

浙江华峰氨纶股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江华峰氨纶股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF0412 号

浙江华峰氨纶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华峰氨纶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

浙江华峰氨纶股份有限公司

合并资产负债表

2016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)	294,131,009.19	162,632,126.97
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			
应收票据	(二)	574,462,725.15	446,953,537.99
应收账款	(三)	428,245,594.27	443,989,744.80
预付款项	(四)	66,287,627.55	60,862,271.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,654,112.03	4,353,168.91
买入返售金融资产			
存货	(六)	550,112,730.12	527,879,659.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	200,406,483.91	200,584,217.35
流动资产合计		2,115,300,282.22	1,847,254,727.10
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	412,275,260.57	402,037,540.18
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,263,746,914.93	1,670,512,802.88
在建工程	(十)	226,026,441.43	1,021,989,803.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	316,764,411.39	287,054,669.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	8,198,686.80	417,949.28
递延所得税资产	(十三)	18,286,310.78	11,998,267.99
其他非流动资产	(十四)	26,523,461.65	143,751,165.86
非流动资产合计		3,271,821,487.55	3,537,762,198.66
资产总计		5,387,121,769.77	5,385,016,925.76

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:

浙江华峰氨纶股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016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（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	854,390,000.00	899,604,210.62
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			
应付票据	（十六）	146,262,300.00	36,255,240.00
应付账款	（十七）	414,197,741.06	267,132,777.70
预收款项	（十八）	80,957,268.96	21,043,293.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	56,940,509.56	53,418,902.71
应交税费	（二十）	16,913,362.26	28,130,612.06
应付利息	（二十一）	2,427,829.47	2,553,342.47
应付股利			
其他应付款	（二十二）	10,861,865.43	7,959,670.76
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			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	312,300,000.00	193,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,895,250,876.74	1,509,398,049.40
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	226,700,000.00	412,200,000.00
应付债券			
长期应付款	（二十五）	100,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	149,586,500.00	109,392,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		476,286,500.00	521,592,500.00
负债合计		2,371,537,376.74	2,030,990,549.40
股东权益：			
股本	（二十七）	1,676,800,000.00	1,676,800,000.00
资本公积	（二十八）	19,688,000.00	19,688,000.00
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	-1,300,788.92	-203,578.50
专项储备			
盈余公积	（三十）	271,493,634.56	271,493,634.56
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	1,048,903,547.39	1,386,248,320.30
归属于母公司所有者权益合计		3,015,584,393.03	3,354,026,376.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,015,584,393.03	3,354,026,376.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,387,121,769.77	5,385,016,925.76

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：

浙江华峰氨纶股份有限公司

资产负债表

2016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		207,562,512.69	91,687,655.49
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		276,393,137.89	328,654,246.63
应收账款	(一)	265,654,236.08	328,147,567.81
预付款项		54,255,577.74	22,392,038.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	727,708,436.07	956,804,891.95
存货		247,290,031.09	250,734,664.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,691,614.66	103,902.00
流动资产合计		1,820,555,546.22	1,978,524,966.81
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)	1,331,166,124.79	1,420,928,404.40
投资性房地产			
固定资产		686,816,944.85	796,394,991.34
在建工程		3,077,277.41	6,738,161.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,498,655.38	31,978,067.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,065,500.00	167,274.80
递延所得税资产		74,407,258.68	3,429,294.81
其他非流动资产		2,662,403.09	6,177,858.28
非流动资产合计		2,136,694,164.20	2,265,814,052.42
资产总计		3,957,249,710.42	4,244,339,019.23

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:

浙江华峰氨纶股份有限公司

资产负债表（续）

2016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（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		535,590,000.00	661,704,210.62
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		146,262,300.00	36,255,240.00
应付账款		91,564,766.74	98,694,894.12
预收款项		47,841,716.30	16,369,547.00
应付职工薪酬		42,537,755.75	44,291,954.52
应交税费		1,065,014.19	17,344,563.52
应付利息		1,278,847.17	1,437,190.60
应付股利			
其他应付款		2,637,580.28	2,214,467.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		868,777,980.43	878,312,068.26
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,782,500.00	3,312,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,782,500.00	3,312,500.00
负债合计		971,560,480.43	881,624,568.26
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		271,493,634.56	271,493,634.56
未分配利润		1,017,707,595.43	1,394,732,816.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,985,689,229.99	3,362,714,450.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,957,249,710.42	4,244,339,019.23

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：

浙江华峰氨纶股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,844,228,368.43	2,547,361,902.85
其中: 营业收入	(三十二)	2,844,228,368.43	2,547,361,902.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,150,158,111.86	2,243,256,102.50
其中: 营业成本	(三十二)	2,345,616,262.68	1,874,778,158.76
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	(三十三)	19,607,268.03	15,605,508.74
销售费用	(三十四)	88,608,910.12	57,334,803.32
管理费用	(三十五)	211,390,760.19	233,232,419.20
财务费用	(三十六)	47,674,321.43	40,258,206.59
资产减值损失	(三十七)	437,260,589.41	22,047,005.89
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	10,237,720.39	3,523,019.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,237,720.39	2,037,540.18
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-295,692,023.04	307,628,819.99
加: 营业外收入	(三十九)	17,506,370.83	11,782,834.76
其中: 非流动资产处置利得		59,352.48	47,267.42
减: 营业外支出	(四十)	2,366,307.86	3,143,797.17
其中: 非流动资产处置损失		14,281.13	20,888.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-280,551,960.07	316,267,857.58
减: 所得税费用	(四十一)	23,256,812.84	62,141,339.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-303,808,772.91	254,126,518.04
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-303,808,772.91	254,126,518.04
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-1,097,210.42	-203,578.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,097,210.42	-203,578.50
(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或净资产的变动			
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		-1,097,210.42	-203,578.50
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		-1,097,210.42	-203,578.50
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		-304,905,983.33	253,922,939.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-304,905,983.33	253,922,939.54
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		-0.18	0.15
(二) 稀释每股收益		-0.18	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江华峰氨纶股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,634,173,363.87	2,018,401,776.53
减：营业成本	(四)	1,360,555,684.13	1,470,364,561.59
税金及附加		12,596,728.93	15,605,508.74
销售费用		42,470,893.02	35,926,373.34
管理费用		141,909,698.04	166,843,081.59
财务费用		26,169,095.76	36,844,603.39
资产减值损失		476,863,053.72	3,563,913.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	10,237,720.39	2,084,389.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,237,720.39	2,037,540.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-416,154,069.34	291,338,124.26
加：营业外收入		6,985,600.40	7,013,183.65
其中：非流动资产处置利得		59,352.48	47,267.42
减：营业外支出		1,092,219.09	3,061,900.75
其中：非流动资产处置损失		14,281.13	20,888.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-410,260,688.03	295,289,407.16
减：所得税费用		-66,771,467.05	40,781,680.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-343,489,220.98	254,507,726.29
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-343,489,220.98	254,507,726.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华峰氨纶股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,924,101,441.40	1,633,244,197.59
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,962,994.36	5,282,254.54
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	17,669,362.61	12,561,175.62
经营活动现金流入小计		1,946,733,798.37	1,651,087,627.75
购买商品、接受劳务支付的现金		807,343,935.94	850,854,056.01
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		229,200,058.31	192,911,592.87
支付的各项税费		121,197,895.25	209,764,217.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	174,140,704.52	155,289,484.24
经营活动现金流出小计		1,331,882,594.02	1,408,819,350.68
经营活动产生的现金流量净额		614,851,204.35	242,268,277.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			101,438,630.14
取得投资收益所收到的现金			46,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,161.00	100,773.29
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	(四十二)	47,850,000.00	52,870,000.00
投资活动现金流入小计		47,995,161.00	154,456,252.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,380,770.90	1,047,183,110.10
投资支付的现金			400,203,578.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		371,380,770.90	1,447,386,688.60
投资活动产生的现金流量净额		-323,385,609.90	-1,292,930,435.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,220,613,745.99	1,961,746,198.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)		17,399,637.90
筹资活动现金流入小计		1,220,613,745.99	1,979,145,836.50
偿还债务支付的现金		1,232,628,654.27	1,132,044,187.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,761,197.35	100,855,383.70
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	(四十二)	50,894,500.00	46,242,650.00
筹资活动现金流出小计		1,392,284,351.62	1,279,142,221.59
筹资活动产生的现金流量净额		-171,670,605.63	700,003,614.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,431,393.40	-1,146,826.38
五、现金及现金等价物净增加额		122,226,382.22	-351,805,370.25
加：期初现金及现金等价物余额		153,077,126.97	504,882,497.22
六、期末现金及现金等价物余额		275,303,509.19	153,077,126.97

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：

浙江华峰氨纶股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,161,717,979.50	1,239,669,980.41
收到的税费返还	793,850.98	1,653,076.24
收到其他与经营活动有关的现金	8,233,335.04	6,163,925.95
经营活动现金流入小计	1,170,745,165.52	1,247,486,982.60
购买商品、接受劳务支付的现金	409,718,427.67	266,046,242.57
支付给职工以及为职工支付的现金	155,742,341.54	145,065,658.12
支付的各项税费	84,105,022.05	186,857,935.35
支付其他与经营活动有关的现金	104,214,534.20	114,738,943.80
经营活动现金流出小计	753,780,325.46	712,708,779.84
经营活动产生的现金流量净额	416,964,840.06	534,778,202.76
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		46,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,483.06	100,773.29
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	72,483.06	147,622.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,927,978.09	16,520,895.01
投资支付的现金		768,890,864.22
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	145,988,647.82	378,471,105.56
投资活动现金流出小计	176,916,625.91	1,163,882,864.79
投资活动产生的现金流量净额	-176,844,142.85	-1,163,735,242.18
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	761,813,745.99	1,456,496,198.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00
筹资活动现金流入小计	761,813,745.99	1,458,796,198.60
偿还债务支付的现金	788,228,654.27	1,079,550,423.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,823,384.75	67,902,342.79
支付其他与筹资活动有关的现金	47,812,000.00	
筹资活动现金流出小计	896,864,039.02	1,147,452,766.68
筹资活动产生的现金流量净额	-135,050,293.03	311,343,431.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,614,453.02	-3,016,187.81
五、现金及现金等价物净增加额	109,684,857.20	-320,629,795.31
加: 期初现金及现金等价物余额	83,762,655.49	404,392,450.80
六、期末现金及现金等价物余额	193,447,512.69	83,762,655.49

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:

浙江华峰氨纶股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-203,578.50		271,493,634.56		1,386,248,320.30		3,354,026,376.36
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	1,676,800,000.00				19,688,000.00		-203,578.50		271,493,634.56		1,386,248,320.30		3,354,026,376.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,097,210.42				-337,344,772.91		-338,441,983.33
(一) 综合收益总额							-1,097,210.42				-303,808,772.91		-304,905,983.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-33,536,000.00		-33,536,000.00
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											-33,536,000.00		-33,536,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
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		-1,300,788.92		271,493,634.56		1,048,903,547.39		3,015,584,393.03

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:

浙江华峰氨纶股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额												
	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	838,400,000.00				816,168,000.00				246,042,861.93		1,241,412,574.89		3,142,023,436.82
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	838,400,000.00				816,168,000.00				246,042,861.93		1,241,412,574.89		3,142,023,436.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	838,400,000.00				-796,480,000.00				25,450,772.63		144,835,745.41		212,002,939.54
（一）综合收益总额											254,126,518.04		253,922,939.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									25,450,772.63		-67,370,772.63		-41,920,000.00
1. 提取盈余公积									25,450,772.63		-25,450,772.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,920,000.00		-41,920,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	838,400,000.00				-796,480,000.00						-41,920,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	796,480,000.00				-796,480,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	41,920,000.00										-41,920,000.00		
（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				271,493,634.56		1,386,248,320.30		3,354,026,376.36

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：

浙江华峰氨纶股份有限公司
所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	1,676,800,000.00				19,688,000.00			271,493,634.56	1,394,732,816.41	3,362,714,450.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,676,800,000.00				19,688,000.00			271,493,634.56	1,394,732,816.41	3,362,714,450.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-377,025,220.98	-377,025,220.98
（一）综合收益总额									-343,489,220.98	-343,489,220.98
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-33,536,000.00	-33,536,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-33,536,000.00	-33,536,000.00
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. 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			271,493,634.56	1,017,707,595.43	2,985,689,229.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华峰氨纶股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	838,400,000.00				816,168,000.00			246,042,861.93	1,249,515,862.75	3,150,126,724.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	838,400,000.00				816,168,000.00			246,042,861.93	1,249,515,862.75	3,150,126,724.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	838,400,000.00				-796,480,000.00			25,450,772.63	145,216,953.66	212,587,726.29
（一）综合收益总额									254,507,726.29	254,507,726.29
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								25,450,772.63	-67,370,772.63	-41,920,000.00
1. 提取盈余公积								25,450,772.63	-25,450,772.63	
2. 对所有者（或股东）的分配									-41,920,000.00	-41,920,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	838,400,000.00				-796,480,000.00					-41,920,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	796,480,000.00				-796,480,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	41,920,000.00									-41,920,000.00
（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			271,493,634.56	1,394,732,816.41	3,362,714,450.97

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：

浙江华峰氨纶股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (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”)系经浙江省人民政府浙证委[1999]73 号文批准, 由华峰集团有限公司(原名为温州华峰工业集团有限公司)和尤小平等 19 个自然人共同发起设立的股份有限公司, 注册资本 6,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 1999 年 12 月 15 日在浙江省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3300001006280 的企业法人营业执照。2006 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学纤维制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 167,680 万股, 公司注册资本为 167,680 万元。公司注册地: 浙江省瑞安市莘塍镇工业园区; 总部办公地: 浙江省瑞安经济开发区开发区大道 1788 号。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董事会于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 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	
辽宁华峰化工有限公司(以下简称“辽宁华峰”)	
辽阳市华峰聚氨酯有限公司(以下简称“辽阳华峰”)	注
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”)	

注: 本期已注销

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) 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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	其他不重大应收款项及经单独测试未发生减值的应收款项
组合 2	合并关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

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

坏账准备的计提方法:

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

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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（年）	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

（十三）在建工程

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，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。

(十六) 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。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

3 年、10 年、20 年。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 国内销售在满足以下条件时，确认收入：

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；

(二十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的

财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二)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 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 11,268,600.62 元，调减管理费用本年金额 11,268,600.62 元。
将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 158,578,908.62 元，调增应交税费期末余额 158,578,908.62 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	8%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率
华峰对外贸易有限责任公司	8%

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	20%
瑞安市华峰热电有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省科学技术局、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201533001065），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2015-9-17）。2016 年度企业所得税税率按照 15% 执行。
- 2、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 类纺织第 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，根据重庆市涪陵区国家税务局税务事项通知书，重庆氨纶企业所得税减按 15% 税率征收，减征期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。
- 3、根据浙财综[2012]130 号浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法第九条第(五)项的有关规定：符合省政府产业政策支持的先进制造业企业，或属于县(市)级以上政府认定的骨干企业，有技术开发项目，并且当年发生符合企业所得税加计扣除规定的技术开发费 100 万以上的企事业单位，可酌情减免地方水利建设基金；公司满足此项优惠政策，自 2016 年 11 月开始无需缴纳水利建设基金。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	275,041.93	229,053.71
银行存款	275,028,467.26	152,848,073.26
其他货币资金	18,827,500.00	9,555,000.00
合计	294,131,009.19	162,632,126.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制受到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	15,505,000.00	7,925,000.00
信用证保证金	3,322,500.00	1,630,000.00
合计	18,827,500.00	9,555,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	574,462,725.15	446,953,537.99
合计	574,462,725.15	446,953,537.99

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	112,170,324.51
合计	112,170,324.51

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
已背书尚未到期的银行承兑汇票	623,859,835.70	
已贴现尚未到期的银行承兑汇票	48,753,876.00	
合计	672,613,711.70	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	456,913,352.53	100.00	28,667,758.26	6.27	428,245,594.27	470,665,663.97	100.00	26,675,919.17	5.67	443,989,744.80
组合 1	456,913,352.53	100.00	28,667,758.26	6.27	428,245,594.27	470,665,663.97	100.00	26,675,919.17	5.67	443,989,744.80
小计	456,913,352.53	100.00	28,667,758.26	6.27	428,245,594.27	470,665,663.97	100.00	26,675,919.17	5.67	443,989,744.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	456,913,352.53	100.00	28,667,758.26	6.27	428,245,594.27	470,665,663.97	100.00	26,675,919.17	5.67	443,989,744.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	425,187,185.13	21,259,359.26	5.00%
1-2 年（含 2 年）	12,577,916.41	1,257,791.64	10.00%
2-3 年（含 3 年）	18,249,805.16	5,474,941.55	30.00%
3 至 5 年（含 5 年）	556,950.05	334,170.03	60.00%
5 年以上	341,495.78	341,495.78	100.00%
合计	456,913,352.53	28,667,758.26	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,138,466.94 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	3,146,627.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	831,182.79	预计无法收回	总经理审批	否
第二名	货款	420,096.00	预计无法收回	总经理审批	否
第三名	货款	302,400.00	预计无法收回	总经理审批	否
第四名	货款	295,976.06	预计无法收回	总经理审批	否
第五名	货款	206,896.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		2,056,550.85			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 90,245,346.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,755,313.39 元。

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	65,769,680.67	99.22	60,447,042.26	99.32
1 至 2 年 (含 2 年)	103,350.00	0.16	982.10	0.00
2 至 3 年 (含 3 年)	350.00	0.00	68,950.00	0.11
3 年以上	414,246.88	0.62	345,296.88	0.57
合计	66,287,627.55	100.00	60,862,271.24	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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	7,469,806.60	11.27%
第二名	5,893,267.92	8.89%
第三名	5,380,000.00	8.12%
第四名	3,531,508.60	5.33%
第五名	1,210,000.00	1.83%
合计	23,484,583.12	35.44%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,748,737.91	100.00	94,625.88	5.41	1,654,112.03	4,655,498.30	100.00	302,329.39	6.49	4,353,168.91
组合 1	1,748,737.91	100.00	94,625.88	5.41	1,654,112.03	4,655,498.30	100.00	302,329.39	6.49	4,353,168.91
小计	1,748,737.91	100.00	94,625.88	5.41	1,654,112.03	4,655,498.30	100.00	302,329.39	6.49	4,353,168.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,748,737.91	100.00	94,625.88	5.41	1,654,112.03	4,655,498.30	100.00	302,329.39	6.49	4,353,168.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,615,945.01	80,797.25	5.00%
1-2 年（含 2 年）	130,370.30	13,037.03	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,330.00	699.00	30.00%
5 年以上	92.60	92.60	100.00%
合计	1,748,737.91	94,625.88	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-207,703.51 元。

3、 本期无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

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,406,947.84 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 80.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,454.37 元。

5、 无涉及政府补助的其他应收款。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	201,432,419.40	1,293,250.82	200,139,168.58	182,271,617.25		182,271,617.25
半成品	8,591,018.83		8,591,018.83	6,594,888.80		6,594,888.80
发出商品	43,069,614.05		43,069,614.05	9,386,950.85		9,386,950.85
库存商品	290,853,271.33		290,853,271.33	320,408,979.32		320,408,979.32

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
周转材料	7,459,657.33		7,459,657.33	9,217,223.62		9,217,223.62
合计	551,405,980.94	1,293,250.82	550,112,730.12	527,879,659.84		527,879,659.84

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,293,250.82				1,293,250.82
合计		1,293,250.82				1,293,250.82

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	116,504.86	
未交增值税	158,462,403.76	200,431,814.62
掉期交易本金	41,622,000.00	
其他	205,575.29	152,402.73
合计	200,406,483.91	200,584,217.35

注：子公司辽宁华峰化工期末待抵扣进项税金额为 54,305,807.27 元，共计提减值损失 54,305,807.27 元。

(八) 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			
温州民商银行	402,037,540.18			10,237,720.39					412,275,260.57		
合计	402,037,540.18			10,237,720.39					412,275,260.57		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	596,829,507.30	2,597,701,449.26	19,908,473.53	41,602,531.32	3,256,041,961.41
(2) 本期增加金额	125,192,583.65	695,671,512.80	3,123,550.55	15,040,703.07	839,028,350.07
—购置	10,254,265.54	308,571.16	3,123,550.55	8,433,898.26	22,120,285.51
—在建工程转入	114,938,318.11	695,362,941.64		6,606,804.81	816,908,064.56
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,538.46	291,425.00	124,475.18	417,438.64
—处置或报废		1,538.46	291,425.00	124,475.18	417,438.64
(4) 期末余额	722,022,090.95	3,293,371,423.60	22,740,599.08	56,518,759.21	4,094,652,872.84
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	117,657,310.01	1,429,291,175.58	11,677,260.91	26,903,412.03	1,585,529,158.53
(2) 本期增加金额	30,956,771.41	204,903,970.01	3,870,722.55	6,035,362.34	245,766,826.31
—计提	30,956,771.41	204,903,970.01	3,870,722.55	6,035,362.34	245,766,826.31
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		950.00	272,227.25	116,849.68	390,026.93
—处置或报废		950.00	272,227.25	116,849.68	390,026.93
(4) 期末余额	148,614,081.42	1,634,194,195.59	15,275,756.21	32,821,924.69	1,830,905,957.91
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	573,408,009.53	1,659,177,228.01	7,464,842.87	23,696,834.52	2,263,746,914.93
(2) 年初账面价值	479,172,197.29	1,168,410,273.68	8,231,212.62	14,699,119.29	1,670,512,802.88

2、 无暂时闲置的固定资产。

3、 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	5,666,218.62	正在办理中
辽宁华峰中控楼	3,311,808.02	正在办理中
辽宁华峰机电仪维修中心	2,725,162.89	正在办理中
重庆生活区房屋建筑物	82,851,456.62	正在办理中
重庆厂区房屋建筑物	152,673,707.68	正在办理中
小计	247,228,353.83	

(十) 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
员工公寓	47,731,840.13		47,731,840.13	29,100,016.81		29,100,016.81
零星技术改造项目	3,077,277.41		3,077,277.41	6,738,161.07		6,738,161.07
年产 23 万吨苯深加工项目	556,674,499.86	387,798,003.74	168,876,496.12	609,878,399.99	11,067,235.85	598,811,164.14
年产 6 万吨差别化氨纶项目	3,892,771.78		3,892,771.78	387,340,461.31		387,340,461.31
热电联产项目	2,448,055.99		2,448,055.99			
合计	613,824,445.17	387,798,003.74	226,026,441.43	1,033,057,039.18	11,067,235.85	1,021,989,803.33

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初账面价值	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末账面价值	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
员工公寓		29,100,016.81	18,631,823.32			47,731,840.13	90%				自筹资金
年产 23 万吨苯 深加工项目	71036.09 万元	598,811,164.14	27,651,325.54		457,585,993.56	168,876,496.12	停工	67,047,188.29	21,143,353.42	6.40	金融机构贷款 及自筹资金
年产 6 万吨差别 化氨纶项目	190046.43 万元	387,340,461.31	417,617,352.09	801,065,041.62		3,892,771.78	99%	10,850,365.21	6,581,434.93	4.70	募股资金、金 融机构贷款
热电联产项目			2,448,055.99			2,448,055.99	10%				自筹资金
合计		1,015,251,642.26	466,348,556.94	801,065,041.62	457,585,993.56	222,949,164.02		77,897,553.50	27,724,788.35		

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	310,726,213.40	4,681,266.75	26,262.00	873,320.00	316,307,062.15
(2) 本期增加金额	37,404,923.42	39,311.36	4,800.00	108,235.00	37,557,269.78
—购置	37,404,923.42	39,311.36	4,800.00	108,235.00	37,557,269.78
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	348,131,136.82	4,720,578.11	31,062.00	981,555.00	353,864,331.93
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	25,243,957.04	3,234,824.16	16,915.95	756,695.86	29,252,393.01
(2) 本期增加金额	7,236,343.87	530,237.65	2,826.20	78,119.81	7,847,527.53
—计提	7,236,343.87	530,237.65	2,826.20	78,119.81	7,847,527.53
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	32,480,300.91	3,765,061.81	19,742.15	834,815.67	37,099,920.54
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	315,650,835.91	955,516.30	11,319.85	146,739.33	316,764,411.39
(2) 年初账面价值	285,482,256.36	1,446,442.59	9,346.05	116,624.14	287,054,669.14

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁华峰公寓土地	10,093,689.85	正在办理中
合计	10,093,689.85	

(十二)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
网络搬迁改造	37,014.80		37,014.80		
绍兴办事处厂房租金	130,260.00		130,260.00		
土耳其办公场所租赁费	250,674.48		44,809.74	72,677.94	133,186.80
办公楼装修费用		8,490,000.00	424,500.00		8,065,500.00
合计	417,949.28	8,490,000.00	636,584.54	72,677.94	8,198,686.80

(十三) 递延所得税资产

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
坏账准备	28,762,384.14	4,129,318.00	26,978,248.56	4,233,892.99
递延收益	87,106,500.00	13,065,975.00	51,762,500.00	7,764,375.00
未实现内部销售利润	7,273,451.87	1,091,017.78		
合计	123,142,336.01	18,286,310.78	78,740,748.56	11,998,267.99

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
辽宁华峰存货减值准备	1,293,250.82	
辽阳华峰可弥补亏损		5,106,722.15
辽宁华峰递延收益	62,480,000.00	
辽宁华峰可弥补亏损	136,176,306.43	92,943,777.08
辽宁华峰在建工程减值准备	376,730,767.89	11,067,526.72
辽宁华峰待抵扣进项税减值准备	54,305,807.27	
合计	630,986,132.41	109,118,025.95

注：子公司辽阳华峰本期已注销。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	26,523,461.65	143,751,165.86
合计	26,523,461.65	143,751,165.86

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	562,800,000.00	615,800,000.00
抵押借款	251,000,000.00	283,804,210.62
信用借款	40,590,000.00	
合计	854,390,000.00	899,604,210.62

注：抵押借款中人民币借款 55,000,000.00 元同时保证借款。

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	146,262,300.00	36,255,240.00
合计	146,262,300.00	36,255,240.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	397,889,477.93	263,238,282.19
1-2 年（含 2 年）	13,331,248.43	1,244,283.89
2-3 年（含 3 年）	795,985.37	2,243,219.62
3 年以上	2,181,029.33	406,992.00
合计	414,197,741.06	267,132,777.70

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	77,560,229.24	19,688,567.94
1-2 年 (含 2 年)	2,786,308.00	1,150,874.29
2-3 年 (含 3 年)	407,120.87	72,180.85
3 年以上	203,610.85	131,670.00
合计	80,957,268.96	21,043,293.08

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 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	53,418,902.71	223,458,231.24	219,936,624.39	56,940,509.56
离职后福利-设定提存计划		11,325,254.50	11,325,254.50	
合计	53,418,902.71	234,783,485.74	231,261,878.89	56,940,509.56

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	53,418,902.71	183,971,965.46	180,450,358.61	56,940,509.56
(2) 职工福利费		21,762,710.55	21,762,710.55	
(3) 社会保险费		6,649,396.89	6,649,396.89	
其中: 医疗保险费		5,250,426.73	5,250,426.73	
工伤保险费		927,255.94	927,255.94	
生育保险费		471,714.22	471,714.22	
(4) 住房公积金		8,300,889.00	8,300,889.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,773,269.34	2,773,269.34	
合计	53,418,902.71	223,458,231.24	219,936,624.39	56,940,509.56

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		10,669,186.38	10,669,186.38	
失业保险费		656,068.12	656,068.12	
合计		11,325,254.50	11,325,254.50	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,354,938.94	10,574,303.12
城市维护建设税	565,245.57	819,582.27
企业所得税	8,624,202.48	15,147,574.66
个人所得税	391,662.06	248,228.24
教育费附加	242,248.10	351,249.54
地方教育费附加	161,498.73	234,166.36
水利建设基金		161,955.86
房产税	17,003.80	1,746.36
土地使用税	507,279.20	507,279.20
其他	49,283.38	84,526.45
合计	16,913,362.26	28,130,612.06

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,248,212.37	1,437,190.60
长期借款应付利息	849,617.10	1,116,151.87
国开行应付利息	330,000.00	
合计	2,427,829.47	2,553,342.47

(二十二) 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
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证金	9,109,142.63	6,820,073.58
其他	752,722.80	139,597.18
合计	10,861,865.43	7,959,670.76

2、 期末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	年初余额
一年内到期的长期借款	312,300,000.00	193,300,000.00
合计	312,300,000.00	193,300,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	80,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	232,300,000.00	173,300,000.00
合计	312,300,000.00	193,300,000.00

(二十四)长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	226,700,000.00	332,200,000.00
合计	226,700,000.00	412,200,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付国开行投资款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注：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。

(二十六)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目	3,312,500.00		530,000.00	2,782,500.00
年产 23 万吨苯深加工项目扶持基金	57,480,000.00			57,480,000.00
科技局尾气纯化装置政府扶持基金	150,000.00		150,000.00	
场地平整政府扶持基金		5,000,000.00		5,000,000.00
白涛管委会工业发展资金	42,350,000.00		4,620,000.00	37,730,000.00
经信委民营经济发展专项资金	3,670,000.00		400,000.00	3,270,000.00
发改委节能环保项目专用资金	2,430,000.00		171,000.00	2,259,000.00
收白涛化工园区管委会拨付工业发展资金（二期）		30,000,000.00	1,250,000.00	28,750,000.00
财政扶持企业发展资金		12,850,000.00	535,000.00	12,315,000.00
合计	109,392,500.00	47,850,000.00	7,656,000.00	149,586,500.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目	3,312,500.00		530,000.00		2,782,500.00	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
科技局尾气纯化装置政府扶持基金	150,000.00		150,000.00			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
白涛管委会工业发展资金	42,350,000.00		4,620,000.00		37,730,000.00	与资产相关
经信委民营经济发展专项资金	3,670,000.00		400,000.00		3,270,000.00	与资产相关
发改委节能环保项目专用资金	2,430,000.00		171,000.00		2,259,000.00	与资产相关
收白涛化工园区管委会拨付工业发展资金（二期）		30,000,000.00	1,250,000.00		28,750,000.00	与资产相关
财政扶持企业发展资金		12,850,000.00	535,000.00		12,315,000.00	与资产相关
合计	109,392,500.00	47,850,000.00	7,656,000.00		149,586,500.00	

(二十七)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,676,800,000.00						1,676,800,000.00

(二十八)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)	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	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
以后将重分类进损益的其他综合收益	-203,578.50	-1,097,210.42			-1,097,210.42		-1,300,788.92
其中：外币财务报表折算差额	-203,578.50	-1,097,210.42			-1,097,210.42		-1,300,788.92
其他综合收益合计	-203,578.50	-1,097,210.42			-1,097,210.42		-1,300,788.92

(三十) 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	271,493,634.56			271,493,634.56
合计	271,493,634.56			271,493,634.56

注 1：根据公司章程，按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(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	1,386,248,320.30	1,241,412,574.89
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	1,386,248,320.30	1,241,412,574.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-303,808,772.91	254,126,518.04
减：提取法定盈余公积（注 1）		25,450,772.63
应付普通股股利（注 2）	33,536,000.00	41,920,000.00
转作股本的普通股股利		41,920,000.00
期末未分配利润	1,048,903,547.39	1,386,248,320.30

注 1：根据公司章程，按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注 2：根据公司 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会，拟以公司现有总股本 1,676,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），合计 33,536,000.00 元。

(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	2,833,471,352.83	2,345,602,585.84	2,526,209,175.89	1,865,371,819.31
其他业务	10,757,015.60	13,676.84	21,152,726.96	9,406,339.45
合计	2,844,228,368.43	2,345,616,262.68	2,547,361,902.85	1,874,778,158.76

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,531.00	7,967.50
城市维护建设税	4,860,027.94	9,098,565.72
教育费附加	2,082,665.09	3,899,385.32

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,388,443.38	2,599,590.20
房产税	4,010,469.72	
印花税	734,301.34	
土地使用税	6,523,829.56	
合计	19,607,268.03	15,605,508.74

(三十四)销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	65,070,965.61	40,477,740.82
工资	8,438,977.75	7,863,877.89
业务招待费	1,878,893.88	1,466,056.37
差旅费	1,093,495.35	1,021,477.70
装卸费	1,816,008.76	1,002,114.05
保险费	371,182.04	157,361.77
办公费	2,437,081.08	1,980,642.17
折旧费	783,224.02	483,659.54
车辆费用	502,936.56	478,140.18
样品费	269,442.13	91,485.64
其他	5,946,702.94	2,312,247.19
合计	88,608,910.12	57,334,803.32

(三十五)管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	63,506,021.38	75,863,242.49
工资	39,458,375.07	36,486,484.74
福利费	17,853,551.91	16,216,037.05
办公费	2,563,904.36	6,060,495.81
交通费	3,834,488.49	7,149,200.37
折旧费	17,106,629.45	15,303,541.09
税费	5,765,224.70	15,741,756.97
社会保险费	5,888,158.23	10,933,451.29
住房公积金	1,908,254.00	3,994,097.00

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	4,651,190.41	3,696,449.11
差旅费	3,620,133.48	2,898,436.01
车辆费用	2,636,849.99	3,207,177.57
咨询费	1,206,458.40	4,519,926.48
无形资产摊销	4,951,090.83	6,163,461.07
其他	36,440,429.49	24,998,662.15
合计	211,390,760.19	233,232,419.20

注：母公司技术开发费中研发费用 63,501,551.38 元，可加计扣除研发费用 59,844,186.40 元。

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,755,303.06	29,873,752.42
减：利息收入	901,810.95	2,216,867.07
汇兑损益	-4,039,357.28	5,532,844.53
其他	7,860,186.60	7,068,476.71
合计	47,674,321.43	40,258,206.59

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,930,763.43	10,979,770.04
存货跌价损失	1,293,250.82	
在建工程减值损失	376,730,767.89	11,067,235.85
待抵扣进项税减值损失	54,305,807.27	
合计	437,260,589.41	22,047,005.89

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,485,479.46
投资温州民商银行收益	10,237,720.39	2,037,540.18
合计	10,237,720.39	3,523,019.64

(三十九)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,352.48	47,267.42	59,352.48
其中：处置固定资产利得	59,352.48	47,267.42	59,352.48
政府补助	15,486,751.12	10,999,312.24	15,486,751.12
其他	1,960,267.23	736,255.10	1,960,267.23
合计	17,506,370.83	11,782,834.76	17,506,370.83

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
白涛管委会工业发展资金	4,620,000.00	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	530,000.00	与资产相关
收白涛化工园区管委会拨付工业发展资金（二期）	1,250,000.00	与资产相关
财政扶持企业发展资金	535,000.00	与资产相关
经信委民营经济发展专项资金	400,000.00	与资产相关
发改委节能环保项目专用资金	171,000.00	与资产相关
科技局尾气纯化装置政府扶持基金	150,000.00	与资产相关
收涪陵经济和信息化委员会流贷贴息补助	1,000,000.00	与收益相关
涪陵区财政局 16 年 6-8 月工业用电大户补贴	684,700.00	与收益相关
涪陵区财政局 2015 年度生产用水补贴	373,500.00	与收益相关
政府流动资金贷款贴息补助	300,000.00	与收益相关
涪陵区财政局 16 年 3-5 月工业用电大户补贴	190,000.00	与收益相关
涪陵区财政局 2016 年第四批失业稳岗补贴	167,111.00	与收益相关
涪陵区财政局 15 年 9-11 月工业用电大户补贴	87,400.00	与收益相关
涪陵区 2016 年度第一批应用技术与开发资金项目经费	60,000.00	与收益相关
涪陵区财政局工业用电大户补贴	39,000.00	与收益相关
2015 年温州市科学技术进步奖二等奖	50,000.00	与收益相关
经济和信息化局 2015 年省级新产品奖励	40,000.00	与收益相关
就业管理处高校毕业生就业见习相关补贴款	22,800.00	与收益相关
科技局首次累计有效发明专利超过 20 件奖励	100,000.00	与收益相关
科技局省发明专利补助款	27,000.00	与收益相关
科技局授权专利补助款	188,700.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社会保障局 2015 年度引进国（境）外专家项目补助款	20,000.00	与收益相关
财政局省级优秀新产品奖励	200,000.00	与收益相关
2015 年度技术改造项目专项资金补助	529,200.00	与收益相关
市场监督管理局 2015 年度质量强市建设奖励	50,000.00	与收益相关
新认定浙江省专利示范企业奖励	80,000.00	与收益相关
2015 年度瑞安市节能降耗项目财政专项资金补助	326,700.00	与收益相关
瑞商务（2016）77 号补贴款	100,000.00	与收益相关
博士后研究人员生活补助款	50,000.00	与收益相关
博士后科研工作站一次性科研经费补助	100,000.00	与收益相关
2016 年瑞安市污染源在线监测系统企业运行维护资金补助	93,288.00	与收益相关
瑞安市就业管理处 2016 年度企业稳定岗位补贴	394,353.00	与收益相关
收到土地使用税返还	2,556,999.12	与收益相关
合计	15,486,751.12	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,281.13	20,888.91	14,281.13
其中：固定资产处置损失	14,281.13	20,888.91	14,281.13
水利建设基金	1,349,452.22	2,018,387.17	
捐赠支出	55,000.00	1,020,000.00	55,000.00
其他	947,574.51	84,521.09	947,574.51
合计	2,366,307.86	3,143,797.17	1,016,855.64

(四十一) 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	29,544,855.63	53,989,313.46
递延所得税调整	-6,288,042.79	8,152,026.08
合计	23,256,812.84	62,141,339.54

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	7,830,751.12	3,546,236.00
利息收入	901,810.95	2,216,867.07
收到的其他往来	6,971,412.82	6,061,817.45
其他	1,965,387.72	736,255.10
合计	17,669,362.61	12,561,175.62

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	37,174,731.67	48,530,063.53
运输费	65,070,965.61	40,477,740.82
交通费	3,834,488.49	7,149,200.37
业务招待费	6,530,084.29	5,162,505.48
支付的其他往来	1,168,275.20	2,209,070.48
差旅费	4,713,628.83	3,919,913.71
车辆费用	3,139,786.55	3,685,317.75
办公费	4,833,710.64	7,461,699.18
其他	47,675,033.24	36,693,972.92
合计	174,140,704.52	155,289,484.24

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
收到与资产相关的政府补助	47,850,000.00	52,870,000.00
合计	47,850,000.00	52,870,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金		17,399,637.90
合计		17,399,637.90

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	9,272,500.00	
偿还重庆市白涛化工园区开发(集团)有限公司		16,242,650.00
偿还重庆白涛化工园区管委会		30,000,000.00
掉期交易本金	41,622,000.00	
合计	50,894,500.00	46,242,650.00

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-303,808,772.91	254,126,518.04
加：资产减值准备	437,260,589.41	22,047,005.89
固定资产等折旧	245,766,826.31	220,793,506.71
无形资产摊销	7,847,527.53	7,554,348.35
长期待摊费用摊销	636,584.54	579,438.80
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)	-45,071.35	-26,378.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,260,189.45	34,081,522.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,237,720.39	-3,523,019.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,288,042.79	8,152,026.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,526,321.10	-182,514,818.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-164,532,262.58	-129,294,519.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	395,120,888.65	14,562,646.47
其他	-8,603,210.42	-4,270,000.00
经营活动产生的现金流量净额	614,851,204.35	242,268,277.07
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	275,303,509.19	153,077,126.97
减：现金的年初余额	153,077,126.97	504,882,497.22
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	122,226,382.22	-351,805,370.25

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	275,303,509.19	153,077,126.97
其中：库存现金	275,041.93	229,053.71
可随时用于支付的银行存款	275,028,467.26	152,848,073.26
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	275,303,509.19	153,077,126.97

(四十四) 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	18,827,500.00	9,555,000.00
应收票据	112,170,324.51	
固定资产	161,647,282.15	45,561,648.74
无形资产	212,475,944.26	217,464,846.75
合计	505,121,050.92	272,581,495.49

(四十五)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,552,419.92	6.9370	31,580,136.99
欧元	0.15	7.3068	1.10
新土耳其里拉	5,542,221.50	1.9702	10,919,284.80
应收账款			
其中：美元	1,746,353.24	6.9370	12,114,452.43
新土耳其里拉	12,352,205.19	1.9702	24,336,314.67
应付账款			
其中：美元	1,900,817.89	6.9370	13,185,973.70
新土耳其里拉	30,038,530.97	1.9702	59,181,913.72
日元	850,000.00	0.0596	50,660.00
其他应收款			
其中：新土耳其里拉	120,132.73	1.9702	236,685.50
其他应付款			
其中：新土耳其里拉	7,363.99	1.9702	14,508.53

六、 合并范围的变更

本期注销 1 家子公司：

2016 年 5 月 9 日，公司根据（辽宏）工商核注通内字【2016】第 2016001301 号注销核准通知书通知，正式将辽阳市华峰聚氨酯有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	100.00		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

(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%		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	年初余额/ 上期发生额
流动资产	4,440,860,559.17	3,044,728,555.30
非流动资产	1,042,112,269.91	36,948,793.91
资产合计	5,482,972,829.08	3,081,677,349.21
流动负债	3,422,260,120.10	1,071,489,648.33
非流动负债		
负债合计	3,422,260,120.10	1,071,489,648.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,060,712,708.98	2,010,187,700.88
按持股比例计算的净资产份额	412,142,541.80	402,037,540.18
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	412,142,541.80	402,037,540.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	194,481,920.32	107,184,170.63
净利润	50,525,434.18	10,187,700.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	50,525,434.18	10,187,700.88
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，对每一客户均设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的持续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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险较小。

(2) 外汇风险

外汇风险，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外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动风险，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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华峰集团有限公司	浙江瑞安	投资、生产销售	138,680.00	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

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
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
华峰日轻铝业股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
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
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
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
瑞安市飞云码头货运有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
重庆华峰化工有限公司	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
温州民商银行股份有限公司	重要的联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华峰物流有限责任公司	采购物流	1,929,100.22	588,263.58
华峰日轻铝业股份有限公司	采购铝卷	2,135,898.29	105,415.38
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	采购商品	1,518,073.91	25,589.75
浙江华峰新材料股份有限公司	采购商品	6,000.00	7,179.49
瑞安市飞云码头货运有限公司	采购劳务	1,555,098.97	1,064,089.67
重庆华峰化工有限公司	采购蒸汽等	22,819,117.71	15,758,075.71
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	采购产品	3,765,972.51	
浙江华峰合成树脂有限公司	采购危废处置服务	2,468,921.34	
华峰集团有限公司	采购商品	92,969.52	
重庆华峰化工有限公司	土地使用权（注）	8,253,692.64	
小计		44,544,845.11	17,548,613.58

注：根据转让协议，重庆华峰化工有限公司将 10,756.80 平方米土地使用权转让给华峰重庆氨纶有限公司，转让价格为 8,253,692.64 元。

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
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	销售自来水	86,867.06	73,817.12
浙江华峰合成树脂有限公司	销售原材料	9,194.11	776.75
重庆华峰化工有限公司	销售原材料	615,675.85	
小计		711,737.02	74,593.87

2、 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	2014-06-01	2019-12-31	未履行完毕
重庆氨纶	350,000,000.00	2016-08-25	2017-08-24	未履行完毕
辽宁华峰	260,000,000.00	2013-11-28	2017-07-20	未履行完毕
小计	1,110,000,000.00			

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、尤小平	300,000,000.00	2015-03-16	2017-03-16	未履行完毕
华峰集团有限公司	330,000,000.00	2016-06-06	2018-12-31	未履行完毕
华峰集团有限公司	120,000,000.00	2016-10-08	2019-10-08	未履行完毕
小计	750,000,000.00			

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,975,027.70	9,350,257.43

4、 其他关联交易

公司在温州民商银行设立账号为 3303214000000000270 的一般户，截至 2016 年 12 月 31 日，该账户余额为人民币 20,108,391.81 元，2016 年度取得利息收入 112,942.93 元。公司在温州民商银行设立账号为 33032150700000000057 的定期存款户，截至 2016 年 12 月 31 日，该账户余额为人民币 30,000,000.00 元；公司在温州民商银行设立账号为 33032150700000000100 的定期存款户，截至 2016 年 12 月 31 日，该账户余额为人民币 20,000,000.00 元。

2016 年 9 月 30 日，公司与温州民商银行发生银行承兑汇票贴现交易，贴现的银行承兑汇票金额为 10,637,260.44 元，公司实际收到贴现款为 10,543,500.83 元。

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	浙江华峰物流有限责任公司	46,017.70	
	瑞安市飞云码头货运有限公司	222,061.20	
	重庆华峰化工有限公司	10,860.00	23,974.36

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他货币资金中有 14,115,000 元为银行承兑汇票保证金；

2、截至 2016 年 12 月 31 日，重庆氨纶公司其他货币资金中有 3,322,500.00 元为采购设备的信用证保证金，其他货币资金中有 1,390,000.00 元作为银行承兑汇票保证金（2016 年末未开具银行承兑汇票）。

3、2016 年 1 月 21 日，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 2016 年瑞安（抵）字 0027 号的最高额抵押合同，以原值为 247,990,365.34 元，净值为 161,647,282.15 元的房产，以原值为 30,148,595.88 元，净值为 22,380,756.71 元的土地使用权作为抵押，为公司 2016 年 1 月 21 日至 2019 年 1 月 21 日不超过 491,000,000.00 元的债务提供抵押担保。

（1）截至 2016 年 12 月 31 日，在上述抵押担保合同项下，公司取得人民币借款 211,000,000.00 元，其中：

1) 人民币借款 34,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 2 月 26 日至 2017 年 2 月 24 日；

2) 人民币借款 30,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 9 日；

3) 人民币借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 10 日；

4) 人民币借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 6 月 6 日至 2017 年 6 月 6 日；

5) 人民币借款 22,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 8 月 19 日至 2017 年 2 月 15 日；

6) 人民币借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月

20 日；

7) 人民币借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 25 日；

8) 人民币借款 35,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 4 月 14 日至 2017 年 4 月 13 日。

注：第 7)、8) 项同时由华峰集团有限公司提供担保。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，在上述抵押担保合同项下，公司开具银行承兑汇票 44,450,000.00 元（同时有 4,445,000.00 元作为银行承兑汇票保证金）。

4、2016 年 6 月 21 日，公司与招商银行股份有限公司瑞安支行签订合同号为 2016 年票授字第 790605 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，为公司 2016 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日不超过 200,000,000.00 元的银行承兑汇票提供质押担保。同时有 9,670,000.00 元作为银行承兑汇票保证金。

截止 2016 年 12 月 31 日，在上述合同项下，重庆氨纶以其未到期银行承兑汇票 39,820,692.80 元（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票），公司以其未到期银行承兑汇票 72,349,631.71 元（包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票），为浙江华峰氨纶股份有限公司开具的银行承兑汇票 101,812,300.00 元提供质押担保。

5、2013 年 7 月 25 日，辽宁华峰与辽阳银行股份有限公司签订合同编号为 2013 年（宏伟最高抵）字 0007 号的最高额抵押合同，以原值为 207,424,939.11 元，净值为 190,095,187.55 元的土地使用权作为抵押，为 2013 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 20 日不超过人民币 140,000,000.00 元的债务提供抵押担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，在上述最高额抵押合同项下，辽宁华峰取得人民币借款 120,000,000.00 元，其中：

(1) 人民币借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 3 月 3 日至 2017 年 3 月 2 日；

(2) 人民币借款 80,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 7 月 25 日至 2017 年 7 月 20 日；

(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》（CIETAC 053209/2016），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，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。

截止财务报告批准报出日，上述仲裁尚未结束。

2、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，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 2016 年 10 月 22 日至 2017 年 9 月 8 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 3,000 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 3,000 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、重大资产负债表日后事项

1、根据公司 2017 年第六届董事会第十次会议通过公司 2016 年度利润分配预案：不分配、不转增，该分配方案符合公司章程规定。

2、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》（CIETAC 053209/2016），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，详见“附注十、（二）或有事项”。截止财务报告批准报出日，上述仲裁尚未结束。

3、2017 年 2 月，中国国际经济贸易仲裁委员会受理了液化空气（辽阳）有限公司（以下简称“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。

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，复产时间存在不确定性，产品成本端和销售端市场环境亦发生重大变化，对未来经营带来重大不确定性，后续持续经营将面临极大困难，资产存在减值迹象。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，2016 年度公司计提各项资产减值损失 431,036,575.16 元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，固定资产中存在原值 267,696,322.02 元、净值 247,228,353.83 元的房屋建筑物尚未办妥权证；无形资产中存在原值 11,031,960.55 元、净值 10,093,689.85 元的土地使用权尚未办妥权证。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,596,606.31	100.00	17,942,370.23	6.33	265,654,236.08	347,574,022.82	100.00	19,426,455.01	5.59	328,147,567.81
组合 1	247,954,607.26	87.43	17,942,370.23	7.24	230,012,237.03	325,676,380.74	93.70	19,426,455.01	5.96	306,249,925.73
组合 2	35,641,999.05	12.57			35,641,999.05	21,897,642.08	6.30			21,897,642.08
小计	283,596,606.31	100.00	17,942,370.23	6.33	265,654,236.08	347,574,022.82	100.00	19,426,455.01	5.59	328,147,567.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	283,596,606.31	100.00	17,942,370.23	6.33	265,654,236.08	347,574,022.82	100.00	19,426,455.01	5.59	328,147,567.81

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	221,777,455.05	11,088,872.75	5.00%
1-2 年（含 2 年）	7,028,901.22	702,890.12	10.00%
2-3 年（含 3 年）	18,249,805.16	5,474,941.55	30.00%
3 至 5 年（含 5 年）	556,950.05	334,170.03	60.00%
5 年以上	341,495.78	341,495.78	100.00%
合计	247,954,607.26	17,942,370.23	

组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

关联方	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
华峰土耳其	35,641,999.05		
合计	35,641,999.05		

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 1,662,543.07 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	3,146,627.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	831,182.79	预计无法收回	总经理审批	否
第二名	货款	420,096.00	预计无法收回	总经理审批	否
第三名	货款	302,400.00	预计无法收回	总经理审批	否
第四名	货款	295,976.06	预计无法收回	总经理审批	否
第五名	货款	206,896.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		2,056,550.85			

4、 按期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,741,907.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,574,900.68 元。

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

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	503,124,765.68	45.61	375,260,156.80	74.59	127,864,608.88					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	599,907,191.42	54.39	63,364.23	0.01	599,843,827.19	956,927,902.33	100.00	123,010.38	0.01	956,804,891.95
组合 1	1,193,525.17	0.11	63,364.23	0.01	1,130,160.94	1,078,118.22	0.11	123,010.38	11.41	955,107.84
组合 2	598,713,666.25	54.28			598,713,666.25	955,849,784.11	99.89			955,849,784.11
小计	599,907,191.42	54.39	63,364.23	0.01	599,843,827.19	956,927,902.33	100.00	123,010.38	0.01	956,804,891.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,103,031,957.10	100	375,323,521.03	34.03	727,708,436.07	956,927,902.33	100.00	123,010.38	0.01	956,804,891.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
辽宁华峰	503,124,765.68	375,260,156.80	74.59	可回收金额小于账面金额
合计	503,124,765.68	375,260,156.80	74.59	

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,122,752.57	56,137.63	5%
1-2 年	70,350.00	7,035.00	10%
2-3 年	330.00	99.00	30%
5 年以上	92.60	92.60	100%
合计	1,193,525.17	63,364.23	

组合 2 中, 不计提坏账准备的其他应收款:

关联方	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
重庆氨纶	589,597,497.72		
华峰热电	9,116,168.53		
合计	598,713,666.25		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 375,200,510.65 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

按欠款方集中度归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,102,938,515.12 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 99.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 375,316,660.96 元。

5、 期末无涉及政府补助的应收款项。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 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			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	1,018,890,864.22	100,000,000.00	918,890,864.22	1,018,890,864.22		1,018,890,864.22
对联营企业投资	412,275,260.57		412,275,260.57	402,037,540.18		402,037,540.18
合计	1,431,166,124.79	100,000,000.00	1,331,166,124.79	1,420,928,404.40		1,420,928,404.40

1、 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
辽宁华峰化工有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00	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		
合计	1,018,890,864.22			1,018,890,864.22	100,000,000.00	100,000,000.00

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	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			
温州民商银行股份有限公司	402,037,540.18			10,237,720.39					412,275,260.57		
合计	402,037,540.18			10,237,720.39					412,275,260.57		

(四) 营业收入和营业成本

1、 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	1,624,071,085.24	1,356,557,243.83	2,001,527,205.03	1,462,412,208.12
其他业务	10,102,278.63	3,998,440.30	16,874,571.50	7,952,353.47
合计	1,634,173,363.87	1,360,555,684.13	2,018,401,776.53	1,470,364,561.59

注：其他业务收入中研发废料收入是 3,657,364.98 元。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品		46,849.32
权益法下确认的长期股权投资投资损益	10,237,720.39	2,037,540.18
合计	10,237,720.39	2,084,389.50

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	45,071.35	
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）	15,486,751.12	
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		

项目	金额	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		
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	957,692.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,540,414.72	
少数股东权益影响额		
合计	13,949,100.47	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.53	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.97	-0.19	-0.19

浙江华峰氨纶股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年四月二十四日