

上海华峰超纤材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

上海华峰超纤材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10186 号

上海华峰超纤材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海华峰超纤材料股份有限公司（以下简称“华峰超纤”）财务报表，包括包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，华峰超纤财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华峰超纤 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于华峰超纤，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	审计应对
1、商誉减值 如财务报表附注五（十五）所述，华峰超纤 2017 年末商誉账面价值为 1,733,150,150.68，这是由于收购深圳市威富通科技有限公司产生，因商誉金额较大，故我们将商誉减值确认识别为关键审计事项。	我们对华峰超纤商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1)测试并评价管理层对商誉减值测试的内部控制制度设计和运行的有效性； 2)评估是否存在减值迹象，比较威富通今年预期业绩及承诺业绩，了解行业发展状况； 3)对企业价值收益法评估模型中的各类参数进行复核：我们根据行业发展状况、及公司历史期的预期数据与实际数据的比较等来判断公司管理层预测收入、毛利率等的准确性；结合历史期数据判断预测增长率的准确性、谨慎性；基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并结合目前及未来的无风险市场利率判断折现率的选用是否恰当； 4)在上述参数复核完毕后，重新计算企业价值，进而得出商誉减值分析结果，考虑是否需要计提商誉减值损失；

四、其他信息

华峰超纤管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估华峰超纤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督华峰超纤的财务报告过程。

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做出的经济决策，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，我们也执行了以下工作：

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对华峰超纤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华峰超纤不能持续经营。

(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) 就华峰超纤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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱伟
(项目合伙人)

中国注册会计师：唐伟

中国·上海

二〇一八年四月二十日

上海华峰超纤材料股份有限公司

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)	303,846,223.57	260,559,050.89
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	(二)		1,884,031.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	149,980,774.31	118,032,516.51
应收账款	(四)	281,096,178.64	192,218,258.25
预付款项	(五)	42,020,877.12	64,007,014.54
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	(六)	83,557,350.15	42,826,410.80
买入返售金融资产			
存货	(七)	464,157,537.19	321,242,796.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	416,553,624.38	112,215,714.72
流动资产合计		1,741,212,565.36	1,112,985,793.59
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	10,752,070.41	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	7,171,268.81	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,292,372,679.07	2,007,987,613.02
在建工程	(十二)	258,096,296.54	257,930,642.81
工程物资	(十三)	33,872,141.00	19,424,919.28
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	311,392,790.54	315,750,745.36
开发支出			
商誉	(十五)	1,733,150,150.68	
长期待摊费用	(十六)	4,152,375.24	6,289.27
递延所得税资产	(十七)	57,171,749.63	65,052,082.24
其他非流动资产	(十八)	171,717,771.24	63,764,832.33
非流动资产合计		4,879,849,293.16	2,729,917,124.31
资产总计		6,621,061,858.52	3,842,902,917.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	602,086,000.00	296,020,500.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十）	3,518,534.90	
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	51,820,157.28	31,571,647.07
应付账款	（二十二）	397,933,673.83	422,973,021.20
预收款项	（二十三）	44,724,189.25	30,094,560.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	62,040,249.54	32,222,754.34
应交税费	（二十五）	12,187,595.58	17,560,435.75
应付利息	（二十六）	3,027,900.74	563,282.85
应付股利			
其他应付款	（二十七）	97,278,772.73	17,307,338.96
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,274,617,073.85	848,313,541.07
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	268,325,000.00	142,625,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十九）	400,000.00	
预计负债			
递延收益	（三十）	207,582,158.60	219,501,594.20
递延所得税负债	（十七）		282,604.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		476,307,158.60	362,409,198.85
负债合计		1,750,924,232.45	1,210,722,739.92
股东权益：			
股本	（三十一）	631,019,839.00	475,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	3,324,472,319.92	1,482,537,441.94
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	-434,468.53	
专项储备			
盈余公积	（三十四）	89,221,946.68	79,403,687.72
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	820,462,519.05	595,239,048.32
归属于母公司所有者权益合计		4,864,742,156.12	2,632,180,177.98
少数股东权益		5,395,469.95	
所有者权益合计		4,870,137,626.07	2,632,180,177.98
负债和所有者权益总计		6,621,061,858.52	3,842,902,917.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
资产负债表
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		121,308,155.23	203,254,386.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,884,031.00
衍生金融资产			
应收票据		22,149,690.76	65,488,423.14
应收账款	(一)	248,811,921.08	231,562,452.44
预付款项		18,554,129.14	38,539,219.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	270,990,854.50	55,831,809.39
存货		281,034,243.70	217,481,952.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		962,848,994.41	814,042,273.65
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,550,000,000.00	1,500,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		649,728,510.95	695,145,757.43
在建工程		4,238,734.24	7,544,416.67
工程物资		346,576.36	372,505.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,770,626.98	61,521,862.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,289.27
递延所得税资产		2,300,508.33	1,899,738.69
其他非流动资产		20,235,382.79	11,954,835.95
非流动资产合计		4,286,620,339.65	2,278,445,406.20
资产总计		5,249,469,334.06	3,092,487,679.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		322,086,000.00	230,020,500.00
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		3,518,534.90	
应付票据		11,920,000.00	11,156,647.07
应付账款		94,220,113.67	111,097,643.19
预收款项		24,030,856.08	18,489,740.53
应付职工薪酬		19,596,251.30	17,164,892.18
应交税费		5,271,234.85	14,920,585.77
应付利息		1,579,109.07	563,282.85
应付股利			
其他应付款		806,408.50	968,264.45
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		483,028,508.37	404,381,556.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			282,604.65
其他非流动负债		16,895,000.00	20,165,000.00
非流动负债合计		16,895,000.00	20,447,604.65
负债合计		499,923,508.37	424,829,160.69
所有者权益：			
股本		631,019,839.00	475,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,322,746,519.92	1,480,811,641.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,221,946.68	79,403,687.72
未分配利润		706,557,520.09	632,443,189.50
所有者权益合计		4,749,545,825.69	2,667,658,519.16
负债和所有者权益总计		5,249,469,334.06	3,092,487,679.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并利润表
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、营业总收入		2,505,593,912.49	1,439,082,922.42
其中：营业收入	(三十六)	2,505,593,912.49	1,439,082,922.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,229,615,297.65	1,351,296,857.87
其中：营业成本	(三十六)	1,839,322,136.26	1,140,726,044.42
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	(三十七)	11,541,853.42	7,331,483.01
销售费用	(三十八)	49,533,616.69	30,525,844.06
管理费用	(三十九)	283,760,363.85	161,823,974.12
财务费用	(四十)	30,483,884.74	-1,984,264.79
资产减值损失	(四十一)	14,973,442.69	12,873,777.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-3,518,534.90	1,884,031.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-3,522,433.87	-357,057.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,570,655.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十四)	22,686,851.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		291,624,497.67	89,313,038.54
加：营业外收入	(四十五)	800,191.42	29,715,453.56
减：营业外支出	(四十六)	816,383.29	1,864,828.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,608,305.80	117,163,663.40
减：所得税费用	(四十七)	35,803,213.33	16,615,533.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,805,092.47	100,548,129.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,805,092.47	100,548,129.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		6,513,362.78	
2. 归属于母公司股东的净利润		249,291,729.69	100,548,129.90
六、其他综合收益的税后净额		-434,468.53	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-434,468.53	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-434,468.53	
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		-434,468.53	
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		255,370,623.94	100,548,129.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,857,261.16	100,548,129.90
归属于少数股东的综合收益总额		6,513,362.78	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
利润表
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)	1,466,570,026.16	1,302,269,439.11
减：营业成本	(四)	1,165,784,872.10	1,028,518,894.68
税金及附加		1,799,711.33	1,566,634.91
销售费用		27,618,031.03	28,203,278.42
管理费用		130,049,483.17	118,225,880.75
财务费用		23,019,341.04	-1,191,037.31
资产减值损失		1,866,035.05	6,612,028.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,518,534.90	1,884,031.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-5,038,810.35	419,700.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,398,216.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,273,423.19	122,637,491.04
加：营业外收入		508,060.70	20,641,032.05
减：营业外支出		309,309.58	1,862,258.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,472,174.31	141,416,264.39
减：所得税费用		13,289,584.76	22,553,325.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,182,589.55	118,862,938.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,182,589.55	118,862,938.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		98,182,589.55	118,862,938.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并现金流量表
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		1,682,637,673.48	1,116,274,169.74
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		14,559,767.51	6,435,665.43
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	14,415,195.42	26,411,083.78
经营活动现金流入小计		1,711,612,636.41	1,149,120,918.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,054,189,017.29	1,017,237,097.93
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		259,981,642.29	186,599,760.78
支付的各项税费		70,661,948.50	41,190,383.92
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	148,520,751.16	80,668,604.96
经营活动现金流出小计		1,533,353,359.24	1,325,695,847.59
经营活动产生的现金流量净额		178,259,277.17	-176,574,928.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,023,087,032.04	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金			289,353.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,578,780.93	531,220.07
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	(四十八)	6,500,000.00	15,760,000.00
投资活动现金流入小计		1,031,165,812.97	216,580,573.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,117,866.74	730,655,403.88
投资支付的现金		1,138,875,000.00	200,000,000.00
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		155,028,232.09	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	69,845,353.56	24,760,000.00
投资活动现金流出小计		1,822,866,452.39	955,415,403.88
投资活动产生的现金流量净额		-791,700,639.42	-738,834,830.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		239,105,026.36	1,020,460,000.00
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		853,086,000.00	573,335,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	325,020,500.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,417,211,526.36	1,683,795,500.00
偿还债务支付的现金		421,320,500.00	470,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,337,430.33	22,048,694.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,975,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	203,414,603.56	254,887,889.11
筹资活动现金流出小计		674,072,533.89	747,436,583.74
筹资活动产生的现金流量净额		743,138,992.47	936,358,916.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,625,185.46	2,908,500.00
五、现金及现金等价物净增加额		121,072,444.76	23,857,657.23
加：期初现金及现金等价物余额		101,918,748.81	78,061,091.58
六、期末现金及现金等价物余额		222,991,193.57	101,918,748.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
现金流量表
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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,193,194,783.63	956,773,827.97
收到的税费返还		14,373,282.57	6,435,665.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,540,622.49	20,166,810.16
经营活动现金流入小计		1,210,108,688.69	983,376,303.56
购买商品、接受劳务支付的现金		831,477,956.67	901,355,006.76
支付给职工以及为职工支付的现金		124,856,235.10	146,925,117.73
支付的各项税费		29,436,027.83	31,799,922.17
支付其他与经营活动有关的现金		78,793,394.42	70,905,029.32
经营活动现金流出小计		1,064,563,614.02	1,150,985,075.98
经营活动产生的现金流量净额		145,545,074.67	-167,608,772.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			289,353.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,321,413.70	531,220.07
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		169,233,044.96	723,624,000.00
投资活动现金流入小计		173,554,458.66	924,444,573.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,891,072.06	44,000,740.50
投资支付的现金		291,150,309.38	1,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		329,314,959.48	570,283,499.17
投资活动现金流出小计		670,356,340.92	1,714,284,239.67
投资活动产生的现金流量净额		-496,801,882.26	-789,839,666.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		239,105,026.36	1,020,460,000.00
取得借款收到的现金		377,086,000.00	303,020,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		115,020,500.00	
筹资活动现金流入小计		731,211,526.36	1,323,480,500.00
偿还债务支付的现金		285,020,500.00	243,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,446,451.50	18,401,924.99
支付其他与筹资活动有关的现金		63,091,885.00	116,313,407.11
筹资活动现金流出小计		374,558,836.50	377,715,332.10
筹资活动产生的现金流量净额		356,652,689.86	945,765,167.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,188,643.17	2,908,500.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,792,760.90	-8,774,770.70
加: 期初现金及现金等价物余额		61,045,886.13	69,820,656.83
六、期末现金及现金等价物余额		58,253,125.23	61,045,886.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
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
	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	475,000,000.00				1,482,537,441.94				79,403,687.72		595,239,048.32	2,632,180,177.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	475,000,000.00				1,482,537,441.94				79,403,687.72		595,239,048.32	2,632,180,177.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,019,839.00				1,841,934,877.98		-434,468.53		9,818,258.96		225,223,470.73	5,395,469.95
（一）综合收益总额							-434,468.53				249,291,729.69	6,513,362.78
（二）所有者投入和减少资本	156,019,839.00				1,841,934,877.98							1,997,954,716.98
1. 股东投入的普通股	156,019,839.00				1,841,934,877.98							1,997,954,716.98
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									9,818,258.96		-24,068,258.96	-3,975,000.00
1. 提取盈余公积									9,818,258.96		-9,818,258.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-14,250,000.00	-3,975,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												2,857,107.17
四、本期期末余额	631,019,839.00				3,324,472,319.92		-434,468.53		89,221,946.68		820,462,519.05	5,395,469.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	395,000,000.00				542,077,441.94				67,517,393.84		520,827,212.30		1,525,422,048.08
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	395,000,000.00				542,077,441.94				67,517,393.84		520,827,212.30		1,525,422,048.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				940,460,000.00				11,886,293.88		74,411,836.02		1,106,758,129.90
（一）综合收益总额											100,548,129.90		100,548,129.90
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				940,460,000.00								1,020,460,000.00
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				940,460,000.00								1,020,460,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,886,293.88		-26,136,293.88		-14,250,000.00
1. 提取盈余公积									11,886,293.88		-11,886,293.88		
2. 提取一般风险准备											-14,250,000.00		-14,250,000.00
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	475,000,000.00				1,482,537,441.94				79,403,687.72		595,239,048.32		2,632,180,177.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
所有者权益变动表
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	本期					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	475,000,000.00				1,480,811,641.94				79,403,687.72	632,443,189.50	2,667,658,519.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	475,000,000.00				1,480,811,641.94				79,403,687.72	632,443,189.50	2,667,658,519.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,019,839.00				1,841,934,877.98				9,818,258.96	74,114,330.59	2,081,887,306.53
（一）综合收益总额										98,182,589.55	98,182,589.55
（二）所有者投入和减少资本	156,019,839.00				1,841,934,877.98						1,997,954,716.98
1．股东投入的普通股	156,019,839.00				1,841,934,877.98						1,997,954,716.98
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									9,818,258.96	-24,068,258.96	-14,250,000.00
1．提取盈余公积									9,818,258.96	-9,818,258.96	
2．对股东的分配										-14,250,000.00	-14,250,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	631,019,839.00				3,322,746,519.92				89,221,946.68	706,557,520.09	4,749,545,825.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	395,000,000.00				540,351,641.94				67,517,393.84	539,716,544.55	1,542,585,580.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	395,000,000.00				540,351,641.94				67,517,393.84	539,716,544.55	1,542,585,580.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				940,460,000.00				11,886,293.88	92,726,644.95	1,125,072,938.83
（一）综合收益总额										118,862,938.83	118,862,938.83
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				940,460,000.00						1,020,460,000.00
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				940,460,000.00						1,020,460,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,886,293.88	-26,136,293.88	-14,250,000.00
1. 提取盈余公积									11,886,293.88	-11,886,293.88	
2. 对股东的分配										-14,250,000.00	-14,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	475,000,000.00				1,480,811,641.94				79,403,687.72	632,443,189.50	2,667,658,519.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华峰超纤材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原华峰集团上海有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由华峰集团有限公司和尤金焕等 38 位自然人作为发起人，设立时注册资本为 11,800 万元（每股面值人民币 1 元）。公司目前持有上海市工商行政管理局颁发的注册号为 91310000744207135C 企业法人营业执照。

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

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

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】3128 号文“关于核准上海华峰超纤材料股份有限公司非公开发行股票的批复”核准，本公司于 2016 年 3 月 14 日非公开发行 8,000 万股，每股面值 1 元，并于 2016 年 4 月 5 日在深圳证券交易所上市。根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]855 号”核准，公司向鲜丹发行 45,923,991 股股份，向蔡友弟发行 29,178,369 股股份，向北京奕铭投资管理中心（有限合伙）发行 20,875,797 股股份，向王彤发行 13,456,086 股股份，向尤光兴发行 8,052,307 股股份，向邓振国发行 5,636,154 股股份，向蔡小如发行 4,026,154 股股份，向中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）发行 2,790,609 股股份，向于净发行 3,221,154 股股份，向林松柏发行 3,221,153 股股份，向叶成春发行 1,783,951 股股份购买相关资产，以及非公开发行 17,854,114 股（每股面值 1 元）人民币普通股，并于 2017 年 7 月 24 日在深圳证券交易所上市。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 631,019,839 股，公司注册资本为 631,019,839.00 元。

公司经营范围：超细纤维聚氨酯合成革（不含危险化学品）、聚氨酯革用树脂的研发、

生产，化工产品（除危险品）、塑料制品、皮革制品的销售，从事货物与技术进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

公司注册地：上海市金山区，总部地址：上海市金山区。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
江苏华峰超纤材料有限公司（以下简称“江苏超纤”）
江苏华峰化学有限公司（以下简称“江苏化学”）
深圳市威富通科技有限公司（以下简称“威富通”）
深圳市购购通电商科技有限公司（以下简称“购购通”）
跨境通移动科技有限公司（以下简称“跨境通”）
深圳市智付通信息服务有限公司（以下简称“智付通”）
深圳市白龙移动科技有限公司（以下简称“白龙移动”）
深圳市智易信息服务有限公司（以下简称“智易信息”）

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 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；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债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。

（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、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并报表范围内公司的应收款项
组合 3	性质特殊不存在减值风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
专利权	10 年	预计受益期限
商标权	10 年	预计受益期限
财务软件	5 年	预计受益期限
非专利技术	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
信息披露费	3 年
绿化费	10 年
装修费	3 年

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的具体判断标准

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

1) 在同时具备下列条件后确认内销收入:

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

2) 在同时具备下列条件后确认外销收入:

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

(3) 本公司子公司威富通收入确认的具体判断标准

1) 软件技术开发服务

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件开发并收取相应的服务费用，按照合同约定、在项目实施完成并经客户验收合格后确认营业收入。

2) 移动支付分润业务

公司为第三方移动支付公司、银行、终端商户等提供技术支持、账单结算等服务并收取相应的服务费用，按照终端商户实际发生的交易资金及签约费用率于交易实现的当天确认营业收入。

3) 流量充值业务

①手机流量充值服务

公司作为货源供应商在腾讯充值平台为用户提供手机流量充值，按照终端消费者实际发生的充值量于交易实现的当天以与腾讯结算价确认流量充值收入。

②充值平台技术服务

公司为手机流量充值供应商提供充值平台技术服务，按照终端消费者实际发生的充值量于交易实现的当天以与手机流量充值供应商签约服务费金额确认服务收入。

4) 终端设备销售业务

终端设备（POS 机、扫码枪等）销售业务，在同时具备下列条件后确认营业收入：

根据与客户签订的销售协议的规定，将终端设备交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制；产品销售收入货款金额已确定；款项已收讫或预计可以收回，相关经济利益很可能流入；销售产品的单位成本能够合理计算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司本期无让渡资产使用权收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助；

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

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

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

2、 会计处理方法

与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。

3、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 本报告期公司重要会计政策变更

(1) 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	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。	列示持续经营净利润本期发生额 255,805,092.47 元， 上期发生额 100,548,129.90 元。
(2) 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。	列示合并利润表其他收益本期发生额 22,686,851.60 元； 列示母公司利润表其他收益本期发生额 3,398,216.00 元。

本次会计政策变更，对公司财务报表无实质性影响。

(2) 本报告期不存在其他重要会计政策变更。

2、 本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11、6、3 (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7、1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	10、15、20、25 (注 2)

注 1：本公司、江苏超纤、江苏化学产品销售增值税税率为 17%；威富通终端设备销售业务增值税税率为 17%，移动支付分润业务、流量充值业务增值税税率为 6%，软件技术开发业务免征增值税，房屋租赁业务增值税税率 11%；孙公司购购通、智易信息为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体，说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
江苏超纤	25
江苏化学	25
威富通	10
购购通、智易信息	20
智付通	15
跨境通	16.5
白龙移动	25

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201731000053），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为 2017 年-2019 年，本报告期企业所得税税率按照 15%执行。
- 2、根据“财税（2012）27 号”和“财税（2016）49 号”文件的相关规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。子公司威富通 2017 年度实际按照 10%的税率计缴企业所得税。
- 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2016 年 11 月 21 日威富通取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201644201137 的高新技术企业证书，认定威富通为高新技术企业，有效期为三年。
- 4、孙公司购购通、智易信息符合小型微利企业认定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
- 5、根据“财税（2016）122 号”文件的相关规定，符合条件的技术先进型服务企业减按 15%的税率征收企业所得税。孙公司智付通按照 15%的企业所得税税率计缴。
- 6、根据“财税（2017）34 号”、“国科发政（2017）115 号”和“国家税务总局公告 2017 年第 18 号”文件的有关规定，孙公司白龙移动属于科技型中小企业，研究开发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	132,593.54	76,170.36
银行存款	222,858,600.03	126,122,078.45
其他货币资金	80,855,030.00	134,360,802.08
合计	303,846,223.57	260,559,050.89

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		2,041,500.00
信用证保证金	17,800,000.00	14,390,302.08
利率掉期质押的美元存款	63,055,030.00	117,929,000.00
质押的银行定期存单		24,279,500.00
合计	80,855,030.00	158,640,302.08

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		1,884,031.00
合计		1,884,031.00

(三) 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	149,980,774.31	118,032,516.51
合计	149,980,774.31	118,032,516.51

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认余额	年初终止确认余额
银行承兑汇票	507,970,853.47	303,840,201.34
合计	507,970,853.47	303,840,201.34

4、 期末已贴现未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票		48,426,353.56
合计		48,426,353.56

5、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款								
组合 1	298,905,368.53	100.00	17,809,189.89	5.96	202,969,648.56	100.00	10,751,390.31	5.30
组合小计	298,905,368.53	100.00	17,809,189.89	5.96	202,969,648.56	100.00	10,751,390.31	5.30
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	298,905,368.53	100.00	17,809,189.89	5.96	202,969,648.56	100.00	10,751,390.31	5.30

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,528,626.59	14,326,431.33	5.00%	200,082,014.83	10,004,100.74	5.00%
1 至 2 年	9,856,965.31	1,971,393.07	20.00%	1,840,075.15	368,015.03	20.00%
2 至 3 年	1,440,587.35	432,176.21	30.00%	954,691.48	286,407.44	30.00%
3 年以上	1,079,189.28	1,079,189.28	100.00%	92,867.10	92,867.10	100.00%
合计	298,905,368.53	17,809,189.89	5.96%	202,969,648.56	10,751,390.31	5.30%

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 7,057,799.58 元；本期发生额无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款	128,919.62	467,938.05

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	28,265,811.83	9.46	1,413,290.59
第二名	20,738,338.61	6.94	1,036,916.93
第三名	15,163,533.39	5.07	1,285,117.61
第四名	14,498,782.33	4.85	724,939.12
第五名	12,363,555.89	4.14	618,177.79
合计	91,030,022.05	30.45	5,078,442.04

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	40,253,639.84	95.79	63,494,337.20	99.20
1 至 2 年	1,520,012.73	3.62	303,921.77	0.47
2 至 3 年	55,863.48	0.13	166,638.90	0.26
3 年以上	191,361.07	0.46	42,116.67	0.07
合计	42,020,877.12	100.00	64,007,014.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,781,999.68	13.76
第二名	3,555,156.92	8.46
第三名	3,533,658.56	8.41

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
第四名	2,716,298.04	6.46
第五名	2,193,250.00	5.22
合计	17,780,363.20	42.31

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	83,074,787.01	93.44	5,345,361.41	6.43	15,025,509.29	34.05	1,304,805.65	8.68
组合 3	5,827,924.55	6.56			29,105,707.16	65.95		
组合小计	88,902,711.56	100.00	5,345,361.41	6.01	44,131,216.45	100.00	1,304,805.65	2.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	88,902,711.56	100.00	5,345,361.41	6.01	44,131,216.45	100.00	1,304,805.65	2.96

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,501,709.96	3,875,085.50	5.00%	11,864,929.42	593,246.48	5.00%
1 至 2 年	2,664,406.23	532,881.25	20.00%	2,859,157.86	571,831.57	20.00%
2 至 3 年	2,816,108.81	844,832.65	30.00%	230,992.01	69,297.60	30.00%
3 年以上	92,562.01	92,562.01	100.00%	70,430.00	70,430.00	100.00%
合计	83,074,787.01	5,345,361.41	6.43%	15,025,509.29	1,304,805.65	8.68%

组合 3 中，性质特殊不存在减值风险的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海海关	5,827,924.55			注
合 计	5,827,924.55			

注：为进口设备预付给上海海关的关税保证金，无坏账风险。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 4,040,555.76 元；本期发生额无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
预付进口关税及增值税	8,994,764.74	1,890,420.88
保证金及押金	73,722,344.69	39,324,691.24
备用金	1,523,690.94	1,653,156.66
其他	4,661,911.19	1,262,947.67
合计	88,902,711.56	44,131,216.45

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	22,583,000.00	1 年以内	25.40	1,129,150.00
第二名	保证金及押金	5,827,924.55	1 年以内	6.56	
第三名	保证金及押金	4,010,000.00	1 年以内	4.51	200,500.00
第四名	预付进口关税及增值税	3,158,900.24	1 年以内	3.55	157,945.01
第五名	代收代付款	666,137.46	1 年以内	0.75	33,306.87
合计		36,245,962.25		40.77	1,520,901.88

6、 本期末无涉及政府补助的其他应收款。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 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	142,404,937.59		142,404,937.59	116,140,031.51		116,140,031.51
周转材料	19,936,950.56		19,936,950.56	13,465,903.26		13,465,903.26
在产品	116,046,089.27		116,046,089.27	68,208,822.60		68,208,822.60
库存商品	181,082,041.90	6,816,786.84	174,265,255.06	122,461,473.90	7,103,875.46	115,357,598.44
委托加工物资	11,504,304.71		11,504,304.71	8,070,441.07		8,070,441.07
合计	470,974,324.03	6,816,786.84	464,157,537.19	328,346,672.34	7,103,875.46	321,242,796.88

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	7,103,875.46	5,226,149.08		5,513,237.70	6,816,786.84
合 计	7,103,875.46	5,226,149.08		5,513,237.70	6,816,786.84

3、 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	126,985,394.65	108,701,329.32
待抵扣的增值税进项税	6,595,478.76	3,514,385.40
待认证的增值税进项税	548,597.45	
预交企业所得税	2,424,153.52	
银行理财产品	280,000,000.00	
合计	416,553,624.38	112,215,714.72

(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	10,752,070.41		10,752,070.41			
按成本计量	10,752,070.41		10,752,070.41			
合计	10,752,070.41		10,752,070.41			

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	期末	年初	本期增减	期末		
株式会社 ETSTARS 公司		3,939,564.00		3,939,564.00				5.71	
EUROPASS 欧洲通有限公司		3,062,506.41		3,062,506.41				5.00	
一树山（天津）科技有限公司		3,250,000.00		3,250,000.00				10.00	
深圳皇婷健康科技控股有限公司		500,000.00		500,000.00				1.67	
深圳汇商通盈科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00						
合计		11,752,070.41	1,000,000.00	10,752,070.41					

(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	其他			
联营企业											
深圳飞猪网络科技有限公司 (注 1)				-517,874.72				1,988,602.67	1,470,727.95		
上海合码商务咨询有限公司 (注 2)		5,000,000.00		-3,675,930.39					1,324,069.61		
福州十方网络科技有限公司 (注 3)		693,333.00		437,877.49					1,131,210.49		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减	减值准备
深圳市世明科技有限公司 (注 4)		3,000,000.00		-879,739.24					2,120,260.76		
深圳市汇商盈实业中心(有 限合伙)(注 5)		1,125,000.00							1,125,000.00		
小计		9,818,333.00		-4,635,666.86				1,988,602.67	7,171,268.81		
合 计		9,818,333.00		-4,635,666.86				1,988,602.67	7,171,268.81		

注 1: 2016 年 10 月, 威富通与深圳飞猪网络科技有限公司(以下简称“飞猪科技”)签署增资扩股协议, 拟投资人民币 200 万元认缴飞猪科技 28% 的股权。根据该协议约定, 威富通于 2016 年 10 月向飞猪科技支付增资款 200 万元, 飞猪科技于 2016 年 11 月就本次增资事项完成工商变更。本公司于 2017 年 6 月 23 日完成对威富通的收购, 故飞猪网络已成为本公司联营企业。

注 2: 2016 年 11 月, 威富通与上海喔嚒投资中心(有限合伙)、上海喔嚒互联网科技有限公司共同签署发起协议, 成立上海合码商务咨询有限公司(以下简称“合码商务”), 威富通认缴 500 万元, 持有合码商务 45% 的股权。根据该协议约定, 威富通于 2017 年 1 月和 2017 年 2 月分两次共计向合码商务支付投资款 500 万元。

注 3: 2017 年 1 月, 威富通与林世镛、陈楠及吕海峰共同签署发起协议, 成立福州十方网络科技有限公司(以下简称“十方网络”), 拟以 693,333.00 元认缴公司 20% 的股权。根据上述协议, 威富通于 2017 年 2 月向十方网络支付投资款 693,333.00 元, 十方网络于 2017 年 2 月完成工商登记。

注 4: 2016 年 12 月, 威富通与朱本强、李林及深圳市囍啲科技有限公司共同签署发起协议, 成立深圳市世明科技有限公司(以下简称“世明科技”), 威富通认缴 250 万元, 持有世明科技 25% 的股权。2017 年 3 月, 威富通与世明科技、朱本强及李林签署投资协议, 对世明科技增资 50 万元作为投资溢价计入世明科技资本公积。根据上述协议约定, 威富通于 2017 年 4 月向世明科技支付投资款 300 万元, 世明科技于 2017 年 4 月就上述事项完成工商变更。

注 5: 2017 年 10 月, 威富通与鲜丹、王彤、罗耀良、田阳文及袁银强共同签订发起协议, 成立深圳市汇商盈实业中心(有限合伙)(以下简称“汇商盈”), 威富通认缴 112.50 万元, 持有汇商盈 25% 的股权。根据该协议约定, 威富通于 2017 年 12 月向汇商盈支付投资款 112.50 万元, 汇商盈于 2017 年 10 月完成工商登记。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	897,330,883.57	1,522,623,167.30	17,052,716.82	31,674,095.46	2,468,680,863.15
(2) 本期增加金额	14,784,235.99	456,630,190.99	7,764,385.02	11,747,150.65	490,925,962.65
—购置		9,562,940.45	5,126,375.83	7,479,035.70	22,168,351.98
—在建工程转入	10,579,832.99	447,067,250.54			457,647,083.53
—企业合并	4,204,403.00		2,638,009.19	4,268,114.95	11,110,527.14
(3) 本期减少金额		6,416,141.21	1,595,784.86	162,393.16	8,174,319.23
—处置或报废		6,416,141.21	1,595,784.86	162,393.16	8,174,319.23
(4) 期末余额	912,115,119.56	1,972,837,217.08	23,221,316.98	43,258,852.95	2,951,432,506.57
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	120,739,101.52	316,396,079.26	8,694,084.80	14,863,984.55	460,693,250.13
(2) 本期增加金额	42,360,117.25	151,404,827.94	2,731,021.84	5,812,062.26	202,308,029.29
—计提	42,301,872.98	151,404,827.94	2,594,958.79	4,803,278.80	201,104,938.51
—企业合并	58,244.27		136,063.05	1,008,783.46	1,203,090.78
(3) 本期减少金额		2,308,711.50	1,515,995.61	116,744.81	3,941,451.92
—处置或报废		2,308,711.50	1,515,995.61	116,744.81	3,941,451.92
(4) 期末余额	163,099,218.77	465,492,195.70	9,909,111.03	20,559,302.00	659,059,827.50
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) 期末余额	749,015,900.79	1,507,345,021.38	13,312,205.95	22,699,550.95	2,292,372,679.07
(2) 年初余额	776,591,782.05	1,206,227,088.04	8,358,632.02	16,810,110.91	2,007,987,613.02

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本报告期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏超纤厂房	427,707,657.75	新建房屋，目前正在办理中
江苏化学宿舍楼	94,715,313.65	新建房屋，目前正在办理中
合计	522,422,971.40	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	120,265,497.79		120,265,497.79	191,320,263.79		191,320,263.79
建筑工程	137,830,798.75		137,830,798.75	66,610,379.02		66,610,379.02
合计	258,096,296.54		258,096,296.54	257,930,642.81		257,930,642.81

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
安装工程		191,320,263.79	393,577,785.50	447,067,250.54		137,830,798.75						
其中重大项目： 公用工程离心风机		3,902,377.47		3,902,377.47				已完工				自筹资金
年产 7500 万米产业用非 织造布超纤材料项目中的一期	1,201,466,000.00	183,775,847.12	242,081,931.95	416,582,297.88		9,275,481.19	98.62	部分完工				自筹资金、募集 资金
年产 7500 万米产业用非 织造布超纤材料项目中的二期			129,996,449.87	5,679,866.55		124,316,583.32		在建				自筹资金
建筑工程		66,610,379.02	64,234,951.76	10,579,832.99		120,265,497.79			17,017,248.85	13,184,077.53	4.90	
其中重大项目： 宿舍楼			6,743,572.82	6,743,572.82				已完工				自筹资金
年产 7500 万米产业用非 织造布超纤材料项目中的一期	531,724,700.00	9,586,558.08	2,058,386.85			11,644,944.93	90.36	部分完工	12,247,635.24	8,792,631.66	4.90	自筹资金、募集 资金
年产 7500 万米产业用非 织造布超纤材料项目中的二期		57,023,820.94	51,596,731.92			108,620,552.86		在建	4,769,613.61	4,391,445.87	4.90	自筹资金
合计	1,733,190,700.00	257,930,642.81	457,812,737.26	457,647,083.53		258,096,296.54			17,017,248.85	13,184,077.53	4.90	

3、 本报告期末在建工程无减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	33,872,141.00	19,424,919.28
合计	33,872,141.00	19,424,919.28

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	335,499,167.66	621,791.49	24,546.00	128,223.45	1,730,000.00	338,003,728.60
(2) 本期增加金额	2,730,830.00			315,418.93		3,046,248.93
—购置	2,730,830.00			315,418.93		3,046,248.93
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	338,229,997.66	621,791.49	24,546.00	443,642.38	1,730,000.00	341,049,977.53
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	21,758,731.03	225,354.81	19,246.00	94,901.47	154,749.93	22,252,983.24
(2) 本期增加金额	7,246,794.58	50,284.51	1,100.00	12,107.92	93,916.74	7,404,203.75
—计提	7,246,794.58	50,284.51	1,100.00	12,107.92	93,916.74	7,404,203.75
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	29,005,525.61	275,639.32	20,346.00	107,009.39	248,666.67	29,657,186.99
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) 期末余额	309,224,472.05	346,152.17	4,200.00	336,632.99	1,481,333.33	311,392,790.54
(2) 年初余额	313,740,436.63	396,436.68	5,300.00	33,321.98	1,575,250.07	315,750,745.36

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	121,176,438.53	尚在办理中
合计	121,176,438.53	

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威富通		1,733,150,150.68		1,733,150,150.68
合计		1,733,150,150.68		1,733,150,150.68

2、 其他说明

公司商誉为收购威富通形成，收购对价为 2,050,000,000.00 元，购买日取得的威富通可辨认净资产的公允价值份额为 316,849,849.32 元，据此确认商誉 1,733,150,150.68 元。

期末对商誉进行减值测试，自购买日起将收购所形成的商誉按资产组的公允价值分摊到资产组；根据管理层批准的五年期的财务预算及 13.42%的折现率为基础计算的现金流量来确定资产组的可收回金额，经测试，商誉本期没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息披露费	6,289.27		6,289.27		
绿化费		3,069,200.17	153,460.00		2,915,740.17
威富通装修费		1,698,643.53	462,008.46		1,236,635.07
合计	6,289.27	4,767,843.70	621,757.73		4,152,375.24

(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	29,971,338.14	5,886,666.09	19,160,071.42	3,523,525.40
递延收益	190,687,158.60	47,671,789.65	199,336,594.20	49,834,148.55
可弥补的亏损	12,183,141.91	3,045,785.48	46,777,633.15	11,694,408.29
交易性金融负债	3,518,534.90	527,780.24		
广告费等以后期间的抵扣	158,912.67	39,728.17		
合计	236,519,086.22	57,171,749.63	265,274,298.77	65,052,082.24

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
交易性金融资产公允价值变动			1,884,031.00	282,604.65
合计			1,884,031.00	282,604.65

3、 本报告期末，无未确认的递延所得税资产。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	171,717,771.24	63,764,832.33
合计	171,717,771.24	63,764,832.33

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	260,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	280,000,000.00	66,000,000.00
质押借款	62,086,000.00	135,020,500.00
合计	602,086,000.00	296,020,500.00

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,518,534.90	
合计	3,518,534.90	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,820,157.28	31,571,647.07
合计	51,820,157.28	31,571,647.07

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	381,072,693.47	414,526,136.67
1 至 2 年	15,039,522.50	7,099,181.78
2 至 3 年	844,904.61	1,005,340.24
3 年以上	976,553.25	342,362.51
合计	397,933,673.83	422,973,021.20

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	42,673,578.32	29,471,347.84
1 至 2 年	1,536,631.63	540,310.07
2 至 3 年	452,703.72	75,824.49
3 年以上	61,275.58	7,078.50
合计	44,724,189.25	30,094,560.90

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,222,223.47	277,406,706.28	247,613,482.35	62,015,447.40
离职后福利-设定提存计划	530.87	18,746,355.21	18,722,083.94	24,802.14
合计	32,222,754.34	296,153,061.49	266,335,566.29	62,040,249.54

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,221,974.03	246,003,064.56	216,260,481.15	61,964,557.44
(2) 职工福利费		11,787,376.69	11,758,776.69	28,600.00
(3) 社会保险费	249.44	10,306,680.08	10,296,067.56	10,861.96
(4) 住房公积金		7,298,074.37	7,286,646.37	11,428.00
(5) 工会经费和职工教育经费		2,011,510.58	2,011,510.58	
合计	32,222,223.47	277,406,706.28	247,613,482.35	62,015,447.40

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	503.97	18,252,461.20	18,229,018.37	23,946.80
失业保险费	26.90	493,894.01	493,065.57	855.34
合计	530.87	18,746,355.21	18,722,083.94	24,802.14

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,965,130.04	5,389,535.06
企业所得税	5,465,225.53	8,892,840.20
个人所得税	1,139,089.72	706,909.10
城市维护建设税	134,395.94	53,319.89
教育费附加	201,623.23	266,599.45
土地使用税	959,844.99	887,256.98
房产税	1,027,958.42	1,310,655.18
河道管理费	30,248.61	53,319.89
印花税	264,079.10	
合计	12,187,595.58	17,560,435.75

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	1,579,109.07	563,282.85
关联方借款利息	1,448,791.67	
合计	3,027,900.74	563,282.85

(二十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
手续费	93,344.17	
押金及保证金	15,762,386.34	16,262,212.73
暂借款	70,000,000.00	
待退分润款	8,198,286.81	
其他	3,224,755.41	1,045,126.23
合 计	97,278,772.73	17,307,338.96

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	268,325,000.00	142,625,000.00
合计	268,325,000.00	142,625,000.00

(二十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
员工住房补贴		400,000.00		400,000.00	
合计		400,000.00		400,000.00	

其他说明：

根据南山区人才和保障房分配管理领导小组办公室的《关于南山区 2017 年度人才安居住房补租的补充通告》，给予公司员工人才安居住房补贴 400,000.00 元，公司计划 2018 年 6 月 30 日前发放完成，截至 2017 年 12 月 31 日余额为 400,000.00 元。

(三十) 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	219,501,594.20	1,680,000.00	13,599,435.60	207,582,158.60	与资产相关
合计	219,501,594.20	1,680,000.00	13,599,435.60	207,582,158.60	

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	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
市级重点技改	20,165,000.00		3,270,000.00		16,895,000.00	与资产相关
江苏超纤专项资金	197,353,564.20		10,120,695.60		187,232,868.60	与资产相关
江苏化学专项资金	1,983,030.00	1,680,000.00	208,740.00		3,454,290.00	与资产相关
合计	219,501,594.20	1,680,000.00	13,599,435.60		207,582,158.60	

递延收益说明：

1、根据上海市金山区经济委员会《金山区经委关于上海华峰超纤材料股份有限公司年产 600 万平米定岛超细纤维聚氨酯合成革生产投资建设项目上海市重点技术改造

专项资金申请报告的批复{金经委[2012]100 号}》，公司于 2013 年 3 月 14 日收到上海市金山区财政局拨付的第一批补助资金 20,100,000.00 元；公司于 2016 年 5 月 9 日收到上海市金山区财政局拨付的第二批补助资金 8,610,000.00 元。该专项资金从 2013 年 3 月份起按照 10 年进行摊销，本期确认收益 3,270,000.00 元，2017 年末余额 16,895,000.00 元。

2、根据启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助及奖励金的函{启财函[2014]2 号}》，江苏超纤于 2014 年 8 月 29 日收到江苏启东吕四港经济开发区管委会拨付的地基处理补偿费、引进高新技术企业奖励费等有关费用 187,413,912.00 元。根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助资金的函{启财函[2015]4 号}》，江苏超纤于 2015 年 7 月 13 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 15,000,000.00 元。该专项资金从项目建成后按照 10 年进行摊销，本期确认收益 10,120,695.60 元，2017 年末余额 187,232,868.60 元。

3、根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰化学有限公司有关补助及奖励金的函{启财函（2014）8 号}》，公司于 2014 年 9 月 2 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 2,087,400.00 元。该专项资金从项目建成后按照 10 年进行摊销，本期新增补助金额 1,680,000.00 元，本期确认收益 208,740.00 元，2017 年末余额 3,454,290.00 元。

(三十一)股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	475,000,000.00	156,019,839.00				156,019,839.00	631,019,839.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]855 号”核准，公司拟向拟向鲜丹发行 45,923,991 股股份，向蔡友弟发行 29,178,369 股股份，向北京奕铭投资管理中心（有限合伙）发行 20,875,797 股股份，向王彤发行 13,456,086 股股份，向尤光兴发行 8,052,307 股股份，向邓振国发行 5,636,154 股股份，向蔡小如发行 4,026,154 股股份，向中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）发行 2,790,609 股股份，向于净发行 3,221,154 股股份，向林松柏发行 3,221,153 股股份，向叶成春发行 1,783,951 股股份购买相关资产；此外，贵公司拟非公开发行 17,854,114 股（每股面值 1 元）人民币普通股。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司实际已发行人民币普通股 156,019,839 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 631,019,839.00 元。上述增发股本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 7 月 3 日出具了信会师报字[2017]第 ZF10659 号的验资报告。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,480,811,641.94	1,841,934,877.98		3,322,746,519.92
（2）同一控制下企业合并的影响	1,725,800.00			1,725,800.00
合计	1,482,537,441.94	1,841,934,877.98		3,324,472,319.92

其他说明：

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]855 号”核准，公司拟向拟向鲜丹发行 45,923,991 股股份，向蔡友弟发行 29,178,369 股股份，向北京奕铭投资管理中心（有限合伙）发行 20,875,797 股股份，向王彤发行 13,456,086 股股份，向尤光兴发行 8,052,307 股股份，向邓振国发行 5,636,154 股股份，向蔡小如发行 4,026,154 股股份，向中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）发行 2,790,609 股股份，向于净发行 3,221,154 股股份，向林松柏发行 3,221,153 股股份，向叶成春发行 1,783,951 股股份购买相关资产；此外，公司拟非公开发行 17,854,114 股（每股面值 1 元）人民币普通股。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司实际已发行人民币普通股 156,019,839 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 631,019,839.00 元。其中，鲜丹、蔡友弟、北京奕铭投资管理中心（有限合伙）、王彤、尤光兴、邓振国、蔡小如、中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）、于净、林松柏、叶成春以其合计持有深圳市威富通科技有限公司 85.80%的股权出资 1,758,849,690.62 元，其中计入注册资本 138,165,725.00 元，计入资本溢价 1,620,683,965.62 元；公司非公开发行人民币普通股 17,854,114 股，发行价格 14.05 元/股，募集资金总额为 250,850,309.38 元，扣除发行费用 11,745,283.02 元，募集资金净额为人民币 239,105,026.36 元，其中计入注册资本（股本）17,854,114.00 元，计入资本溢价 221,250,912.36 元人民币。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-434,468.53			-434,468.53		-434,468.53
其中：外币财务报表折算差额		-434,468.53			-434,468.53		-434,468.53
其他综合收益合计		-434,468.53			-434,468.53		-434,468.53

(三十四) 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	79,403,687.72	9,818,258.96		89,221,946.68
合计	79,403,687.72	9,818,258.96		89,221,946.68

注：根据公司章程，按母公司年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	595,239,048.32	520,827,212.30
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	595,239,048.32	520,827,212.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	249,291,729.69	100,548,129.90
减：提取法定盈余公积（注 1）	9,818,258.96	11,886,293.88
应付普通股股利（注 2）	14,250,000.00	14,250,000.00
期末未分配利润	820,462,519.05	595,239,048.32

注 1：根据公司章程，按母公司年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注 2：根据 2017 年 5 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的 2016 年年度权益分派方案，以公司董事会召开日 2017 年 4 月 25 日总股本 475,000,000 股为基数，每 10 股派送 0.3 元（含税）现金股利，合计派发现金股利 14,250,000.00 元。

(三十六) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,349,737,541.95	1,722,609,372.69	1,371,643,346.67	1,087,142,830.59
其他业务	155,856,370.54	116,712,763.57	67,439,575.75	53,583,213.83
合计	2,505,593,912.49	1,839,322,136.26	1,439,082,922.42	1,140,726,044.42

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	856,636.48	173,805.22
教育费附加	1,510,444.37	869,026.09
土地使用税	3,484,049.82	2,884,205.64
房产税	3,484,897.08	2,621,310.36
印花税	1,952,475.37	777,519.10

上海华峰超纤材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	55,350.28	5,616.60
营业税	198,000.02	
合计	11,541,853.42	7,331,483.01

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	21,452,781.27	10,062,404.83
运输费	9,320,303.89	6,714,655.60
固定资产折旧	4,821,306.75	3,360,440.61
业务招待费	1,837,319.16	1,089,416.78
展览费	2,274,133.09	1,297,748.27
差旅费	1,486,514.75	930,079.04
办公费	1,916,400.15	1,806,718.70
佣金	2,246,304.08	4,148,440.85
其他	4,178,553.55	1,115,939.38
合计	49,533,616.69	30,525,844.06

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	118,333,115.40	39,869,588.19
工资福利费	71,779,719.50	56,073,841.72
劳动保险费	6,911,622.49	8,780,579.49
固定资产折旧	14,060,395.05	8,907,728.18
办公费	13,072,060.05	8,391,836.76
无形资产摊销	7,404,203.75	7,257,291.73
税金	16,977.58	1,915,948.07
排污绿化费	16,741,028.02	11,933,853.06
业务招待费	5,443,630.13	2,913,505.97
咨询服务费	6,848,109.57	4,378,905.90
其他	23,149,502.31	11,400,895.05
合计	283,760,363.85	161,823,974.12

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,392,970.69	4,962,168.94
减：利息收入	1,030,641.47	2,175,669.64
票据贴现支出	322,718.56	1,292,907.11
汇兑损益	9,853,900.02	-6,875,810.46
其他	944,936.94	812,139.26
合计	30,483,884.74	-1,984,264.79

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,747,293.61	6,378,384.99
存货跌价损失	5,226,149.08	6,495,392.06
合计	14,973,442.69	12,873,777.05

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-3,518,534.90	1,884,031.00
合计	-3,518,534.90	1,884,031.00

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,087,032.04	289,353.42
远期外汇合约	-5,038,810.35	-646,410.43
联营企业	-2,570,655.56	
合计	-3,522,433.87	-357,057.01

(四十四) 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
市级重点技改补助	3,270,000.00		与资产相关
专利资助费	128,216.00		与收益相关
江苏超纤专项资金	10,120,695.60		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
土地使用税专项补助	2,839,200.00		与收益相关
工业企业技术改造补贴	1,740,000.00		与收益相关
工业经济奖励	4,300,000.00		与收益相关
外贸奖励	80,000.00		与收益相关
江苏化学专项补助	208,740.00		与资产相关
合 计	22,686,851.60		

公司本期内取得的计入其他收益的政府补助如下：

（1）根据上海市金山区经济委员会《金山区经委关于上海华峰超纤材料股份有限公司年产 600 万平米定岛超细纤维聚氨酯合成革生产投资建设项目上海市重点技术改造专项资金申请报告的批复{金经委[2012]100 号}》，公司于 2013 年 3 月 14 日收到上海市金山区财政局拨付的第一批补助资金 20,100,000.00 元；公司于 2016 年 5 月 9 日收到上海市金山区财政局拨付的第二批补助资金 8,610,000.00 元。该专项资金从 2013 年 3 月份起按照 10 年进行摊销，本期确认收益 3,270,000.00 元。

（2）根据上海市知识产权局批示的上海市专利资助决定书（编号：2017004262），公司于 2017 年收到上海市企业技术创新服务中心所拨入专项资助费 128,216.00 元。

（3）根据启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助及奖励金的函{启财函[2014]2 号}》，江苏超纤于 2014 年 8 月 29 日收到江苏启东吕四港经济开发区管委会拨付的地基处理补偿费、引进高新技术企业奖励费等有关费用 187,413,912.00 元。根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助资金的函{启财函[2015]4 号}》，江苏超纤于 2015 年 7 月 13 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 15,000,000.00 元。该专项资金从项目建成后按照 10 年进行摊销，本期确认收益 10,120,695.60 元。

（4）根据《关于建设启东华峰工业园的投资协议书》附件五《优惠政策协议》、启东市人民政府《关于华峰集团有限公司“启东项目实施主体变更的商请函”的复函{启政函[2014]8 号}》的启东市人民政府文件，江苏超纤于 2017 年 4 月 25 日收到江苏启东吕四港经济开发区管理委员会拨付的专项资助款 2,839,200.00 元。

（5）根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项（工业企业技术改造综合奖补）资金指标的通知{苏财工贸[2017]46 号}》，江苏超纤于 2017 年 8 月 10 号收到启东市财政局拨付的工业企业技术改造补贴 1,740,000.00 元。

（6）根据启东市发展和改革委员会《关于推进全市工业经济转型升级的若干政策意

见》、《关于降低实体经济企业成本的实施意见》和《启东市企业互联网化提升计划》文件精神，江苏超纤于 2017 年 9 月 27 日收到物流补贴 200,000.00 元，开拓市场奖励 2,000,000.00 元，鼓励企业技术改造 2,000,000.00 元，过路费补贴 100,000.00 元，共计 4,300,000.00 元。

(7) 根据启东市财政局《关于拨付 2016 年度外贸、服务、外包奖励资金的请示》文件，江苏超纤于 2017 年 10 月 16 号收到外贸、服务外包奖励款 80,000.00 元。

(8) 根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰化学有限公司有关补助及奖励金的函{启财函(2014)8 号}》，公司于 2014 年 9 月 2 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 2,087,400.00 元。该专项资金从 2016 年 7 月开始按照 10 年进行摊销，本期确认收益 208,740.00 元。

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额的 非经常性损益金额	计入上期发生额的 非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	253,261.94		253,261.94	
其中：固定资产处置利得	253,261.94		253,261.94	
政府补助	157,404.20	29,269,552.80	157,404.20	29,269,552.80
其他	389,525.28	445,900.76	389,525.28	445,900.76
合计	800,191.42	29,715,453.56	800,191.42	29,715,453.56

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
技术中心建设专项拨款		50,000.00	与资产相关
市级重点技改		2,850,000.00	与资产相关
江苏超纤专项补助		5,060,347.80	与资产相关
江苏化学专项补助		104,370.00	与资产相关
煤改气奖励金		15,000,000.00	与收益相关
科技奖励		25,000.00	与收益相关
专利资助费		25,820.00	与收益相关
产业扶持资金		1,859,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		121,192.00	与收益相关
信息化专项资金		300,000.00	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
工业经济相关考核奖励		150,000.00	与收益相关
教育费补助		107,718.00	与收益相关
专项资助费		3,175,200.00	与收益相关
污水处理达标奖励		388,605.00	与收益相关
进口贴息扶持资金		52,300.00	与收益相关
高新技术企业倍增一次性补贴款	100,000.00		与收益相关
威富通稳岗补贴	57,404.20		与收益相关
合计	157,404.20	29,269,552.80	

公司本报告期内取得的政府补助种类及金额如下：

（1）根据深圳市南山区科学技术局/《南山区自主创新产业发展专项资金——科技创新分项资金国家高新技术企业倍增计划项目申请书》。威富通公司于 2017 年收到深圳市南山区科学技术局下拨的国家高新技术企业倍增一次性补贴款 100,000.00 元。

（2）根据深深圳市社保局/《市社保局关于拟发放 2015 至 2017 年度稳岗补贴企业名单公示》，威富通公司收到深圳市社会保险基金管理局拨入的 2016 年、2017 年稳岗补贴 57,404.20 元。

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额的 非经常性损益金额	计入上期发生额的 非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	38,501.96	1,561,883.70	38,501.96	1,561,883.70
其中：固定资产处置损失	38,501.96	1,561,883.70	38,501.96	1,561,883.70
对外捐赠	700,000.00	260,375.00	700,000.00	260,375.00
其中：公益性捐赠支出	700,000.00	200,000.00	700,000.00	200,000.00
其他	77,881.33	42,570.00	77,881.33	42,570.00
合计	816,383.29	1,864,828.70	816,383.29	1,864,828.70

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,033,870.30	19,024,412.34
递延所得税费用	7,769,343.03	-2,408,878.84
合计	35,803,213.33	16,615,533.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	291,608,305.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	43,741,245.87
子公司适用不同税率的影响	470,975.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,532.57
研发费用加计扣除的影响	-9,270,541.03
所得税费用	35,803,213.33

(四十八)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,244,820.20	21,204,835.00
利息收入	1,030,641.47	2,175,669.64
收回的备用金及保证金等	3,350,600.78	2,584,678.38
其他	789,132.97	445,900.76
合计	14,415,195.42	26,411,083.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	64,675,090.86	22,746,845.30
办公费	15,283,825.41	10,243,175.65
运输装卸保险等费用	7,604,233.88	7,041,229.61
业务招待费	7,280,949.29	4,002,922.75
修理费	2,787,687.45	1,262,287.67
差旅费	4,978,388.06	4,599,546.93

项目	本期发生额	上期发生额
排污绿化费	16,681,825.93	11,512,203.50
咨询费	6,848,109.57	4,378,905.90
展览费	2,131,876.52	1,643,841.99
手续费	944,936.94	812,139.26
支付的备用金及保证金等	4,122,968.23	3,640,174.80
其他	15,180,859.02	8,785,331.60
合计	148,520,751.16	80,668,604.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		8,610,000.00
工程保证金	6,500,000.00	7,150,000.00
合计	6,500,000.00	15,760,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	69,845,353.56	24,760,000.00
合计	69,845,353.56	24,760,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	210,000,000.00	90,000,000.00
利率掉期交易到期收回	115,020,500.00	
合计	325,020,500.00	90,000,000.00

6、 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
偿还暂借款	140,000,000.00	138,574,482.00
利率掉期交易支付的美元存款	63,091,885.00	115,020,500.00
票据贴现支出	322,718.56	1,292,907.11
合计	203,414,603.56	254,887,889.11

(四十九) 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	255,805,092.47	100,548,129.90
加：资产减值准备	14,973,442.69	12,873,777.05
固定资产等折旧	201,104,938.51	131,516,135.92
无形资产摊销	7,404,203.75	7,257,291.73
长期待摊费用摊销	621,757.73	149,407.18
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)	-214,759.98	1,561,883.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,518,534.90	-1,884,031.00
财务费用(收益以“－”号填列)	28,906,406.18	3,346,576.05
投资损失(收益以“－”号填列)	3,522,433.87	357,057.01
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	8,051,947.68	-2,691,483.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-282,604.65	282,604.65
存货的减少(增加以“－”号填列)	-148,087,359.65	-138,013,183.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-154,025,402.90	-250,888,199.47
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-29,439,917.83	-32,926,176.58
其他	-13,599,435.60	-8,064,717.80
经营活动产生的现金流量净额	178,259,277.17	-176,574,928.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	222,991,193.57	101,918,748.81
减：现金的年初余额	101,918,748.81	78,061,091.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,072,444.76	23,857,657.23

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	291,150,309.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	136,122,077.29
其中：威富通	136,122,077.29
取得子公司支付的现金净额	155,028,232.09

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	222,991,193.57	101,918,748.81
其中：库存现金	132,593.54	76,170.36
可随时用于支付的银行存款	222,858,600.03	101,842,578.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	222,991,193.57	101,918,748.81

其他说明：期末现金及现金等价物余额为 222,991,193.57 元，期末货币资金余额为 303,846,223.57 元，两者的差额 80,855,030.00 元为受限制的货币资金，具体详见本附注“十、（一）重要承诺事项”。

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	80,855,030.00	158,640,302.08
固定资产	122,537,607.19	132,198,962.23
无形资产	171,824,618.34	176,898,708.36
合计	375,217,255.53	467,737,972.67

其他说明：期末所有权或使用权受到限制的资产情况，详见本附注“十、（一）重要承诺事项”。

（五十一）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,015,116.04	6.5342	78,509,171.23
其中：欧元	1,350.00	7.8023	10,533.10

上海华峰超纤材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	2,350.00	0.8359	1,964.39
应收账款			
其中：美元	5,846,804.58	6.5342	38,204,190.48
应付账款			
其中：美元	1,595,554.22	6.5342	10,425,670.40

六、 合并范围的变更

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（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
威富通	2017.6.23	2,050,000,000.00	100.00	发行股份及支 付现金	2017.6.23	注	215,444,143.30	104,131,149.49

注：根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]855 号”核准，公司拟以发行股份及支付现金的方式收购威富通 100.00%股权，支付对价合计为 2,050,000,000.00 元，其中：股份支付金额为 1,758,849,690.62 元，现金支付金额为 291,150,309.38 元。

上述股份支付方式具体为向鲜丹发行 45,923,991 股股份，向蔡友弟发行 29,178,369 股股份，向北京奕铭投资管理中心（有限合伙）发行 20,875,797 股股份，向王彤发行 13,456,086 股股份，向尤光兴发行 8,052,307 股股份，向邓振国发行 5,636,154 股股份，向蔡小如发行 4,026,154 股股份，向中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）发行 2,790,609 股股份，向于净发行 3,221,154 股股份，向林松柏发行 3,221,153 股股份，向叶成春发行 1,783,951 股股份；此外，为筹集现金支付部分金额，本公司拟非公开发行 17,854,114 股（每股面值 1 元）人民币普通股。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司实际已发行人民币普通股 156,019,839 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 631,019,839.00 元。上述增发股本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 7 月 3 日出具了信会师报字[2017]第 ZF10659 号的验资报告。上述现金支付对价 291,150,309.38 元已于 2017 年 7 月支付完毕。

同时，威富通实际已于 2017 年 6 月 23 日完成工商变更登记。

综上，本公司将收购威富通的购买日确定为 2017 年 6 月 23 日。

2、 合并成本及商誉

	威富通
合并成本	2,050,000,000.00
— 现金	291,150,309.38
— 发行的权益性证券的公允价值	1,758,849,690.62
— 或有对价的公允价值	
合并成本合计	2,050,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	316,849,849.32
商誉	1,733,150,150.68

合并成本公允价值的确定方法：本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中企华评报字（2016）第 4227 号），以 2016 年 10 月 31 日为基准日，标的资产的评估价值为 205,701.69 万元，经交易各方协商确定，标的资产的交易价格合计为 205,000.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：威富通按照收益法确认的评估值大于可辨认净资产的公允价值，据此形成大额商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	威富通	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	136,122,077.29	136,122,077.29
应收账款	19,325,939.83	19,325,939.83
预付款项	5,189,762.32	5,189,762.32
其他应收款	2,395,554.94	2,395,554.94
存货	53,529.74	53,529.74
其他流动资产	164,000,000.00	164,000,000.00
可供出售金融资产	8,002,070.41	8,002,070.41
长期股权投资	8,616,924.37	8,616,924.37
固定资产	9,907,436.36	9,907,436.36
其他长期资产	5,104,824.83	5,104,824.83
负债：		

项目	威富通	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	22,714,521.87	22,714,521.87
预收款项	3,207,302.37	3,207,302.37
应付职工薪酬	3,914,377.11	3,914,377.11
应交税费	9,174,962.25	9,174,962.25
净资产	319,706,956.49	319,706,956.49
减：少数股东权益	2,857,107.17	2,857,107.17
取得的净资产	316,849,849.32	316,849,849.32

(二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

公司本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

公司本期无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司本期无其他原因导致的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏超纤	江苏启东	江苏启东	制造	100.00		出资设立
江苏化学	江苏启东	江苏启东	制造		100.00	企业合并
威富通	广东深圳	广东深圳	服务	100.00		企业合并
购购通	广东深圳	广东深圳	贸易、服务		100.00	企业合并
跨境通	香港	香港	服务		100.00	企业合并
智富通	广东深圳	广东深圳	服务		70.00	企业合并

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	
白龙移动	广东深圳	广东深圳	服务		60.00	企业合并
智易信息	广东深圳	广东深圳	服务		70.00	企业合并

2、 本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

3、 本报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持情况。

(二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本报告期在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
合码商务	上海	上海	互联网信息服务		45.00	权益法
世明科技	广东深圳	广东深圳	互联网信息服务		25.00	权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

公司无合营企业。

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	合码商务	世明科技
流动资产	2,815,548.04	1,366,331.05
非流动资产	98,073.81	2,156,678.86
资产合计	2,913,621.85	3,523,009.91
流动负债	1,082,356.04	1,041,966.85
非流动负债		
负债合计	1,082,356.04	1,041,966.85
所有者权益	1,831,265.81	2,481,043.06

项目	期末余额/本期发生额	
	合码商务	世明科技
按持股比例计算的净资产份额	824,069.61	620,260.77
营业收入	885,600.44	10,460.66
净利润	-7,862,913.35	-3,518,956.94
其他综合收益		
综合收益总额	-7,862,913.35	-3,518,956.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	3,726,938.44
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-79,997.23
—其他综合收益	
—综合收益总额	-79,997.23

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最 终控制方
华峰集团有限公司	浙江省瑞安市莘 塍工业园区	尤飞宇	实业投资	138,680	9.31	9.31	注

注：本公司为尤小平、尤小华、尤金焕、尤小燕、尤小玲、陈林真六人共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或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
重庆华峰化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江华峰新材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江华峰合成树脂有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市希玛特识别系统有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业
汇商通盈	公司关键管理人员控制的其他企业
王彤	公司关键管理人员

(五) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆华峰化工有限公司	采购材料	31,893,502.91	17,493,504.30
深圳市希玛特识别系统有限公司	采购固定资产	1,045,499.96	
王彤	采购固定资产	1,343,000.00	
世明科技	服务费	145,656.71	

说明：2017 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于本公司及子公司向关联公司购买原材料的日常关联交易的议案》，同意在未来十二个月内向关联方重庆华峰化工有限公司采购总金额不超过 5000 万元的己二酸，定价遵循市场定价的原则。

公司本期发生额实际采购情况遵循了上述董事会决议。

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞猪网络	移动支付服务收入	116,173.45	
汇商通盈	咨询服务收入	29,800.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十方网络	咨询服务收入	1,886.79	

2、 关联担保情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
华峰集团有限公司	144,000,000.00	2016.1.29	2019.1.29	否

关联担保情况说明：

截止 2017 年 12 月 31 日，华峰集团有限公司与中国工商银行上海市金山支行签订编号为 12167000216-0249101 的最高额保证合同，担保的主债权为本公司在该行自 2016 年 01 月 19 日至 2019 年 01 月 29 日最高额为人民币 144,000,000.00 的所有债务。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在上述保证合同项下无相关债务余额。

3、 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
华峰集团有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00
浙江华峰新材料股份有限公司		70,000,000.00	70,000,000.00	
浙江华峰合成树脂有限公司		70,000,000.00	70,000,000.00	

说明：2017 年 4 月 10 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关联方向全资子公司提供财务资助额度的议案》，同意关联方浙江华峰新材料股份有限公司在两年内向江苏华峰超纤材料有限公司提供不超过 20,000 万元财务资助，为支持上市公司发展，本次资金支持的利率为 0。

2017 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《股东向全资子公司提供财务资助的议案》，同意股东华峰集团有限公司在两年内向江苏华峰超纤材料有限公司提供不超过 20,000 万元财务资助，资助利率为中国人民银行同期贷款基准利率。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,296,488.32	7,327,978.73

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无应收关联方款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	重庆华峰化工有限公司	21,045,320.00	11,625,000.00
其他应付款			
	华峰集团有限公司	70,000,000.00	
应付利息			
	华峰集团有限公司	1,448,791.67	

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	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	
与日常经营活动相关的政府补助	递延收益	13,599,435.60		其他收益
与日常经营活动相关的政府补助	递延收益		8,064,717.80	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	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	
与日常经营活动相关的政府补助	9,087,416.00		其他收益
与日常经营活动无关的政府补助		21,204,835.00	营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司货币资金中使用受限制的金额有 80,855,030.00 元; 其中: 信用证保证金 17,800,000.00 元, 利率掉期质押的美元存款 9,650,000.00 美元。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司以原值为 86,494,119.90 元、净值为 35,032,579.88 元的房屋及建筑物及原值为 9,165,650.01 元、净值为 6,522,888.17 元的土地使用权为公司在中国银行上海市金山支行自 2014 年 9 月 12 日起至 2019 年 9 月 12 日止签署的不高于人民币 230,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司在上述抵押合同项下借款总金额为 160,000,000.00 元, 其中: 50,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 2 月 7 日至 2018 年 2 月 7 日; 40,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 5 日; 30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 12 日至 2018 年 7 月 12 日; 15,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 27 日; 25,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司在上述抵押合同下已开立未到期的信用证金额为 3,737,148.00 美元, 629,000.00 欧元; 已开具未到期的银行承兑汇票金额为 11,920,000.00 元, 期限为 2017 年 9 月 13 日至 2018 年 3 月 13 日。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司以原值为 114,784,109.46 元、净值为 87,505,027.31 元的房屋及建筑物及原值为 51,324,774.00 元、净值为 43,797,140.48 元的土地使用权为公司在中国工商银行上海市金山支行自 2015 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 25 日发生的不高于人民币 168,490,000.00 元的全部债务提供抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司在中国工商银行上海市金山支行借款总金额为 100,000,000.00 元, 其中: 25,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 23 日至 2018 年 2 月 23 日; 20,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 5 月 5 日至 2018 年 5 月 5 日; 25,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 6 日; 30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 15 日。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司以 9,650,000.00 美元存款质押为企业在中国工商银行上海市金山支行金额为 62,086,000.00 元, 期限为 2017 年 1 月 12 日至 2018 年 2 月 9 日的短期借款提供质押担保。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日, 江苏超纤以原值为 130,692,296.91 元, 净值为 122,197,295.33 元的土地使用权为江苏超纤与中国工商银行股份有限公司启东支行签订的自 2015 年 9 月 14 日至 2021 年 9 月 13 日不低于 126,800,000.00 元的全部债务提供抵押担保。同时经 2015 年 4 月 17 日召开的公司第二届董事会第二十三次会议审议通过, 公司为全资子公司江苏超纤向中国工商银行启东市支行申请的

500,000,000.00 元银行授信提供连带责任担保，期限为 5 年。在上述担保合同项下，江苏超纤与中国工商银行启东支行签订了提款额度为 272,500,000.00 元固定资产借款合同。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司借款总额为 268,325,000.00 元；其中 19,700,000.00 元的借款期限为 2016 年 10 月 20 日至 2019 年 12 月 18 日；5,900,000.00 元的借款期限为 2016 年 11 月 16 日至 2021 年 6 月 18 日；14,100,000.00 元的借款期限为 2016 年 11 月 16 日至 2021 年 9 月 10 日；11,840,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 6 日至 2021 年 3 月 18 日；8,160,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 6 日至 2021 年 6 月 18 日；10,105,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 9 月 18 日；2,540,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 18 日；11,520,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 18 日；14,060,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2020 年 6 月 19 日；14,060,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2020 年 9 月 19 日；14,060,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2020 年 12 月 18 日；14,060,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2020 年 3 月 18 日；2,220,000.00 元的借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2021 年 3 月 18 日；60,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 2 月 13 日至 2020 年 9 月 19 日；66,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2021 年 9 月 10 日。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在上述担保协议下已开出未到期信用证金额为 18,500.00 美元、1,242,480.00 欧元。

（6）经公司第三届董事会第八次会议、2015 年年度股东大会审议通过，公司为江苏超纤向中国银行股份有限公司启东支行申请的 400,000,000.00 元银行授信提供连带责任担保，授信使用期限为 2017 年 7 月 19 日至 2017 年 7 月 18 日止。本年度续签了授信协议，授信使用期限为 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 3 日止。

截至 2017 年 12 月 31 日，江苏超纤的借款总金额为 280,000,000.00 元，其中：35,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 1 月 9 日至 2018 年 1 月 5 日；5,250,000.00 元的借款期限为 2017 年 4 月 25 日至 2018 年 1 月 1 日；40,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 15 日；30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 9 月 6 日至 2018 年 9 月 3 日；20,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 17 日；15,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 22 日；44,750,000.00 元的借款期限为 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 6 日；30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 21 日；30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 23 日；30,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 12 月 4 日；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已开出未到期承兑的银行承兑汇票总金额为 39,900,157.28 元，其中 3,808,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 5 月 16 日；2,052,520.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 5 月 16 日；2,647,635.75 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 20 日至 2018 年

5 月 16 日；6,700,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 5 月 29 日；5,820,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日；5,200,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日；5,772,001.53 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 2 月 19 日；7,900,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日；截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在中国银行启东支行下已开立未到期的信用证金额为 6,346,803.00 美元，58,100.00 欧元。

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2018 年 4 月 20 日公司第三届董事会第二十六次会议通过的 2017 年度利润分配预案，拟以 2017 年末总股本 631,019,839 股为基数，每 10 股派送 0.50 元（含税）现金股利，合计派发现金股利 31,550,991.95 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 504,815,871 股。该利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	159,305,063.50	61.70	9,400,515.19	5.90	162,728,299.89	67.72	8,739,322.88	5.37
组合 2	98,907,372.77	38.30			77,573,475.43	32.28		
组合小计	258,212,436.27	100.00	9,400,515.19	3.64	240,301,775.32	100.00	8,739,322.88	3.64

上海华峰超纤材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	258,212,436.27	100.00	9,400,515.19	3.64	240,301,775.32	100.00	8,739,322.88	3.64

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	155,718,851.19	7,785,942.56	5.00%	159,840,666.16	7,992,033.31	5.00%
1 至 2 年	1,347,535.68	269,507.14	20.00%	1,840,075.15	368,015.03	20.00%
2 至 3 年	1,276,587.35	382,976.21	30.00%	954,691.48	286,407.44	30.00%
3 年以上	962,089.28	962,089.28	100.00%	92,867.10	92,867.10	100.00%
合计	159,305,063.50	9,400,515.19	5.90%	162,728,299.89	8,739,322.88	5.37%

组合 2 中，合并报表范围内公司的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
江苏超纤	98,907,372.77		
合 计	98,907,372.77		

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 781,186.93 元；本期发生额无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款	119,994.62	467,938.05

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	98,907,372.77	38.30%	
第二名	28,265,811.83	10.95%	1,413,290.59
第三名	12,363,555.89	4.79%	618,177.79
第四名	10,220,043.24	3.96%	511,002.16
第五名	8,735,112.89	3.38%	436,755.64
合计	158,491,896.62	1.88%	2,979,226.18

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,113,509.26	2.25	477,469.19	7.81	4,183,448.64	7.44	401,272.81	9.59
组合 2	265,354,814.43	97.75			52,049,633.56	92.56		
组合小计	271,468,323.69	100.00	477,469.19	0.18	56,233,082.20	100.00	401,272.81	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款								
合计	271,468,323.69	100.00	477,469.19	0.18	56,233,082.20	100.00	401,272.81	0.71

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,491,262.29	274,563.11	5.00%	3,432,400.77	171,620.04	5.00%
1 至 2 年	477,634.24	95,526.85	20.00%	449,625.86	89,925.17	20.00%
2 至 3 年	53,190.72	15,957.22	30.00%	230,992.01	69,297.60	30.00%
3 年以上	91,422.01	91,422.01	100.00%	70,430.00	70,430.00	100.00%
合计	6,113,509.26	477,469.19	7.81%	4,183,448.64	401,272.81	9.59%

组合 2 中，合并报表范围内公司的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
江苏超纤	265,354,814.43		
合 计	265,354,814.43		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 76,196.38 元；本期发生额无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
预付进口关税及增值税	3,166,840.19	1,890,420.88
备用金	1,190,649.08	1,230,256.66
拆借款	265,354,814.43	52,049,633.56
保证金及押金	454,379.07	251,000.00
其他	1,301,640.92	811,771.10
合计	271,468,323.69	56,233,082.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	拆借款	265,354,814.43	1 年以内	97.75	
第二名	预付进口关税及 增值税	3,158,900.24	1 年以内	1.16	157,945.01
第三名	其他	418,257.85	1-2 年	0.15	20,912.89
第四名	保证金及押金	409,379.07	1 年以内	0.15	20,468.95
第五名	其他	401,192.47	1 年以内	0.15	20,059.62
合计		269,742,544.06		99.36	219,386.47

6、本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,550,000,000.00		3,550,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
合计	3,550,000,000.00		3,550,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏超纤	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
威富通		2,050,000,000.00		2,050,000,000.00		
合计	1,500,000,000.00	2,050,000,000.00		3,550,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,354,209,896.36	1,067,927,751.67	1,219,550,744.63	961,022,000.45
其他业务	112,360,129.80	97,857,120.43	82,718,694.48	67,496,894.23
合计	1,466,570,026.16	1,165,784,872.10	1,302,269,439.11	1,028,518,894.68

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		289,353.42
远期外汇合约	-5,038,810.35	130,347.55
合计	-5,038,810.35	419,700.97

十四、 补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	214,759.98	
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）	22,844,255.80	
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	4,087,032.04	
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		

项目	本期发生额	说明
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	-8,557,345.25	
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	-388,356.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,408,167.31	
少数股东权益影响额		
合计	13,792,179.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	6.65	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.43	0.43

上海华峰超纤材料股份有限公司

二〇一八年四月二十日