

上海三爱富新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度



上海三爱富新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-128

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12533 号

上海三爱富新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海三爱富新材料股份有限公司（以下简称三爱富）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三爱富 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三爱富，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述 三爱富主要从事氟聚合物、氟制冷剂等各类含氟化学品的生产和销售。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四十)。 2017 年度, 三爱富营业收入为人民币 524,337.01 万元。三爱富对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。 对于内销, 三爱富通常以产品离开公司仓库, 并开具销售发票作为销售收入的确认时点; 对于外销, 三爱富通常以产品离开公司仓库, 并按海关出口报关单的出口日期作为销售收入的确认时点。 由于收入是三爱富的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将三爱富收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序: 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 商誉减值	
事项描述 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(十五)。 截止 2017 年 12 月 31 日,三爱富商誉的账面价值合计人民币 145,377.78 万元,其中因收购广州市奥威亚电子科技有限公司形成的商誉账面价值为人民币 141,948.62 万元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。本期对广州市奥威亚电子科技有限公司商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨,以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性,以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,我们将评估商誉的减值视为三爱富的关键审计事项。	审计应对 与商誉减值有关的审计程序包括: 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性; 2、评价管理层委聘的资产评估事务所的胜任能力、专业素质和客观性; 3、通过参考行业惯例,评估了资产评估事务所对广州市奥威亚电子科技有限公司进行现金流量预测时使用的估值方法(收益法)的适当性; 4、通过将收入增长率和成本上涨等关键输入值与广州市奥威亚电子科技有限公司过往业绩进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断; 5、通过对比资产评估事务所对截止 2016 年 12 月 31 日广州市奥威亚电子科技有限公司企业价值评估报告,对该公司 2017 年度的业绩预测和 2017 年度的实际业绩进行审核,以评估商誉是否发生减值。

(三) 重大资产重组事项	
事项描述 2016 年至 2018 年，三爱富发生重大资产重组事项。本次交易包括重大资产购买、重大资产出售两项内容： 1、重大资产购买：三爱富以支付现金方式向姚世嫒、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司 100%股权； 2、重大资产出售：三爱富将其持有的三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司 90%股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司 75%股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 74%股权、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 69.9%股权、上海三爱富戈尔氟材料有限公司 40%股权、上海华谊集团财务有限责任公司 6%股权及公司其他与氟化工类相关的部分资产出售给上海华谊（集团）公司及其全资子公司上海三爱富新材料科技有限公司、常熟三爱富氟源新材料有限公司。 本次重大资产重组之前，三爱富控股股东上海华谊（集团）公司通过公开征集受让方的方式将其所持有的三爱富 20%的股权（即 89,388,381 股）转让给中国文化产业发集团有限公司，上述股份转让完成后，三爱富	审计应对 针对上述重大资产重组事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、索取并查阅相关的交易协议，并与三爱富的相关公告进行对照； 2、参加三爱富的重组会议，与三爱富管理层和其他中介机构进行讨论，深入了解重大资产重组的具体交易情况； 3、取得广州市奥威亚电子科技有限公司的专项审计报告，进一步了解收购标的公司的财务状况； 4、查阅三爱富购入资产和出售资产的评估报告，以及资产评估备案结果公告，复核交易对价的确定依据； 5、索取并查阅相关的政府机构批准文件、董事会决议、股东大会决议，检查决策审批程序是否符合相关法律法规等文件的要求； 6、检查三爱富涉及购买和出售资产的付款和收款凭证，与交易协议、评估报告、相关公告核对，确认付款和收

控股股东由上海华谊(集团)公司变更为中国文化产业发展集团有限公司,三爱富实际控制人由上海市国资委变更为国务院国资委。	款金额与上述信息一致; 7、就三爱富合并范围的变更,我们检查了三爱富资产购买和出售的相关协议、相关部门的批准文件、购买和出售资产的价款支付和收取、工商变更登记、董事会成员变更等情况,就此复核管理层对相关资产是否达到控制或丧失控制的判断; 8、对此次重大资产重组事项(包括将拟出售资产划分为持有待售资产、持有待售负债)在财务报表及附注中的相关披露进行检查和评价。
---	---

四、 其他信息

三爱富管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三爱富 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估三爱富的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三爱富的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对三爱富持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无



保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三爱富不能持续经营。

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

(6) 就三爱富中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十八日

上海三爱富新材料股份有限公司

合并资产负债表

2017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)	853,557,614.86	286,824,969.50
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)	34,218,140.54	195,854,144.58
应收账款	(三)	94,860,031.05	568,335,668.88
预付款项	(四)	12,457,950.16	31,886,113.48
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)	6,054,206.55	61,255,612.57
买入返售金融资产			
存货	(六)	243,137,401.57	455,944,528.26
持有待售资产	(七)	4,111,003,882.18	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	52,736,684.40	40,848,919.87
流动资产合计		5,408,025,911.31	1,640,949,957.14
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)		63,724,578.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		51,473,065.94
投资性房地产	(十一)	6,170,963.51	6,532,757.74
固定资产	(十二)	231,654,240.72	1,452,337,798.97
在建工程	(十三)	38,299,838.09	500,117,915.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	109,991,628.56	166,698,196.35
开发支出			
商誉	(十五)	1,453,777,815.14	34,291,617.17
长期待摊费用	(十六)	211,901.25	4,028,319.30
递延所得税资产	(十七)	40,292,180.11	23,277,909.55
其他非流动资产	(十八)	49,808,076.88	215,480,356.74
非流动资产合计		1,930,206,644.26	2,517,962,514.78
资产总计		7,338,232,555.57	4,158,912,471.92

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:

蒋玉

上海三爱富新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	550,000,000.00	399,800,106.77
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	(二十)	26,862,944.00	139,282,771.48
应付账款	(二十一)	84,113,845.50	235,858,280.73
预收款项	(二十二)	19,557,649.58	18,128,884.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十三)	62,292,836.01	93,247,785.71
应交税费	(二十四)	14,616,963.66	32,669,443.34
应付利息	(二十五)	4,736,183.71	766,239.59
应付股利	(二十六)	13,646,630.84	13,696,230.84
其他应付款	(二十七)	2,356,795,274.37	60,070,807.86
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			
持有待售负债	(二十八)	923,546,519.90	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,056,168,847.57	993,520,550.58
非流动负债：			
长期借款	(二十九)		35,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)		480,000.00
长期应付职工薪酬	(三十一)	30,970,000.00	26,650,000.00
专项应付款			
预计负债	(三十二)		1,669,607.79
递延收益	(三十三)	17,540,763.02	26,782,116.02
递延所得税负债	(十七)	18,928,015.58	9,659,068.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,438,778.60	100,740,792.79
负债合计		4,123,607,626.17	1,094,261,343.37
所有者权益：			
股本	(三十四)	446,941,905.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	1,499,130,526.80	1,499,130,526.80
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	-9,250,000.00	-3,980,000.00
专项储备	(二十七)	18,157.83	182,007.51
盈余公积	(三十八)	91,098,672.72	91,098,672.72
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	493,864,639.48	446,057,470.56
归属于母公司所有者权益合计		2,521,803,901.83	2,479,430,582.59
少数股东权益		692,821,027.57	585,220,545.96
所有者权益合计		3,214,624,929.40	3,064,651,128.55
负债和所有者权益总计		7,338,232,555.57	4,158,912,471.92

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：

上海三爱富新材料股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		441,169,976.02	54,333,428.91
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		10,210,691.52	5,759,204.00
应收账款	(一)	112,745,593.47	62,374,052.97
预付款项		59,310.00	14,234,618.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	680,398,628.94	518,071,756.38
存货		26,037,514.19	72,130,441.20
持有待售资产		716,884,723.48	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,765,318.75	5,536,755.89
流动资产合计		1,995,271,756.37	732,440,258.34
非流动资产:			
可供出售金融资产			60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,304,770,000.00	794,506,705.95
投资性房地产		6,170,963.51	6,532,757.74
固定资产		4,098,908.17	252,583,590.09
在建工程			11,996,355.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			13,053,258.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,275,574.42	10,451,181.04
其他非流动资产		17,211,300.00	16,298,500.00
非流动资产合计		2,345,526,746.10	1,165,422,348.94
资产总计		4,340,798,502.47	1,897,862,607.28

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:

请玉

上海三爱富新材料股份有限公司

资产负债表（续）

2017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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		550,000,000.00	150,000,000.00
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			
应付账款		69,669,189.44	50,531,320.43
预收款项		2,707,235.31	196,285.88
应付职工薪酬		4,037,747.19	43,150,560.13
应交税费		2,604,909.90	2,754,476.96
应付利息		10,652,807.82	1,212,934.93
应付股利		1,088,741.90	1,138,341.90
其他应付款		2,548,072,436.18	207,554,901.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,188,833,067.74	456,538,821.34
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		30,970,000.00	26,650,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		13,708,333.34	17,502,388.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,678,333.34	44,152,388.89
负债合计		3,233,511,401.08	500,691,210.23
所有者权益：			
股本		446,941,905.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,503,738,246.84	1,503,738,246.84
减：库存股			
其他综合收益		-9,250,000.00	-3,980,000.00
专项储备			
盈余公积		91,098,672.72	91,098,672.72
未分配利润		-925,241,723.17	-640,627,427.51
所有者权益合计		1,107,287,101.39	1,397,171,397.05
负债和所有者权益总计		4,340,798,502.47	1,897,862,607.28

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：



上海三爱富新材料股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(四十)	5,243,370,096.09	4,737,092,180.51
其中: 营业收入		5,243,370,096.09	4,737,092,180.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,934,149,304.79	4,757,338,383.30
其中: 营业成本	(四十)	4,334,547,038.38	4,073,179,901.35
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			
税金及附加	(四十一)	28,518,864.03	22,775,560.13
销售费用	(四十二)	97,218,499.80	98,139,072.83
管理费用	(四十三)	386,151,181.94	455,206,995.88
财务费用	(四十四)	64,857,997.20	-700,338.81
资产减值损失	(四十五)	22,855,723.44	108,737,191.92
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)	(四十六)	11,818,388.42	7,292,469.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,950,388.42	5,985,689.54
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	1,460,629.37	3,509,247.30
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十八)	19,167,379.01	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		341,667,188.10	-9,444,485.95
加: 营业外收入	(四十九)	4,260,376.28	61,249,670.74
减: 营业外支出	(五十)	102,417,173.89	211,428,844.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		243,510,390.49	-159,623,659.57
减: 所得税费用	(五十一)	88,014,513.21	70,644,015.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		155,495,877.28	-230,267,675.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,554,992.33	13,221,338.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		157,050,869.61	-243,489,013.48
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		107,688,708.36	77,607,983.14
2. 归属于母公司股东的净利润		47,807,168.92	-307,875,658.35
六、其他综合收益的税后净额		-5,270,000.00	470,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,270,000.00	470,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-5,270,000.00	470,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-5,270,000.00	470,000.00
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			
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		150,225,877.28	-229,797,675.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,537,168.92	-307,405,658.35
归属于少数股东的综合收益总额		107,688,708.36	77,607,983.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1070	-0.6888
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1070	-0.6888

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:

上海三爱富新材料股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	297,139,006.44	210,955,250.83
减: 营业成本	(四)	321,268,884.29	227,925,181.91
税金及附加		2,441,283.30	2,857,790.51
销售费用		1,779,034.35	4,770,655.72
管理费用		160,073,947.91	239,716,423.69
财务费用		4,097,104.67	-13,475,612.03
资产减值损失		23,529,955.20	112,626,250.03
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)	(五)	-1,857,088.76	75,014,245.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,232,694.19	1,014,245.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,420,616.21	
其他收益		3,719,826.55	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-212,767,849.28	-288,451,193.54
加: 营业外收入		3,805,112.67	10,968,151.02
减: 营业外支出		78,645,478.22	185,389,588.34
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-287,608,214.83	-462,872,630.86
减: 所得税费用		-2,993,919.17	-2,040,216.07
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-284,614,295.66	-460,832,414.79
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-284,614,295.66	-460,832,414.79
五、其他综合收益的税后净额		-5,270,000.00	470,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-5,270,000.00	470,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-5,270,000.00	470,000.00
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		-289,884,295.66	-460,362,414.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:

陈长

主管会计工作负责人:

陈长

会计机构负责人:

诸玉

上海三爱富新材料股份有限公司

合并现金流量表

2017 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		5,646,456,379.75	5,456,304,766.02
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		96,003,304.69	69,377,528.07
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)/1	272,197,196.36	148,758,529.20
经营活动现金流入小计		6,014,656,880.80	5,674,440,823.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,837,022,213.37	4,556,689,100.99
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		414,253,853.69	378,885,027.94
支付的各项税费		139,307,578.70	129,000,471.26
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)/2	555,220,444.52	405,477,680.71
经营活动现金流出小计		5,945,804,090.28	5,470,052,280.90
经营活动产生的现金流量净额		68,852,790.52	204,388,542.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,803,000.00	5,524,456.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,114,112.38	18,375,926.34
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	(五十二)/3	950,000,000.00	
投资活动现金流入小计		967,917,112.38	23,900,382.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,231,328.43	608,592,731.79
投资支付的现金		345,822,555.50	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		915,053,883.93	608,592,731.79
投资活动产生的现金流量净额		52,863,228.45	-584,692,349.45
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		1,185,290,634.13	1,326,332,810.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)/4	144,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,329,990,634.13	1,326,332,810.55
偿还债务支付的现金		533,861,394.73	1,226,224,730.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,096,151.84	56,909,191.79
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	(五十二)/5	15,000,323.00	
筹资活动现金流出小计		570,957,871.57	1,283,133,922.51
筹资活动产生的现金流量净额		759,032,762.56	43,198,888.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,241,201.50	17,552,048.87
五、现金及现金等价物净增加额		847,507,580.03	-319,552,870.15
加：期初现金及现金等价物余额		214,913,692.15	534,466,562.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,421,272.18	214,913,692.15

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：

审计机构负责人：

张玉

上海三爱富新材料股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		292,152,810.13	272,183,021.31
收到的税费返还		38,433.36	7,818,098.01
收到其他与经营活动有关的现金		10,581,556.99	268,589,763.02
经营活动现金流入小计		302,772,800.48	548,586,882.34
购买商品、接受劳务支付的现金		268,535,875.11	265,442,821.11
支付给职工以及为职工支付的现金		132,722,973.87	139,268,583.95
支付的各项税费		11,110,979.18	8,963,403.64
支付其他与经营活动有关的现金		177,052,341.82	322,923,065.18
经营活动现金流出小计		589,422,171.98	736,597,873.88
经营活动产生的现金流量净额		-286,649,371.50	-188,010,991.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,026,440.55	
取得投资收益收到的现金		2,100,000.00	74,767,676.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,389,735.23	7,516,989.64
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		976,281,033.96	
投资活动现金流入小计		984,797,229.74	82,284,665.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,694,319.00	51,248,234.10
投资支付的现金		659,946,000.00	173,970,000.00
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		185,830,000.00	
投资活动现金流出小计		874,470,319.00	225,218,234.10
投资活动产生的现金流量净额		110,326,910.74	-142,933,568.46
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		615,000,000.00	630,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		224,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		839,700,000.00	630,000,000.00
偿还债务支付的现金		215,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,057,627.23	10,418,631.62
支付其他与筹资活动有关的现金		41,306,603.84	
筹资活动现金流出小计		276,364,231.07	550,418,631.62
筹资活动产生的现金流量净额		563,335,768.93	79,581,368.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-176,761.06	280,077.37
五、现金及现金等价物净增加额		386,836,547.11	-251,083,114.25
加: 期初现金及现金等价物余额		54,333,428.91	305,416,543.16
六、期末现金及现金等价物余额		441,169,976.02	54,333,428.91

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:

许玉

上海三爱富新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 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	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	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-3,980,000.00	182,007.51	91,098,672.72		446,057,470.56	585,220,545.96	3,064,651,128.55
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、本年初余额	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-3,980,000.00	182,007.51	91,098,672.72		446,057,470.56	585,220,545.96	3,064,651,128.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,270,000.00	-163,849.68			47,807,168.92	107,600,481.61	149,973,800.85
（一）综合收益总额							-5,270,000.00				47,807,168.92	107,688,708.36	150,225,877.28
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-163,849.68				-88,226.75	-252,076.43
1. 本期提取								1,601,270.03				862,276.17	2,463,645.20
2. 本期使用								1,765,219.71				650,502.92	2,715,722.63
（六）其他													
四、本期末余额	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-9,250,000.00	18,157.83	91,098,672.72		493,864,639.48	692,821,027.57	3,214,624,929.40

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：

陈晨

主管会计工作负责人：

报表 第 9 页

陈晨

会计机构负责人：

诸玉

上海三爱富新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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									
一、上年年末余额	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-4,450,000.00	220,161.16	91,098,672.72		753,933,128.91	533,633,107.08	3,320,507,501.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-4,450,000.00	220,161.16	91,098,672.72		753,933,128.91	533,633,107.08	3,320,507,501.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							470,000.00	-38,153.65			-307,875,658.35	51,387,438.88	-255,856,373.12
（一）综合收益总额							470,000.00				-307,875,658.35	77,607,983.14	-279,797,675.21
（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												-26,000,000.00	-26,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-26,000,000.00	-26,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-38,153.65				-20,544.26	-58,697.91
1．本期提取								1,522,591.32				819,856.88	2,342,448.20
2．本期使用								1,560,744.97				840,401.14	2,401,146.11
（六）其他													
四、本期期末余额	446,941,905.00				1,499,130,526.80		-3,980,000.00	182,007.51	91,098,672.72		446,057,470.56	585,220,545.96	3,064,651,128.55

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:

陈青

主管会计工作负责人:

陈进华

会计机构负责人:

诸玉

上海三爱富新材料股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-3,980,000.00		91,098,672.72	-640,627,427.51	1,397,171,397.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-3,980,000.00		91,098,672.72	-640,627,427.51	1,397,171,397.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,270,000.00			-284,514,295.66	-289,884,295.66
(一) 综合收益总额							-5,270,000.00			-284,514,295.66	-289,884,295.66
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-9,250,000.00		91,098,672.72	-925,241,723.17	1,107,287,101.39

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:

陈晨

主管会计工作负责人:

陈晨

会计机构负责人:

诸玉

上海三爱富新材料股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，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	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-4,450,000.00		91,098,672.72	-179,795,012.72	1,857,533,811.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-4,450,000.00		91,098,672.72	-179,795,012.72	1,857,533,811.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							470,000.00			-460,832,414.79	-460,362,414.79
（一）综合收益总额							470,000.00			-460,832,414.79	-460,362,414.79
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	446,941,905.00				1,503,738,246.84		-3,980,000.00		91,098,672.72	-640,627,427.51	1,397,171,397.05

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：

陈青

主管会计工作负责人：

陈青

会计机构负责人：

诸玉

上海三爱富新材料股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

设立及上市情况

经上海市人民政府沪科(92)第 125 号文批准, 上海市有机氟材料研究所以相关资产 3,000 万元改制设立本公司, 并经中国人民银行上海市分行审批同意(批准字号: (92)沪人金股字第 44 号), 向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股。

1992 年 9 月 2 日, 华申会计师事务所出具了《关于上海三爱富新材料股份有限公司发行股票的验证报告》(华会发(92)第 130 号)。1992 年 9 月 9 日, 上海市工商行政管理局颁发了本公司的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构为(每股面值为 10 元):

股东名称	持股数量(万股)	持股比例
上海市有机氟材料研究所	300.00	60.00%
社会法人股	50.00	10.00%
社会个人股	150.00	30.00%
合计	500.00	100.00%

1993 年 1 月 5 日, 公司董事会作出决议, 通过公司股票面值由每股 10 元, 拆细为每股 1 元。1993 年 3 月 16 日, 公司股票在上交所正式挂牌上市, 股票简称“三爱富”, 股票代码“600636”。同日, 公司股票每股面值拆细为 1 元。

公司股票每股面值拆细为 1 元后, 股权结构为:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例
上海市有机氟材料研究所	3,000.00	60.00%
社会法人股	500.00	10.00%
社会个人股	1,500.00	30.00%
合计	5,000.00	100.00%

历次股权变动情况

1、1993 年 7 月：增加注册资本、股本

1993 年 7 月，经上海市证券管理办公室批准，公司对社会法人股和个人股（共 2,000 万股）以 10 股配 6 股比例增资扩股，股本金由 5,000 万元增至 6,200 万元。1994 年经第三次股东大会通过，分红以 10 股送 2 股比例送股。本次送股完成后，公司股本增至 7,440 万股。

1996 年 5 月 17 日，公司出具了《关于注册资金变更情况说明》。1996 年 5 月 27 日，上海市工商行政管理局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

2、1998 年 5 月：增加注册资本、股本

1998 年 5 月 8 日，公司召开 1997 年年度（第八次）股东大会，审议通过《1997 年度利润分配预案》，即以公司 1997 年末股本 7,440 万股为基数，向全体股东每 10 股送 1.2 股；并审议通过《资本公积金转增股本预案》，即按公司 1997 年末股本 7,440 万股为基数，用资本公积金以每 10 股转增 0.8 股。本次变更完成后，公司股本增至 8,928 万股。

1998 年 6 月 29 日，上海长江会计师事务所出具《验资报告》（沪长会字（98）第 348 号）。1998 年 8 月 12 日，上海市工商行政管理局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

3、1999 年 4 月：增加注册资本、股本

1999 年 4 月 28 日，公司召开 1998 年年度股东大会，审议通过《1998 年度利润分配预案》，即以公司 1998 年末股本 8,928 万股为基数，向全体股东每 10 股送 1.9 股；并审议通过《资本公积金转增股本预案》，即按公司 1998 年末总股本 8,928 万股为基数，用资本公积金以每 10 股转增 1.1 股。本次变更完成后，公司股本增至 11,606.4 万股。

1999 年 6 月 7 日，上海长江会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪长会字（99）第 463 号）。1999 年 6 月 15 日，上海市工商行政管理局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

4、1999 年 9 月：股份转让

1999 年 9 月 6 日，上海华谊（集团）公司与上海市有机氟材料研究所签订了股权转让协议。财政部于 1999 年 8 月 13 日出具《关于转让上海三爱富新材料股份有限公

司部分国有法人股股权有关问题的批复》（财管字【1999】261 号），同意上海市有机氟材料研究所将其所持公司 5,616 万股国有法人股中的 3,249.792 万股转让给上海华谊（集团）公司的方案。股份转让后，公司的总股本仍为 11,606.4 万股，其中上海华谊（集团）公司持有 3,249.792 万股，占总股本的 28%，股份性质界定为国家股；上海市有机氟材料研究所持有公司国有法人股 2,366.208 万股，占总股本的 20.39%。

5、2001 年 5 月：配股、增加注册资本、股本

2001 年 5 月 30 日，公司召开 2001 年度第一次临时股东大会，审议通过《2001 年配股预案》，即以 2000 年 12 月 31 日公司总股本 11,606.4 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东配售。本次配股实际配售数量 16,374,866 股。本次变更完成后，公司总股本增至 132,438,866 股。

2002 年 4 月 19 日，公司召开 2001 年年度股东大会，审议通过《公司 2001 年度利润分配方案》，即以公司 2001 年末总股本 116,064,000 股为基数，每 10 股送 2 股。因 2002 年 1 月 29 日公司实施配股，并已于 2002 年 2 月 28 日上市，因此本次实际派送红股为每 10 股派送红股 1.75271811 股。本次变更完成后，公司股本增至 155,651,691 股。

2002 年 6 月 1 日，上海立信长江会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信长会师报字（2002）第 10958 号）。2002 年 6 月 24 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

6、2002 年 9 月：增加注册资本、股本

2002 年 9 月 20 日，公司召开 2002 年度第二次临时股东大会，审议通过《关于 2002 年度上半年利润分配及资本公积转增的议案》，即以 2002 年 6 月 30 日总股本 155,651,691 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增完成后，公司股本增至 186,782,029 股。

2002 年 11 月 19 日，上海立信长江会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信长会师报字（2002）第 11172 号）。2003 年 1 月 27 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

7、2002 年 9 月：股份转让

2002 年 9 月 28 日，上海华谊（集团）公司依法拍卖竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司 2,658,559 股国有发起人法人股。上海市国有资产管理办公室于 2002 年

11 月 15 日出具《关于上海华谊所持上海三爱富新材料股份有限公司股权界定的批复》（沪国资预【2002】369 号），上述股份性质为国家股。该项股份变更于 2002 年 12 月 30 日完成股份变更手续。

8、2003 年 2 月：股份转让

2003 年 2 月 20 日，上海邦联科技实业有限公司依法拍卖竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司国有发起人法人股 30,180,985 股，成为公司第二大股东。上海市国有资产管理办公室于 2003 年 4 月 25 日出具《关于上海邦联科技实业有限公司所持上海三爱富新材料股份有限公司股权界定的批复》（沪国资预【2003】115 号），上述股份性质为社会法人股。

9、2004 年 4 月：增加注册资本、股本

2004 年 4 月 12 日，公司召开 2003 年年度股东大会，审议通过《2003 年度利润分配预案》，即以 2003 年末总股本 186,782,029 股为基数，向全体股东以每 10 股派送红股 3 股。本次送股完成后，公司股本增至 242,816,638 股。

2004 年 6 月 18 日，中国证券监督管理委员会上海监管局出具《关于核准上海三爱富新材料股份有限公司 2003 年股本增加方案的通知》（沪证司【2004】112 号）。2004 年 6 月 8 日，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪众会字（2004）第 1607 号）。2004 年 8 月 2 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

10、2005 年 6 月：股份转让

2005 年 6 月 1 日，上海邦联科技实业有限公司将其所持有的 39,235,280 股公司社会法人股转让给上海工业投资（集团）有限公司。该项股份变更于 2005 年 6 月 9 日完成股份过户手续。

11、2005 年 9 月：股份转让

2005 年 9 月 28 日，公司第一大股东上海华谊（集团）公司和上海工业投资（集团）有限公司签订《股权转让协议书》。上海工业投资（集团）有限公司将其所持公司的 39,235,280 股国家股全部转让给上海华谊（集团）公司，该项股份变更于 2006 年 5 月 9 日完成股份过户手续。

12、2006 年 5 月：股权分置改革

2006 年 5 月 12 日，公司 2006 年股权分置改革相关股东大会审议通过《上海三爱富新材料股份有限公司股权分置改革方案》，上海华谊（集团）公司向股权分置改革方案实施股权登记日在册的公司流通股股东每 10 股支付 2.8 股对价股份，共计支付 29,983,440 股股份。对价安排执行完毕后，公司全体非流通股股东所持有的公司股份获得上市流通权。公募法人股股东既不承担也不获得对价。

2006 年 4 月 30 日，上海市国资委出具《关于上海三爱富新材料股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（沪国资委产【2006】403 号），原则同意公司股权分置改革方案。本次股权分置改革完成后，公司总股本保持不变，为 242,816,638 股。其中，上海华谊（集团）公司持有国家股 76,556,618 股，占总股本的 31.53%。

13、2006 年 5 月：增加注册资本、股本

2006 年 5 月 26 日，公司召开 2005 年年度股东大会，审议通过《2005 年度利润分配预案》，即以 2005 年末总股本 242,816,638 股为基数，向全体股东以每 10 股派送红股 3 股。本次送股完成后，公司股本增至 315,661,629 股。

2006 年 6 月 29 日，上海立信长江会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信长会师报字（2006）第 11283-1 号）。2006 年 9 月 7 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

14、2008 年 6 月：增加注册资本、股本

2008 年 6 月 27 日，公司召开 2007 年年度股东大会，审议通过《关于 2007 年度利润分配的议案》，即以 2007 年末总股本 315,661,629 股为基数，向全体股东以每 10 股派送红股 1 股。本次送股完成后，公司股本增至 347,227,792 股。

2008 年 12 月 16 日，上海事诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（事诚会师【2008】第 6484 号），2008 年 12 月 19 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

15、2012 年 6 月：增加注册资本、股本

2012 年 6 月 22 日，公司召开 2011 年年度股东大会，审议通过《关于 2011 年度利润分配的议案》，即以 2011 年末总股本 347,227,792 股为基数，向全体股东实施年度利润分配和资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 1 股。本次转增完成后，公司股本增至 381,950,571 股。

2012 年 7 月 23 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字〔2012〕第 113669 号）。2012 年 10 月 24 日，上海市工商局核发了公司变更后的《企业法人营业执照》。

16、2015 年 6 月：增加注册资本、股本

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】620 号文核准，公司于 2015 年 6 月实施非公开发行人民币普通股（A 股）64,991,334 股，增加注册资本 6,499.13 万元，变更后注册资本为人民币 44,694.19 万元。

2015 年 6 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字〔2015〕第 114348 号）。2015 年 6 月 20 日，上海市工商局核发了公司变更后的《营业执照》。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 44,694.1905 万股，注册资本为 44,694.1905 万元，注册地：上海市龙吴路 4411 号。公司的统一社会信用代码：91310000132208321Y。本公司主要经营活动为：有机氟材料及其制品，化工产品，上述产品所需的原辅材料及设备，在国内外开展技术咨询、转让、服务、培训、维修，有机氟材料分析测试，委托试制，储运，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司依法取得广州市奥威亚电子科技有限公司 100% 股权。广州市奥威亚电子科技有限公司是一家以教育信息化产品研发、生产、销售及提供丰富的视频应用解决方案为业务核心的高新技术企业。主要经营活动为：影视录放设备制造（仅限分支机构经营）；计算机整机制造（仅限分支机构经营）；计算机外围设备制造（仅限分支机构经营）；计算机批发；计算机零配件批发；电子元器件批发；电子产品批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；计算机和辅助设备修理；计算机及通讯设备租赁；音频和视频设备租赁；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；

电子元件及组件制造（仅限分支机构经营）；计算机零部件制造（仅限分支机构经营）；计算机应用电子设备制造（仅限分支机构经营）；电子产品零售；网络技术的研究、开发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的母公司为上海华谊（集团）公司，本公司的实际控制人为上海华谊（集团）公司。本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

本公司 2016 年至 2018 年发生重大资产重组事项，详见十二、其他重要事项/(一)公司重大资产重组。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
常熟三爱富氟化工有限责任公司
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司
常熟三爱富振氟新材料有限公司
常熟丽源膜科技有限公司
三爱富（常熟）新材料有限公司
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司
上海华谊三爱富新材料销售有限公司
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂
广州市奥威亚电子科技有限公司

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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。详见本附注“三、（九）金融工具、（十）应收款项坏账准备、（二十一）职工薪酬、（二十三）收入”、“五、（四十）营业收入和营业成本”。

(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) 同一控制下和非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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(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将外币金额折合成人民币记账。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) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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；本公司若与债权人达成协议，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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 30%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值下跌持续超过 12 个月；

投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按照坏账风险大小划分, 合并报表范围内的应小于合并报表范围外的
组合 2: 账龄分析组合	合并报表范围外除已单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款
组合名称	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按期末余额的 5% 计提坏账准备
组合 2: 账龄分析组合	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—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法:

个别认定法, 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 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。本公司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。

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。

(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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十四）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。

（十五）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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15—40	4—5	6.40-2.38
机器设备	年限平均法	4—12	4—5	24.00-7.92
运输设备	年限平均法	4—12	4—5	24.00-7.92
其他设备	年限平均法	5—18	4—5	19.20-5.28

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(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	土地使用权证记载年限
专利权	10 年/20 年	专利证书记载年限
非专利技术	10 年	预计能为公司带来经济利益的期限
电脑软件	5-10 年	预计能为公司带来经济利益的期限
生产技术许可费	10 年	预计能为公司带来经济利益的期限
奥威亚专利、计算机软件著作权、域名等	5 年	预计能为公司带来经济利益的期限

每年度终了,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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）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。本公司长期待摊费用包括装修费、水域租赁费、信息化建设费、图档管理软件费和安环部软件开发费。

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	依据
装修费	3 年、10 年	预计受益期
水域租赁费	50	租赁期
信息化建设费	10	预计受益期
图档管理软件费	10	预计受益期

项 目	摊销年限	依据
装修费	3 年、10 年	预计受益期
安环部软件开发费	10	预计受益期

(二十一) 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。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬、(三十一) 长期应付职工薪酬”。

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 对于内销，通常以产品离开公司仓库，并开具销售发票作为销售收入的确认时点；

(2) 对于外销，通常以产品离开公司仓库，并按海关出口报关单的出口日期作为销售收入的确认时点。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点；如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 -1,554,992.33 元；列示终止经营净利润本年金额 157,050,869.61 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会	不适用
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：19,167,379.01 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	董事会	营业外收入减少 1,460,629.37 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2017 年度	
	适用税率	实际税率
本公司	15%/25% (注 1)	0% (注 4)
常熟三爱富氟化工有限责任公司	15% (注 2)	15%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15% (注 2)	15%
广州市奥威亚电子科技有限公司	15% (注 2)	0% (注 4)
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	15% (注 3)	0% (注 4)
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	25%	0% (注 4)
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	25%	25%
三爱富 (常熟) 新材料有限公司	25%	25%
三爱富索尔维 (常熟) 高性能聚合物有限公司	25%	0% (注 4)
常熟三爱富振氟新材料有限公司	25%	25%
常熟丽源膜科技有限公司	25%	0% (注 4)
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	25%	0% (注 4)

注 1：本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2014 年 9 月 4 日共同签发的 GR201431000761 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017 年 1-8 月享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；2017 年 9 月高新技术企业证书到期，企业所得税改按 25%征收。

注 2：

子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2015 年 8 月 24 日共同签发的 GR201532000753 号《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收。

子公司常熟三爱富中吴化工新材料有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2017 年 11 月 17 日共同签发的 GR201732000539 号《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收。

子公司广州市奥威亚电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日共同签发的 GF201544000401 号《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收。

注 3：根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司享受西部地区企业所得税优惠政策按 15%征收。

注 4：由于 2017 年度亏损或存在累计未弥补亏损，故实际税率为 0%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,504.05	63,100.91
银行存款	826,457,806.42	210,921,989.62
其他货币资金	27,005,304.39	75,839,878.97
合计	853,557,614.86	286,824,969.50

期末划分为持有待售资产的货币资金金额为 304,547,434.55 元，具体明细如下：

项目	期末余额
库存现金	9,524.34
银行存款	231,767,076.98
其他货币资金	72,770,833.23
合计	304,547,434.55

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,862,944.00	71,911,277.35
其他保证金	142,360.39	3,928,601.62
合计	27,005,304.39	75,839,878.97

期末流动性受限的货币资金（银行承兑汇票保证金）26,862,944.00 元，未计入现金流量表的期末现金及现金等价物。

期末划分为持有待售资产的其他货币资金金额为 72,770,833.23 元，具体明细如下：

项目	期末余额
信用证保证金	15,000,325.00
银行承兑汇票保证金	53,820,508.23
其他保证金	3,950,000.00
合计	72,770,833.23

期末流动性受限的划分为持有待售资产的货币资金（银行承兑汇票保证金）53,820,508.23 元、货币资金（信用证保证金）15,000,325.00 元，合计 68,820,833.23 元未计入现金流量表的期末现金及现金等价物。

期末现金及现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,504.05	63,100.91
银行存款	826,457,806.42	210,921,989.62
其他货币资金	27,005,304.39	75,839,878.97
减：期末流动性受限的其他货币资金	26,862,944.00	71,911,277.35
小计	826,694,670.86	214,913,692.15
期末划分为持有待售资产：		
库存现金	9,524.34	
银行存款	231,767,076.98	
其他货币资金	72,770,833.23	
减：期末流动性受限的其他货币资金	68,820,833.23	
小计	235,726,601.32	
合计	1,062,421,272.18	214,913,692.15

(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	34,218,140.54	195,354,144.58
商业承兑汇票		500,000.00
合计	34,218,140.54	195,854,144.58

期末划分为持有待售资产的应收票据金额为 231,949,189.12 元。

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	198,685,276.33	

期末划分为持有待售资产的公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据终止确认金额为 349,390,195.08 元，未终止确认金额为 0.00 元。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,269,592.84	99.48	5,409,561.79	5.40	599,285,361.09	99.46	30,949,692.21	5.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	528,706.00	0.52	528,706.00	100.00	3,276,443.41	0.54	3,276,443.41	100.00
合计	100,798,298.84	100.00	5,938,267.79		602,561,804.50	100.00	34,226,135.62	
								568,335,668.88

期末划分为持有待售资产的应收账款金额为 631,819,809.92 元，坏账准备为 34,826,785.80 元，账面价值为 596,993,024.12 元。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省腾龙电子有限公司	528,706.00	528,706.00	100.00	预计无法收回

组合中，按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	95,693,013.93	4,784,650.70	5.00
1 至 2 年	3,999,604.91	399,960.49	10.00
2 至 3 年	41,575.00	8,315.00	20.00
3 至 4 年	529,209.00	211,683.60	40.00
4 至 5 年	6,190.00	4,952.00	80.00
合计	100,269,592.84	5,409,561.79	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	计提	企业合并增加	转回或收回	划分为持有待售资产	
34,226,135.62	5,586,285.50	952,632.47		34,826,785.80	5,938,267.79

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	595,935.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
柳州市菱宝汽车部件有限责任公司	货款	242,685.00	预计无法收回	总经理批准	否
张家港维仁泵阀有限公司	货款	299,740.20	预计无法收回	总经理批准	否
安徽美样实业有限公司	货款	50,210.00	预计无法收回	总经理批准	否
其他	货款	3,300.00	预计无法收回	总经理批准	否
合计		595,935.20			

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
吴羽(常熟)氟材料有限公司	36,349,751.41	36.06	1,817,487.57
科慕(常熟)氟化物科技有限公司	23,141,287.29	22.96	1,157,064.36
温州东润新材料科技有限公司	10,313,179.53	10.23	515,658.98
方正国际软件(北京)有限公司	4,748,349.30	4.71	237,417.47
Eastman Chemical Company	4,456,278.73	4.42	222,813.94
合计	79,008,846.26	78.38	3,950,442.32

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(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	12,423,829.86	99.72	31,829,781.49	99.82
1 至 2 年	4,713.30	0.04	56,331.99	0.18
2 至 3 年	12,000.00	0.10		
3 年以上	17,407.00	0.14		
合计	12,457,950.16	100.00	31,886,113.48	100.00

期末划分为持有待售资产的预付款项金额为 9,935,800.71 元。

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	占预付款项期末余额合 计数的比例
宁波加乐纺织品有限公司	4,710,866.25	37.81%
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,758,049.20	14.11%
吴江市鸿慧服饰有限公司	891,891.89	7.16%
江苏省电力公司常熟市供电公司	715,746.77	5.75%
浙江华峰进出口贸易有限公司	487,200.00	3.91%
合计	8,563,754.11	68.74%

3、 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,798,387.44	100.00	744,180.89	10.95	71,578,767.77	100.00	10,323,155.20	14.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,798,387.44	100.00	744,180.89		71,578,767.77	100.00	10,323,155.20	
					6,054,206.55			61,255,612.57

期末划分为持有待售资产的其他应收款金额为 14,135,600.19 元，坏账准备为 5,319,593.44 元，账面价值为 8,816,006.75 元。

组合中，按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	4,753,341.43	237,667.08	5.00
1 至 2 年	1,167,900.00	116,790.00	10.00
2 至 3 年	46,112.25	9,222.45	20.00
3 至 4 年	749,854.00	299,941.60	40.00
4 至 5 年	3,100.00	2,480.00	80.00
5 年以上	78,079.76	78,079.76	100.00
合计	6,798,387.44	744,180.89	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	计提	企业合并增加	转回或收回	划分为持有待售资产	
10,323,155.20		107,513.98	4,366,894.85	5,319,593.44	744,180.89

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,346,802.82

其中其他应收款核销情况：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
押金	1,222,904.18	账龄 3 年以上	总经理批准	否
租金	603,484.50	账龄 3 年以上	总经理批准	否
往来款	485,414.14	账龄 3 年以上	总经理批准	否
备用金	35,000.00	职工已买断	总经理批准	否
合计	2,346,802.82			

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
出口退税	3,591,258.42	6,332,063.18
押金、保证金	2,269,356.76	12,554,563.98
代付款项	579,061.79	1,837,970.71
企业间往来	235,030.00	7,247,421.53
备用金	123,680.47	1,246,748.37
政府补助		42,360,000.00
合计	6,798,387.44	71,578,767.77

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	3,591,258.42	1 年以内	52.83	179,562.92
常熟市财政局	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	14.71	100,000.00
		39,540.00	5 年以上	0.58	39,540.00
常熟市天然气有限公司	保证金	464,340.00	3 至 4 年	6.83	185,736.00
国采(青海)招标有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	3.68	12,500.00
中国化工工程第六建设有限公司	保证金	216,930.00	3 至 4 年	3.19	86,772.00
合计		5,562,068.42		81.82	604,110.92

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(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	40,953,633.12		40,953,633.12	159,556,974.38	5,678,118.76	153,878,855.62
在途物资				2,039,103.20		2,039,103.20
周转材料	127,644.28		127,644.28	7,854,576.14		7,854,576.14
在产品				9,377,076.17		9,377,076.17
自制半成品	8,679,090.78		8,679,090.78	113,638,553.14	9,322,722.34	104,315,830.80
库存商品	210,769,214.27	20,279,606.05	190,489,608.22	208,466,721.12	29,987,634.79	178,479,086.33
发出商品	3,022,785.88	135,360.71	2,887,425.17			
合计	263,552,368.33	20,414,966.76	243,137,401.57	500,933,004.15	44,988,475.89	455,944,528.26

期末划分为持有待售资产的存货金额为 413,299,002.34 元，跌价准备为 3,007,030.83 元，账面价值为 410,291,971.51 元。

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	转回	转销	划分为持有待售资产	
原材料	5,678,118.76			3,484,023.03	1,758,995.71	435,100.02	
自制半成品	9,322,722.34	271,380.70			9,322,722.34	271,380.70	
库存商品	29,987,634.79	21,330,204.13			28,737,682.76	2,300,550.11	20,279,606.05
发出商品		135,360.71					135,360.71
合计	44,988,475.89	21,736,945.54		3,484,023.03	19,819,400.81	3,007,030.83	20,414,966.76

本报告期末，公司存货项目的可变现净值以资产负债表日（或最接近资产负债表日）市场销售价格为基础，剔除了相关的再加工成本，销售环节费用和税费后确定。

(七) 持有待售资产

1、划分为持有待售的处置组中的资产

项目	期末余额			预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
母公司						
持有待售资产	716,884,723.48		716,884,723.48	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减：持有待售负债				2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	716,884,723.48		716,884,723.48	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
常熟三爱富氟化工有限公司						
持有待售资产	764,573,002.08		764,573,002.08	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减：持有待售负债	175,651,784.07		175,651,784.07	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	588,921,218.01		588,921,218.01	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司						
持有待售资产	2,318,677,005.90		2,318,677,005.90	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减：持有待售负债	632,550,001.09		632,550,001.09	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	1,686,127,004.81		1,686,127,004.81	2018 年 1 月	现金	重大资产重组

项目	期末余额			预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
二爱富索尔维(常熟)高性能聚合物有限公司						
持有待售资产	1,870,535.84		1,870,535.84	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减: 持有待售负债	15,221,378.41		15,221,378.41	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	-13,350,842.57		-13,350,842.57	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司						
持有待售资产	804,578,844.42		804,578,844.42	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减: 持有待售负债	712,296,214.62		712,296,214.62	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	92,282,629.80		92,282,629.80	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司						
持有待售资产	206,190,012.90		206,190,012.90	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
减: 持有待售负债	213,035,493.72		213,035,493.72	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
持有待售净资产	-6,845,480.82		-6,845,480.82	2018 年 1 月	现金	重大资产重组
合并调整(注)						
持有待售资产	701,770,242.44		701,770,242.44			
减: 持有待售负债	825,208,352.01		825,208,352.01			

项目	期末余额			预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
持有待售净资产	-123,438,109.57		-123,438,109.57			
合并调整后						
持有待售资产	4,111,003,882.18		4,111,003,882.18			
持有待售负债	923,546,519.90		923,546,519.90			
持有待售净资产	3,187,457,362.28		3,187,457,362.28			
其中:						
归属于母公司的持有待售净资产	2,574,056,964.96		2,574,056,964.96			
归属于少数股东的持有待售净资产	613,400,397.32		613,400,397.32			

注、

持有待售资产调整明细如下:

- 1) 合并范围内关联方往来抵消 347,384,178.68 元;
 - 2) 合并范围内关联方坏账准备抵消-17,356,361.64 元;
 - 3) 合并范围内关联方递延所得税资产抵消 1,206,286.37 元;
 - 4) 合并范围内长期股权投资抵消 365,182,149.79 元;
 - 5) 合并范围内关联交易抵消 5,353,989.24 元;
- 合计抵消 701,770,242.44 元

持有待售负债调整内容为合并范围内关联方往来抵消：

其他说明：

公司拟出售资产的交易价格为人民币 2,549,556,877.64 元，由上海华谊（集团）有限公司及其全资子公司上海三爱富新材料科技有限公司和常熟三爱富氟源新材料有限公司支付。其中上海华谊（集团）公司应支付的交易对价为 235,455,197.76 元，上海三爱富新材料科技有限公司应支付的交易对价为 2,119,294,687.15 元，常熟三爱富氟源新材料有限公司应支付的交易对价为 194,806,992.73 元。

上述交易价格基准日为 2016 年 12 月 31 日。过渡期损益双方将另行结算。其中：2017 年度拟出售子公司实现归属于母公司的净利润 311,276,396.50 元。

本次重大资产重组详见本附注十二/（一）公司重大资产重组。

2、拟出售子公司划分为持有待售资产、负债明细

	期末余额					
	母公司	常熟三爱富氟化工 有限责任公司	常熟三爱富中奥化工 新材料有限公司	三爱富索尔维(常熟) 高性能聚合物 有限公司	内蒙古三爱富万豪 氟化工有限公司	内蒙古奥特普氟化学新 材料开发有限公司
流动资产						
货币资金		89,880,169.55	185,350,970.83	1,688,928.66	27,627,365.51	
应收票据		42,305,406.34	131,068,832.55		48,450,753.06	10,124,197.17
应收账款		37,805,820.86	563,308,182.51		54,961,298.80	4,764,886.72
预付款项		251,019.91	5,588,974.99		3,690,805.81	661,946.02
其他应收款	12,883,960.23	3,929,870.75	78,613,428.05		178,874,851.46	437,602.51
存货		78,266,059.37	216,664,230.18		106,709,764.28	8,651,917.68
其他流动资产		3,308,784.15	20,016,303.70	2,513.11	7,658,307.96	
流动资产合计	12,883,960.23	255,747,130.93	1,200,610,922.81	1,691,441.77	427,973,146.88	24,640,550.10
可供出售金融资产	60,000,000.00		3,724,578.00			
长期股权投资	380,707,871.04	32,434,190.79			5,528,542.32	
固定资产	235,394,603.30	180,150,603.78	512,600,366.79	179,094.07	242,262,327.47	131,972,139.03
在建工程	16,027,256.96	194,882,815.19	453,244,027.58		87,029,569.46	39,418,645.29
无形资产	11,701,506.16	30,939,132.93	58,171,064.86		10,799,423.09	10,158,678.48

	期末余额					
	母 公 司	常熟三爱富氟化工 有 限 公 司	常熟三爱富中昊化工 新 材 料 有 限 公 司	三爱富索尔维(常 熟)高性能聚合物 有 限 公 司	内蒙古三爱富万豪 氟化工有限公司	内蒙古奥特氟化学新 材料开发有限公司
长期待摊费用			3,367,359.66			
递延所得税资产	169,525.79	4,106,220.46	11,515,160.89			
其他非流动资产		66,312,908.00	75,443,525.31		30,985,835.20	
非流动资产合计	704,000,763.25	508,825,871.15	1,118,066,083.09	179,094.07	376,605,697.54	181,549,462.80
资产总计	716,884,723.48	764,573,002.08	2,318,677,005.90	1,870,535.84	804,578,844.42	206,190,012.90
流动负债						
短期借款		10,000,000.00	298,990,076.01			
应付票据		53,660,000.00	100,341,694.10			
应付账款		23,603,941.00	81,765,890.46	609,315.00	96,312,089.17	25,337,514.74
预收款项		2,784,421.40	7,178,546.01		15,534,365.46	285,655.75
应付职工薪酬		16,907,091.53	44,742,560.36		2,257,275.63	
应交税费		6,688,706.24	33,173,048.13		92,466.22	
应付利息		194,760.42	918,586.27		20,917,864.57	
其他应付款		12,332,863.48	11,939,599.75	14,612,063.41	574,848,820.24	186,132,123.49
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	10,000,000.00			
流动负债合计		146,171,784.07	589,050,001.09	15,221,378.41	709,962,881.29	211,755,293.98

	期末余额					
	母公司	常熟三爱富氟化工 有限责任公司	常熟三爱富中昊化工 新材料有限公司	三爱富索尔维(常 熟)高性能聚合物 有限公司	内蒙古三爱富万象 氟化工有限公司	内蒙古奥特普氟化学新 材料开发有限公司
非流动负债:						
长期借款		29,000,000.00	43,500,000.00			
长期应付款		480,000.00				
递延收益					2,333,333.33	
递延所得税负债						1,280,199.74
非流动负债合计		29,480,000.00	43,500,000.00		2,333,333.33	1,280,199.74
负债合计		175,651,784.07	632,550,001.09	15,221,378.41	712,296,214.62	213,035,493.72

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	34,972,849.97	26,229,532.53
预缴企业所得税	17,350,897.16	14,619,387.34
其他	412,937.27	
合计	52,736,684.40	40,848,919.87

期末划分为持有待售资产的其他流动资产金额为 30,985,908.92 元。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具				63,724,578.00		63,724,578.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				63,724,578.00		63,724,578.00
合计				63,724,578.00		63,724,578.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	划分为持有待售资产	年初	本期增加	本期减少		
上海华谊集团财务有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00				6.00	2,100,000.00
科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司	3,724,578.00			3,724,578.00				20.00	2,768,000.00
合计	63,724,578.00			63,724,578.00					4,868,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	划分为持有待售资产		
联营企业										
常熟欧福化工有限公司	26,186,108.18			11,181,082.61			4,935,000.00	32,434,190.79		
上海三爱富戈尔新材料有限公司	25,286,957.76			-4,232,694.19				21,054,263.57		
合计	51,473,065.94			6,950,388.42			4,935,000.00	53,488,454.36		

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	15,233,449.27
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	15,233,449.27
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	8,700,691.53
(2) 本期增加金额	361,794.23
— 计提或摊销	361,794.23
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	9,062,485.76
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	6,170,963.51
(2) 年初账面价值	6,532,757.74

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	832,023,860.63	2,217,739,499.17	18,075,394.27	151,971,166.50	3,219,809,920.57
(2) 本期增加金额	101,109,435.18	152,025,794.18	8,534,764.06	11,157,855.33	272,827,848.75
— 购置	166,856.56	56,060,274.85	468,281.20	4,313,620.03	61,009,032.64
— 在建工程转入	47,937,879.52	95,636,459.50			143,574,339.02
— 企业合并增加	53,004,699.10	329,059.83	8,066,482.86	6,844,235.30	68,244,477.09
(3) 本期减少金额	816,023,093.63	2,172,161,089.40	15,299,008.14	154,278,815.22	3,157,762,006.39
— 处置或报废	2,189,702.09	247,699,971.66	3,579,196.18	60,423,505.29	313,892,375.22
— 划分为持有待售资产	813,833,391.54	1,922,812,319.72	11,719,811.96	93,855,309.93	2,842,220,833.15
— 转入在建工程		1,648,798.02			1,648,798.02
(4) 期末余额	117,110,202.18	197,604,203.95	11,311,150.19	8,850,206.61	334,875,762.93
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	273,705,928.50	1,259,055,655.83	12,428,048.68	90,682,270.76	1,635,871,903.77
(2) 本期增加金额	39,688,304.70	139,366,182.40	3,559,760.65	9,578,283.98	192,192,531.73
— 计提	35,618,457.21	139,238,534.46	1,014,367.99	6,806,872.45	182,678,232.11
— 企业合并增加	4,069,847.49	127,647.94	2,545,392.66	2,771,411.53	9,514,299.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	293,752,336.54	1,323,044,950.80	11,691,958.04	96,353,667.91	1,724,842,913.29
—处置或报废	1,244,496.85	182,615,203.89	2,056,277.07	41,185,266.82	227,101,244.63
—划分为持有待售资产	292,507,839.69	1,139,856,047.38	9,635,680.97	55,168,401.09	1,497,167,969.13
—转入在建工程		573,699.53			573,699.53
(4) 期末余额	19,641,896.66	75,376,887.43	4,295,851.29	3,906,886.83	103,221,522.21
3. 减值准备					
(1) 年初余额		112,369,559.26		19,230,658.57	131,600,217.83
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		112,369,559.26		19,230,658.57	131,600,217.83
—处置或报废		64,521,840.45		19,230,658.57	83,752,499.02
—划分为持有待售资产		47,847,718.81			47,847,718.81
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	97,468,305.52	122,227,316.52	7,015,298.90	4,943,319.78	231,654,240.72
(2) 年初账面价值	558,317,932.13	846,314,284.08	5,647,345.59	42,058,237.17	1,452,337,798.97

2、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
房屋及建筑物	22,411,305.52	历史及规划原因/未及办理

其他说明:

- (1) 子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司期末有账面价值为 18,059,229.89 元的房屋建筑物, 由于规划及额度原因, 相关权证尚未办理;
- (2) 子公司广州市奥威亚电子科技有限公司期末有账面价值为 4,352,075.63 元的房屋建筑物, 相关权证未及办理。

(十三) 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
F113 二期生产装置				14,401,969.40		14,401,969.40
F113 二期车间				7,662,153.99		7,662,153.99
AHF 项目				4,844,000.00		4,844,000.00
F141b 二氯一氟乙烷项目				57,636,533.64	17,257,050.61	40,379,483.03
F143 扩产项目				3,459,444.79	254,991.71	3,204,453.08

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
白龙项目				8,821,086.44		8,821,086.44
10000 吨六氟丙烯项目				5,122,213.99		5,122,213.99
含氟共聚物项目	35,704,873.29		35,704,873.29	22,064,999.09		22,064,999.09
HFO-1336 项目				240,890,744.86		240,890,744.86
PT853 项目				41,745,333.95		41,745,333.95
HFP 车间土建工程				31,258,945.89		31,258,945.89
HFP 设备装置				56,111,691.02		56,111,691.02
其他零星工程	2,594,964.80		2,594,964.80	23,610,840.28		23,610,840.28
合 计	38,299,838.09		38,299,838.09	517,629,957.34	17,512,042.32	500,117,915.02

期末划分为持有待售资产的在建工程金额为 808,114,356.80 元，减值准备为 17,512,042.32 元，账面价值为 790,602,314.48 元。

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	其中： 企业合并增加	本期转入固定资产	本期其他减少 金额	划分为持有待售 资产	期末余额	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
F113 二期生产装置	14,401,969.40			14,401,969.40							自筹
F113 二期车间	7,662,133.99			7,495,160.49	166,973.50						自筹

上海三爱富新材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	年初余额	本期增加金额	其中： 企业合并增加	本期转入固定资产 产金额	本期其他减少 金额	划分为持有待售 资产	期末余额	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
AIHF 项目	4,844,000.00					4,844,000.00					自筹
FI415 二氯一氟乙烷项目	57,636,333.64					57,636,333.64					自筹
FI143 氟产项目	3,459,444.79					3,459,444.79					自筹
白龙项目	8,823,386.44	460,332.65				9,283,719.09					自筹
10000 吨六氟丙烯项目	5,122,215.99	2,051,334.34		8,073,548.53							自筹
含氟片聚合物项目	22,064,999.09	20,846,103.89			7,206,229.69		35,704,873.29				自筹
HFO-1336 项目	240,890,744.86	235,294,185.93			12,940,903.21	453,244,027.58		2,586,243.04	2,586,045.12	4.75%	自筹
PT853 项目	41,745,333.95	28,468,426.22		70,213,769.17							自筹
HFPP 车间土建工程	31,258,944.89	4,779,634.96				36,038,589.85					自筹
HFPP 装置装置	56,111,691.02	55,746,717.74				111,858,408.76		1,695,195.83	1,695,195.83	4.9875%	自筹
其他零星工程	23,610,840.28	154,125,867.04	214,902.55	43,389,900.43	0.00	131,751,942.09	2,594,964.80				自筹
合计	517,629,937.34	492,672,702.97	214,902.55	143,574,338.02	20,314,126.40	808,114,356.80	38,296,838.09	4,281,438.87	4,243,240.95		

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	生产技术咨询费	集成电路、计算机、软件著作权、域名等	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	149,678,324.27	421,910.00	2,000,000.00	4,238,470.34	40,737,365.66		1,298,343.08	198,374,413.35
(2) 本期增加金额				1,068,920.89	5,299,760.00	84,681,000.00		91,049,680.89
— 购置				124,612.16	5,299,760.00			5,424,372.16
— 企业合并增加				944,308.73		84,681,000.00		85,625,308.73
(3) 本期减少金额	102,939,617.76	309,850.00	2,000,000.00	4,318,563.55	46,037,125.66		1,298,343.08	156,903,500.05
— 处置				1,775,714.82				1,775,714.82
— 划分为持有待售资产	102,939,617.76	309,850.00	2,000,000.00	2,542,848.73	46,037,125.66		1,298,343.08	155,127,785.23
(4) 期末余额	46,738,706.51	112,060.00		988,827.68		84,681,000.00		132,520,594.19
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	19,806,100.67	150,217.12	1,416,666.70	2,765,734.62	7,289,267.85		248,230.04	31,676,217.00
(2) 本期增加金额	3,081,698.21	37,722.87	199,999.99	416,099.91	4,250,395.28	16,936,200.00	114,740.01	25,036,856.27
— 计提	3,081,698.21	37,722.87	199,999.99	306,101.12	4,250,395.28		114,740.01	7,990,657.48
— 企业合并增加				109,998.79		16,936,200.00		17,046,198.79
(3) 本期减少金额	17,450,039.64	154,925.00	1,616,666.69	3,059,843.13	11,539,663.13		362,970.05	34,184,107.64
— 处置								
				826,127.93				826,127.93

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	生产技术许可费	集成电路、计算机 软件著作权、域名等	其他	合计
一、划分为持有待售资产	17,450,039.64	154,925.00	1,615,666.69	2,233,715.20	11,539,663.13		362,970.05	33,357,979.71
(4) 期末余额	5,437,749.24	33,014.99		121,891.40		16,936,200.00		22,528,965.63
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	41,302,947.27	79,045.01		866,836.28		67,744,800.00		109,991,628.56
(2) 年初账面价值	129,872,223.60	271,692.88	583,333.30	1,472,735.72	33,448,097.81		1,050,113.04	166,698,196.33

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业合并增加	划分为持有待售资产	期末余额
广州市奥威亚电子科技有限公司		1,419,486,197.97		1,419,486,197.97
常熟三爱富振氟新材料 有限公司	34,291,617.17			34,291,617.17
内蒙古三爱富万豪氟化 工有限公司	22,134,138.35		22,134,138.35	
内蒙古奥特普氟化学新 材料开发有限公司	12,374,023.14		12,374,023.14	
合计	68,799,778.66	1,419,486,197.97	34,508,161.49	1,453,777,815.14

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	划分为持有待售资产	期末余额
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	22,134,138.35	22,134,138.35	
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14	12,374,023.14	
合计	34,508,161.49	34,508,161.49	

商誉减值测试的方法：公司按照会计政策（本附注三、（十九））对公司的商誉进行了减值测试。

广州市奥威亚电子科技有限公司：

上海东洲资产评估有限公司对广州市奥威亚电子科技有限公司截止 2016 年 12 月 31 日的股东全部权益进行评估，并于 2017 年 8 月 8 日出具企业价值评估报告（东洲评报字[2017]第 0421 号），评估价值为 200,000.00 万元。评估结论使用有效期为评估基准日起壹年。

另外，参阅中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2018）第 163 号“广州市奥威亚电子科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告”，在评估基准日 2018 年 2 月 28 日，广州市奥威亚电子科技有限公司的未来可收回价值为

204,777.70 万元，高于公司长期股权投资的账面价值。

因此，截止 2017 年 12 月 31 日，公司认为无需计提商誉减值准备。

常熟三爱富振氟新材料有限公司：

商誉减值测试是将常熟三爱富振氟新材料有限公司的未来预期收益折算成现值（折现率为 10%），并与投资成本进行比较。经测试，公司认为无需计提商誉减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期企业合并 增加金额	本期摊销金额	划分为持有待 售资产金额	期末余额
装修费		211,901.25			211,901.25
水域租赁费	549,611.96		15,267.00	534,344.96	
信息化建设费	3,080,130.54		577,671.12	2,502,459.42	
图档管理软件费	88,025.82		15,534.00	72,491.82	
安环部软件开发费	310,550.98		52,487.52	258,063.46	
合计	4,028,319.30	211,901.25	660,959.64	3,367,359.66	211,901.25

(十七) 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	18,189,912.10	4,441,463.38	102,764,796.02	15,808,673.39
因股份支付形成的 可抵扣亏损（注）	222,107,414.91	33,316,112.24		
计提超额业绩奖励	16,897,363.24	2,534,604.49		
固定资产折旧			49,794,907.72	7,469,236.16
合计	257,194,690.25	40,292,180.11	152,559,703.74	23,277,909.55

注：

根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 18 号）的规定，子公司广州市奥威亚电子

科技有限公司以前年度确认的未在计算缴纳企业所得税时扣除的股份支付费用，于本期实际行权后可依照税法规定进行税前扣除。

期末划分为持有待售资产的递延所得税资产金额为 14,584,620.77 元。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	106,013,625.88	18,928,015.58	38,636,275.98	9,659,068.98

期末划分为持有待售负债的递延所得税负债金额为 1,280,199.74 元。

3、 未确认递延所得税资产明细——期末均已划分为持有待售资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
(1) 万豪公司的坏账准备计提	14,250,833.74	13,414,064.02
(2) 万豪公司的存货跌价准备计提	1,202,681.50	692,458.68
(3) 万豪公司的在建工程减值准备计提	17,512,042.32	17,512,042.32
(4) 奥特普公司的坏账准备计提	5,039,942.32	5,652,949.04
(5) 奥特普公司的存货跌价准备计提	1,438,549.25	1,636,688.62
(6) 奥特普公司的固定资产减值准备计提	16,403,254.93	16,403,254.93
(7) 蔡路工厂的坏账准备计提		226,091.88
(8) 厘源公司的坏账准备计提		57,839.36
(9) 厘源公司的存货跌价准备计提		561,013.11
(10) 母公司固定资产减值准备计提		90,365,207.10
合计	55,847,304.06	146,521,609.06

其他说明：

截至 2017 年 12 月 31 日止，由于子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司和内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司存在累计未弥补亏损，且无法确认未来期间能够取

得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异，因此期末未确认相关的递延所得税资产。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
振氟公司待置换土地使用权	8,262,000.00	8,262,000.00
预付购置长期资产款项	25,546,076.88	135,538,356.74
预付的废酸处置费（注）	16,000,000.00	71,280,000.00
预付的技术转让费		400,000.00
合计	49,808,076.88	215,480,356.74

注：

期末余额系预付常熟市三福化工有限公司副产盐酸处置费。

期末划分为持有待售资产的其他非流动资产金额为 172,742,268.51 元。

(十九) 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		61,000,000.00
信用借款	550,000,000.00	150,000,000.00
保理借款		63,560,836.61
商业汇票贴现		125,239,270.16
合计	550,000,000.00	399,800,106.77

期末划分为持有待售负债的短期借款金额为 308,990,076.01 元。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,862,944.00	139,282,771.48

期末划分为持有待售负债的应付票据金额为 154,001,694.10 元。

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	81,978,465.45	218,872,483.75
1 至 2 年	1,382,787.89	4,394,983.55
2 至 3 年	522,895.12	6,632,834.31
3 年以上	229,697.04	5,957,979.12
合计	84,113,845.50	235,858,280.73

期末划分为持有待售负债的应付账款金额为 200,760,836.76 元。

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	17,851,640.06	17,326,024.49
1 至 2 年	406,723.54	359,102.56
2 至 3 年	93,366.19	116,070.19
3 年以上	1,205,919.79	327,687.02
合计	19,557,649.58	18,128,884.26

期末划分为持有待售负债的预收款项金额为 25,636,192.61 元。

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(二十三) 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	其中：企业合 并增加	本期减少	划分为持有待 售负债	期末余额
短期薪酬	49,794,058.63	412,055,762.68	52,204,846.76	335,979,134.52	63,577,850.78	62,292,836.01
离职后福利-设定提 存计划	303,166.95	27,305,465.26		27,279,555.47	329,076.74	
辞退福利	43,150,560.13	19,188,567.54		62,339,127.67		
合计	93,247,785.71	458,549,795.48	52,204,846.76	425,597,817.66	63,906,927.52	62,292,836.01

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其中：企业合 并增加	本期减少	划分为持有待 售负债	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	48,320,955.16	329,549,309.84	35,201,386.78	270,243,053.40	62,335,835.57	45,291,376.03
(2) 职工福利费		18,291,818.51		18,291,818.51		
(3) 社会保险费	158,293.79	15,394,033.58		15,388,035.66	164,291.71	
其中：医疗保险费	111,709.18	12,002,499.79		11,990,357.64	123,851.33	
工伤保险费	39,305.88	2,519,894.07		2,526,848.01	32,351.94	
生育保险费	7,278.73	871,639.72		870,830.01	8,088.44	
(4) 住房公积金		19,460,393.00		19,460,393.00		
(5) 工会经费和职 工教育经费	1,314,809.68	3,997,678.41	104,096.74	4,130,667.85	1,077,723.50	104,096.74
(6) 其他(注)		25,362,529.34	16,897,363.24	8,465,166.10		16,897,363.24
合计	49,794,058.63	412,055,762.68	52,204,846.76	335,979,134.52	63,577,850.78	62,292,836.01

注：期末余额系计提应付广州市奥威亚电子科技有限公司核心管理团队成员的超额业绩奖励。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	其中：企业 合并增加	本期减少	划分为持有待 售负债	期末余额
基本养老保险	288,609.90	26,383,184.74		26,350,806.34	320,988.30	
失业保险费	14,557.05	922,280.52		928,749.13	8,088.44	
合计	303,166.95	27,305,465.26		27,279,555.47	329,076.74	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,098,512.52	1,332,649.13
企业所得税	1,136,967.48	22,146,293.09
个人所得税	3,102,177.14	2,833,924.93
城市维护建设税	615,190.76	87,006.41
房产税	58,228.95	415,386.75
土地增值税		3,944,768.34
教育费附加	454,556.51	706,101.26
土地使用税	120,904.54	465,195.12
印花税	30,425.76	116,473.90
防洪金		31,013.22
粮食风险基金		590,631.19
合计	14,616,963.66	32,669,443.34

期末划分为持有待售负债的应交税费金额为 39,954,220.59 元。

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		38,197.92
短期借款应付利息	633,770.83	728,041.67

项目	期末余额	年初余额
企业借款应付利息	4,102,412.88	
合计	4,736,183.71	766,239.59

期末划分为持有待售负债的应付利息金额为 998,555.01 元。

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
社会法人股	1,088,741.90	1,138,341.90
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东	12,557,888.94	12,557,888.94
合计	13,646,630.84	13,696,230.84

(二十七) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,344,708,494.37	36,095,998.12
1 至 2 年	844,600.00	6,770,099.76
2 至 3 年	1,166,300.00	1,017,382.47
3 年以上	10,075,880.00	16,187,327.51
合计	2,356,795,274.37	60,070,807.86

期末划分为持有待售负债的其他应付款金额为 22,704,484.23 元。

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏高科技氟化学工业园区投资发展有限公司	10,000,000.00	振氟公司土地尚未完成置换，仍占用对方款项

3、 期末余额较大的其他应付款

项目	款项性质	期末余额
广州市奥威亚电子科技有限公司原股东（注）	应付股权款及代扣代缴税款	1,240,054,000.00
上海三爱富新材料科技有限公司	出售股权暂收款及借款	994,359,495.56
上海华谊（集团）公司	借款及其他往来款	102,222,450.00
江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	借款	10,000,000.00
“应用化学”香港有限公司	技术服务费	3,267,100.00
合计		2,349,903,045.56

注：期末余额系公司收购广州市奥威亚电子科技有限公司 100%股权尚需支付的 50%交易价款 95,000 万元及本次交易预计所需缴纳的个人所得税人民币 29,005.40 万元。2018 年 1 月 4 日，公司已将剩余 95,000.00 万元支付至广州市奥威亚电子科技有限公司全体股东各方指定银行共管账户。

(二十八) 持有待售负债

划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值	预计处置时间	出售方式	出售原因
拟出售子公司账面负债总额	923,546,519.90	2018 年 1 月	现金	重大资产重组

其他说明：

详见本附注五/（七）2、出售子公司划分为持有待售资产、负债明细。

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		35,500,000.00

期末划分为持有待售负债的长期借款金额为 72,500,000.00 元。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
CFCs 储存项目补贴		480,000.00

其他说明：

CFCs 储存项目补贴系根据 2007 年度国家环保总局外经办与子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司签订的 CFCs 储存项目合同书，对于常熟三爱富氟化工有限责任公司承诺按照《国家储存 CFCs 管理办法》的要求实施 CFCs 的储存和销售而拨给的资助，该项目合同约定的期限为 2008 年-2018 年。

CFCs 储存项目共收到政府补贴 7,385,106.00 元，其中对应于储存的 600 吨 CFCs 产品的补贴为 600 万元，其余 1,385,106.00 元用于补贴购置储存设备。对用于储槽设备的购置补贴，公司已按储槽设备的折旧年限分 7 年相应转入营业外收入-政府补助。因公司未对储存的 CFCs 产品作无公害销毁，按合同规定于 2012 年返还环境保护部环境保护对外合作中心的成本资金 552 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，尚余 48 万元未返还，已划分为持有待售负债。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	28,620,000.00	23,350,000.00
二、辞退福利	2,350,000.00	3,300,000.00
合计	30,970,000.00	26,650,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	26,650,000.00	30,370,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-460,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		

项目	本期发生额	上期发生额
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-770,000.00	-1,240,000.00
(4) 利息净额	770,000.00	780,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	5,270,000.00	-470,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	5,270,000.00	-470,000.00
4. 其他变动	-950,000.00	-2,790,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-950,000.00	-2,790,000.00
5. 期末余额	30,970,000.00	26,650,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	26,650,000.00	30,370,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-460,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	5,270,000.00	-470,000.00
4. 其他变动	-950,000.00	-2,790,000.00
5. 期末余额	30,970,000.00	26,650,000.00

其他说明：

2018 年 1 月 3 日，公司期末长期应付职工薪酬中 26,650,000.00 元转让给上海三爱富新材料科技有限公司；2018 年 3 月 1 日，公司将剩余长期应付职工薪酬 4,320,000.00 元转让给上海三爱富新材料科技有限公司。

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		1,669,607.79	详见本附注十二/（二）已决诉讼

(三十三) 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	6,257,460.89	1,253,241.00	6,427,368.55	1,083,333.34	与收益相关
政府补助	20,524,655.13		4,067,225.45	16,457,429.68	与资产相关
合计	26,782,116.02	1,253,241.00	10,494,594.00	17,540,763.02	

其他说明：

2018 年 2 月 28 日，公司期末递延收益中 13,597,222.22 元已转让给上海三爱富新材料科技有限公司。

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	本期计入当 期损益金额	其他变动	划分为持有 待售负债	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	1,100,000.00		366,666.67			733,333.33	与收益相关
上海科委-含氟溶剂回收技术研究		200,000.00	44,444.44			155,555.56	与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金	165,000.00		81,666.67			83,333.33	与收益相关
军工项目-上海经信委-船舶用全氟三醚灭火剂的工程化		500,000.00	444,444.44			55,555.56	与收益相关
科研项目计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	188,888.89		133,333.33			55,555.56	与收益相关
2016 促进外贸转型升级和创新发展的		518,241.00	518,241.00				与收益相关
国内知识产权资助		35,000.00	35,000.00				与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
863 项目-上海市科委匹配	248,500.00		248,500.00				与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	400,000.00		400,000.00				与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物 (ETFE)树脂的研制	250,000.00		250,000.00				与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目	25,000.00		25,000.00				与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	划分为持有 待售负债	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
匹配							
国家科技部 863 计划专项款	2,880,072.00		2,772,192.00	-107,880.00			与收益相关
市国资委企业技术创新和能源提升项目-含氟新材料加工 技术产业化项目	14,125,000.00					14,125,000.00	与资产相关
常熟氟化学工业园基建补助	2,245,833.33		350,000.00			1,895,833.33	与资产相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型 含氟涂料研制	819,999.97		819,999.97				与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	500,488.50		63,892.15			436,596.35	与资产相关
PVDF 二期改造补贴	2,833,333.33		500,000.00		2,333,333.33		与资产相关
合计	26,782,116.02	1,253,241.00	8,053,380.67	-107,880.00	2,333,333.33	17,540,763.02	

其他说明：

其他变动系子公司内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司向合作方中吴晨光化工研究院有限公司和中蓝晨光化工研究院有限公司转款。

(三十四) 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	
股份总额	446,941,905.00						446,941,905.00

其他说明：

公司历史沿革详见本附注一/（一）公司概况。

(三十五) 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）	1,487,991,581.22			1,487,991,581.22
其他资本公积	11,138,945.58			11,138,945.58
合计	1,499,130,526.80			1,499,130,526.80

(三十六) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额				税后归属于 少数股东	期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,980,000.00	-5,270,000.00			-5,270,000.00		-9,250,000.00
其中：重新计量设定受益计划净负债和净 资产的变动	-3,980,000.00	-5,270,000.00			-5,270,000.00		-9,250,000.00

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	182,007.51	1,601,370.03	1,765,219.71	18,157.83

其他说明：

子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司根据财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

(三十八) 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	42,983,535.47			42,983,535.47
任意盈余公积	48,115,137.25			48,115,137.25
合计	91,098,672.72			91,098,672.72

其他说明：

由于母公司存在累计未弥补亏损，故本期未计提法定盈余公积。

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	446,057,470.56	753,933,128.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	446,057,470.56	753,933,128.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,807,168.92	-307,875,658.35
期末未分配利润	493,864,639.48	446,057,470.56

(四十) 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	5,211,561,318.39	4,310,997,541.76	4,708,060,744.81	4,049,578,820.61

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	31,808,777.70	23,549,496.62	29,031,435.70	23,601,080.74
合计	5,243,370,096.09	4,334,547,038.38	4,737,092,180.51	4,073,179,901.35

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		905,731.69
城市维护建设税	7,181,947.34	5,783,507.46
教育费附加	6,835,036.73	5,311,998.54
房产税	5,684,646.40	4,191,285.91
土地使用税	4,635,876.02	3,231,853.64
印花税	2,940,061.47	2,021,548.25
其他	1,241,296.07	1,329,634.64
合计	28,518,864.03	22,775,560.13

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	5,674,449.31	5,940,174.72
职工薪酬	18,845,044.54	18,390,391.70
运费	55,054,943.14	57,119,776.93
租赁费	6,895,595.25	5,955,484.49
修理费	897,863.46	698,507.39
折旧费	379,794.83	438,944.20
展览、广告费	184,497.17	209,214.15
差旅费	1,138,789.11	1,057,488.04
佣金费	260,062.96	307,579.28
包装费	2,380,597.38	2,696,402.99
其他	5,506,862.65	5,325,108.94
合计	97,218,499.80	98,139,072.83

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	140,374,222.99	97,283,689.11
职工薪酬（注 1）	117,084,094.93	175,737,437.75
公司经费	44,642,707.66	42,045,441.39
停工损失（注 2）	29,441,627.41	52,825,169.21
折旧费	21,129,510.92	34,181,794.34
摊销（无形资产等）	7,320,982.53	4,553,362.41
修理费	5,866,183.04	12,945,407.33
水电汽	2,758,337.31	8,043,528.64
保险费	2,321,340.20	2,166,090.08
差旅费	2,036,085.31	1,880,294.75
税金		3,375,108.52
其他	13,176,089.64	20,169,672.35
合计	386,151,181.94	455,206,995.88

注 1：上期因吴泾基地产业结构调整实施全面停产而发生的职工安置分流补偿费 86,645,656.77 元，本期相关支出 19,146,088.79 元。

注 2：本期常熟四氟分厂正常生产，停工损失大幅减少。

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,702,975.61	20,999,684.18
减：利息收入	4,474,842.95	5,690,249.70
汇兑损益	33,241,201.50	-17,552,048.87
其他	1,388,663.04	1,542,275.58
合计	64,857,997.20	-700,338.81

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,602,800.93	-175,547.49
存货跌价损失	18,252,922.51	20,368,612.98
其他流动资产减值损失		-1,518,408.97
固定资产减值损失		90,062,535.40
合计	22,855,723.44	108,737,191.92

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,950,388.42	5,985,689.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（注）	4,868,000.00	1,306,780.00
合计	11,818,388.42	7,292,469.54

注：本期公司分别收到上海华谊集团财务有限责任公司和科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司分利 2,100,000.00 元和 2,768,000.00 元。

(四十七) 资产处置收益

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	1,460,629.37	3,509,247.30	1,460,629.37

(四十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地增值税免征	3,944,768.34		与收益相关
常熟市海虞镇财政所机器换人、节能改造奖励金	2,876,800.00		与收益相关
海虞镇财政所产业转型升级专项资金	1,300,000.00		与收益相关
海虞镇财政所技改综合奖励	610,000.00		与收益相关
宝山航运经济开发区财政扶持	510,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海虞财政所 2016 年商务转型发展项目资金	480,500.00		与收益相关
园区补助款	460,000.00		与收益相关
海虞财政所知名品牌扶持资金	300,000.00		与收益相关
乌兰察布财政局应用技术与研究开发费	200,000.00		与收益相关
区领军项目人才资助	120,000.00		与收益相关
海虞财政所 2015 年高新技术产品奖励款	60,000.00		与收益相关
海虞财政所商务型转型发展项目补贴	55,400.00		与收益相关
市科技局 2016 年科学技术奖励	50,000.00		与收益相关
专利发明授权资助	34,530.00		与收益相关
海虞财政所科学技术奖励	30,000.00		与收益相关
常熟市海虞镇财政所安全生产标准化专项补助	20,000.00		与收益相关
海虞镇财政所 2017 年省级外经贸发展专项资金	19,300.00		与收益相关
2017 年上半年政府待贴	18,000.00		与收益相关
海虞财政所 2017 年科技创新奖励	10,000.00		与收益相关
海虞财政所 2016 年市级专利补贴	6,000.00		与收益相关
市海虞镇财政所 2015 年市级专利补贴款	4,500.00		与收益相关
市科技局十佳科技创新团队奖励	3,000.00		与收益相关
市财政局填报工作补助款	1,200.00		与收益相关
直接计入当期损益金额小计	11,113,998.34		
国家科技部 863 计划-新型耐高/低温氟橡胶材料规模化制备技术研发	2,772,192.00		与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,000,000.00		与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	819,999.97		与资产相关
2016 年度国家外经贸发展专项基金	518,241.00		与收益相关
PVDF 二期改造补贴	500,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军工项目-上海经信委-船舶用全氟已酮 灭火剂的工程化	444,444.44		与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	400,000.00		与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟 化工生产过程中的应用	366,666.67		与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	350,000.00		与资产相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟 乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制	250,000.00		与收益相关
863 项目-上海市科委匹配	248,500.00		与收益相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟 硅树脂的新型含氟涂料研制	133,333.33		与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配 扶持金	81,666.67		与收益相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	63,892.15		与资产相关
上海科委-含氟溶剂回收技术研究	44,444.44		与收益相关
国内知识产权资助	35,000.00		与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯 (HFBD)的研发项目匹配	25,000.00		与收益相关
递延收益转入金额小计	8,053,380.67		
合计	19,167,379.01		

(四十九) 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
政府补助		57,937,605.34	
违约金、罚款收入	223,440.00	18,150.00	223,440.00
其他	4,036,936.28	3,293,915.40	4,036,936.28
合计	4,260,376.28	61,249,670.74	4,260,376.28

计入营业外收入的政府补助

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
大气污染防治专项基金		38,123,645.06	与收益相关
推进智能制造项目		5,287,300.00	与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用		2,200,000.00	与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制		2,178,028.86	与收益相关
企业兼并重组奖励		1,951,700.00	与收益相关
上海科委-四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究		800,000.00	与收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙丙烯线缆料的研发		708,912.00	与收益相关
发展资金		580,000.00	与收益相关
财政扶持资金		520,000.00	与收益相关
PVDF 二期改造补贴		500,000.00	与资产相关
商务转型发展奖		500,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用		500,000.00	与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		495,000.00	与收益相关
商务局外贸企业能力建设资金		358,000.00	与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助		350,000.00	与资产相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		338,366.00	与收益相关
生产行业消耗臭氧层物质替代技术研发项目		250,000.00	与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烷共聚物(ETFE)树脂的研制		250,000.00	与收益相关

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
2015 年省级出口基地扶持资金		160,000.00	与收益相关
2015 年上海节能		158,700.00	与收益相关
人力资源管理中心失保基金		145,322.94	与收益相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制		133,333.33	与收益相关
2014 年海虞镇技术改造		120,000.00	与收益相关
市级转型发展资金		116,200.00	与收益相关
高新企业奖励		100,000.00	与收益相关
2014 年省高新产品奖励资金		100,000.00	与收益相关
2015 年第二批市级节能及循环经济专项资金		100,000.00	与收益相关
国家标准发展奖励		100,000.00	与收益相关
上海市商委-外贸出口奖励		100,000.00	与收益相关
外贸稳增长资金		99,500.00	与收益相关
闵行区财政局-商标奖励		80,000.00	与收益相关
市级节能及循环经济专项资金		72,000.00	与收益相关
常熟市科技局贷款贴息		66,900.00	与收益相关
闵科委内拨款		65,000.00	与收益相关
基础设施配套费补助		63,892.15	与资产相关
市级商务转型发展资金		56,400.00	与收益相关
科技保险补贴		51,900.00	与收益相关
常熟市企业博士后科研工作站资助		50,000.00	与收益相关
高污染车报废补贴		46,000.00	与收益相关
江苏省二级安全生产标准化达标奖励资金		20,000.00	与收益相关
闵行区科委-专利申请资助		10,000.00	与收益相关
专利资助		8,995.00	与收益相关
海虞镇工业经济转型升级和科技创新引导基金		8,000.00	与收益相关
海虞镇财政所专利奖励		4,500.00	与收益相关
码头标志牌补贴款		3,800.00	与收益相关

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
高级经理人补贴		3,000.00	与收益相关
海虞镇财政所发明申请资助		3,210.00	与收益相关
合计		57,937,605.34	

(五十) 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
非流动资产毁损报废损失	10,369,301.01	201,700,066.45	10,369,301.01
对外捐赠	335,000.00	50,000.00	335,000.00
罚款、补缴税款及滞纳金支出	1,602,181.05	2,993,337.53	1,602,181.05
补偿支出		4,665,990.00	
盘亏损失	356,730.00		356,730.00
非常损失	491,775.19	150,000.00	491,775.19
吴泾基地停产搬迁损失（注 1）	68,314,621.28		68,314,621.28
诉讼损失（注 2）	17,660,515.21		17,660,515.21
其他（注 3）	3,287,050.15	1,869,450.38	3,287,050.15
合计	102,417,173.89	211,428,844.36	102,417,173.89

注 1：2017 年 5 月 25 日，公司对位于上海市龙吴路 4411 号生产区域内的化工生产装置实施全面停产，关停后公司对相关库存、生产装置进行报废和拆除。

注 2：详见本附注十二/（二）已决诉讼；

注 3：其中 3,284,052.18 元系子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 HFC-23 销毁处置成本，本期补贴资金尚未到位，相关成本确认为营业外支出。

(五十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,417,605.80	65,284,214.61
递延所得税费用	3,596,907.41	5,359,801.03
合计	88,014,513.21	70,644,015.64

(五十二) 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
投资性房产租金收入	5,164,674.26	7,211,894.19
利息收入	4,481,340.54	5,690,249.70
政府补助	9,922,471.00	53,107,783.00
其他营业外收入	4,245,657.72	3,168,540.79
收到往来款	78,553,409.53	19,343,902.32
收回保证金	169,829,643.31	60,236,159.20
合计	272,197,196.36	148,758,529.20

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
销售费用	77,984,319.51	79,302,711.93
管理费用	182,908,362.83	155,696,173.04
财务费用	1,388,663.04	1,542,275.58
营业外支出	69,564,563.46	7,950,124.28
支付往来款	45,365,253.99	89,075,118.53
支付保证金	178,009,281.69	71,911,277.35
合计	555,220,444.52	405,477,680.71

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
出售股权暂收款	950,000,000.00	

4、 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
收到企业借款	144,700,000.00	

5、 支付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
支付筹资保证金	15,000,325.00	

(五十三) 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	155,495,877.28	-230,267,675.21
加：资产减值准备	22,855,723.44	108,737,191.92
固定资产折旧	183,040,026.34	208,679,433.08
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	7,990,657.48	7,539,584.15
长期待摊费用摊销	660,959.64	660,959.64
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)	-1,460,629.37	198,190,819.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,369,301.01	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	67,174,177.11	2,667,635.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,818,388.42	-7,292,469.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,410,847.37	6,155,476.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-813,939.96	-795,675.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-172,460,977.90	39,807,038.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,556,753.84	155,074,841.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,034,089.66	-284,768,617.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,852,790.52	204,388,542.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,062,421,272.18	214,913,692.15
减：现金的期初余额	214,913,692.15	534,466,562.30
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	847,507,580.03	-319,552,870.15

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	659,946,000.00
其中：广州市奥威亚电子科技有限公司	659,946,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	314,123,444.50
其中：广州市奥威亚电子科技有限公司	314,123,444.50
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	345,822,555.50

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,062,421,272.18	214,913,692.15
其中：		
库存现金	94,504.05	63,100.91
可随时用于支付的银行存款	826,457,806.42	210,921,989.62
可随时用于支付的其他货币资金	142,360.39	3,928,601.62

项目	期末余额	年初余额
小计	826,694,670.86	
划分为持有待售资产—库存现金	9,524.34	
划分为持有待售资产—可随时用于支付的银行存款	231,767,076.98	
划分为持有待售资产—可随时用于支付的其他货币资金	3,950,000.00	
小计	235,726,601.32	
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	1,062,421,272.18	214,913,692.15

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,862,944.00	银行承兑汇票保证金，详见本附注五/（一）货币资金
划分为持有待售资产：		
货币资金	53,820,508.23	银行承兑汇票保证金，详见本附注五/（一）货币资金
货币资金	15,000,325.00	信用证保证金质押借款，详见本附注十/（一）重要承诺事项/3
应收账款	63,762,455.16 (USD9,758,265.00)	保证、保理借款，详见本附注十/（一）重要承诺事项/2
固定资产	20,445,972.48	抵押借款，详见本附注十/（一）重要承诺事项/1
无形资产	21,062,082.93	抵押借款，详见本附注十/（一）重要承诺事项/1
合计	200,954,287.80	

(五十五) 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			9,755,727.26
其中：美元	1,476,405.16	6.5342	9,647,126.60
欧元	13,797.83	7.8023	107,654.81
日元	16,336.00	0.0579	945.85
应收账款			4,831,665.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	739,442.54	6.5342	4,831,665.44
欧元			
港币			
预收账款			159,816.34
其中：美元	24,458.44	6.5342	159,816.34
其他应付款			3,267,100.00
其中：美元	500,000.00	6.5342	3,267,100.00
划分为持有待售资产：			
货币资金			73,744,828.80
其中：美元	11,283,462.93	6.5342	73,728,403.48
欧元	2,105.19	7.8023	16,425.32
应收账款			497,976,626.94
其中：美元	76,210,802.69	6.5342	497,976,626.94
预付账款			2,992,404.06
其中：美元	87,515.62	6.5342	571,844.56
欧元	54,216.00	7.8023	423,009.50
日元	34,500,000.00	0.0579	1,997,550.00
短期借款			106,990,076.01
其中：美元	16,373,860.00	6.5342	106,990,076.01
应付账款			1,107,632.30
其中：美元	169,513.07	6.5342	1,107,632.30
预收账款			401,891.53
其中：美元	61,505.85	6.5342	401,891.53

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成本	股权取得 比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
广州市奥威亚电子科技有限公司	2017.12.28	19 亿元	100.00	现金收购	2017.12.31	已实质控制被购买方	---	---

其他说明：

详见十二、其他重要事项(一)公司重大资产重组。

2、 合并成本及商誉

	广州市奥威亚电子科技有限公司
合并成本	1,900,000,000.00
— 现金	1,900,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	480,513,802.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,419,486,197.97

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司以支付的对价人民币 1,900,000,000.00 元为合并成本，在合并中取得广州市奥威亚电子科技有限公司 100.00% 权益，广州市奥威亚电子科技有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 480,513,802.03 元，两者的差额人民币 1,419,486,197.97 元确认为商誉。

合并成本公允价值的确定方法系参阅上海东洲资产评估有限公司于 2017 年 8 月 8 日出具的对上海三爱富新材料股份有限公司拟重大收购广州市奥威亚电子科技有限公司截止 2016 年 12 月 31 日 100% 股权涉及股东全部权益价值评估报告（东洲评报字[2017]第 0389 号），评估值为 2,000,000,000.00 元。

2017 年 8 月 18 日，公司与广州市奥威亚电子科技有限公司全体股东签署重大资产购买协议之补充协议（二），各方一致同意标的股权的交易作价为 1,900,000,000 元人民币。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州市奥威亚电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	314,123,444.50	314,123,444.50
应收款项	13,686,368.48	13,686,368.48
存货	43,276,789.44	43,276,789.44
其他流动资产	17,100,778.65	17,100,778.65
固定资产	58,730,177.47	50,721,068.76

	广州市奥威亚电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	68,579,109.94	834,309.94
递延所得税资产	36,009,738.70	36,009,738.70
其他非流动资产	13,194,241.80	13,194,241.80
负债：		
应付款项	72,823,760.65	72,823,760.65
递延所得税负债	11,363,086.30	
净资产：	480,513,802.03	416,122,979.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	480,513,802.03	416,122,979.62

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据上海东洲资产评估有限公司对广州市奥威亚电子科技有限公司净资产的评估价值进行调整后确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

清算子公司：

2017 年 11 月 23 日，上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂完成注销，自注销日起不再纳入合并范围。本年度仅合并 1-11 月的利润表、现金流量表，资产负债表不再纳入合并报表范围。

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	
常熟三爱富氟化工有限责任公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	75.00		新设
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	74.00		新设
常熟三爱富振氟新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
常熟富源源科技有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		95.00	非同一控制下企业合并
三爱富(常熟)新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
三爱富爱尔维(常熟)高性能聚合物有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	制造业	69.90		非同一控制下企业合并
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海华道三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		新设
上海三爱富新材料股份有限公司露路工厂	上海市	上海市	制造业	100.00 (已注销)		新设
广州市奥威亚电子科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
常熟三爱富氟新材料有限公司	183,750,986.79	372,113.53	372,113.53	152,729,232.56	4,491,067.49	4,491,067.49
			14,840,196.98			23,205,118.44

(二) 在联营企业中的权益——重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	上海市	上海市	制造业	40.00		权益法
常熟欣福化工有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		30.00	权益法

期末公司对上海三爱富戈尔氟材料有限公司和常熟欣福化工有限公司的权益已划分为持有待售资产。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华谊（集团）公司	上海市化学工业区联合路 100 号	授权范围内的国有资产经营与管理，实业投资	328108.00 万人民币	31.60	31.60

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(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) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
上海华谊能源化工有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海氯碱化工股份有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊集团装备工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊信息技术有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海市有机氟材料研究所	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海市塑料研究所有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化工供销有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化学工业检验检测有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化工工程监理有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海制皂有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海白象天鹅电池有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊集团财务有限责任公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊新材料化工销售有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊企发资产管理有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海三爱富新材料科技有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海太平洋化工设备工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊贸易有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊（集团）公司技术中心	同受上海华谊（集团）公司控制
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	子公司的其他投资单位
姚世娟、关本立、钟子春、叶叙群、钟帅、欧 闯、邹颖思、姚峰英等人	广州市奥威亚电子科技有限公司原股东、现高级 管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟欣福化工有限公司	购买商品及硫磺、 蒸汽等能源	103,571,016.74	69,098,050.92
上海华谊工程有限公司	工程建设及设计费	8,190,212.26	10,957,464.31
上海华谊信息技术有限公司	购买商品	5,691,507.57	3,109,800.93
上海华谊（集团）公司技术中心	接受劳务	5,637,659.35	188,679.25
上海华谊（集团）公司	接受劳务	2,835,657.55	
上海化工工程监理有限公司	工程监理服务	986,415.10	1,162,641.51
上海太平洋化工设备工程有限公司	购买商品	376,435.90	717,948.72
上海化学工业检验检测有限公司	修理服务	308,917.91	707,919.81
上海市有机氟材料研究所	接受劳务	283,018.80	
上海化工供销有限公司	购买商品	202,329.07	362,869.25
上海白象天鹅电池有限公司	购买商品	2,353.84	1,645.11
上海华谊集团装备工程有限公司	购买商品		446,923.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊新材料化工销售有限公司	购买贸易商品		105,846.15
上海制皂有限公司	购买商品		1,013.33
上海华谊企发资产管理有限公司	购买商品及服务费		13,300.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	销售商品	56,095,420.91	31,716,441.04
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	销售商品	857,495.61	2,191,301.33
上海华谊（集团）公司	销售商品	65,470.09	
常熟欣福化工有限公司	销售商品	15,947.83	5,193,908.05
上海市塑料研究所有限公司	销售商品		23,076.92

2、 关联租赁情况——本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟欣福化工有限公司	110KV 变电所 经营租赁	257,606.88	270,705.16

3、 关联担保情况

本公司与合并范围内子公司间的担保事项:

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	11,146,120.00 (银行承兑汇票)	2017.07.27	2018.01.27	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	27,648,795.00 (银行承兑汇票)	2017.11.24	2018.05.24	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	12,096,503.50 (银行承兑汇票)	2017.12.20	2018.06.20	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	12,246,365.60 (银行承兑汇票)	2017.12.27	2018.06.27	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	30,000,000.00 (短期借款)	2017.04.13	2018.04.12	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	20,000,000.00 (短期借款)	2017.09.21	2018.03.21	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	5,000,000.00 (短期借款)	2016.12.23	2018.12.15	否

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	5,000,000.00 (短期借款)	2016.12.23	2018.06.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	22,000,000.00 (信用证)	2017.09.27	2018.09.26	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	20,000,000.00 (信用证)	2017.11.10	2018.11.09	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD2,002,500.00 (短期借款)	2017.10.13	2018.01.08	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD880,000.00 (短期借款)	2017.10.19	2018.01.03	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,470,000.00 (短期借款)	2017.10.19	2018.01.08	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD980,000.00 (短期借款)	2017.10.19	2018.01.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,686,600.00 (短期借款)	2017.10.20	2018.01.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,686,600.00 (短期借款)	2017.10.20	2018.01.19	否

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,724,600.00 (短期借款)	2017.11.09	2018.02.12	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,477,600.00 (短期借款)	2017.11.08	2018.02.12	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,000,000.00 (短期借款)	2017.11.10	2018.01.31	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,380,000.00 (短期借款)	2017.11.10	2018.02.09	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD615,960.00 (短期借款)	2017.12.13	2018.03.08	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	USD1,470,000.00 (短期借款)	2017.12.18	2018.03.18	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	10,000,000.00 (长期借款)	2016.12.26	2019.12.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	10,000,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2019.06.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	5,500,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2020.06.15	否

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	8,500,000.00 (长期借款)	2017.01.13	2020.12.15	否
常熟三爱富氟化工有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	9,500,000.00 (长期借款)	2017.01.13	2020.06.15	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	10,829,980.00 (银行承兑汇票)	2017.07.28	2018.01.28	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	5,476,080.00 (银行承兑汇票)	2017.08.29	2018.02.28	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	14,897,850.00 (银行承兑汇票)	2017.12.27	2018.06.27	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	30,000,000.00 (短期借款)	2017.01.22	2018.01.21	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	30,000,000.00 (短期借款)	2017.04.20	2018.04.19	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	20,000,000.00 (短期借款)	2017.07.21	2018.07.20	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	20,000,000.00 (短期借款)	2017.10.17	2018.10.16	否

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限公司	10,000,000.00 (短期借款)	2017.03.21	2018.03.20	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限公司	2,800,000.00 (银行承兑汇票)	2017.08.18	2018.02.18	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限公司	8,022,000.00 (银行承兑汇票)	2017.09.14	2018.03.14	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限公司	4,550,000.00 (银行承兑汇票)	2017.10.12	2018.04.12	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限公司	10,220,000.00 (银行承兑汇票)	2017.11.16	2018.05.16	否

子公司对合并范围外关联公司进行担保事项:

担保方	被担保方	债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD419,986.18 (信用证)	2017.11.16	2018.02.23	否
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD576,586.05 (信用证)	2017.12.12	2018.03.15	否
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD508,160.15 (信用证)	2017.10.09	2018.01.08	否
常熟三爱富中吴化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD336,826.43 (信用证)	2017.12.07	2018.03.14	否

4、 关联方资金拆借——向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
上海华谊（集团）公司	100,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月	4.35%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 7 月	2017 年 7 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 7 月	2017 年 7 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	65,000,000.00	2017 年 1 月	2017 年 7 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月	3.92%
上海华谊集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月	4.35%
上海华谊集团财务有限责任公司	280,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	8,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	13,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	2,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	4,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 5 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	5,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月 (已提前还款)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	20,000,000.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月 (已提前还款 330 万)	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	10,000,000.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月	4.35%
上海三爱富新材料科技有限公司	20,000,000.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月	4.35%
上海市有机氟材料研究所	22,442,407.09	2017 年 1 月	2017 年 8 月	4.35%

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司			15,928,064.09	796,403.20
	上海市塑料研究所有限公司	91,000.00	12,136.25	91,000.00	9,912.50
预付账款					
	上海华谊能源化工有限公司			15,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司			598,880.00	
	上海华谊贸易有限公司			13,551.81	
其他应收款					
	上海华谊能源化工有限公司	15,000.00	6,000.00		
	上海氯碱化工股份有限公司			112,000.00	112,000.00
	上海华谊(集团)公司			153,000.00	7,650.00
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司			175,711.29	8,785.56
划分为持有待售资产					
应收账款					
	科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司	20,177,432.44	1,008,871.62		
其他应收款					
	上海氯碱化工股份有限公司	112,000.00	112,000.00		

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			
	常熟欣福化工有限公司	641,952.00	117,000.00
	上海化工供销有限公司		12,972.00
	上海华谊信息技术有限公司	1,564,007.50	1,252,280.00
	上海华谊工程有限公司	3,368,750.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海化学工业检验检测有限公司	7,800.00	64,330.00
	上海白象天鹅电池有限公司		483.00
	上海华谊集团装备工程有限公司		138,000.00
	上海化工工程监理有限公司		100,000.00
	上海太平洋化工设备工程有限公司		840,000.00
其他应付款			
	上海三爱富新材料科技有限公司	994,359,495.56	
	上海市有机氟材料研究所		20,857,828.32
	上海华谊（集团）公司	102,222,450.00	
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司		82,800.00
	广州市奥威亚电子科技有限公司原 股东、现高级管理人员	950,000,000.00	
应付利息			
	上海华谊集团财务有限责任公司	470,645.83	92,437.50
	上海华谊（集团）公司	2,489,166.67	
	上海市有机氟材料研究所	551,488.68	
	上海三爱富新材料科技有限公司	626,757.53	
划分为持有待售负债			
应付账款			
	上海华谊工程有限公司	30,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司	29,723.30	
	上海白象天鹅电池有限公司	78.00	
其他应付款			
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	82,800.00	
	上海三爱富新材料科技有限公司	1,040,000.00	

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺技术产业化项目	14,125,000.00	递延收益			
PVDF 二期改造补贴	2,333,333.33	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
常熟氟化学工业园基建补贴	1,895,833.33	递延收益	350,000.00	350,000.00	其他收益
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	819,999.97	递延收益	递延收益		其他收益
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	436,596.35	递延收益	63,892.15	63,892.15	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
土地增值税免征	3,944,768.34	3,944,768.34		其他收益
常熟市海虞镇财政所机器换人、节能改造奖励金	2,876,800.00	2,876,800.00		其他收益
国家科技部 863 计划-新型耐氟/氟偏氟橡胶材料规模化制备技术研发	2,772,192.00	2,772,192.00		其他收益
海虞镇财政所产业转型升级专项资金	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
材料的工程化聚合技术开发及加工应用				
海虞镇财政所技改综合奖励	610,000.00	610,000.00		其他收益
2016 年度国家外贸发展专项基金	518,241.00	518,241.00		其他收益
宝山航运经济开发区财政扶持	510,000.00	510,000.00		其他收益
海虞财政所 2016 年商务转型发展项目资金	480,500.00	480,500.00		其他收益
园区补助款	460,000.00	460,000.00		其他收益
军工项目-上海经信委-船舶用全氟己酮灭火剂的工程化	444,444.44	444,444.44		其他收益
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	400,000.00	400,000.00		其他收益
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	366,666.67	366,666.67		其他收益
海虞财政所知名品牌扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制	250,000.00	250,000.00		其他收益
863 项目-上海市科委匹配	248,500.00	248,500.00		其他收益
乌兰察布市财政局应用技术与研究开发费	200,000.00	200,000.00		其他收益
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	133,333.33	133,333.33		其他收益
区领军项目人才资助	120,000.00	120,000.00		其他收益
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金	81,666.67	81,666.67		其他收益
海虞财政所 2015 年高新技术产品奖励款	60,000.00	60,000.00		其他收益
海虞财政所商务转型发展项目补贴	55,400.00	55,400.00		其他收益
市科技局 2016 年科学技术奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
上海科委-含氟溶剂回收技术研究	44,444.44	44,444.44		其他收益
国内知识产权资助	35,000.00	35,000.00		其他收益
专利发明授权资助	34,530.00	34,530.00		其他收益
海虞财政所科学技术奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(PF3D)的研发项目匹配	25,000.00	25,000.00		其他收益
常熟市海虞镇财政所安全生产标准化专项补助	20,000.00	20,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
海虞镇财政所 2017 年省级外贸发展专项资金	19,300.00	19,300.00		其他收益
2017 年上半年政府补贴	18,000.00	18,000.00		其他收益
海虞财政所 2017 年科技创新奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
海虞财政所 2016 年市级专利补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
市海虞镇财政所 2015 年市级专利补贴款	4,500.00	4,500.00		其他收益
市科技局十佳科技创新团队奖励	3,000.00	3,000.00		其他收益
市财政局填报工作补助款	1,200.00	1,200.00		其他收益
大气污染防治专项基金	38,123,645.06		38,123,645.06	营业外收入
推进智能制造项目	5,287,300.00		5,287,300.00	营业外收入
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生 产过程中的应用	2,200,000.00		2,200,000.00	营业外收入
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树 脂的新型含氟涂料研制	2,178,028.86		2,178,028.86	营业外收入
企业兼并重组奖励	1,951,700.00		1,951,700.00	营业外收入
上海科委-四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	800,000.00		800,000.00	营业外收入
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙烯线缆材料的 研发	708,912.00		708,912.00	营业外收入
发展资金	580,000.00		580,000.00	营业外收入
财政扶持资金	520,000.00		520,000.00	营业外收入
商务转型发展奖	500,000.00		500,000.00	营业外收入
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟 材料的工程化聚合技术开发及加工应用	500,000.00		500,000.00	营业外收入
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金	495,000.00		495,000.00	营业外收入
商务局外贸企业能力建设资金	358,000.00		358,000.00	营业外收入
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯 (HFBD)的研发	338,366.00		338,366.00	营业外收入
生产行业消耗臭氧层物质替代技术研发项目	250,000.00		250,000.00	营业外收入
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共 聚物(EFTE)树脂的研制	250,000.00		250,000.00	营业外收入
2015 年省级出口基地扶持资金	160,000.00		160,000.00	营业外收入

和类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或
		费用损失的金额		冲减相关成本费
		本期发生额	上期发生额	用损失的项目
2015 年上海节能	158,700.00		158,700.00	营业外收入
人力资源管理中心失保基金	145,322.94		145,322.94	营业外收入
科研计划项目 863-基于聚四氟乙烯和氟硅树脂的 新型含氟涂料研制	133,333.33		133,333.33	营业外收入
2014 年海虞镇技术改造	120,000.00		120,000.00	营业外收入
市级转型发展资金	116,200.00		116,200.00	营业外收入
高新企业奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2014 年省高新产品奖励资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2015 年第二批市级节能及循环经济专项资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
国家标准发展奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
上海市商委-外贸出口奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
外贸稳增长资金	99,500.00		99,500.00	营业外收入
闵行区财政局-商标奖励	80,000.00		80,000.00	营业外收入
市级节能及循环经济专项资金	72,000.00		72,000.00	营业外收入
常熟市科技局贷款贴息	66,900.00		66,900.00	营业外收入
闵科委内拨款	65,000.00		65,000.00	营业外收入
市级商务转型发展资金	56,400.00		56,400.00	营业外收入
科技保险补贴	51,900.00		51,900.00	营业外收入
常熟市企业博士后科研工作站资助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
高污染车报废补贴	46,000.00		46,000.00	营业外收入
江苏省二级安全生产标准化达标奖励资金	20,000.00		20,000.00	营业外收入
闵行区科委-专利申请资助	10,000.00		10,000.00	营业外收入
专利资助	8,995.00		8,995.00	营业外收入
海虞镇工业经济转型升级和科技创新引导基金	8,000.00		8,000.00	营业外收入
海虞镇财政所专利奖励	4,500.00		4,500.00	营业外收入
码头标志牌补贴款	3,800.00		3,800.00	营业外收入
海虞镇财政所发明申请资助	3,210.00		3,210.00	营业外收入
高级经理人补贴	3,000.00		3,000.00	营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 截至 2017 年 12 月 31 日止，子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司以房屋建筑物、土地使用权作抵押，为银行借款提供担保：

债务种类	债务金额	债务期限	抵押物	
划分为持有待售负债： 一年内到期的非流动负债、 长期借款	49,000,000.00	2017.4.19-2019.4.18	房屋建筑物账面原值	房屋建筑物账面净值
			27,277,559.76	20,445,972.48
			土地使用权账面原值	土地使用权账面净值
			25,403,585.89	21,062,082.93

- 2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司以应收账款作质押为银行借款提供担保：

债务种类	债务金额	债务期限	应收账款金额
划分为持有待售负债：短期借款	USD7,180,000.00	2017.9.21-2018.3.21	USD9,758,265.00

其他说明：

上述银行借款同时由常熟三爱富氟化工有限责任公司提供担保。

- 3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司以保证金作质押为开立买方付息议付信用证提供担保：

债务种类	债务金额	债务期限	保证金金额
划分为持有待售负债：短期借款	42,000,000.00	2017.9.27-2018.11.9	15,000,325.00

其他说明：

上述银行借款同时由常熟三爱富氟化工有限责任公司提供担保。

(二) 重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，除本附注八、关联方及关联交易（五）/3、关联担保情况之外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 18 日，公司召开第九届董事会第二次会议，审议通过《关于 2017 年不予实施利润分配的议案》。经审议，董事会一致认为公司《关于 2017 年不予实施利润分配的议案》综合考虑了股东利益与公司进一步发展的需求，符合公司的客观情况，符合有关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害公司股东特别是中小股东的利益，并兼顾了公司的持续稳定发展。以上议案尚需提交 2017 年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

（一） 公司重大资产重组

2016 年至 2018 年，公司发生重大资产重组事项。

1、 公司重大资产重组方案

1、重大资产购买：公司拟以支付现金方式向姚世嫔、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）100%股权。

2、重大资产出售：公司拟将其持有的三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司 90%股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司 75%股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 74%股权、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 69.9%股权、上海三爱富戈尔氟材料有限公司 40%股权、上海华谊集团财务有限责任公司 6%股权及公司其他与氟化工类相关的部分资产出售给上海华谊（集团）公司（以下简称“上海华谊”）及其全资子公司上海三爱富新材料科技有限公司（以下简称“新材料科技”）、常熟三爱富氟源新材料有限公司（以下简称“氟源新材料”）。

本次重大资产重组之前，公司控股股东上海华谊通过公开征集受让方的方式将其所持有的三爱富 20%的股权（即 89,388,381 股）转让给中国文化产业集团有限公司（以下简称“中国文发”），上述股份转让完成后，公司控股股东将由上海华谊变更为中国文发，公司实际控制人将由上海市国资委变更为国务院国资委。

本次重大资产重组与上述股份转让的交割先后顺序为重大资产购买交割、重大资产出售交割、股份转让交割。若重大资产购买、重大资产出售中任一事项未获得所需的批准或未成功实施，则该股份转让将不再实施。

2、 本次重组相关的审计、评估及备案情况

重大资产购买：

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对奥威亚 2015 年、2016 年和 2017 年 1-5 月的财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（广会专字[2017]G17009920028 号）。

上海东洲资产评估有限公司对奥威亚 100%股权截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 8 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0389 号），评估值为 200,000.00 万元。

重大资产出售：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对拟出售资产 2015 年、2016 年、2017 年 1-5 月的模拟财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（信会师报字[2017]第 ZA15623 号）。

上海东洲资产评估有限公司对拟出售资产截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 18 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0421 号），拟出售资产评估值为 254,955.69 万元。

2017 年 8 月 25 日，本次重大资产重组的上述资产评估报告书已完成国有资产监督管理授权单位——上海华谊（集团）公司备案，并分别取得了《上海市接受非国有资产评估项目备案表》及《上海市国有资产评估项目备案表》。

3、 本次股份转让的批准与授权

公司于 2017 年 11 月 10 日接到控股股东上海华谊通知，上海市人民政府同意上海华谊向中国文发转让上海三爱富新材料股份有限公司 89,388,381 股股份的方案。

2017 年 12 月 11 日，国务院国资委出具《关于上海华谊（集团）公司协议转让所持部分上海三爱富新材料股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2017]1262 号），同意将上海华谊所持三爱富 8,938.8381 万股股份协议转让给中国文发持有。

4、 购买重大资产的实施情况

(1) 2017 年 12 月 27 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。

(2) 2017 年 12 月 27 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认公司与姚世嫔 9 名股东关于奥威亚的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，经广州开发区市场和质量监督管理局核准，奥威亚就本次出让股权涉及的过户及董事变更事宜完成了工商变更登记，并取得广州开发区市场和质量监督管理局换发的统一社会信用代码为 91440116769544031W 的《营业执照》，本次工商变更登记完成后，公司依法取得奥威亚 100%股权。

(3) 2017 年 12 月 29 日，公司将人民币 65,994.60 万元，并已扣除本次交易预计所需缴纳的个人所得税人民币 29,005.40 万元，合计人民币 95,000 万元，占交易价格 190,000 万元的 50%，支付给奥威亚全体股东。

2018 年 1 月 4 日，公司将剩余 95,000.00 万元支付至奥威亚全体股东各方指定银行共管账户。

综上，截止 2017 年 12 月 31 日，公司已经实际控制了奥威亚，因此将奥威亚纳入合并报表范围。根据获得控制权的时点，公司在编制 2017 年度财务报表时，仅合并奥威亚截止 2017 年 12 月 31 日的资产负债表。

5、 出售重大资产的实施情况

(1) 2017 年 12 月 27 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。

(2) 2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认三爱富与上海华谊的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》及《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富与新材料科技的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富与氟源新材料的产权交易行为合规。

2018 年 1 月 4 日-12 日，出售重大资产涉及股权类资产转让的工商变更登记手续全部完成。出售重大资产涉及的非股权类相关资产于 2018 年 1 月根据协议约定完成交割，相关权利、义务和风险已全部移交至上海华谊、新材料科技及氟源新材料。出售重大资产涉及的土地使用权、房屋所有权以及商标、专利、域名等知识产权的过户给上海华谊、新材料科技及氟源新材料的变更登记手续正在办理过程中。

(3) 2017 年 12 月 29 日，公司收到新材料科技支付的交易价款 95,000.00 万元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%，

2018 年 1 月 3 日-25 日，公司收到上海华谊、新材料科技和氟源新材料支付的剩余交易价款 159,955.69 万元。

(4) 2018 年 1 月 4 日-12 日，上述置出重大资产及股权类公司的管理人员和董事、监事、高级管理人员委派单位由三爱富变成了新材料科技、上海华谊，但是该等人员仍然担任三爱富的董事、监事和高级管理人员。2018 年 2 月 28 日，公司召开董事会，上述人员不再担任三爱富的董事、监事和高级管理人员。

综上，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司拟置出股权类公司的董事、监事和高级管理人员未发生变更，公司仍控制了上述拟置出股权类公司的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。拟出售氟化工相关的部分资产尚未办理正式的交接手续，款项收取 9.5 亿元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%。因此，公司仍实际控制了拟置出资产，故在编制 2017 年度财务报表时，仍将拟置出资产纳入合并报表范围。

6、 控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记

2018 年 1 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，上海华谊协议转让给中国文发的 89,388,381 股 A 股股份已于 2018 年 1 月 18 日完成了过户登记手续。

7、 公司董事会换届改选、修订公司章程等

2018 年 2 月 27 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过修订公司章程、重新选举董事、监事等议案。

(二) 已决诉讼

2016 年 10 月 17 日，张峰等人就与子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司（以下简称“万豪公司”）的合同纠纷事宜起诉至内蒙古丰镇市人民法院（案号：【（2016）内 0981 民初 696 号】），张峰请求法院判令公司支付内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司股权转让款人民币 1,794.60 万元；请求判令万豪公司支付逾期付款导致的利息损失，以人民币 1,794.60 万元作为本金，按照人民银行一年期同期贷款利息，自 2014 年 8 月 28 日起计，计算至实际支付之日，暂计至 2016 年 10 月 12 日为人民币 186.68 万元；本案全部诉讼费用由万豪公司承担。

万豪公司在民事答辩状中明确仅需支付 150.05 万元，并按同期银行贷款利率承担交割日至付款日的利息。2016 年度，万豪公司已计提预计负债 166.96 万元。

2017 年 10 月 25 日，内蒙古自治区丰镇市人民法院民事判决书【（2016）内 0981 民初 696 号】判决：万豪公司应给付张峰等人内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司股权转让款 16,775,394.18 元及利息。公司已于 2017 年 11 月 21 日支付并确认为当期营业外支出。

(三) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-1,554,992.33	13,221,338.27
归属于母公司所有者的终止经营净利润	157,050,869.61	-243,489,013.48

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	3,545,116,519.98	2,688,222,521.15
成本费用	3,238,132,228.34	2,723,465,804.39

项目	本期发生额	上期发生额
其他损益	-66,647,367.46	-142,912,405.78
利润总额	240,336,924.18	-178,155,689.02
所得税费用（收益）	83,286,054.57	65,333,324.46
净利润	157,050,869.61	-243,489,013.48

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	186,452,862.95	170,032,003.43
投资活动现金流量净额	93,103,331.60	-568,037,235.51
筹资活动现金流量净额	759,032,762.56	44,928,846.37

(四) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：化工分部和教育分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

项目	化工分部	教育分部
流动资产总额	908,834,648.06	388,187,381.07
非流动资产总额	4,410,919,443.39	176,513,267.91
流动负债总额	3,983,345,086.92	72,823,760.65
非流动负债总额	56,075,692.30	11,363,086.30
归属于分部的商誉	34,291,617.17	1,419,486,197.97

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,679,572.08	100.00	5,933,978.61	5.00	65,656,897.86	100.00	3,282,844.89	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	118,679,572.08		5,933,978.61		65,656,897.86		3,282,844.89	
					112,745,593.47			62,374,052.97

组合中，按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	118,679,572.08	5,933,978.61	5.00

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,651,133.72 元。

1、 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	3,300.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	68,505,362.91	57.72	3,425,268.15
科慕（常熟）氟化物科技有限公司	23,141,287.29	19.50	1,157,064.36
三爱富（常熟）新材料有限公司	23,021,958.80	19.40	1,151,097.94
宁波杭州湾新区广角创星贸易合伙企业（普通合伙）	1,822,450.00	1.54	91,122.50
沈阳新保利物资有限公司	474,500.00	0.40	23,725.00
合计	116,965,559.00	98.56	5,848,277.95

3、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

4、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	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 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	716,513,421.38	100.00	36,114,792.44	5.04	547,830,132.22	100.00	29,758,375.84	5.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款								
合计	716,513,421.38	100.00	36,114,792.44		547,830,132.22	100.00	29,758,375.84	
					680,398,628.94			518,071,756.38

组合中，按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	715,766,933.62	35,788,346.68	5.00
3 至 4 年	700,070.00	280,028.00	40.00
5 年以上	46,417.76	46,417.76	100.00
合计	716,513,421.38	36,114,792.44	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,034,519.78 元，划分为持有待售资产金额 678,103.18 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,346,802.82

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
押金	1,222,904.18	账龄 3 年以上	总经理批准	否
租金	603,484.50	账龄 3 年以上	总经理批准	否
往来款	485,414.14	账龄 3 年以上	总经理批准	否
备用金	35,000.00	职工已买断	总经理批准	否
合计	2,346,802.82			

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
企业间往来	715,294,778.97	543,354,111.24
代付款项	588,180.33	25,552.32
押金、保证金	507,680.00	3,654,884.18
备用金	122,782.08	795,584.48
合计	716,513,421.38	547,830,132.22

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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	企业间往来	585,285,543.92	1 年以内	81.69	29,264,277.20
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	企业间往来	130,363,169.38	1 年以内	18.19	6,518,158.47
常熟市天然气有限公司	保证金	464,340.00	3 至 4 年	0.06	185,736.00
中国化工工程第六建设有限公司	企业间往来	216,930.00	3 至 4 年	0.03	86,772.00
陈嘉言	备用金	54,302.08	1 年以内	0.01	2,715.10
合计		716,384,285.38		99.98	36,057,658.77

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(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	2,304,770,000.00		2,304,770,000.00	769,219,748.19		769,219,748.19
对联营企业投资				25,286,957.76		25,286,957.76
合计	2,304,770,000.00		2,304,770,000.00	794,506,705.95		794,506,705.95

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	划分为持有待售资产	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟三爱富氟化工有限公司	21,280,847.47			21,280,847.47			
常熟三爱富中奥化工新材料有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00			
三爱富（常熟）新材料有限公司	197,970,000.00				197,970,000.00		
三爱富泰尔维（常熟）高性能聚合物有限公司	522,760.00			522,760.00			
常熟三爱富氟新材料有限公司	176,800,000.00				176,800,000.00		
内蒙古三爱富万氟氟化工有限公司	238,850,000.00			238,850,000.00			
上海华道三爱富新材料销售有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂（注）	4,796,140.72		4,796,140.72				
广州市奥威亚电子科技有限公司		1,900,000,000.00			1,900,000,000.00		
合计	769,219,748.19	1,900,000,000.00	4,796,140.72	359,653,607.47	2,304,770,000.00		

注：上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂本期清算注销。

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资或权益变动	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	划分为持有待售资产		
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	25,286,957.76			-4,232,694.19				21,054,263.57		

(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	294,472,422.69	320,433,220.01	205,190,427.02	227,480,787.68
其他业务	2,666,583.75	835,664.28	5,764,823.81	444,394.23
合计	297,139,006.44	321,268,884.29	210,955,250.83	227,925,181.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		74,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,232,694.19	1,014,245.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,100,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	275,605.43	
合计	-1,857,088.76	75,014,245.46

十四、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	-8,908,671.64	
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）	19,167,379.01	
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		

项目	金额	说明
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	-87,787,496.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-19,146,088.79	
所得税影响额	-1,196,302.61	
少数股东权益影响额	5,736,119.37	
合计	-92,135,061.25	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系因吴泾基地产业结构调整实施全面停产而发生的职工安置分流补偿费。

(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	1.91%	0.1070	0.1070
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.59%	0.3131	0.3131

上海三爱富新材料股份有限公司

二〇一八年四月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路31号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017年08月31日



证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730



说明

说明

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



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



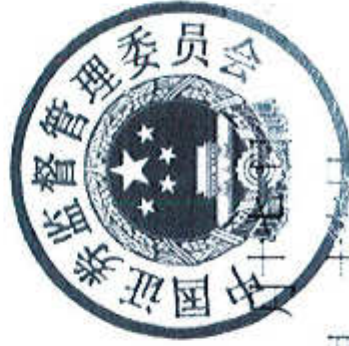
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 3400000194 发证时间: 一九九九年七月

证书有效期至: 二〇〇〇年七月



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310387

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路31号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017年08月31日



证书序号 NO. 025730

证书序号 NO. 025730



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

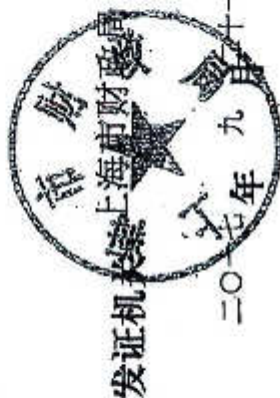
组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



中华人民共和国财政部制

证书号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

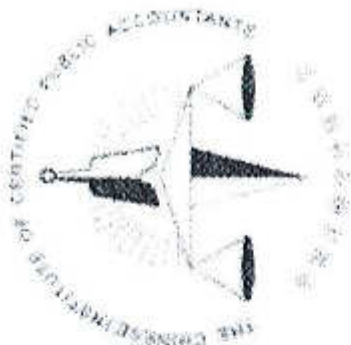
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 一九九九年七月

证书有效期至: 一九九九年七月



姓名: 周敏
 Full name: ZHOU MIN
 Sex: 女
 Date of birth: 1963
 Working unit: 立信会计师事务所
 Working card No.: 479
 Identity card No.: 310000050098



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
 No. of Certificate

310000050098

批准注册协会
 Authorized Issuer of CPA

上海市注册会计师协会

发证日期
 Date of Issuance

2011 年 11 月 26 日



2012年 4月 23 日



姓名: 周林

性别: 男

出生日期: 1981-10-10

工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司

身份证号: 310106198110100025

Identity card No: 310106198110100025

SHANGHAI INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3 日