

浙江华峰氨纶股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

华峰氨纶

2019 年 08 月

浙江华峰氨纶股份有限公司

财务报告

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日止)

	目录	页次
一、	财务报表	1-25
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
二、	财务报表附注	1-69

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	814,396,720.98	684,823,689.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	465,037,884.01	752,080,966.98
应收账款	641,105,771.94	443,193,333.24
应收款项融资		
预付款项	22,823,063.35	18,307,896.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,337,910.55	4,984,399.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	693,473,277.20	717,755,055.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,188,095.76	36,701,069.55
流动资产合计	2,713,362,723.79	2,657,846,410.52

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	477,948,277.09	463,541,215.70
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,030,401,700.20	1,793,797,794.63
在建工程	541,103,111.18	573,173,621.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	294,412,250.60	297,869,163.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,325,578.98	7,772,131.79
递延所得税资产	29,191,615.09	26,509,475.00
其他非流动资产	148,959,152.80	117,946,980.04
非流动资产合计	3,530,341,685.94	3,280,610,382.91
资产总计	6,243,704,409.73	5,938,456,793.43
流动负债：		
短期借款	690,000,000.00	406,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	384,190,871.69	138,515,008.58

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

应付账款	596,046,733.14	700,449,420.04
预收款项	3,522,105.54	23,041,275.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	40,589,239.22	66,904,530.44
应交税费	18,521,012.52	9,404,708.94
其他应付款	60,842,437.61	11,776,504.21
其中：应付利息	2,191,970.45	2,695,283.70
应付股利	50,304,000.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	125,300,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,893,712,399.72	1,481,391,447.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	152,436,095.63	151,365,495.63
递延所得税负债	9,791,466.90	4,464,038.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	362,227,562.53	655,829,534.60
负债合计	2,255,939,962.25	2,137,220,981.86

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

所有者权益：		
股本	1,676,800,000.00	1,676,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,688,000.00	19,688,000.00
减：库存股		
其他综合收益	-4,773,365.12	-4,446,341.44
专项储备		
盈余公积	289,567,303.41	289,567,303.41
一般风险准备		
未分配利润	2,006,482,509.19	1,819,626,849.60
归属于母公司所有者权益合计	3,987,764,447.48	3,801,235,811.57
少数股东权益		
所有者权益合计	3,987,764,447.48	3,801,235,811.57
负债和所有者权益总计	6,243,704,409.73	5,938,456,793.43

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	290,450,178.51	461,343,630.59
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	206,406,770.32	429,124,278.13
应收账款	317,830,791.16	210,030,174.06
应收款项融资		
预付款项	6,104,454.23	11,960,201.81
其他应收款	1,231,974,973.54	803,170,703.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	364,238,131.73	314,633,220.38
合同资产		
持有待售资产		

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,971,852.31	11,385,760.06
流动资产合计	2,436,977,151.80	2,241,647,968.20
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,397,839,141.31	1,383,432,079.92
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	535,982,020.50	526,271,282.01
在建工程	17,130,780.36	60,781,555.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,742,380.78	29,630,932.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,292,022.06	7,717,735.38
递延所得税资产	91,249,041.01	91,249,041.01
其他非流动资产	0.00	480,000.00
非流动资产合计	2,079,235,386.02	2,099,562,626.72
资产总计	4,516,212,537.82	4,341,210,594.92
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	196,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	260,870,683.15	130,935,332.42
应付账款	265,861,892.58	316,468,917.59
预收款项	1,039,809.25	10,971,813.08
合同负债		
应付职工薪酬	28,729,021.99	48,650,289.67
应交税费	545,290.42	3,722,026.68
其他应付款	51,799,683.50	3,450,943.72
其中：应付利息	321,894.98	1,608,966.56
应付股利	50,304,000.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

其他流动负债		
流动负债合计	1,258,846,380.89	810,199,323.16
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,801,834.76	2,731,234.76
递延所得税负债	8,808,947.62	3,774,118.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,610,782.38	406,505,353.29
负债合计	1,371,457,163.27	1,216,704,676.45
所有者权益：		
股本	1,676,800,000.00	1,676,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,688,000.00	19,688,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	289,567,303.41	289,567,303.41
未分配利润	1,158,700,071.14	1,138,450,615.06
所有者权益合计	3,144,755,374.55	3,124,505,918.47
负债和所有者权益总计	4,516,212,537.82	4,341,210,594.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,100,280,632.99	2,204,992,558.09
其中：营业收入	2,100,280,632.99	2,204,992,558.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,842,020,406.80	1,910,057,224.66

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

其中：营业成本	1,596,513,092.23	1,674,552,249.29
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	16,940,486.12	9,507,658.41
销售费用	47,063,872.66	40,295,570.77
管理费用	75,845,189.90	79,403,343.05
研发费用	85,664,105.98	74,997,519.32
财务费用	19,993,659.91	31,300,883.82
其中：利息费用	18,143,262.48	23,806,382.37
利息收入	9,808,693.03	1,381,944.93
加：其他收益	6,449,379.37	51,800.00
投资收益（损失以“－”号 填列）	24,407,061.39	14,481,322.63
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益	24,407,061.39	14,481,322.63
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以“－” 号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填 列）		
净敞口套期收益（损失以 “－”号填列）		
公允价值变动收益（损失 以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－” 号填列）	-13,839,283.48	-15,400,135.12
资产减值损失（损失以“－”		

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,131,501.85	140,148.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	276,408,885.32	294,208,469.70
加: 营业外收入	1,172,654.52	119,122.26
减: 营业外支出	212,850.56	223,475.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	277,368,689.28	294,104,116.92
减: 所得税费用	40,209,029.69	45,971,923.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	237,159,659.59	248,132,193.59
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	237,159,659.59	248,132,193.59
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.归属于母公司所有者的净利润	237,159,659.59	248,132,193.59
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-327,023.68	-1,306,350.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-327,023.68	-1,306,350.99
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-327,023.68	-1,306,350.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-327,023.68	-1,306,350.99
9.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	236,832,635.91	246,825,842.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	236,832,635.91	246,825,842.60
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.15
(二) 稀释每股收益	0.14	0.15

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	967,626,294.59	1,021,109,830.51

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

减：营业成本	796,707,035.92	809,590,508.95
税金及附加	2,929,328.54	4,039,167.78
销售费用	26,195,870.15	22,311,964.72
管理费用	46,577,891.59	42,827,139.94
研发费用	38,648,726.04	37,428,194.86
财务费用	3,292,245.73	17,459,281.90
其中：利息费用	7,005,796.50	15,199,684.88
利息收入	7,642,288.25	915,794.58
加：其他收益	5,812,379.37	20,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	24,407,061.39	14,481,322.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,407,061.39	14,481,322.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,330,523.20	-9,380,792.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	997,269.07	140,148.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,161,383.25	92,714,251.56
加：营业外收入	1,092,105.69	112,521.87
减：营业外支出	14,128.85	93,389.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,239,360.09	92,733,383.80
减：所得税费用	10,685,904.01	13,910,007.58

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,553,456.08	78,823,376.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,553,456.08	78,823,376.22
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算		

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

差额		
9.其他		
六、综合收益总额	70,553,456.08	78,823,376.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	0.04	0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,822,363,344.96	1,709,716,428.63
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,294,677.52	17,320,187.49
收到其他与经营活动有关的现金	18,970,877.33	5,468,890.58
经营活动现金流入小计	1,859,628,899.81	1,732,505,506.70
购买商品、接受劳务支付的	1,030,791,436.31	1,076,113,936.08

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

现金		
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	203,695,314.01	185,353,976.04
支付的各项税费	117,330,738.22	74,163,134.34
支付其他与经营活动有关的现金	100,956,643.20	105,567,280.61
经营活动现金流出小计	1,452,774,131.74	1,441,198,327.07
经营活动产生的现金流量净额	406,854,768.07	291,307,179.63
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	10,000,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,578,206.84	0.00
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		
投资活动现金流入小计	18,578,206.84	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,701,704.07	66,398,212.44
投资支付的现金	1,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

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	234,701,704.07	66,398,212.44
投资活动产生的现金流量净额	-216,123,497.23	-66,398,212.44
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	690,000,000.00	853,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	28,722,600.00
筹资活动现金流入小计	690,000,000.00	882,222,600.00
偿还债务支付的现金	731,300,000.00	1,024,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,106,933.51	24,110,413.69
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	37,267,185.11	0.00
筹资活动现金流出小计	787,674,118.62	1,048,880,413.69
筹资活动产生的现金流量净额	-97,674,118.62	-166,657,813.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-751,305.66	2,557,447.84
五、现金及现金等价物净增加额	92,305,846.56	60,808,601.34
加：期初现金及现金等价物余额	684,823,689.31	198,890,564.70
六、期末现金及现金等价物余额	777,129,535.87	259,699,166.04

6、母公司现金流量表

单位：元

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	986,978,532.68	929,285,243.03
收到的税费返还	3,062,129.40	235,599.20
收到其他与经营活动有关的现金	16,143,472.56	3,825,249.84
经营活动现金流入小计	1,006,184,134.64	933,346,092.07
购买商品、接受劳务支付的现金	738,787,769.67	623,472,592.90
支付给职工以及为职工支付的现金	129,640,752.89	118,136,520.27
支付的各项税费	34,668,399.83	34,337,089.29
支付其他与经营活动有关的现金	46,175,039.62	47,189,402.43
经营活动现金流出小计	949,271,962.01	823,135,604.89
经营活动产生的现金流量净额	56,912,172.63	110,210,487.18
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	10,000,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,331,272.84	0.00
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	183,696,282.64	6,000,000.00
投资活动现金流入小计	202,027,555.48	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,799,933.87	13,957,434.19
投资支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
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	446,545,065.84	30,170,000.00

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

现金		
投资活动现金流出小计	475,344,999.71	45,127,434.19
投资活动产生的现金流量净额	-273,317,444.23	-39,127,434.19
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	550,000,000.00	546,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的 现金	0.00	28,636,800.00
筹资活动现金流入小计	550,000,000.00	575,136,800.00
偿还债务支付的现金	496,000,000.00	630,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	8,317,017.53	15,216,133.13
支付其他与筹资活动有关的 现金	27,731,311.11	0.00
筹资活动现金流出小计	532,048,328.64	645,286,133.13
筹资活动产生的现金流量净额	17,951,671.36	-70,149,333.13
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响	-171,162.95	-1,378,171.64
五、现金及现金等价物净增加额	-198,624,763.19	-444,451.78
加：期初现金及现金等价物 余额	461,343,630.59	141,938,052.85
六、期末现金及现金等价物余额	262,718,867.40	141,493,601.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-4,446,341.44		289,567,303.41		1,819,626,849.60		3,801,235,811.57		3,801,235,811.57
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	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-4,446,341.44		289,567,303.41		1,819,626,849.60		3,801,235,811.57		3,801,235,811.57
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）							-327,023.68				186,855,659.59		186,528,635.91		186,528,635.91
（一）综合收益总额							-327,023.68				237,159,659.59		236,832,635.91		236,832,635.91

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-50,304,000.00		-50,304,000.00		-50,304,000.00
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											-50,304,000.00		-50,304,000.00		-50,304,000.00
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															

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-4,773,365.12		289,567,303.41		2,006,482,509.19		3,987,764,447.48		3,987,764,447.48

上年金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-2,317,640.80		278,356,719.62		1,427,536,024.54		3,400,063,103.36		3,400,063,103.36
加：会计政策变 更															
前期差错 更正															

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-2,317,640.80		278,356,719.62		1,427,536,024.54		3,400,063,103.36		3,400,063,103.36
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）							-1,306,350.99				248,132,193.59		246,825,842.60		246,825,842.60
（一）综合收益总额							-1,306,350.99				248,132,193.59		246,825,842.60		246,825,842.60
（二）所有者投入和 减少资本															
1．所有者投入的普 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															

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-3,623,991.79		278,356,719.62		1,675,668,218.13		3,646,888,945.96		3,646,888,945.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				289,567,303.41	1,138,450,615.06		3,124,505,918.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				289,567,303.41	1,138,450,615.06		3,124,505,918.47
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										20,249,456.08		20,249,456.08
（一）综合收益总额										70,553,456.08		70,553,456.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

(三) 利润分配										-50,304,000.00		-50,304,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东） 的分配										-50,304,000.00		-50,304,000.00
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. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				289,567,303.41	1,158,700,071.14		3,144,755,374.55

上年金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				278,356,719.62	1,079,475,360.93		3,054,320,080.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				278,356,719.62	1,079,475,360.93		3,054,320,080.55
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										78,823,376.22		78,823,376.22
（一）综合收益总额										78,823,376.22		78,823,376.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表

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. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00				278,356,719.62	1,158,298,737.15		3,133,143,456.77

浙江华峰氨纶股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(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

浙江华峰氨纶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1999 年 12 月经浙江省人民政府浙证委[1999]73 号文批准,由华峰集团有限公司(原名为温州华峰工业集团有限公司)和尤小平等 19 个自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 913300007176139983;注册地为浙江省瑞安市莘塍镇工业园区;总部办公地为浙江省瑞安经济开发区开发区大道 1788 号。

本公司主要经营活动为:氨纶产品的加工制造、销售、技术开发(涉及许可证经营的凭许可证经营),以及代理氨纶相关设备及产品的进出口业务。

本公司的母公司为华峰集团,本公司的实际控制人为尤小平。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
辽宁华峰化工有限公司(以下简称“辽宁华峰”)
华峰重庆氨纶有限公司(以下简称“重庆氨纶”)
瑞安市华峰热电有限公司(以下简称“华峰热电”)
华峰对外贸易有限责任公司(以下简称“华峰土耳其”)
上海瑞善氨纶有限公司(以下简称“上海瑞善”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(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。

境外子公司所从事的活动拥有极大的自主性，故境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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。

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。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用月初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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本年度的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公

允公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

(十三) 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。

(十四) 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。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。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。

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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

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

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

(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	土地证登记使用年限	土地使用权证
专利权	合同约定使用年限	合同

软件	3-5年	合同
商标	10年	商标注册证
排污权	3年	排污权使用期限

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。

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，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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办公楼装修费、租赁费、保险费等。

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

预计未来受益期限。

(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。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估

计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 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) 国内销售在满足以下条件时，确认收入：
 - a、根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品交付给客户，经客户签收后；
- 2) 国外销售在满足以下条件时，确认收入：
 - a、根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；
 - b、根据与客户签订的销售合同或订单需求，将产品交付给客户，经客户签收后；

3、 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时

间和方法计算确定。

(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：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

企业在取得时按照实际收到的金额确认和计量政府补助。

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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准

则第 24 号--套期会计》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据新旧准则衔接规定,公司无需重述前期可比数,比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号--债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司执行上述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) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列式,比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”;应收票据2019年6月30日金额为465,037,884.01元, 2018年12月31日金额752,080,966.98元; 应收账款2019年6月30日金额为641,105,771.94元, 2018年12月31日金额443,193,333.24元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,应付票据2019年6月30日金额为384,190,871.69元; 2018年12月31日金额138,515,008.58元; 应付账款2019年6月30日金额为596,046,733.14 元; 2018年12月31日金额700,449,420.04元;

2、 重要会计估计变更

本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	16%、13%、9%、8%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、22%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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	所得税税率
浙江华峰氨纶股份有限公司	15%
辽宁华峰化工有限公司	25%
华峰重庆氨纶有限公司	15%
华峰对外贸易有限责任公司	22%
瑞安市华峰热电有限公司	25%

上海瑞善氨纶有限公司	25%
------------	-----

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；

华峰对外贸易有限责任公司根据土耳其当地的税法规定增值税税率按照 8%执行。

（二） 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省科学技术局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201833003084），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2018-11-30）。报告期内企业所得税税率按照 15%执行。

重庆氨纶业务“氨纶产品的加工制造、销售、及技术开发”项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类第 20 类第 1 条腈纶、锦纶、氨纶、粘胶纤维等其他化学纤维品种的差别化、功能性改性纤维生产之规定，企业所得税减按 15%税率征收，减征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,837.36	17,747.48
银行存款	777,104,698.51	684,805,941.83
其他货币资金	37,267,185.11	
合计	814,396,720.98	684,823,689.31
其中：存放在境外的款项总额	9,643,419.57	15,258,159.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,777,185.11	
信用证保证金	1,490,000.00	
合计	37,267,185.11	

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	439,422,543.52	740,601,468.83
商业承兑票据	8,814,714.79	11,479,498.15
国内信用证	16,800,625.70	
合计	465,037,884.01	752,080,966.98

截至 2019 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票余额 9,278,647.15 元，未到期的商业承兑汇票公司根据谨慎性原则，视同应收账款管理，按照其对应收账款账龄连续计算的原则，对未到期商业承兑汇票共计提坏账准备 463,932.36 元。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	395,198,577.09
合计	395,198,577.09

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
银行承兑票据	588,626,451.65	
合计	588,626,451.65	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	17,600,000.00
合计	17,600,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,357,446.31	3.46%	24,357,446.31	100.00%	0.00	30,953,011.76	6.17%	30,953,011.76	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	679,709,177.01	96.54%	38,603,405.07	5.68%	641,105,771.94	470,582,885.10	93.83%	27,389,551.86	5.82%	443,193,333.24
合计	704,066,623.32	100.00%	62,960,851.38		641,105,771.94	501,535,896.86	100.00%	58,342,563.62		443,193,333.24

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波友盛纺织品有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	预计无法收回
宁波奔航贸易有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00	100.00%	预计无法收回
张家港市庆丰纺织有限公司	1,793,349.48	1,793,349.48	100.00%	预计无法收回
DMNGİYİMSANİTH.İHR.LTD.ŞTİ.	2,040,268.47	2,040,268.47	100.00%	预计无法收回
REİSÖRMETEKSTİLSAN.VETİC.LTD.ŞTİ	1,346,161.86	1,346,161.86	100.00%	预计无法收回
ERRAKUMAŞÇILIKTEKSTİLİNŞSANVETİCLTDŞTİ	1,327,697.92	1,327,697.92	100.00%	预计无法收回
其他	1,749,968.58	1,749,968.58	100.00%	预计无法收回
合计	24,357,446.31	24,357,446.31	--	--

按组合计提坏账准备:

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	659,804,996.66	32,990,249.85	5.00%
1 至 2 年	9,813,004.00	981,300.40	10.00%
2 至 3 年	4,775,060.16	1,432,518.05	30.00%
3 至 4 年	4,764,641.84	2,858,785.10	60.00%
4 至 5 年	527,306.70	316,384.02	60.00%
5 年以上	24,167.65	24,167.65	100.00%
合计	679,709,177.01	38,603,405.07	--

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	659,804,996.66
1 至 2 年	26,645,513.48
2 至 3 年	11,064,171.32
3 年以上	6,551,941.86
3 至 4 年	6,000,467.51
4 至 5 年	527,306.70
5 年以上	24,167.65
合计	704,066,623.32

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,559,959.25 元；

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	8,941,671.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	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	29,420,364.06	4.18%	1,471,018.20
第二名	28,437,237.28	4.04%	1,421,861.86
第三名	25,217,288.84	3.58%	1,260,864.44
第四名	20,217,989.79	2.87%	1,010,899.49
第五名	16,617,829.30	2.36%	830,891.47
合计	119,910,709.27	17.03%	5,995,535.46

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,154,897.20	97.07%	17,721,775.48	96.80%
1 至 2 年	12,343.65	0.05%	10,000.00	0.05%
2 至 3 年	148,000.00	0.65%	574,321.50	3.14%
3 年以上	507,822.50	2.23%	1,800.00	0.01%
合计	22,823,063.35	--	18,307,896.98	--

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	2,112,000.00	9.25%
第二名	1,533,513.50	6.72%
第三名	846,822.00	3.71%
第四名	800,000.00	3.51%
第五名	704,564.54	3.09%
合计	5,996,900.04	26.28%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,337,910.55	4,984,399.45
合计	2,337,910.55	4,984,399.45

1、 其他应收款分类披露

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	150,000.00	157,062.68
押金保证金	121,668.68	72,523.59
代缴公积金	1,567,941.66	1,533,933.98
员工暂借款	8,000.00	8,000.00
出口退税	400,393.76	3,249,532.91
其他	257,516.44	235,360.97
合计	2,505,520.54	5,256,414.13

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,292,747.94
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	2,772.60
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	772.60
合计	2,505,520.54

2、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	272,014.68			272,014.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-104,404.69			-104,404.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	167,609.99			167,609.99

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 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	款项的性质	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
第一名	代缴公积金	1,567,941.66	1 年以内	62.58%	78,397.08
第二名	出口退税	400,393.76	1 年以内	15.98%	20,019.69
第三名	备用金	150,000.00	1 至 2 年	5.99%	15,000.00
第四名	其他	80,000.00	1 年以内	3.19%	4,000.00
第五名	押金保证金	60,000.00	1 至 2 年	2.39%	6,000.00
合计	--	2,258,335.42	--	90.13%	123,416.77

5、 无涉及政府补助的应收款项。

6、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	267,800,027.79	1,293,250.82	266,506,776.97	300,233,344.33	1,293,250.82	298,940,093.51
在产品	9,391,225.59		9,391,225.59	9,275,107.51		9,275,107.51
库存商品	379,872,445.48	0.00	379,872,445.48	380,556,301.08	1,596,653.58	378,959,647.50
周转材料	6,572,353.33		6,572,353.33	6,266,927.59		6,266,927.59
发出商品	31,130,475.83		31,130,475.83	24,313,278.90		24,313,278.90
合计	694,766,528.02	1,293,250.82	693,473,277.20	720,644,959.41	2,889,904.40	717,755,055.01

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,293,250.82					1,293,250.82
库存商品	1,596,653.58			1,596,653.58		0.00
合计	2,889,904.40			1,596,653.58		1,293,250.82

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,982,281.01
子公司已交增值税	55,875,436.97	23,329,835.98
已交所得税	16,816,514.70	10,032,833.55
其他	1,496,144.09	1,356,119.01
合计	74,188,095.76	36,701,069.55

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	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	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
温州民商银 行股份有限 公司	463,541,215.70			24,407,061.39			10,000,000.00			477,948,277.09	
小计	463,541,215.70			24,407,061.39			10,000,000.00			477,948,277.09	
合计	463,541,215.70			24,407,061.39			10,000,000.00			477,948,277.09	

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,030,401,700.20	1,793,797,794.63
固定资产清理		
合计	2,030,401,700.20	1,793,797,794.63

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
一、账面原值：					
1.期初余额	737,253,569.46	3,341,838,019.25	24,946,805.98	60,919,920.45	4,164,958,315.14
2.本期增加金额	123,496,215.50	234,832,234.82	1,951,927.64	2,754,648.96	363,035,026.92
（1）购置		3,613,084.10	1,937,194.61	1,420,871.71	6,971,150.42
（2）在建工程转入	123,496,215.50	231,219,150.72	14,733.03	1,333,777.25	356,063,876.50
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		463,708,267.61	738,003.68	471,382.08	464,917,653.37
（1）处置或报废		463,708,267.61	738,003.68	471,382.08	464,917,653.37
4.期末余额	860,749,784.96	3,112,961,986.46	26,160,729.94	63,203,187.33	4,063,075,688.69
二、累计折旧					
1.期初余额	218,412,096.25	2,067,072,331.12	19,802,004.01	45,590,448.18	2,350,876,879.56
2.本期增加金额	17,908,404.48	98,648,081.56	1,025,595.49	2,531,001.68	120,113,083.21
（1）计提	17,908,404.48	98,648,081.56	1,025,595.49	2,531,001.68	120,113,083.21
3.本期减少金额		437,167,038.73	701,103.50	447,832.05	438,315,974.28

(1) 处置或 报废		437,167,038.73	701,103.50	447,832.05	438,315,974.28
4.期末余额	236,320,500.73	1,728,553,373.95	20,126,496.00	47,673,617.81	2,032,673,988.49
三、减值准备					
1.期初余额		20,283,640.95			20,283,640.95
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额		20,283,640.95			20,283,640.95
(1) 处置或 报废		20,283,640.95			20,283,640.95
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	624,429,284.23	1,384,408,612.51	6,034,233.94	15,529,569.52	2,030,401,700.20
2.期初账面价 值	518,841,473.21	1,254,482,047.18	5,144,801.97	15,329,472.27	1,793,797,794.63

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
辽宁华峰分析化楼	4,924,008.37	正在办理中
辽宁华峰中控楼	2,877,998.80	正在办理中
辽宁华峰机电仪维修中心	2,368,197.52	正在办理中
浙江氨纶固废车间	15,920,487.68	正在办理中

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	541,103,111.18	573,173,621.96
工程物资		
合计	541,103,111.18	573,173,621.96

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 23 万吨苯 深加工项目	553,803,132.12	426,631,340.47	127,171,791.65	553,803,132.12	426,631,340.47	127,171,791.65

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

热电联产项目	2,891,788.42		2,891,788.42	267,487,109.33		267,487,109.33
年产 10 万吨差别化氨纶扩建项目	344,506,518.07		344,506,518.07	54,469,205.55		54,469,205.55
员工公寓	48,109,129.18		48,109,129.18	48,109,129.18		48,109,129.18
氨纶固废综合利用技改项目	0.00		0.00	40,633,741.27		40,633,741.27
分机包装自动装箱技改项目	0.00		0.00	13,861,726.88		13,861,726.88
东山厂区锅炉环保提标减排技改项目	9,288,406.16		9,288,406.16	6,605,508.85		6,605,508.85
东山动力制冷机采用蒸汽启动项目	0.00		0.00	4,970,098.53		4,970,098.53
热电供汽管道对接项目	0.00		0.00	1,372,714.12		1,372,714.12
C 车间新增 1 套连续聚合生产线项目	3,256,527.32		3,256,527.32	1,357,889.36		1,357,889.36
其他	5,878,950.38		5,878,950.38	7,134,707.24		7,134,707.24
合计	967,734,451.65	426,631,340.47	541,103,111.18	999,804,962.43	426,631,340.47	573,173,621.96

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	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
年产 23 万吨苯深 加工项目	553,803,132.12				553,803,132.12		停工	67,047,188.29			其他
热电联产项目	267,487,109.33	5,512,150.77	270,107,471.68		2,891,788.42		98%				其他
年产 10 万吨差别 化氨纶扩建项目	54,469,205.55	290,037,312.52			344,506,518.07		15%	436,208.33	436,208.33		其他
员工公寓	48,109,129.18				48,109,129.18		95%				其他
氨纶固废综合利 用技改项目	40,633,741.27		40,633,741.27		0.00		完工				其他
分机包装自动装 箱技改项目	13,861,726.88		13,861,726.88		0.00		完工				其他
东山厂区锅炉环 保提标减排技改 项目	6,605,508.85	2,682,897.31			9,288,406.16		36%				其他
合计	984,969,553.18	298,232,360.60	324,602,939.83	0.00	958,598,973.95	--	--	67,483,396.62	436,208.33		--

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	排污许可权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	353,820,215.87	1,273,416.23	2,043,330.00	5,373,243.45	362,510,205.55
2.本期增加金额	1,420,000.00	51,004.35		72,176.33	1,543,180.68
(1) 购置	1,420,000.00	51,004.35		72,176.33	1,543,180.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	355,240,215.87	1,324,420.58	2,043,330.00	5,445,419.78	364,053,386.23
二、累计摊销					
1.期初余额	47,966,646.90	1,031,606.23	681,110.00	4,519,356.71	54,198,719.84
2.本期增加金额	4,535,178.35	44,922.67	340,555.00	79,437.85	5,000,093.87
(1) 计提	4,535,178.35	44,922.67	340,555.00	79,437.85	5,000,093.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,501,825.25	1,076,528.90	1,021,665.00	4,598,794.56	59,198,813.71
三、减值准备					
1.期初余额	10,442,321.92				10,442,321.92
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,442,321.92				10,442,321.92
四、账面价值					
1.期末账面价值	292,296,068.70	247,891.68	1,021,665.00	846,625.22	294,412,250.60
2.期初账面价值	295,411,247.05	241,810.00	1,362,220.00	853,886.74	297,869,163.79

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
国外房屋租赁费	54,396.41		20,839.49		33,556.92

办事处租赁费	202,204.68		85,307.34		116,897.34
办公楼装修费用	7,216,500.00		212,250.00		7,004,250.00
中国出口信用保险公司保险费	299,030.70		128,155.98		170,874.72
合计	7,772,131.79		446,552.81		7,325,578.98

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	75,872,752.77	11,472,954.52	75,872,752.77	11,335,739.71
内部交易未实现利润	11,616,038.05	2,529,151.11	5,745,672.47	1,233,543.81
可抵扣亏损	9,586,740.50	2,396,685.12	4,589,468.57	1,147,367.14
递延收益	85,085,495.63	12,792,824.34	85,085,495.63	12,792,824.34
合计	182,161,026.95	29,191,615.09	171,293,389.44	26,509,475.00

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧年限差异	65,253,589.25	9,791,466.90	29,737,403.06	4,464,038.97
合计	65,253,589.25	9,791,466.90	29,737,403.06	4,464,038.97

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
辽宁华峰存货减值准备	1,293,250.82	1,293,250.82
辽宁华峰递延收益	66,280,000.00	66,280,000.00
辽宁华峰可弥补亏损	164,983,894.13	164,983,894.13
辽宁华峰在建工程减值准备	426,631,340.47	426,631,340.47
辽宁华峰无形资产减值准备	10,442,321.92	10,442,321.92
辽宁华峰待抵扣进项税减值准备	47,295,068.71	47,295,068.71
辽宁华峰坏账准备	4,168.72	4,111.12
华峰对外贸易坏账准备	6,587,986.77	5,222,193.05
合计	723,518,031.54	722,152,180.22

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
华峰氨纶预付工程设备款		480,000.00

重庆氨纶预付工程设备款	148,959,152.80	112,821,693.20
华峰热电预付工程设备款		4,645,286.84
合计	148,959,152.80	117,946,980.04

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		226,000,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	690,000,000.00	130,000,000.00
合计	690,000,000.00	406,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	384,190,871.69	138,515,008.58
合计	384,190,871.69	138,515,008.58

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	560,459,801.52	666,986,492.53
1-2 年（含 2 年）	5,251,710.66	2,584,606.31
2-3 年（含 3 年）	619,784.25	20,877,373.26
3 年以上	29,715,436.71	10,000,947.94
合计	596,046,733.14	700,449,420.04

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,505,661.60	20,585,037.72
1-2 年（含 2 年）	24.84	1,858,840.82
2-3 年（含 3 年）	4.00	469,390.13
3 年以上	16,415.10	128,006.38
合计	3,522,105.54	23,041,275.05

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,873,976.53	207,152,847.18	233,462,779.79	40,564,043.92
二、离职后福利-设定提存计划	30,553.91	5,749,834.05	5,755,192.66	25,195.30
合计	66,904,530.44	212,902,681.23	239,217,972.45	40,589,239.22

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,873,976.53	177,509,491.65	203,819,424.26	40,564,043.92
2、职工福利费		16,790,852.69	16,790,852.69	
3、社会保险费		3,785,514.47	3,785,514.47	
其中：医疗保险费		2,835,760.74	2,835,760.74	
工伤保险费		816,667.31	816,667.31	
生育保险费		133,086.42	133,086.42	
4、住房公积金		7,795,235.70	7,795,235.70	
5、工会经费和职工教育经费		1,271,752.67	1,271,752.67	
合计	66,873,976.53	207,152,847.18	233,462,779.79	40,564,043.92

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,553.91	5,571,426.41	5,576,785.02	25,195.30
2、失业保险费		178,407.64	178,407.64	
合计	30,553.91	5,749,834.05	5,755,192.66	25,195.30

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,122,056.94
企业所得税	16,151,825.14	3,396,739.30
个人所得税	404,002.53	431,769.55
城市维护建设税	628,750.90	298,251.33
房产税	14,841.72	1,913.71
教育费附加	359,866.99	132,750.20

地方教育费附加	134,441.96	82,750.57
土地使用税	507,279.20	1,521,837.60
其他	320,004.08	416,639.74
合计	18,521,012.52	9,404,708.94

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,191,970.45	2,695,283.70
应付股利	50,304,000.00	
其他应付款	8,346,467.16	9,081,220.51
合计	60,842,437.61	11,776,504.21

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,027,907.95	1,023,139.95
长期借款应付利息	224,062.50	1,335,477.08
国开行应付利息	940,000.00	336,666.67
合计	2,191,970.45	2,695,283.70

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	50,304,000.00	
合计	50,304,000.00	

3、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证金	5,387,562.35	5,187,562.35
其他	1,958,904.81	2,893,658.16
合计	8,346,467.16	9,081,220.51

无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	125,300,000.00

合计	100,000,000.00	125,300,000.00
----	----------------	----------------

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	400,000,000.00
合计	100,000,000.00	400,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

重庆氨纶于 2016 年 1 月向国家开发银行申请“国家发改委第四批项目建设发展专项基金”，规模为人民币 10,000 万元，该笔资金以资本金方式投入，投资年化收益率不超过 1.2%，投资期限为 12 年。投资期结束后，国开发展基金有权要求重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司(以下简称“涪陵国投”)按照约定的回购计划（以《投资合同》最终约定日期为准）回购该笔投资形成的股权，股权转让对价 10,000 万元。涪陵国投向国开发展基金回购其持有的重庆氨纶股份后，华峰氨纶将以相同金额向涪陵国投回购其所持有的重庆氨纶股份。

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	151,365,495.63	1,070,600.00		152,436,095.63	
合计	151,365,495.63	1,070,600.00		152,436,095.63	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白涛管委会一期工业发展资金	28,490,000.00						28,490,000.00	与资产相关
经信委民营经济发展专项资金(购买一期储罐)	2,470,000.00						2,470,000.00	与资产相关
收到发改委节能环保项目专用资金	1,757,000.00						1,757,000.00	与资产相关

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

收白涛化工园区管委会拨付工业发展资金（二期）	22,750,000.00					22,750,000.00	与资产相关
收涪陵财政局企业扶持发展金	9,745,000.00					9,745,000.00	与资产相关
经信委民营经济发展专项资金尾款（购买一期储罐）	850,000.00					850,000.00	与资产相关
收重庆经信委 2017 年第三批民营资金补贴（购买溶解机设备）	3,792,000.00					3,792,000.00	与资产相关
收涪陵经信委扶持发展金	11,132,000.00					11,132,000.00	与资产相关
收财政局资源节约和环境保护项目资金	1,068,260.87					1,068,260.87	与资产相关
瑞安经济与开发区管理委员会循环化改造试点专项资金补助	300,000.00					300,000.00	与资产相关
年产 23 万吨苯深加工项目扶持基金	57,480,000.00					57,480,000.00	与资产相关
场地平整政府扶持基金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
辽宁华峰项目扶持基金	3,800,000.00					3,800,000.00	与资产相关
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目	1,722,500.00					1,722,500.00	与资产相关
瑞安市经济和信息化局动力余热节能技改项目补贴	564,604.96					564,604.96	与资产相关
瑞安市经济和信息化局制造冷冻机节能技改项目补助	283,782.82					283,782.82	与资产相关
瑞安市经济和信息化	87,142.35					87,142.35	与资产

局研磨机及品质提升 配套设备技改项目补 助								相关
瑞安市经济和信息化 局产品包装及检测一 体化技改项目补助	73,204.63						73,204.63	与资产 相关
收瑞安市经济和信息 化局氨纶改造提升技 改项目补助		1,070,600.00					1,070,600.00	与资产 相关

(二十七) 股本

	期初余额	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	
股份总数	1,676,800,000.00						1,676,800,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,688,000.00			19,688,000.00
合计	19,688,000.00			19,688,000.00

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当 期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-4,446,341.44	-327,023.68				-327,023.68		-4,773,365.12
外币财务报表折 算差额	-4,446,341.44	-327,023.68				-327,023.68		-4,773,365.12
其他综合收益合计	-4,446,341.44	-327,023.68				-327,023.68		-4,773,365.12

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	289,567,303.41			289,567,303.41
合计	289,567,303.41			289,567,303.41

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,819,626,849.60	1,427,536,024.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,819,626,849.60	1,427,536,024.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,159,659.59	248,132,193.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,304,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,006,482,509.19	1,675,668,218.13

(三十二) 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	2,086,356,517.66	1,590,358,349.13	2,198,586,857.06	1,674,516,613.61
其他业务	13,924,115.33	6,154,743.10	6,405,701.03	35,635.68
合计	2,100,280,632.99	1,596,513,092.23	2,204,992,558.09	1,674,552,249.29

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,835,564.85	2,081,261.79
教育费附加	2,658,139.50	891,969.34
房产税	1,674,856.68	1,489,826.29
土地使用税	4,207,527.60	3,392,271.60
印花税	864,501.60	631,434.50
地方教育费附加	1,588,712.69	594,646.21
环境保护税	111,183.20	426,248.68

合计	16,940,486.12	9,507,658.41
----	---------------	--------------

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,930,077.10	25,368,130.95
工资	8,396,758.32	6,111,205.70
业务招待费	1,114,435.02	904,767.66
差旅费	887,149.12	726,847.69
装卸费	1,089,895.58	1,036,754.07
保险费	230,139.98	611,770.63
办公费	2,494,396.04	2,259,252.04
折旧费	397,936.28	318,656.26
车辆费用	447,964.87	352,635.00
其他	3,075,120.35	2,605,550.77
合计	47,063,872.66	40,295,570.77

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,957,877.06	21,061,591.32
福利费	11,053,005.67	9,156,788.29
办公费	1,063,655.48	1,997,868.55
交通费	1,062,116.97	897,776.75
折旧费	9,005,888.52	10,382,179.76
税费	222,042.38	152,033.36
社会保险费	1,626,509.40	3,543,516.52
住房公积金	1,399,345.70	1,020,398.00
业务招待费	2,319,458.04	1,826,064.75
差旅费	1,081,641.00	1,301,807.07
车辆费用	1,271,130.30	2,154,278.78
其他	18,782,519.38	25,909,039.90
合计	75,845,189.90	79,403,343.05

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	27,942,209.50	21,518,088.33
直接投入费用	51,802,337.62	51,048,205.98
折旧费用	4,847,032.32	1,665,442.10
无形资产摊销	44,922.67	52,115.86
其他相关费用	1,027,603.87	713,667.05
合计	85,664,105.98	74,997,519.32

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,143,262.48	23,806,382.37
减：利息收入	9,808,693.03	1,381,944.93
汇兑损益	838,516.97	6,646,336.02
其他	10,820,573.49	2,230,110.36
合计	19,993,659.91	31,300,883.82

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
锅炉拆除补助款		20,000.00
17 年第三批工业用电大户补贴		31,800.00
瑞安市科技局 2019 省重大科技专项补助	1,200,000.00	
社保返还	4,362,379.37	
瑞安市经济和信息化局 2018 年国家高新技术企业重新认定补助	100,000.00	
瑞安市科学技术局产学研合作项目补助	150,000.00	
重庆市涪陵区商务局 2018 年外贸稳增长专项资金	277,000.00	
涪陵经信委 18 年两化融合贯标项目经费	180,000.00	
涪陵经信委 18 年战略性新兴产业项目经费	180,000.00	

(三十九) 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	24,407,061.39	14,481,322.63
合计	24,407,061.39	14,481,322.63

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	103,984.68	32,304.54

应收账款坏账损失	-14,038,471.98	-15,432,439.66
应收票据坏账损失	95,203.82	
合计	-13,839,283.48	-15,400,135.12

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,131,501.85	140,148.76

(四十二) 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	580,275.00	100,000.00	580,275.00
其他	592,379.52	19,122.26	592,379.52
合计	1,172,654.52	119,122.26	1,172,654.52

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年温州市“海外工程师”补助金						300,000.00		与收益相关
科技局科技创新券						31,775.00		与收益相关
瑞安市市场监督管理局专利补助款						98,500.00		与收益相关
瑞安市经济和信息化局省级工业新产品二等奖						150,000.00		与收益相关
科技局 2017 年新认定国家知识产权优势企业							100,000.00	与收益相关

(四十三) 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
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,029.52	8,701.91	13,029.52
其他	79,821.04	214,773.13	79,821.04
合计	212,850.56	223,475.04	212,850.56

(四十四) 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	37,563,741.85	45,620,527.74
递延所得税费用	2,645,287.84	351,395.59
合计	40,209,029.69	45,971,923.33

(四十五) 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
政府补贴	8,100,254.37	1,951,800.00
利息收入	9,808,693.03	1,381,944.93
收到的其他往来	895,080.45	2,114,526.26
其他	166,849.48	20,619.39
合计	18,970,877.33	5,468,890.58

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
研发费用	52,829,941.49	51,761,873.03
运输费	28,930,077.10	25,368,130.95
办公费	3,558,051.52	4,257,120.59
交通费	350,416.97	275,376.75
业务招待费	3,433,893.06	2,730,832.41
差旅费	1,968,790.12	2,028,654.76
车辆费用	1,719,095.17	2,506,913.78
支付的其他往来	3,668,448.24	1,894,756.28
其他	4,497,929.53	14,743,622.06
合计	100,956,643.20	105,567,280.61

3、 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
收回银行承兑汇票及信用证保证金		2,585,800.00
收回掉期交易本金		26,136,800.00
合计	0.00	28,722,600.00

4、 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
支付银行承兑汇票及信用证保证金	37,267,185.11	
合计	37,267,185.11	0.00

(四十六) 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	237,159,659.59	248,132,193.59
加：资产减值准备	13,839,283.48	15,400,135.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,113,083.21	136,521,087.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,000,093.87	4,764,153.81
长期待摊费用摊销	446,552.81	340,933.83
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）	-1,131,501.85	-140,148.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,029.52	8,701.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,155,142.94	24,654,547.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,407,061.39	-14,481,322.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,682,140.09	-600,638.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,327,427.93	952,034.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,281,777.81	-76,060,805.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,686,447.50	158,440,044.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,425,867.74	-206,623,737.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	406,854,768.07	291,307,179.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	777,129,535.87	259,699,166.04
减：现金的期初余额	684,823,689.31	198,890,564.70
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	92,305,846.56	60,808,601.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	777,129,535.87	684,823,689.31
其中：库存现金	24,837.36	17,747.48
可随时用于支付的银行存款	777,104,698.51	684,805,941.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	777,129,535.87	684,823,689.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	37,267,185.11	保证金
应收票据	395,198,577.09	质押担保
固定资产	131,167,260.98	抵押担保
无形资产	20,340,485.67	抵押担保
合计	583,973,508.85	--

(四十八) 外币货币性项目

1、 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	--	--	814,396,720.98
其中：美元	15,183,370.21	6.8747	104,381,115.18
欧元	20,636.68	7.8170	161,316.93
日元	1.00	0.0638	0.06

土耳其新里拉	18,294.99	1.1909	21,787.50
应收账款	--	--	641,105,771.94
其中：美元	7,605,553.30	6.8747	52,285,897.27
其他应收款		--	2,337,910.55
其中：美元	260.00	6.8747	1,787.42
土耳其新里拉	55,306.45	1.1909	65,864.45
应付账款		--	596,046,733.14
其中：美元	1,979,520.32	6.8747	13,608,608.34
日元	842,500.00	0.0638	53,751.50
土耳其新里拉	75,936,185.59	1.1909	90,432,403.42
其他应付款		--	8,346,467.16
其中：土耳其新里拉	10,766.92	1.1909	12,822.33

2、 境外经营实体说明

公司境外子公司华峰土耳其的主要经营地为土耳其，其记账本位币为土耳其新里拉，为当地货币。

六、 合并范围未变更

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辽宁华峰化工有限公司	辽阳	辽阳	生产、销售	100.00%		设立
华峰重庆氨纶有限公司	重庆	重庆	生产、销售	91.32%		设立
瑞安市华峰热电有限公司	瑞安	瑞安	发电、电力		100.00%	设立
华峰对外贸易有限责任公司	土耳其	土耳其	销售	100.00%		设立
上海瑞善氨纶有限公司	上海	上海	销售	100.00%		设立

2016 年 1 月 12 日，国开发展基金有限公司、浙江华峰氨纶股份有限公司、华峰重庆氨纶有限公司、重庆市涪陵区国有资产投资经营集团有限公司（回购主体）签订《投资合同》，按照合同约定，国开发展基金有限公司以人民币 1 亿元对华峰重庆氨纶有限公司进行增资，本期增资后浙江华峰氨纶股份有限公司占增资后的实缴注册资本比例为 91.32%。投资期限 12 年，国开发展基金有限公司收取固定收益，不向华峰重庆氨纶有限公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与华峰重庆氨纶有限公司的日常正常经营。故本公司对华峰重庆氨纶有限公司持股比例 91.32%，表决权为 100%。详见财务报表附注长期应付款之说明。

(二) 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	
温州民商银行股份有限公司	温州	温州	银行业	20.00%		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	14,870,310,815.38	13,513,052,202.73
负债合计	12,480,533,473.05	11,196,009,718.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,389,777,342.33	2,317,042,484.60
按持股比例计算的净资产份额	477,955,468.47	463,408,496.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	477,955,468.47	463,408,496.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	268,978,012.80	179,705,117.83
净利润	122,035,306.94	72,406,613.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特

征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华峰集团有限公司	浙江瑞安	投资、生产销售	1,386,800,000.00	29.66%	29.66%

本公司最终控制方是：尤小平

(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情况

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

截止 2019 年 6 月 30 日，华峰集团下属一级参控股企业（直接持股比例 5%以上）的基本情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华峰集团有限公司	本公司的控股母公司
浙江华峰合成树脂有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰超纤材料股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的其他企业

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

瑞安华峰小额贷款股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安华峰民间资本管理股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰铝业股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安市远东化工有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰进出口贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰物流有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州华港石化码头有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州市龙湾龙东石化仓储有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰材料科技研究院（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰新材料研发科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰房地产开发有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰实业发展有限公司	本公司的母公司的合营企业
华峰集团上海贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰聚合置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海班特工程有限公司	本公司的母公司的合营企业
浙江华峰新材料股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
承德华峰房地产开发有限公司	本公司的母公司的联营企业
温州市港口石化仓储有限公司	本公司的母公司的联营企业
启东市华峰置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
新疆天准股权投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰聚合投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰产联信息技术有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
平阳天准股权投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
嘉兴峰夷淳渊投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰环保材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
杭州天准股权投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
重庆华峰聚酰胺有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州瓯泰投资公司（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
广西地博矿业集团有限公司	本公司的母公司的参股企业

嘉兴宏越投资合伙企业（有限合伙）	本公司的母公司的参股企业
珠海融慕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的母公司的参股企业
浙江浙能乐清发电有限责任公司	本公司的母公司的参股企业
杭州禧筠朝旭创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司的母公司的参股企业
信达合力金生（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的母公司的参股企业
湖杉芯聚（成都）创业投资中心（有限合伙）	本公司的母公司的参股企业

上海华峰超纤材料股份有限公司系华峰集团持股 9.31%，且由尤小平及其关系密切的亲属共同控制。

（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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江华峰物流有限责任公司	采购物流	1,485,378.61			1,444,629.32
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	采购商品	1,594.83			15,897.45
浙江华峰合成树脂有限公司	采购商品、危废处置服务	40,913.80			543,473.77
瑞安市飞云码头货运有限公司	采购劳务	725,807.44			785,513.20
重庆华峰化工有限公司	采购蒸汽等	13,120,154.41			12,846,614.00
华峰集团有限公司	采购自来水	1,219.66			
上海班特工程有限公司	采购设备、设计服务	15,651,755.96			
上海华峰铝业股份有限公司	采购材料	77,206.90			
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	采购材料	336,145.66			
上海华峰新材料研发科技有限公司	采购材料	86,769.91			

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
瑞安市远东化工有限公司	销售原材料	122,896.55	
华峰集团有限公司	销售蒸汽	15,960.88	
浙江华峰合成树脂有限公司	销售蒸汽	48,592.02	
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	销售蒸汽	95,587.94	
浙江华峰新材料股份有限公司	销售蒸汽	510,636.11	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华峰集团有限公司	房屋租赁	410,942.86	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆氨纶	500,000,000.00	2014 年 06 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	否
重庆氨纶	350,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2020 年 01 月 24 日	否
重庆氨纶	380,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否

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	440,000,000.00	2018 年 01 月 25 日	2019 年 12 月 31 日	否
华峰集团有限公司	300,000,000.00	2018 年 08 月 31 日	2021 年 08 月 30 日	否
华峰集团有限公司	380,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
华峰集团有限公司、尤小平	400,000,000.00	2019 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	否
华峰集团有限公司、尤小平	150,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2021 年 01 月 16 日	否

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	4,605,134.81	2,990,117.85

5、 其他关联交易

公司在温州民商银行股份有限公司设立账号为 3303214000000000270 的一般户，截至 2019 年 6 月 30 日，该账户余额为人民币 136,854,901.49 元，并且存在 50,000,000.00 元定期存单，2019 年半年度共取得利息收入 7,302,176.25 元。

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华峰集团有限公司	17,397.36	869.87		
应收账款	浙江华峰新材料股份有限公司	556,593.36	27,829.67		
应收账款	浙江华峰合成树脂有限公司	52,965.30	2,648.27		
应收账款	浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	104,190.86	5,209.54		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江华峰物流有限责任公司		1,854.60
应付账款	上海班特工程有限公司	220,355.58	20,000.00

应付账款	重庆华峰化工有限公司	1,871,342.43	3,047,574.03
应付账款	上海华峰铝业股份有限公司	89,560.00	
应付账款	华峰集团有限公司	410,942.86	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中有 27,731,311.11 元为银行承兑汇票保证金。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，重庆氨纶其他货币资金中有 1,490,000.00 元为信用证保证金，其他货币资金中有 8,045,874.00 元为银行承兑汇票保证金。

3、2019 年 2 月 11 日，本公司与工商银行股份有限公司瑞安支行签订合同号 0120300035-2019 年瑞安(抵)字 0031 号《最高额抵押合同》，以原值为 247,990,365.34 元，净值为 131,167,260.98 元的房产，以原值为 30,148,595.88 元，净值为 20,340,485.67 元的土地使用权作为抵押，为浙江华峰氨纶股份有限公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而形成的的一系列债务提供最高不超过 489,000,000.00 元的最高额保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，在上述抵押担保合同项下，公司开具银行承兑汇票 50,361,064.00 元，开具信用证折合人民币 99,273,417.88 元。

4、2017 年 5 月 26 日，本公司与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签订合同号为 RAAL200701 号现金管理（票据池）服务协议，以未到期银行承兑汇票（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票）、存单、理财产品、债券等票据质押形成的质押额度与票据池保证金总额构成票据池担保额度，为票据池业务下所有融资业务（包括但不限于银行承兑汇票、国内信用证、国际信用证、保函、流动资金贷款、国际国内贸易融资等商业银行各项表内、表外融资业务）提供质押担保。

在该合同项下，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司以其未到期银行承兑汇票 59,360,988.61 元、重庆氨纶以其未到期银行承兑汇票 34,257,445.52 元为本公司开具的银行承兑汇票 104,713,522.14 提供质押担保。

5、2019 年 3 月 29 日，本公司与招商银行股份有限公司瑞安支行签订合同号为 2019 年票授字第 790308 号的《票据池业务专项授信协议》，以未到期银行承兑汇票（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票）作为质押，为本公司、重庆氨纶、华峰热电和上海瑞善 2019 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 28 日总计不超过 800,000,000.00 元的授信额度提供质押担保。在该合同项下，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司以其未

到期银行承兑汇票 128,606,153.86 元（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票）、重庆氨纶以其未到期银行承兑汇票 172,973,989.10 元（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票）为本公司开具的银行承兑汇票 51,229,250.11 元以及开具的信用证折合人民币 154,776.60 元、为重庆氨纶开具的银行承兑汇票 103,930,188.54 元以及开具的信用证折合人民币 160,261,985.72 元提供质押担保。

6、重庆氨纶于 2016 年 1 月向国家开发银行申请“国家发改委第四批项目建设发展专项基金”，规模为人民币 10,000 万元，该笔资金以资本金方式投入，投资年化收益率不超过 1.2%，投资期限为 12 年。投资期结束后，国开发展基金有权要求涪陵国投按照约定的回购计划（以《投资合同》最终约定日期为准）回购该笔投资形成的股权，股权转让对价 10,000 万元。涪陵国投向国开发展基金回购其持有的重庆氨纶股份后，华峰氨纶将以相同金额向涪陵国投回购其所持有的重庆氨纶股份。2016 年 1 月 12 日，本公司与涪陵国投签订股权质押合同，以本公司持有的重庆氨纶 10,000 万股股权为涪陵国投从国开发展基金回购重庆氨纶价值 1 亿元的股权提供质押担保。

（二）或有事项

1、2016 年 12 月，辽宁华峰收到中国国际经济贸易仲裁委员会《DG20161594 号仲裁通知》（CIETAC053209/2016），中国国际经济贸易仲裁委员会受理了辽宁华峰提交的以液化空气（中国）投资有限公司（以下简称“液空中国”）为被申请人的仲裁申请书及附件，2017 年 4 月，辽宁华峰收到中国国际经济贸易仲裁委员会《撤案决定》（CIETAC 012281/2017），撤回了以液空中国为单一被申请人的仲裁申请—

《DG20161594 号仲裁通知》（CIETAC 053209/2016）。同时，辽宁华峰向中国国际经济贸易仲裁委员会提起了以液空中国、液化空气（辽阳）有限公司（以下简称“液空辽阳”）为共同被申请人的仲裁申请，并收到中国国际经济贸易仲裁委员会

《DR20170389 号立案通知》（CIETAC 019135/2017），仲裁请求、事实和理由均与《DG20161594 号仲裁通知》（CIETAC 053209/2016）一致。

辽宁华峰提出的主要仲裁请求如下：

- 1) 被申请人应当赔偿从 2015 年 4 月 15 日（即“首次供气日”）起至 2016 年 10 月 31 日止对申请人造成的损失共计人民币 93,367,878.46 元，以及直到支付为止的全部损失，包括相应之利息。
- 2) 被申请人应当承担全部仲裁费用和各方因此产生的所有其他费用和支出，包括律师费。

该案件已于 2018 年 4 月 23 日-4 月 25 日开庭审理。

截止财务报告批准报出日，上述仲裁尚未结束。

2、2017 年 2 月，中国国际经济贸易仲裁委员会受理了液空辽阳提交的以辽宁华峰为被申请人的仲裁申请书，公司于当月收到 DG20170215 号仲裁通知；液空辽阳以辽宁华峰为被申请人提出的主要仲裁请求具体如下：裁决被申请人向申请人支付《供应合同》项下截止 2016 年 12 月 25 日未付账单金额总计人民币 8,395.32 万元，同时需支付引起的利息损失金额 19.92 万元和迟延履行滞纳金 241.77 万元。该案件已于 2018 年 4 月 23 日-4 月 25 日开庭审理。

截止财务报告批准报出日，上述仲裁尚未结束。

3、公司向招商银行股份有限公司温州瑞安支行申请融资授信，对部分客户采用贷款融资方式销售产品，浙江华峰氨纶股份有限公司公司和客户为贷款融资承担担保责任，客户以所购产品为公司提供反担保。公司在客户贷款融资授信担保上实行总余额控制，即自 2017 年 9 月 15 日至 2019 年 9 月 14 日止的任何时点，公司为客户提供的贷款融资授信业务保证金担保总余额将不超过人民币 1,500 万元。

在上述期间内，在银行审批的客户贷款融资授信额度下且公司为客户办理贷款融资授信业务提供的保证金担保总余额不超过人民币 1,500 万元的情况下，公司可连续、循环的为客户提供融资授信担保。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,676,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.3 元人民币现金（含税），已获 2019 年 6 月 28 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，本次权益分派股权登记日为：2019 年 8 月 12 日，除权除息日为：2019 年 8 月 13 日，共分派现金红利 50,304,000.00 元。

2、液空辽阳以辽宁华峰作为被申请人，向中国国际经济贸易仲裁委员会提起的仲裁申请 DG20170215 号案件以及辽宁华峰以液空中国、液空辽阳作为共同被申请人，向贸仲提起的仲裁申请 DR20170389 号案件，仲裁裁决作出日延期至 2019 年 9 月 7 日，具体情况详见报告十、2 或有事项。

十二、其他重要事项

1、公司全资子公司辽宁华峰投资建设 230kt/a 苯深加工项目一期工程（以下简称“项目”）于 2014 年 8 月完成工程建设，2015 年 6 月开始试生产。2016 年 1 月，辽宁华峰唯一氢气供应商建设、所有并负责运行维护管理的横跨该氢气供应商与辽宁华峰之间的氢气管道被群众举报没有安全“三同时”审批手续。作为化工企业，公司及辽宁华峰高度重视安全环保问题，由于该安全隐患未能确认得到解除，为彻底避免安全生产事故的发生，辽宁华峰根据辽阳市安全生产和煤炭监督管理局（辽市安监发

[2016]13 号)《关于群众举报芳烃基地氢气管道存在安全隐患的函》的精神,自 2016 年 3 月 11 日起停产。

鉴于目前该项目尚处于停产状态,在建工程存在减值迹象。为如实反映公司财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》等相关规定,截止 2019 年 6 月 30 日,公司累计计提资产减值损失 426,631,340.47 元。其中,2019 年 1-6 月公司计提资产减值损失 0.00 元。

2、公司第六届董事会第十次会议审议通过《关于淘汰 6000t/a 氨纶产能的议案》(以下简称“该产能”或“淘汰产能”)。该产能始建于 1999 年,位于公司莘塍厂区,是公司最早的生产线,年产能 6000 吨。由于该产能属于《浙江省大气污染防治行动计划(2013-2017 年)》文件要求的 2017 年底前基本淘汰 10 蒸吨/小时以下的燃煤锅炉范围,且其产能建成超过 10 年,生产效率低,清洁生产成本高,已无法适应行业发展趋势,故决定淘汰该产能。该产能已于 2017 年 7 月全部关停。

为如实反映公司财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》等相关规定,累计计提资产减值损失 20,283,640.95 元。

截止 2019 年 6 月 30 日,上述减值资产已全部对外销售。

3、截止 2019 年 6 月 30 日,固定资产中原值 28,988,888.21 元、账面价值为 26,090,692.37 元的房屋建筑物尚未办妥权证。

4、2019 年 4 月 9 日,浙江华峰氨纶股份有限公司召开第七届董事会第五次会议,审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其相关议案,拟发行股份及支付现金购买浙江华峰新材料股份有限公司 100%股权。

于 2019 年 8 月 8 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:192130)。

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					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,037,655.15	3.76%	13,037,655.15	100.00%	0.00	14,955,269.09	6.30%	14,955,269.09	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	333,777,305.89	96.24%	15,946,514.73	4.78%	317,830,791.16	222,434,702.27	93.70%	12,404,528.21	5.58%	210,030,174.06
其中：										
组合 1	42,069,702.26	12.13%	0.00	0.00%	42,069,702.26	3,894,097.55	1.64%	0.00	0.00%	3,894,097.55
组合 2	291,707,603.63	84.11%	15,946,514.73	5.47%	275,761,088.90	218,540,604.72	92.06%	12,404,528.21	5.68%	206,136,076.51
合计	346,814,961.04	100.00%	28,984,169.88		317,830,791.16	237,389,971.36	100.00%	27,359,797.30		210,030,174.06

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波友盛纺织品有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	预计无法收回
宁波奔航贸易有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,737,655.15	2,737,655.15	100.00%	预计无法收回
合计	13,037,655.15	13,037,655.15	--	--

按组合计提坏账准备: 组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海瑞善氨纶有限公司	25,275,657.12	0.00	0.00%
华峰对外贸易有限责任公司	16,794,045.14	0.00	0.00%
合计			--

按组合计提坏账准备: 组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,056,886.71	14,052,844.34	5.00%
1 至 2 年	7,305,752.52	730,575.25	10.00%
2 至 3 年	2,845,168.55	853,550.57	30.00%
3 至 4 年	384.00	230.40	60.00%
4 至 5 年	475,244.20	285,146.52	60.00%
5 年以上	24,167.65	24,167.65	100.00%
合计	291,707,603.63	15,946,514.73	--

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	323,126,588.97
1 至 2 年	18,299,382.00
2 至 3 年	3,917,608.55
3 年以上	1,471,381.52
3 至 4 年	971,969.67
4 至 5 年	475,244.20
5 年以上	24,167.65
合计	346,814,961.04

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,055,969.67 元；

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	2,697,666.57

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

项目	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	27,922,239.90	8.05%	1,396,112.00
第二名	25,275,657.12	7.29%	1,263,782.86
第三名	16,837,257.32	4.85%	841,862.87
第四名	13,305,691.86	3.84%	665,284.59
第五名	11,600,564.75	3.34%	580,028.24
合计	94,941,410.95	27.37%	4,747,070.56

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,231,974,973.54	803,170,703.17
合计	1,231,974,973.54	803,170,703.17

1、 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	50,000.00	
往来款	1,686,655,757.89	1,258,009,884.65
代缴公积金	1,516,435.66	1,480,927.98
其他	116,877.43	35,503.93
合计	1,688,339,070.98	1,259,526,316.56

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	841,896,040.46

1 至 2 年	168,843,513.41
2 至 3 年	226,330,625.41
3 年以上	451,268,891.70
3 至 4 年	291,093,175.15
4 至 5 年	160,174,943.95
5 年以上	772.60
合计	1,688,339,070.98

2、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	76,415.57		456,279,197.82	456,355,613.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,484.05			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	84,899.62		456,279,197.82	456,364,097.44

3、 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	款项的性质	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
第一名	往来款	762,094,808.79	5 年以内	45.14%	456,279,197.82
第二名	往来款	679,773,826.08	1 年以内	40.26%	0.00
第三名	往来款	244,787,123.02	4 年以内	14.50%	0.00
第四名	代缴公积金	1,516,435.66	1 年以内	0.09%	75,821.78
第五名	其他	80,000.00	1 年以内	0.00%	4,000.00

合计	--	1,688,252,193.55	--	99.99%	456,359,019.60
----	----	------------------	----	--------	----------------

- 4、 期末无涉及政府补助的应收款项。
- 5、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 6、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,019,890,864.22	100,000,000.00	919,890,864.22	1,019,890,864.22	100,000,000.00	919,890,864.22
对联营、合营企业投资	477,948,277.09		477,948,277.09	463,541,215.70		463,541,215.70
合计	1,497,839,141.31	100,000,000.00	1,397,839,141.31	1,483,432,079.92	100,000,000.00	1,383,432,079.92

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁华峰化工有限公司							100,000,000.00
华峰重庆氨纶有限公司	909,709,814.22					909,709,814.22	
华峰对外贸易有限责任公司	9,181,050.00					9,181,050.00	
上海瑞善氨纶有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	919,890,864.22					919,890,864.22	100,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	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	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
温州民商银 行股份有限 公司	463,541,215.70			24,407,061.39				10,000,000.00		477,948,277.09	
小计	463,541,215.70			24,407,061.39				10,000,000.00		477,948,277.09	
合计	463,541,215.70			24,407,061.39				10,000,000.00		477,948,277.09	

(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	950,844,650.91	784,513,807.87	1,015,987,303.46	808,900,456.88
其他业务	16,781,643.68	12,193,228.05	5,122,527.05	690,052.07
合计	967,626,294.59	796,707,035.92	1,021,109,830.51	809,590,508.95

(五) 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	24,407,061.39	14,481,322.63
合计	24,407,061.39	14,481,322.63

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	1,118,472.33	
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）	7,029,654.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超		

过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事 项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效 套期保值业务外，持有交易性金融资 产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生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、衍 生金融资产、交易性金融负债、衍生 金融负债和其他债权投资取得的投 资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同 资产减值准备转回		
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	392,558.48	
其他符合非经常性损益定义的损益 项目		
减：所得税影响额	1,292,998.26	
少数股东权益影响额		
合计	7,247,686.92	--

(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	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）

浙江华峰氨纶股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.14	0.14

浙江华峰氨纶股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十六日