

上海三爱富新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海三爱富新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(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	1-86

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11310 号

上海三爱富新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海三爱富新材料股份有限公司(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。

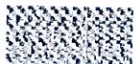
一、管理层对财务报表的责任

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月二十七日

上海三爱富新材料股份有限公司

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)	286,824,969.50	594,702,721.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	195,854,144.58	244,651,997.92
应收账款	(三)	568,335,668.88	685,641,160.36
预付款项	(四)	31,886,113.48	253,994,070.99
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	(五)		767,676.00
其他应收款	(六)	61,255,612.57	33,934,999.88
买入返售金融资产			
存货	(七)	455,944,528.26	516,120,180.14
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	(八)	40,848,919.87	33,279,084.99
流动资产合计		1,640,949,957.14	2,363,091,891.78
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	63,724,578.00	63,724,578.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	51,473,065.94	48,937,376.40
投资性房地产	(十一)	6,532,757.74	6,894,551.97
固定资产	(十二)	1,452,337,798.97	1,403,929,890.74
在建工程	(十三)	500,117,915.02	445,740,747.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	166,698,196.35	160,977,445.74
开发支出			
商誉	(十五)	34,291,617.17	34,291,617.17
长期待摊费用	(十六)	4,028,319.30	4,689,278.94
递延所得税资产	(十七)	23,277,909.55	29,433,385.91
其他非流动资产	(十八)	215,480,356.74	8,262,000.00
非流动资产合计		2,517,962,514.78	2,206,880,872.21
资产总计		4,158,912,471.92	4,569,972,763.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司

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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	399,800,106.77	300,192,026.94
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	139,282,771.48	266,347,995.00
应付账款	(二十一)	235,858,280.73	397,615,619.78
预收款项	(二十二)	18,128,884.26	28,546,009.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十三)	93,247,785.71	41,304,182.68
应交税费	(二十四)	32,669,443.34	9,997,529.35
应付利息	(二十五)	766,239.59	1,325,886.10
应付股利	(二十六)	13,696,230.84	13,696,230.84
其他应付款	(二十七)	60,070,807.86	117,523,099.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		993,520,550.58	1,176,548,579.65
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	35,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	480,000.00	480,000.00
长期应付职工薪酬	(三十)	26,650,000.00	30,370,000.00
专项应付款			
预计负债	(三十一)	1,669,607.79	
递延收益	(三十二)	26,782,116.02	31,611,938.36
递延所得税负债	(十七)	9,659,068.98	10,454,744.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,740,792.79	72,916,682.67
负债合计		1,094,261,343.37	1,249,465,262.32
所有者权益：			
股本	(三十三)	446,941,905.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	1,499,130,526.80	1,499,130,526.80
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-3,980,000.00	-4,450,000.00
专项储备	(三十六)	182,007.51	220,161.16
盈余公积	(三十七)	91,098,672.72	91,098,672.72
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	446,057,470.56	753,933,128.91
归属于母公司所有者权益合计		2,479,430,582.59	2,786,874,394.59
少数股东权益		585,220,545.96	533,633,107.08
所有者权益合计		3,064,651,128.55	3,320,507,501.67
负债和所有者权益总计		4,158,912,471.92	4,569,972,763.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海三爱富新材料股份有限公司
 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	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		54,333,428.91	305,416,543.16
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		5,759,204.00	19,853,618.60
应收账款	(一)	62,374,052.97	80,151,575.89
预付款项		14,234,618.99	9,335,672.19
应收利息			
应收股利			767,676.00
其他应收款	(二)	518,071,756.38	411,458,522.96
存货		72,130,441.20	64,638,852.06
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		5,536,755.89	6,848,929.43
流动资产合计		732,440,258.34	898,471,390.29
非流动资产:			
可供出售金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	794,506,705.95	619,522,460.49
投资性房地产		6,532,757.74	6,894,551.97
固定资产		252,583,590.09	291,109,407.22
在建工程		11,996,355.49	245,176,882.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,053,258.63	13,455,763.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,451,181.04	8,410,964.97
其他非流动资产		16,298,500.00	
非流动资产合计		1,165,422,348.94	1,244,570,029.94
资产总计		1,897,862,607.28	2,143,041,420.23

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:



上海三爱富新材料股份有限公司
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	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			25,221,620.00
应付账款		50,531,320.43	51,631,601.79
预收款项		196,285.88	1,154,075.10
应付职工薪酬		43,150,560.13	
应交税费		2,754,476.96	581,700.38
应付利息		1,212,934.93	82,083.33
应付股利		1,138,341.90	1,138,341.90
其他应付款		207,554,901.11	93,571,934.81
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		456,538,821.34	233,381,357.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		26,650,000.00	30,370,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,502,388.89	21,756,251.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,152,388.89	52,126,251.08
负债合计		500,691,210.23	285,507,608.39
所有者权益：			
股本		446,941,905.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,503,738,246.84	1,503,738,246.84
减：库存股			
其他综合收益		-3,980,000.00	-4,450,000.00
专项储备			
盈余公积		91,098,672.72	91,098,672.72
未分配利润		-640,627,427.51	-179,795,012.72
所有者权益合计		1,397,171,397.05	1,857,533,811.84
负债和所有者权益总计		1,897,862,607.28	2,143,041,420.23

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：



上海三爱富新材料股份有限公司

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,737,092,180.51	3,571,190,564.37
其中: 营业收入	(三十九)	4,737,092,180.51	3,571,190,564.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,757,338,383.30	3,873,183,325.64
其中: 营业成本	(三十九)	4,073,179,901.35	3,247,848,661.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	22,775,560.13	10,559,862.94
销售费用	(四十一)	98,139,072.83	88,806,282.63
管理费用	(四十二)	455,206,995.88	381,127,356.91
财务费用	(四十三)	-700,338.81	21,678,651.91
资产减值损失	(四十四)	108,737,191.92	123,162,509.43
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	7,292,469.54	4,695,383.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,953,733.25	-297,297,378.09
加: 营业外收入	(四十六)	64,758,918.04	54,366,068.60
其中: 非流动资产处置利得		3,509,247.30	13,705.79
减: 营业外支出	(四十七)	211,428,844.36	42,711,611.50
其中: 非流动资产处置损失		201,700,066.45	35,337,356.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-159,623,659.57	-285,642,920.99
减: 所得税费用	(四十八)	70,644,015.64	21,869,112.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-230,267,675.21	-307,512,033.34
归属于母公司所有者的净利润		-307,875,658.35	-311,013,572.94
少数股东损益		77,607,983.14	3,501,539.60
六、其他综合收益的税后净额		470,000.00	-3,010,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		470,000.00	-3,010,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		470,000.00	-3,010,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		470,000.00	-3,010,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-229,797,675.21	-310,522,033.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-307,405,658.35	-314,023,572.94
归属于少数股东的综合收益总额		77,607,983.14	3,501,539.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.6888	-0.696
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.6888	-0.750

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	210,955,250.83	308,986,463.78
减: 营业成本	(四)	227,925,181.91	390,337,902.37
税金及附加		2,857,790.51	294,190.92
销售费用		4,770,655.72	6,532,415.82
管理费用		239,716,423.69	155,959,589.78
财务费用		-13,475,612.03	16,096,503.42
资产减值损失		112,626,250.03	29,679,063.72
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)	75,014,245.46	85,225,484.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-288,451,193.54	-204,687,717.61
加: 营业外收入		10,968,151.02	14,514,924.01
其中: 非流动资产处置利得			13,705.79
减: 营业外支出		185,389,588.34	36,154,380.22
其中: 非流动资产处置损失		180,058,669.15	33,178,716.92
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-462,872,630.86	-226,327,173.82
减: 所得税费用		-2,040,216.07	-4,297,470.65
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-460,832,414.79	-222,029,703.17
五、其他综合收益的税后净额		470,000.00	-3,010,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		470,000.00	-3,010,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		470,000.00	-3,010,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-460,362,414.79	-225,039,703.17
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



报表 第 6 页

会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司

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)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,456,304,766.02	3,868,831,142.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		69,377,528.07	52,671,683.38
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九) /1	148,758,529.20	119,588,719.35
经营活动现金流入小计		5,674,440,823.29	4,041,091,545.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,556,689,100.99	3,027,508,648.72
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		378,885,027.94	318,923,499.28
支付的各项税费		129,000,471.26	92,564,095.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九) /2	405,477,680.71	676,437,472.04
经营活动现金流出小计		5,470,052,280.90	4,115,433,715.51
经营活动产生的现金流量净额		204,388,542.39	-74,342,170.44
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		5,524,456.00	2,187,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,375,926.34	20,504,470.32
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		23,900,382.34	22,691,470.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,592,731.79	258,088,742.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			170,888,549.30
支付其他与投资活动有关的现金			46,800.00
投资活动现金流出小计		608,592,731.79	429,024,091.88
投资活动产生的现金流量净额		-584,692,349.45	-406,332,621.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,477,599,988.72
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		1,326,332,810.55	764,066,220.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,326,332,810.55	2,241,666,209.31
偿还债务支付的现金		1,226,224,730.72	1,525,353,184.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,909,191.79	61,518,173.88
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			
筹资活动现金流出小计		1,283,133,922.51	1,586,871,358.77
筹资活动产生的现金流量净额		43,198,888.04	654,794,850.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,552,048.87	1,904,056.26
五、现金及现金等价物净增加额		-319,552,870.15	176,024,114.80
加：期初现金及现金等价物余额		534,466,562.30	358,442,447.50
六、期末现金及现金等价物余额		214,913,692.15	534,466,562.30

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：



报表 第 7 页

上海三爱富新材料股份有限公司

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	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,183,021.31	451,943,022.43
收到的税费返还		7,818,098.01	11,040,188.28
收到其他与经营活动有关的现金		268,585,763.02	95,947,316.45
经营活动现金流入小计		548,586,882.34	558,930,527.16
购买商品、接受劳务支付的现金		265,442,821.11	271,196,220.85
支付给职工以及为职工支付的现金		139,268,583.95	110,974,561.11
支付的各项税费		8,963,403.64	4,733,238.85
支付其他与经营活动有关的现金		322,923,065.18	622,754,938.49
经营活动现金流出小计		736,597,873.88	1,009,658,959.30
经营活动产生的现金流量净额		-188,010,991.54	-450,728,432.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,633,200.00
取得投资收益收到的现金		74,767,676.00	84,200,894.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,516,989.64	20,135,336.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			274,823.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,284,665.64	109,244,253.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,248,234.10	81,144,733.58
投资支付的现金		173,970,000.00	177,322,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		225,218,234.10	258,467,493.58
投资活动产生的现金流量净额		-142,933,568.46	-149,223,240.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,477,599,988.72
取得借款收到的现金		630,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		630,000,000.00	1,477,599,988.72
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,418,631.62	38,391,544.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		550,418,631.62	678,391,544.93
筹资活动产生的现金流量净额		79,581,368.38	799,208,443.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		280,077.37	1,428,169.29
五、现金及现金等价物净增加额		-251,083,114.25	200,684,940.53
加: 期初现金及现金等价物余额		305,416,543.16	104,731,602.63
六、期末现金及现金等价物余额		54,333,428.91	305,416,543.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司
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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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										
一、上年年末余额			1,499,130,526.80		-4,450,000.00	220,161.16	91,098,672.72		753,933,128.91		533,633,107.08	3,320,507,501.67
加: 会计政策变更	446,941,905.00											
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额			1,499,130,526.80		-4,450,000.00	220,161.16	91,098,672.72		753,933,128.91		533,633,107.08	3,320,507,501.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					470,000.00	-38,153.65			-307,875,658.35		51,587,438.88	-255,856,373.12
(一) 综合收益总额					470,000.00				-307,875,658.35		77,607,983.14	-229,797,675.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-26,000,000.00	-26,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,000,000.00	-26,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						-38,153.65					-20,544.26	-58,697.91
1. 本期提取						1,522,591.32					819,856.88	2,342,448.20
2. 本期使用						-1,560,744.97					-840,401.14	-2,401,146.11
(六) 其他												
四、本期末余额			1,499,130,526.80		-3,980,000.00	182,007.51	91,098,672.72		446,057,470.56		585,220,545.96	3,064,651,128.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	381,950,571.00		86,521,872.08		-1,440,000.00	91,098,672.72		1,068,766,207.56	482,641,605.39	2,109,538,928.75	
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	381,950,571.00		86,521,872.08		-1,440,000.00	91,098,672.72		1,068,766,207.56	482,641,605.39	2,109,538,928.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,991,334.00		1,412,608,654.72		-3,010,000.00	220,161.16		-314,833,078.65	50,991,501.69	1,210,968,572.92	
（一）综合收益总额					-3,010,000.00			-311,013,572.94	3,501,539.60	-310,522,033.34	
（二）所有者投入和减少资本	64,991,334.00		1,412,608,654.72						77,155,784.03	1,554,755,772.75	
1. 股东投入的普通股	64,991,334.00		1,412,608,654.72							1,477,599,988.72	
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								-3,819,505.71	77,155,784.03	77,155,784.03	
2. 提取一般风险准备									-29,665,821.94	-33,485,327.65	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备						220,161.16				220,161.16	
1. 本期提取						220,161.16				220,161.16	
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	446,941,905.00		1,499,130,526.80		-4,450,000.00	220,161.16	91,098,672.72	753,933,128.91	533,633,107.08	3,320,507,501.67	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

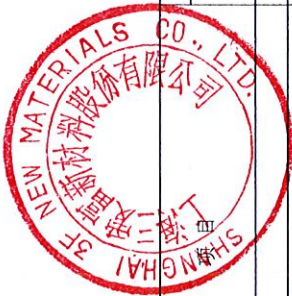


上海三爱富新材料股份有限公司

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)



	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84		-4,450,000.00		91,098,672.72	-179,795,012.72	1,857,533,811.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84		-4,450,000.00		91,098,672.72	-179,795,012.72	1,857,533,811.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						470,000.00			-460,832,414.79	-460,362,414.79
(一) 综合收益总额						470,000.00			-460,832,414.79	-460,362,414.79
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84		-3,980,000.00		91,098,672.72	-640,627,427.51	1,397,171,397.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司

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)

	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	381,950,571.00			91,129,592.12		-1,440,000.00		91,098,672.72	46,054,196.16	608,793,032.00
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	381,950,571.00			91,129,592.12		-1,440,000.00		91,098,672.72	46,054,196.16	608,793,032.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,991,334.00			1,412,608,654.72		-3,010,000.00		-225,849,208.88	1,248,740,779.84	
(一) 综合收益总额						-3,010,000.00		-222,029,703.17		
(二) 所有者投入和减少资本	64,991,334.00			1,412,608,654.72						
1. 股东投入的普通股	64,991,334.00			1,412,608,654.72						
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									-3,819,505.71	-3,819,505.71
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84		-4,450,000.00		91,098,672.72	-179,795,012.72	1,857,533,811.84



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海三爱富新材料股份有限公司
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

设立及上市情况

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

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

公司设立时的股权结构为(每股面值为10元):

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

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

公司股票每股面值拆细为1元后,股权结构为:

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

历次股权变动情况

1、1993年7月:增加注册资本、股本

1993年7月,经上海市证券管理办公室批准,公司对社会法人股和个人股(共2,000万股)以10股配6股比例增资扩股,股本金由5,000万元增至6,200万元。1994年

经第三次股东大会通过，分红以 10 股送 2 股比例送股。本次送股完成后，公司股本增至 7,440 万股。

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

2、1998 年 5 月：增加注册资本、股本

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

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

3、1999 年 4 月：增加注册资本、股本

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

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

4、1999 年 9 月：股份转让

1999 年 9 月 6 日，上海华谊（集团）公司与上海市有机氟材料研究所签订了股权转让协议。财政部于 1999 年 8 月 13 日出具《关于转让上海三爱富新材料股份有限公司部分国有法人股股权有关问题的批复》（财管字【1999】261 号），同意上海市有机氟材料研究所将其所持公司 5,616 万股国有法人股中的 3,249.792 万股转让给上海华谊（集团）公司的方案。股份转让后，公司的总股本仍为 11,606.4 万股，其中上海华谊（集团）公司持有 3,249.792 万股，占总股本的 28%，股份性质界定为国家股；上海市有机氟材料研究所持有公司国有法人股 2,366.208 万股，占总股本的 20.39%。

5、2001 年 5 月：配股、增加注册资本、股本

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

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

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

6、2002 年 9 月：增加注册资本、股本

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

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

7、2002 年 9 月：股份转让

2002 年 9 月 28 日，上海华谊（集团）公司依法拍卖竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司 2,658,559 股国有发起人法人股。上海市国有资产管理办公室于 2002 年 11 月 15 日出具《关于上海华谊所持上海三爱富新材料股份有限公司股权界定的批复》（沪国资预【2002】369 号），上述股份性质为国家股。该项股份变更于 2002 年 12 月 30 日完成股份变更手续。

8、2003 年 2 月：股份转让

2003 年 2 月 20 日，上海邦联科技实业有限公司依法拍卖竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司国有发起人法人股 30,180,985 股，成为公司第二大股东。上海市国

有资产管理办公室于 2003 年 4 月 25 日出具《关于上海邦联科技实业有限公司所持上海三爱富新材料股份有限公司股权界定的批复》（沪国资预【2003】115 号），上述股份性质为社会法人股。

9、2004 年 4 月：增加注册资本、股本

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

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

10、2005 年 6 月：股份转让

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

11、2005 年 9 月：股份转让

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

12、2006 年 5 月：股权分置改革

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

2006 年 4 月 30 日，上海市国资委出具《关于上海三爱富新材料股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（沪国资委产【2006】403 号），原则同意公司股权分置

改革方案。本次股权分置改革完成后，公司总股本保持不变，为 242,816,638 股。其中，上海华谊（集团）公司持有国家股 76,556,618 股，占总股本的 31.53%。

13、2006 年 5 月：增加注册资本、股本

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

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

14、2008 年 6 月：增加注册资本、股本

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

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

15、2012 年 6 月：增加注册资本、股本

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

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

16、2015 年 6 月：增加注册资本、股本

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 44,694.1905 万股，注册资本为 446,941,905.00 元，注册地：上海市龙吴路 4411 号。公司的统一社会信用代码：91310000132208321Y。本公司所属行业为化工类，主要经营活动为：有机氟材料及其制品，化工产品，上述产品所需的原辅材料及设备，在国内外开展技术咨询、转让、服务、培训、维修，有机氟材料分析测试，委托试制，储运，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（九）6 金融工具—可供出售金融资产的减值准备、三（十）应收款项坏账准备、三（二十一）职工薪酬、三（二十三）收入”、“五（三十九）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:降幅累计超过 30%;

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:累计降幅超过 30%持续超过 12 个月。

（2）持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。经测试,未见减值迹象的,则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
组合 1：合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按照坏账风险大小划分，合并报表范围内的应小于合并报表范围外的
组合 2：账龄分析组合	合并报表范围外除已单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
组合 1：合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按期末余额的 5% 计提坏账准备
组合 2：账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	50 年	土地使用权权证规定年限
电脑软件	5-10 年	预计能为公司带来经济利益的期限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，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。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

(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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
水域租赁费	50	租赁期
信息化建设费、软件开发费	10	预计受益期

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬、(三十) 长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

详见本附注“五、(三十一) 预计负债”。

(二十三) 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

a: 内销产品以购货方收货验收单为确认收入的依据，按验收单日期确认销售收入。

b: 公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按海关出口报关单出口日期确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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，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：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；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量。

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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 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。	董事会	税金及附加
(2) 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。	董事会	调增税金及附加本年金额10,369,559.64元,调减销售费用本年金额45,682.50元,调减管理费用本年金额10,323,877.14元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴(自2016年5月1日起,营改增交纳增值税)	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	2016 年度	
	适用税率	实际税率
上海三爱富新材料股份有限公司	15% (注1)	0% (注4)
常熟三爱富氟化工有限责任公司	15% (注2)	15%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15% (注2)	15%

纳税主体名称	2016 年度	
	适用税率	实际税率
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	15% (注 3)	0% (注 4)
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	25%	0% (注 4)
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	25%	25%
三爱富 (常熟) 新材料有限公司	25%	25%
三爱富索尔维 (常熟) 高性能聚合物有限公司	25%	0% (注 4)
常熟三爱富振氟新材料有限公司	25%	25%
常熟丽源膜科技有限公司	25%	0% (注 4)
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	25%	0% (注 4)

注 1: 本公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收;

注 2: 子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收;

注 3: 子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司享受西部地区企业所得税优惠政策按 15%征收;

注 4: 由于 2016 年度亏损或存在累计未弥补亏损, 故实际税率为 0%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	63,100.91	34,201.65
银行存款	210,921,989.62	504,225,159.38
其他货币资金	75,839,878.97	90,443,360.47
合 计	286,824,969.50	594,702,721.50

其他货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	71,911,277.35	87,141,643.74
履约保证金	3,928,601.62	3,301,716.73
合 计	75,839,878.97	90,443,360.47

期末流动性受限的货币资金 (银行承兑汇票保证金) 71,911,277.35 元, 未计入现金流量表的期末现金及现金等价物。

(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	195,354,144.58	244,651,997.92
商业承兑汇票	500,000.00	
合 计	195,854,144.58	244,651,997.92

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	364,725,868.01	10,239,270.16

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	599,285,361.09	99.46	30,949,692.21	5.16	722,466,586.70	100.00	36,825,426.34	5.10	685,641,160.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,276,443.41	0.54	3,276,443.41	100.00					
合计	602,561,804.50	100.00	34,226,135.62		722,466,586.70	100.00	36,825,426.34		685,641,160.36

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江弗莱制冷剂有限公司	1,943,884.28	1,943,884.28	100%	预计无法收回
山东东岳化工有限公司	101,963.85	101,963.85	100%	预计无法收回
扬中市橡胶塑料厂有限公司	89,625.49	89,625.49	100%	预计无法收回
丰镇市富华氟化工有限公司	489,542.60	489,542.60	100%	预计无法收回
鲁茨卡新材料科技(上海)有限公司	109,001.99	109,001.99	100%	预计无法收回
张家港维仁泵阀有限公司	299,740.20	299,740.20	100%	预计无法收回
柳州市菱宝汽车部件有限责任公司	242,685.00	242,685.00	100%	预计无法收回
合计	3,276,443.41	3,276,443.41		

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	595,146,259.83	29,757,312.99	5.00%
1 至 2 年	1,435,539.34	143,553.93	10.00%
2 至 3 年	1,296,193.13	259,238.63	20.00%
3 至 4 年	989,544.91	395,817.96	40.00%
4 至 5 年	120,275.88	96,220.70	80.00%
5 年以上	297,548.00	297,548.00	100.00%
合计	599,285,361.09	30,949,692.21	

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-2,599,290.72 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
科慕化学（上海）有限公司	232,655,409.61	38.61	11,632,770.48
Chemours International Operations Sarl	116,699,236.39	19.37	5,834,961.82

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
吴羽(常熟)氟材料有限公司	25,294,064.05	4.20	1,264,703.20
杜邦贸易(上海)有限公司	18,073,590.43	3.00	903,679.52
阿科玛(常熟)氟化工有限公司	12,902,599.87	2.14	645,129.99
合计	405,624,900.35	67.32	20,281,245.01

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	31,829,781.49	99.82	248,071,995.29	97.67
1至2年	56,331.99	0.18	5,382,775.70	2.12
2至3年			539,300.00	0.21
合计	31,886,113.48	100.00	253,994,070.99	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
常熟市三福化工有限公司	8,183,741.29	25.67%
常熟市金运彩钢复合板厂	2,230,000.00	6.99%
南京海关	2,036,618.53	6.39%
江苏理文化工有限公司	1,948,701.22	6.11%
常熟奥莱特仪表设备销售有限公司	1,758,990.00	5.52%
合计	16,158,051.04	50.68%

(五) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
上海三爱富戈尔氟材料有限公司		767,676.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	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	71,578,767.77	100.00	10,323,155.20	14.42	61,255,612.57	18.88
合计	71,578,767.77	100.00	10,323,155.20		41,834,411.85	100.00
合计	71,578,767.77	100.00	10,323,155.20		41,834,411.85	100.00
					7,899,411.97	
						33,934,999.88

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	56,547,725.19	2,827,386.26	5.00%
1 至 2 年	6,384,686.68	638,468.66	10.00%
2 至 3 年	1,573,912.34	314,782.47	20.00%
3 至 4 年	499,707.00	199,882.80	40.00%
4 至 5 年	1,150,507.73	920,406.18	80.00%
5 年以上	5,422,228.83	5,422,228.83	100.00%
合 计	71,578,767.77	10,323,155.20	

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 2,423,743.23 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
政府补助	42,360,000.00
保证金	8,047,867.10
企业间往来	7,247,421.53
出口退税	6,332,063.18
押金	4,506,696.88
代付款项	1,837,970.71
备用金	1,246,748.37
合 计	71,578,767.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
常熟市海虞镇财政 所	政府补助	42,360,000.00	1 年以内	59.18	2,118,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	6,332,063.18	1 年以内	8.85	316,603.16
常熟市财政局	保证金	6,217,077.28	5 年以内	8.69	1,284,572.47
常熟市建筑管理处	保证金	1,623,425.00	2 年以内	2.27	158,105.75
常熟市天然气有限 公司	押金	1,614,340.00	3 年以内	2.26	150,368.00
合 计		58,146,905.46		81.25	4,027,649.38

6、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
常熟市海虞镇财 政所	HFC-23 销毁处置补 贴资金	42,360,000.00	1 年以内	该笔款项 2017 年度 1 月 已收讫

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,556,974.38	5,678,118.76	153,878,855.62	227,406,904.96	4,534,810.45	222,872,094.51
在途物资	2,039,103.20		2,039,103.20			
周转材料	7,854,576.14		7,854,576.14	6,479,542.43		6,479,542.43
在产品	9,377,076.17		9,377,076.17	4,976,502.75		4,976,502.75
自制半成品	113,638,553.14	9,322,722.34	104,315,830.80	108,949,356.69	260,917.60	108,688,439.09
库存商品	208,466,721.12	29,987,634.79	178,479,086.33	210,137,055.05	37,033,453.69	173,103,601.36
合 计	500,933,004.15	44,988,475.89	455,944,528.26	557,949,361.88	41,829,181.74	516,120,180.14

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	转回或转销	
原材料	4,534,810.45	1,194,411.36	51,103.05	5,678,118.76
自制半成品	260,917.60	9,322,722.34	260,917.60	9,322,722.34
库存商品	37,033,453.69	9,851,479.28	16,897,298.18	29,987,634.79
合 计	41,829,181.74	20,368,612.98	17,209,318.83	44,988,475.89

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

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	26,229,532.53	22,068,739.25
预缴企业所得税	14,619,387.34	11,210,345.74
合 计	40,848,919.87	33,279,084.99

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	63,724,578.00		63,724,578.00	63,724,578.00		63,724,578.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	63,724,578.00		63,724,578.00	63,724,578.00		63,724,578.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
常熟欣福化工有限公司	24,664,664.10			4,971,444.08			3,450,000.00		26,186,108.18	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	24,272,712.30			1,014,245.46					25,286,957.76	
合计	48,937,376.40			5,985,689.54			3,450,000.00		51,473,065.94	

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,233,449.27		15,233,449.27
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,233,449.27		15,233,449.27
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	8,338,897.30		8,338,897.30
(2) 本期增加金额	361,794.23		361,794.23
— 计提或摊销	361,794.23		361,794.23
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,700,691.53		8,700,691.53
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,532,757.74		6,532,757.74
(2) 年初账面价值	6,894,551.97		6,894,551.97

本期计提折旧金额 361,794.23 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	716,636,598.93	2,112,433,265.71	23,767,716.68	155,168,635.99	3,008,006,217.31
(2) 本期增加金额	134,307,357.22	343,872,600.81	14,600.00	80,605,009.45	558,799,567.48
— 购置	2,135,242.13	38,207,459.68	14,600.00	3,879,983.83	44,237,285.64
— 在建工程转入	132,172,115.09	305,665,141.13		76,725,025.62	514,562,281.84
(3) 本期减少金额	11,697,024.79	245,789,438.08	5,706,922.41	83,802,478.94	346,995,864.22
— 处置或报废	11,697,024.79	245,789,438.08	5,706,922.41	83,802,478.94	346,995,864.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	839,246,931.36	2,210,516,428.44	18,075,394.27	151,971,166.50	3,219,809,920.57
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	248,646,569.57	1,194,829,619.16	15,404,758.72	98,400,804.83	1,557,281,752.28
(2) 本期增加金额	32,227,855.06	163,824,894.49	1,630,184.99	10,634,704.31	208,317,638.85
—计提	32,227,855.06	163,824,894.49	1,630,184.99	10,634,704.31	208,317,638.85
(3) 本期减少金额	7,168,496.13	99,598,857.82	4,606,895.03	18,353,238.38	129,727,487.36
—处置或报废	7,168,496.13	99,598,857.82	4,606,895.03	18,353,238.38	129,727,487.36
(4) 期末余额	273,705,928.50	1,259,055,655.83	12,428,048.68	90,682,270.76	1,635,871,903.77
3. 减值准备					
(1) 年初余额		46,558,897.58	5,717.51	229,959.20	46,794,574.29
(2) 本期增加金额		71,045,085.62		19,017,449.78	90,062,535.40
—计提		71,045,085.62		19,017,449.78	90,062,535.40
(3) 本期减少金额		5,234,423.94	5,717.51	16,750.41	5,256,891.86
—处置或报废		5,234,423.94	5,717.51	16,750.41	5,256,891.86
(4) 期末余额		112,369,559.26		19,230,658.57	131,600,217.83
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	565,541,002.86	839,091,213.35	5,647,345.59	42,058,237.17	1,452,337,798.97
(2) 年初账面价值	467,990,029.36	871,044,748.97	8,357,240.45	56,537,871.96	1,403,929,890.74

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	120,590,252.83	历史及规划原因

说明:

(1)、母公司的固定资产中,有账面价值为 22,242,722.18 元的房屋建筑物,因相关土地使用权系属国有划拨性质的历史原因而未能办理相关权证。

(2)、母公司四氟分厂的固定资产中,有账面价值为 20,410,798.13 元的房屋建筑物,由于规划及额度原因,相关权证尚未办理。

(3)、子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司有账面价值为 33,803,133.53 元的房屋建筑物,由于历史原因未能办理相关权证。

(4)、子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司有账面价值为 26,264,983.48 元的房屋建筑物,相关土地权证已于 2008 年 10 月取得,房屋权证至今尚未办理。

(5)、子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司有账面价值为 17,868,615.51 元的房屋建筑物,由于规划及额度原因,相关权证尚未办理。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
F113 二期生产装置	14,401,969.40		14,401,969.40	14,401,969.40		14,401,969.40
F113 二期车间	7,662,153.99		7,662,153.99	7,495,160.49		7,495,160.49
AHF 项目	4,844,000.00		4,844,000.00	38,302,934.85		38,302,934.85
F141b 二氟一氟乙烷项目	57,636,533.64	17,257,050.61	40,379,483.03	57,636,533.64	17,257,050.61	40,379,483.03
F143 扩产项目	3,459,444.79	254,991.71	3,204,453.08	3,459,444.79	254,991.71	3,204,453.08
白龙项目	8,821,086.44		8,821,086.44	7,553,424.60		7,553,424.60
10000 吨六氟丙烯项目	5,122,213.99		5,122,213.99	70,730,119.82		70,730,119.82
含氟聚合物技术改进项目				235,117,000.26		235,117,000.26
含氟共聚物项目	22,064,999.09		22,064,999.09	9,871,323.44		9,871,323.44
HFO-1336 项目	240,890,744.86		240,890,744.86	1,648,225.23		1,648,225.23
110KV 变电所 (增容)				7,240,116.00		7,240,116.00
PT853 项目	41,745,333.95		41,745,333.95			
HFP 车间土建工程	31,258,945.89		31,258,945.89	508,195.93		508,195.93
HFP 设备装置	56,111,691.02		56,111,691.02	90,681.59		90,681.59
其他零星工程	23,610,840.28		23,610,840.28	9,197,659.62		9,197,659.62
合 计	517,629,957.34	17,512,042.32	500,117,915.02	463,252,789.66	17,512,042.32	445,740,747.34

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
F113 二期生产装置		14,401,969.40				14,401,969.40						自筹
F113 二期车间		7,495,160.49	166,993.50			7,662,153.99						自筹
AHF 项目		38,302,934.85	6,730,457.51	40,189,392.36		4,844,000.00						自筹
F141b 二氟一氟乙烷项目		57,636,533.64				57,636,533.64						自筹
F143 扩产项目		3,459,444.79				3,459,444.79						自筹
白龙项目		7,553,424.60	1,267,661.84			8,821,086.44						自筹
10000 吨六氟丙烯项目	50,354.00	70,730,119.82	108,873,881.83	174,481,787.66		5,122,213.99			7,948,157.67	6,186,602.88	7.00	自筹
含氟聚合物技术改进项目	19,029.00	235,117,000.26	57,755,461.07	279,386,114.56	13,486,346.77							自筹
含氟共聚物项目		9,871,323.44	14,917,269.43		2,723,593.78	22,064,999.09						自筹
HFO-1336 项目		1,648,225.23	239,242,519.63			240,890,744.86			38,197.92	38,197.92	4.75	自筹
110KV 变电所 (增容)		7,240,116.00	483,094.34	7,723,210.34								自筹
PT853 项目	8,669.74		42,465,333.95		720,000.00	41,745,333.95						自筹
HPP 车间土建工程		508,195.93	30,750,749.96			31,258,945.89						自筹
HPP 设备装置		90,681.59	56,021,009.43			56,111,691.02						自筹
其他零星工程		9,197,659.62	27,610,108.04	12,781,776.62	415,150.76	23,610,840.28						自筹
合 计		463,252,789.66	586,284,540.53	514,562,281.54	17,345,091.31	517,629,957.34			7,986,355.59	6,224,800.80		

(十四) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	生产技术许可费	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	149,151,977.90	6,019,310.00	2,000,000.00	4,209,161.84	28,884,905.66	751,143.08	191,016,498.48
(2) 本期增加金额	1,036,368.57			29,308.50	11,852,460.00	547,200.00	13,465,337.07
—购置	1,036,368.57			29,308.50	11,852,460.00	547,200.00	13,465,337.07
(3) 本期减少金额	510,022.20	5,597,400.00					6,107,422.20
—处置	510,022.20	5,597,400.00					6,107,422.20
(4) 期末余额	149,678,324.27	421,910.00	2,000,000.00	4,238,470.34	40,737,365.66	1,298,343.08	198,374,413.35
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	16,880,170.81	5,709,894.25	1,216,666.71	2,470,764.32	3,610,613.25	150,943.40	30,039,052.74
(2) 本期增加金额	3,230,949.75	37,722.87	199,999.99	294,970.30	3,678,654.60	97,286.64	7,539,584.15
—计提	3,230,949.75	37,722.87	199,999.99	294,970.30	3,678,654.60	97,286.64	7,539,584.15
(3) 本期减少金额	305,019.89	5,597,400.00					5,902,419.89
—处置	305,019.89	5,597,400.00					5,902,419.89
(4) 期末余额	19,806,100.67	150,217.12	1,416,666.70	2,765,734.62	7,289,267.85	248,230.04	31,676,217.00
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	129,872,223.60	271,692.88	583,333.30	1,472,735.72	33,448,097.81	1,050,113.04	166,698,196.35
(2) 年初账面价值	132,271,807.09	309,415.75	783,333.29	1,738,397.52	25,274,292.41	600,199.68	160,977,445.74

本期摊销金额 7,539,584.15 元。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期末余额
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	22,134,138.35	22,134,138.35
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14	12,374,023.14
常熟三爱富振氟新材料有限公司	34,291,617.17	34,291,617.17
合 计	68,799,778.66	68,799,778.66

2、 商誉减值准备

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

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

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁水域费	564,878.96		15,267.00		549,611.96
信息化建设费	3,657,801.66		577,671.12		3,080,130.54
图档管理软件费	103,559.82		15,534.00		88,025.82
安环部软件开发费	363,038.50		52,487.52		310,550.98
合 计	4,689,278.94		660,959.64		4,028,319.30

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,764,796.02	15,808,673.39	125,491,434.70	20,633,094.08
固定资产折旧（注）	49,794,907.72	7,469,236.16	58,668,612.19	8,800,291.83
合 计	152,559,703.74	23,277,909.55	184,160,046.89	29,433,385.91

注：公司对部分固定资产会计上采用一次提足折旧，而税法上要求分期计提折旧，从而形成固定资产账面价值与计税基础之间的差额所致。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,636,275.98	9,659,068.98	41,818,977.28	10,454,744.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
(1) 蔡路工厂的坏账准备计提	226,091.88	157.50
(2) 蔡路工厂的固定资产减值准备计提		262,593.06
(3) 丽源公司的坏账准备计提	57,839.36	112,381.38
(4) 丽源公司的存货跌价准备计提	561,013.11	620,000.00
(5) 奥特普公司的坏账准备计提	5,652,949.04	4,159,908.26
(6) 奥特普公司的存货跌价准备计提	1,636,688.62	3,658,807.58
(7) 奥特普公司的固定资产减值准备计提	16,403,254.93	19,933,210.14
(8) 万豪公司的坏账准备计提	13,414,064.02	
(9) 万豪公司的存货跌价准备计提	692,458.68	
(10) 万豪公司的在建工程减值准备计提	17,512,042.32	
(11) 母公司固定资产减值准备计提	90,365,207.10	
合 计	146,521,609.06	28,747,057.92

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
振氟公司待置换土地使用权	8,262,000.00	8,262,000.00
预付工程、设备款	135,538,356.74	
预付的废酸处置费	71,280,000.00	
预付的技术转让费	400,000.00	
合 计	215,480,356.74	8,262,000.00

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	61,000,000.00	15,603,779.28
信用借款	150,000,000.00	60,000,000.00
保理借款	63,560,836.61	224,588,247.66
商业汇票贴现	125,239,270.16	
合 计	399,800,106.77	300,192,026.94

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,282,771.48	266,347,995.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	218,872,483.75	353,536,181.16
1 至 2 年	4,394,983.55	32,780,013.08
2 至 3 年	6,632,834.31	9,253,303.66
3 年以上	5,957,979.12	2,046,121.88
合 计	235,858,280.73	397,615,619.78

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,326,024.49	26,541,887.85
1 至 2 年	359,102.56	850,981.55
2 至 3 年	116,070.19	334,534.81
3 年以上	327,687.02	818,605.71
合 计	18,128,884.26	28,546,009.92

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,033,596.59	327,854,980.04	319,094,518.00	49,794,058.63
离职后福利-设定提存计划	270,586.09	26,482,584.49	26,450,003.63	303,166.95
辞退福利		86,645,656.77	43,495,096.64	43,150,560.13
合 计	41,304,182.68	440,983,221.30	389,039,618.27	93,247,785.71

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	39,124,464.27	263,434,604.30	254,238,113.41	48,320,955.16
(2) 职工福利费		18,236,733.86	18,236,733.86	
(3) 社会保险费	128,684.31	15,131,746.99	15,102,137.51	158,293.79
其中：医疗保险费	90,196.84	11,917,551.71	11,896,039.37	111,709.18
工伤保险费	32,472.28	2,353,277.07	2,346,443.47	39,305.88
生育保险费	6,015.19	860,918.21	859,654.67	7,278.73
(4) 住房公积金		18,433,364.00	18,433,364.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,780,448.01	3,700,943.11	4,166,581.44	1,314,809.68
(6) 其他		8,917,587.78	8,917,587.78	
合 计	41,033,596.59	327,854,980.04	319,094,518.00	49,794,058.63

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	252,544.95	25,021,434.67	24,985,369.72	288,609.90
失业保险费	18,041.14	1,461,149.82	1,464,633.91	14,557.05
合 计	270,586.09	26,482,584.49	26,450,003.63	303,166.95

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,332,649.13	3,136,018.74
营业税		97,079.89
企业所得税	22,146,293.09	3,014,388.11
个人所得税	2,833,924.93	578,688.67

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	87,006.41	168,631.78
房产税	415,386.75	372,988.62
土地增值税	3,944,768.34	
教育费附加	706,101.26	781,988.22
土地使用税	465,195.12	404,467.08
印花税	116,473.90	772,118.58
防洪金	31,013.22	79,557.68
河道管理费		970.79
粮调物调基金	590,631.19	590,631.19
合 计	32,669,443.34	9,997,529.35

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38,197.92	
短期借款应付利息	728,041.67	100,886.10
企业借款应付利息		1,225,000.00
合 计	766,239.59	1,325,886.10

(二十六) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
社会法人股	1,138,341.90	1,138,341.90
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东	12,557,888.94	12,557,888.94
合 计	13,696,230.84	13,696,230.84

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	36,095,998.12	91,402,870.29
1 至 2 年	6,770,099.76	2,591,932.22
2 至 3 年	1,017,382.47	3,666,821.12
3 年以上	16,187,327.51	19,861,475.41
合 计	60,070,807.86	117,523,099.04

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

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

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	35,500,000.00	

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
CFCs 储存项目补贴	480,000.00	480,000.00

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

CFCs 储存项目共收到政府补贴 7,385,106.00 元，其中对应于储存的 600 吨 CFCs 产品的补贴为 600 万元，其余 1,385,106.00 元用于补贴购置储存设备。对用于储槽设备的购置补贴，公司已按储槽设备的折旧年限分 7 年相应转入营业外收入-政府补助。因公司未对储存的 CFCs 产品作无公害销毁，按合同规定于 2012 年返还环境保护部环境保护对外合作中心的成本资金 552 万元。截止 2016 年底，尚余 48 万元未返还。

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	23,350,000.00	24,580,000.00
二、辞退福利	3,300,000.00	5,790,000.00
合 计	26,650,000.00	30,370,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	30,370,000.00	28,600,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	-460,000.00	1,670,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-1,240,000.00	650,000.00
(4) 利息净额	780,000.00	1,020,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-470,000.00	3,010,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-470,000.00	3,010,000.00
4. 其他变动	-2,790,000.00	-2,910,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-2,790,000.00	-2,910,000.00
5. 期末余额	26,650,000.00	30,370,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	30,370,000.00	28,600,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	-460,000.00	1,670,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-470,000.00	3,010,000.00
4. 其他变动	-2,790,000.00	-2,910,000.00
5. 期末余额	26,650,000.00	30,370,000.00

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,669,607.79		详见附注九/（二）

(三十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,404,391.08	5,275,444.00	9,422,374.19	6,257,460.89	与收益相关
政府补助	21,207,547.28	231,000.00	913,892.15	20,524,655.13	与资产相关
合 计	31,611,938.36	5,506,444.00	10,336,266.34	26,782,116.02	

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
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	1,309,028.86	2,190,000.00	2,178,028.86	-1,321,000.00		与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	588,999.97	231,000.00			819,999.97	与资产相关
上海市科学技术委员会科研项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发 及加工应用	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与收益相关
科研项目计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	322,222.22		133,333.33		188,888.89	与收益相关
863 项目-上海市科委匹配		369,600.00		-121,100.00	248,500.00	与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	3,300,000.00		2,200,000.00		1,100,000.00	与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	1,200,000.00		800,000.00		400,000.00	与收益相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		400,000.00	338,366.00	-61,634.00		与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙丙烯线缆料的研究		708,912.00	708,912.00			与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		660,000.00	495,000.00		165,000.00	与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目匹配		90,000.00	65,000.00		25,000.00	与收益相关
常熟化学工业园基建补助	2,595,833.33		350,000.00		2,245,833.33	与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	564,380.65		63,892.15		500,488.50	与资产相关
国家科技部 863 计划专项款	2,523,140.00	356,932.00			2,880,072.00	与收益相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺产业化项目	14,125,000.00				14,125,000.00	与资产相关
PVDF 二期改造补贴	3,333,333.33		500,000.00		2,833,333.33	与资产相关
四氟丙烯研发项目的资助款	250,000.00			-250,000.00		与收益相关
合计	31,611,938.36	5,506,444.00	8,582,532.34	-1,753,734.00	26,782,116.02	

(三十三) 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	
股份总额	446,941,905.00					446,941,905.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,487,991,581.22			1,487,991,581.22
其他资本公积	11,138,945.58			11,138,945.58
合计	1,499,130,526.80			1,499,130,526.80

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,450,000.00	470,000.00			470,000.00	-3,980,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-4,450,000.00	470,000.00			470,000.00	-3,980,000.00

(三十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	220,161.16	1,522,591.32	1,560,744.97	182,007.51

(三十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,983,535.47			42,983,535.47
任意盈余公积	48,115,137.25			48,115,137.25
合 计	91,098,672.72			91,098,672.72

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	753,933,128.91	1,068,766,207.56
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	753,933,128.91	1,068,766,207.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-307,875,658.35	-311,013,572.94
减：应付普通股股利		3,819,505.71
期末未分配利润	446,057,470.56	753,933,128.91

(三十九) 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	4,708,060,744.81	4,049,578,820.61	3,534,054,666.43	3,216,326,366.17
其他业务	29,031,435.70	23,601,080.74	37,135,897.94	31,522,295.65
合 计	4,737,092,180.51	4,073,179,901.35	3,571,190,564.37	3,247,848,661.82

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	905,731.69	1,228,050.85
城市维护建设税	5,783,507.46	4,602,423.66
教育费附加	5,311,998.54	4,694,588.43
房产税	4,191,285.91	34,800.00

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,231,853.64	
印花税	2,021,548.25	
水利建设基金	285,729.13	
河道管理费	14,641.52	
残疾人就业保障金	1,029,263.99	
合 计	22,775,560.13	10,559,862.94

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
公司经费	5,940,174.72	7,379,242.69
职工薪酬	18,390,391.70	18,058,666.51
运费	57,119,776.93	41,529,745.20
租赁费	5,955,484.49	8,512,537.83
修理费	698,507.39	659,125.71
折旧费	438,944.20	458,382.92
展览、广告费	209,214.15	165,750.95
差旅费	1,057,488.04	825,384.08
佣金费	307,579.28	3,729,920.36
包装费	2,696,402.99	2,541,818.92
其他	5,325,108.94	4,945,707.46
合 计	98,139,072.83	88,806,282.63

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
公司经费	42,045,441.39	18,692,735.97
职工薪酬	175,737,437.75	80,144,296.22
税金	3,375,108.52	16,268,749.96
保险费	2,166,090.08	2,646,466.99
修理费	12,945,407.33	13,966,369.13
折旧费	34,181,794.34	22,925,215.81
摊销(无形资产等)	4,553,362.41	3,781,793.43

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	97,283,689.11	105,594,818.15
水电汽	8,043,528.64	4,138,047.54
停工损失	52,825,169.21	79,881,273.25
差旅费	1,880,294.75	3,385,964.97
其他	20,169,672.35	29,701,625.49
合 计	455,206,995.88	381,127,356.91

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,999,684.18	41,724,429.65
减：利息收入	5,690,249.70	5,647,153.49
汇兑损益	-17,552,048.87	-15,689,279.86
其他	1,542,275.58	1,290,655.61
合 计	-700,338.81	21,678,651.91

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-175,547.49	18,777,950.66
存货跌价损失	20,368,612.98	29,053,288.84
其他流动资产减值损失	-1,518,408.97	3,377,855.98
固定资产减值损失	90,062,535.40	19,933,210.14
在建工程减值损失		17,512,042.32
商誉减值损失		34,508,161.49
合 计	108,737,191.92	123,162,509.43

(四十五) 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	5,985,689.54	4,695,383.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,306,780.00	
合 计	7,292,469.54	4,695,383.18

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,509,247.30	13,705.79	3,509,247.30
其中：固定资产处置利得	458.80	13,705.79	458.80
无形资产处置利得	3,508,788.50		3,508,788.50
政府补助	57,937,605.34	53,886,417.28	57,937,605.34
违约金、罚款收入	18,150.00	5,856.30	18,150.00
其他	3,293,915.40	460,089.23	3,293,915.40
合 计	64,758,918.04	54,366,068.60	64,758,918.04

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	350,000.00	320,780.54	与资产相关
基础设施配套费补助	63,892.15		与资产相关
高新企业奖励	100,000.00	58,567.80	与收益相关
常熟市科技局贷款贴息	66,900.00	3,634.80	与收益相关
企业兼并重组奖励	1,951,700.00		与收益相关
科技保险补贴	51,900.00		与收益相关
常熟市环保局环保补贴		2,500.00	与收益相关
财政扶持资金	160,000.00		与收益相关
发展资金	580,000.00	50,000.00	与收益相关
财政扶持资金	360,000.00		与收益相关
商务局外贸企业能力建设资金	358,000.00		与收益相关
PVDF 二期改造补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关
万豪-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料 研制		133,666.70	与收益相关
市级节能及循环经济专项资金	72,000.00		与收益相关
海虞镇工业经济转型升级和科技创新引导基金	8,000.00		与收益相关
2015 年省级出口基地扶持资金	50,000.00		与收益相关
市级转型发展资金	116,200.00		与收益相关
市级商务转型发展资金	56,400.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
人力资源管理中心失保基金	145,322.94		与收益相关
码头标志牌补贴款	3,800.00		与收益相关
高级经理人补贴	3,000.00		与收益相关
常熟市海虞镇财政所 2014 年度专利补贴		7,500.00	与收益相关
2014 年省高新产品奖励资金	100,000.00		与收益相关
2014 年海虞镇技术改造	120,000.00		与收益相关
海虞镇财政所专利奖励	4,500.00		与收益相关
2015 年第二批市级节能及循环经济专项资金	100,000.00		与收益相关
常熟市企业博士后科研工作站资助	50,000.00		与收益相关
江苏省二级安全生产标准化达标奖励资金	20,000.00		与收益相关
2015 年省级出口基地扶持资金	110,000.00		与收益相关
外贸稳增长资金	99,500.00	677,600.00	与收益相关
生产行业消耗臭氧层物质替代技术研发项目	250,000.00	1,000,000.00	与收益相关
推进智能制造项目	5,287,300.00		与收益相关
商务转型发展奖	500,000.00		与收益相关
国家标准发展奖励	100,000.00		与收益相关
大气污染防治专项基金	38,123,645.06		与收益相关
海虞镇财政所发明申请资助	3,210.00		与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	2,178,028.86	1,428,031.48	与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	500,000.00	1,100,000.00	与收益相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺技术产业化项目	-		与收益相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	133,333.33	77,777.78	与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	2,200,000.00		与收益相关
上海科委-四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	800,000.00	400,000.00	与收益相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发	338,366.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制	250,000.00		与收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙丙烯线缆料的研发	708,912.00		与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金	495,000.00		与收益相关
闵行区财政局-商标奖励	80,000.00		与收益相关
闵行区科委-专利申请资助	10,000.00	54,392.50	与收益相关
上海市商委-外贸出口奖励	100,000.00		与收益相关
专利资助	8,995.00		与收益相关
高污染车报废补贴	46,000.00		与收益相关
收到闵科委内拨款	65,000.00		与收益相关
2015 年上海节能	158,700.00		与收益相关
特种含氟材料的工程化和技术的开发		3,000,000.00	与收益相关
科学技术委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		317,000.00	与收益相关
PFA 高新工程-可熔融加工氟树脂		501,000.00	与收益相关
军工研发项目-可熔融加工氟树脂		2,664,761.90	与收益相关
科委六氟丁二烯项目		53,333.33	与收益相关
全氟己酮氟产品的研制		350,000.00	与收益相关
TBT 项目经费.PFOA 替代品研制		27,800.00	与收益相关
项目闵行科委配套 10%		55,000.00	与收益相关
特种含氟材料工程化聚合技术配套项目		500,000.00	与收益相关
进口贴息		30,000.00	与收益相关
聚四氟乙烯装置产业结构调整补助款		3,510,000.00	与收益相关
区补助款(一次性配套)		17,000.00	与收益相关
专利授权奖励		12,000.00	与收益相关
氢氟碳化物 HFC-23 销毁处置补贴资金		34,695,248.25	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金		1,000,000.00	与收益相关
市级工业经济转型发展资金		410,000.00	与收益相关
商务发展专项资金		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
外贸企业能力建设资金		148,200.00	与收益相关
环境保护对外合作中心 ODS5 项目补贴		136,622.20	与收益相关
外经贸发展专项资金		104,000.00	与收益相关
海虞镇财政所节能奖励款		50,000.00	与收益相关
商务转型发展资金		50,000.00	与收益相关
海虞财政所 2014 年度专利资助资金		45,000.00	与收益相关
常熟市环境保护局清洁生产奖励资金		45,000.00	与收益相关
知识产权优势企业资金		30,000.00	与收益相关
常熟市科学技术三等奖		10,000.00	与收益相关
常熟市污染源自动监控设施运行维护奖励资金		10,000.00	与收益相关
合 计	57,937,605.34	53,886,417.28	

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	201,700,066.45	35,337,356.42	201,700,066.45
其中：固定资产处置损失	201,700,066.45	34,424,909.87	201,700,066.45
无形资产处置损失		912,446.55	
对外捐赠	50,000.00	7,000.00	50,000.00
罚款、补缴税款及滞纳金支出	2,993,337.53	2,290,306.36	2,993,337.53
补偿支出	4,665,990.00	3,192.00	4,665,990.00
非常损失	150,000.00	150,000.00	150,000.00
盘亏损失		3,874,788.79	
其他	1,869,450.38	1,048,967.93	1,869,450.38
合 计	211,428,844.36	42,711,611.50	211,428,844.36

(四十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,284,214.61	30,873,222.81
递延所得税费用	5,359,801.03	-9,004,110.46
合 计	70,644,015.64	21,869,112.35

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入-投资性房产租金收入	7,211,894.19	2,358,499.00
营业外收入-政府补助	53,107,783.00	54,453,611.96
财务费用-利息收入	5,690,249.70	5,647,153.49
收到往来款	19,343,902.32	41,873,957.37
营业外收入-赔偿收入等	3,168,540.79	405,497.53
其他（收回三个月以上保证金）	60,236,159.20	14,850,000.00
合 计	148,758,529.20	119,588,719.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	79,302,711.93	70,437,393.38
管理费用支出	155,696,173.04	153,004,016.72
企业间往来	89,075,118.53	264,742,088.34
财务费用-其他	1,542,275.58	1,290,655.61
营业外支出	7,950,124.28	3,326,503.53
支付三个月以上保证金	71,911,277.35	33,636,814.46
归还华谊集团借款		150,000,000.00
合 计	405,477,680.71	676,437,472.04

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司发生的相关费用		46,800.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-230,267,675.21	-307,512,033.34
加：资产减值准备	108,737,191.92	123,162,509.43

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产等折旧	208,679,433.08	184,294,860.64
无形资产摊销	7,539,584.15	6,158,363.49
长期待摊费用摊销	660,959.64	660,959.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	198,190,819.15	35,323,650.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,667,635.31	38,800,373.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,292,469.54	-4,695,383.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,155,476.36	-8,243,975.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-795,675.33	-760,134.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	39,807,038.90	-14,921,710.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	155,074,841.31	-496,708,411.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-284,768,617.35	370,098,761.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,388,542.39	-74,342,170.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	214,913,692.15	534,466,562.30
减：现金的期初余额	534,466,562.30	358,442,447.50
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	-319,552,870.15	176,024,114.80

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	214,913,692.15	534,466,562.30
其中：库存现金	63,100.91	34,201.65

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	210,921,989.62	504,225,159.38
可随时用于支付的其他货币资金	3,928,601.62	30,207,201.27
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	214,913,692.15	534,466,562.30

(五十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,340,521.33
其中：美元	8,231,744.83	6.9370	57,103,613.89
欧元	115,248.42	7.3068	842,097.16
日元	6,625,334.00	0.0596	394,810.28
应收账款			424,961,709.11
其中：美元	61,260,157.00	6.9370	424,961,709.11
预付账款			781,444.73
其中：美元	112,648.80	6.9370	781,444.73
应付账款			9,920,072.88
其中：美元	1,430,023.48	6.9370	9,920,072.88
预收账款			537,325.73
其中：美元	77,457.94	6.9370	537,325.73
短期借款			63,560,836.61
其中：美元	9,162,582.76	6.9370	63,560,836.61

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟三爱富氟化工有限责任公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	75.00		新设
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	74.00		新设
常熟三爱富振氟新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
常熟丽源膜科技有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		95.00	非同一控制下企业合并
三爱富(常熟)新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
三爱富索尔维(常熟)高性能聚合物有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	制造业	69.90		非同一控制下企业合并
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		新设
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	上海市	上海市	制造业	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常熟三爱富氟化工有限责任公司	25.00	17,291,740.01		128,242,706.62
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	26.00	74,964,118.10	26,000,000.00	342,496,979.83
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30.10	-14,186,318.24		32,552,717.26
常熟三爱富振氟新材料有限公司	35.00	1,695,663.02		80,951,234.79

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟三爱富氟化工有限责任公司	334,489,038.99	391,921,515.41	726,410,554.40	212,959,727.92	480,000.00	213,439,727.92	225,955,343.22	291,532,038.40	517,487,381.62	73,203,515.18	480,000.00	73,683,515.18
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	870,633,232.54	962,563,590.49	1,833,196,823.03	480,400,746.76	35,500,000.00	515,900,746.76	1,279,556,157.00	438,907,740.65	1,718,463,897.65	589,241,352.55	250,000.00	589,491,352.55
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	380,683,873.39	329,333,235.02	710,019,108.41	596,547,605.01	5,322,941.09	601,870,546.10	338,809,992.07	390,393,484.36	729,203,476.43	570,001,955.44	3,922,333.30	573,924,288.74
常熟三爱富振氟新材料有限公司	93,749,174.38	221,862,912.18	315,612,086.56	73,229,658.21	11,093,186.08	84,322,844.29	98,381,309.98	235,472,517.26	333,853,827.24	95,079,889.98	12,270,748.57	107,350,638.55

上海三爱富新材料股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟三爱富氟化工有限责任公司	413,731,878.87	69,166,960.04	69,166,960.04	5,707,355.69	337,536,465.42	3,653,514.72	3,653,514.72	39,272,821.20
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,632,767,154.79	288,323,531.17	288,323,531.17	492,443,019.57	1,308,512,515.70	126,503,094.42	126,503,094.42	297,158,314.75
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	403,371,847.74	-47,130,625.38	-47,130,625.38	30,439,985.58	323,204,478.11	-117,974,160.77	-117,974,160.77	16,383,602.96
常熟三爱富氟新材料有限公司	152,729,232.56	4,844,751.49	4,844,751.49	23,205,118.44	128,489,638.93	6,281,667.03	6,281,667.03	29,084,648.33

(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	
常熟欣福化工有 限公司	常熟市	常熟市	制造业		30.00	权益法
上海三爱富戈尔 氟材料有限公司	上海市	上海市	制造业	40.00		权益法

2、 重要合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	
	常熟欣福化工 有限公司	上海三爱富戈尔 氟材料有限公司	常熟欣福化工 有限公司	上海三爱富戈尔 氟材料有限公司
流动资产	75,484,580.88	54,296,699.61	64,276,592.10	51,943,753.25
非流动资产	35,828,552.93	10,789,105.33	38,493,575.29	12,086,119.35
资产合计	111,313,133.81	65,085,804.94	102,770,167.39	64,029,872.60
流动负债	16,236,416.90	1,868,410.54	12,367,483.40	3,348,091.86
非流动负债				
负债合计	16,236,416.90	1,868,410.54	12,367,483.40	3,348,091.86
少数股东权益	57,046,030.15	25,286,957.76	54,241,610.39	24,272,712.30
归属于母公司股东权益	38,030,686.76	37,930,436.64	36,161,073.60	36,409,068.44
按持股比例计算的净资 产份额	28,523,015.07	25,286,957.76	27,120,805.20	24,272,712.30
对联营企业权益投资的 账面价值	26,186,108.18	25,286,957.76	24,664,664.10	24,272,712.30
营业收入	103,326,327.99	25,745,282.70	121,257,534.90	33,565,679.33
净利润	16,571,480.25	2,535,613.66	13,152,052.26	1,677,231.79
综合收益总额	16,571,480.25	2,535,613.66	13,152,052.26	1,677,231.79
本年度收到的来自联营 企业的股利	3,450,000.00		2,187,000.00	767,676.00

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海华谊(集 团)公司	上海市化学 工业区联合 路 100 号	授权范围内的国 有资产经营与管 理, 实业投资等	328,108.00	31.60	31.60

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊能源化工有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海氯碱化工股份有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海华谊集团装备工程有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海华谊信息技术有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海有机氟材料研究所	同受上海华谊(集团)公司控制
上海华谊工程有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海华谊企发资产管理有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海氯碱创业有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海市塑料研究所	同受上海华谊(集团)公司控制
上海化工供销有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海化学工业检验检测有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海化工工程监理有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海制皂有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海白象天鹅电池有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海华谊集团财务有限责任公司	同受上海华谊(集团)公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊新材料化工销售有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊企发资产管理有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海氯碱建筑防腐安装工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	子公司的其他投资单位

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟欣福化工有限公司	购买商品及硫磺、蒸汽等能源	69,098,050.92	77,161,939.16
上海化学工业压力容器检验有限公司	购买商品	21,405.66	
上海太平洋化工设备工程有限公司	购买商品	717,948.72	
上海氯碱化工股份有限公司	水、蒸汽等动力能源		294,923.54
上海华谊集团装备工程有限公司	购买商品	446,923.08	490,420.51
上海华谊信息技术有限公司	购买商品	3,109,800.93	1,333,345.36
上海华谊工程有限公司	工程建设及设计费	10,957,464.31	8,224,383.15
上海氯碱创业有限公司	包装物、后勤服务		50,295.29
上海白象天鹅电池有限公司	购买商品	1,645.11	3,161.51
上海华谊能源化工有限公司	购买商品		85,669.81
上海华谊新材料化工销售有限公司	购买贸易商品	105,846.15	1,030,615.46
上海化工工程监理有限公司	工程监理服务	1,162,641.51	73,500.00
上海化工供销有限公司	购买商品	362,869.25	169,895.72
上海化学工业检验检测有限公司	修理服务	686,514.15	543,855.29
上海制皂有限公司	购买商品	1013.33	813.23
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	购买商品		1,086,495.73
上海华谊企发资产管理有限公司	购买商品及服务费	13,300.76	5,526.07
上海氯碱建筑防腐安装工程有限公司	基建维修等劳务		143,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司	销售商品	31,716,441.04	25,862,700.09
常熟欣福化工有限公司	销售商品	5,193,908.05	5,009,330.04
上海市塑料研究所	销售商品	23,076.92	36,217.95
上海华谊(集团)公司	销售商品		44,871.79
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	销售商品	2,191,301.33	2,559,977.57

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟欣福化工有限公司	1110KV 变电所经营租赁	270,705.16	310,000.00

3、 关联担保情况

本公司与合并范围内子公司间的担保事项:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	1,000,000.00 (短期借款)	2016.05.06	2017.05.04	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	10,000,000.00 (短期借款)	2016.01.22	2017.01.20	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	1,250,000.00 (银行承兑汇票)	2016.09.20	2017.03.20	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	6,500,000.00 (银行承兑汇票)	2016.11.08	2017.05.08	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	11,800,000.00 (银行承兑汇票)	2016.12.09	2017.06.09	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,000,000.00 (银行承兑汇票)	2016.01.27	2017.01.27	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	9,232,780.00 (银行承兑汇票)	2016.07.28	2017.01.27	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,000,000.00 (银行承兑汇票)	2016.02.26	2017.02.25	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	6,277,659.98 (银行承兑汇票)	2016.08.30	2017.02.28	否

上海三爱富新材料股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	3,600,000.00 (银行承兑汇票)	2016.09.26	2017.03.26	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15,000,000.00 (银行承兑汇票)	2016.11.24	2017.03.31	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	3,800,000.00 (银行承兑汇票)	2016.10.27	2017.04.27	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,000,000.00 (长期借款)	2016.12.26	2019.12.15	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,000,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2019.06.15	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	5,000,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2018.12.15	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	5,000,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2018.06.15	否
常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	5,500,000.00 (长期借款)	2016.12.23	2020.06.15	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	50,000,000.00 (短期借款)	2016.09.23	2017.03.22	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,288,740.00 (银行承兑汇票)	2016.07.29	2017.01.29	否

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
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	14,955,340.00 (银行承兑汇票)	2016.08.31	2017.02.28	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	6,080,000.00 (银行承兑汇票)	2016.11.29	2017.05.29	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	14,827,844.00 (银行承兑汇票)	2016.12.28	2017.06.28	否

子公司对合并范围外关联公司进行担保事项:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD227,740.76 (信用证)	2016.9.28	2017.1.4	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD259,495.42 (信用证)	2016.11.2	2017.2.3	否
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟欣福化工有限公司	USD190,000.00 (信用证)	2016.11.22	2017.2.28	否

4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海华谊(集团)公司	500,000,000.00	2016年5月	2016年5月	借款利率4.275%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年2月	2017年2月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年2月	2017年2月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016年5月	2017年5月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016年7月	2017年7月 (已提前归还5000万元)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年12月	2017年7月	借款利率3.9150%

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司	15,928,064.09	796,403.20	11,371,722.59	568,586.13
	上海市塑料研究所	91,000.00	9,912.50	150,162.00	12,897.45
预付账款					
	上海华谊能源化工有限公司	15,000.00		15,000.00	
	上海华谊工程有限公司			5,000,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司	598,880.00		150,000.00	
	上海华谊贸易有限公司	13,551.81		13,551.81	
其他应收款					
	上海氯碱化工股份有限公司	112,000.00	112,000.00	112,000.00	112,000.00
	上海华谊(集团)公司(注)	153,000.00	7,650.00		
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	175,711.29	8,785.56	9,388.16	938.82

注：该项应收款债务方已于2016年12月30日付来，款项正在途中。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海氯碱创业有限公司		45,000.00
	常熟欣福化工有限公司	117,000.00	515,676.00
	上海化工供销有限公司	12,972.00	10,854.00
	上海华谊信息技术有限公司	1,252,280.00	14,085.00
	上海华谊工程有限公司		389,000.00
	上海化学工业检验检测有限公司	64,330.00	7,800.00
	上海白象天鹅电池有限公司	483.00	1,458.00
	上海华谊集团装备工程有限公司	138,000.00	
	上海化工工程监理有限公司	100,000.00	
	上海太平洋化工设备工程有限公司	840,000.00	
其他应付款			
	上海华谊（集团）公司		50,000,000.00
	上海有机氟材料研究所	20,857,828.32	2,185,401.83
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	82,800.00	82,800.00
	上海市塑料研究所		49,575.99
	上海华谊信息技术有限公司		59,000.00
	上海华谊集团装备工程有限公司		627,720.00
应付利息			
	上海华谊集团财务有限责任公司	92,437.50	70,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司以应收账款作质押为银行借款提供担保：

子公司名称	债务种类	债务金额	应收账款金额
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	保理借款	USD9,162,582.76	USD10,180,647.51

(二) 或有事项

2016 年 10 月 17 日, 张峰等人就与子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司(以下简称“万豪公司”)的合同纠纷事宜起诉至内蒙古丰镇市人民法院(案号:【(2016)内 0981 民初 696 号】), 张峰请求法院判令万豪公司支付内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司股权转让款人民币 1,794.60 万元; 请求判令万豪公司支付逾期付款导致的利息损失, 以人民币 1,794.60 万元作为本金, 按照人民银行一年期同期贷款利息, 自 2014 年 8 月 28 日起计, 计算至实际支付之日, 暂计至 2016 年 10 月 12 日为人民币 186.68 万元; 本案全部诉讼费用由万豪公司承担。万豪公司在民事答辩状中明确仅需支付 150.05 万元, 并按同期银行贷款利率承担交割日至付款日的利息。目前该案尚在进行中, 双方未达成任何调解方案。万豪公司已计提预计负债 166.96 万元。

十、资产负债表日后事项

1、子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司(以下简称“万豪公司”)于 2017 年 3 月 3 日召开第三届第十五次董事会, 审议通过《关于股权转让的议案》, 吴羽(中国)投资有限公司和窦建华等 6 名自然人股东拟以现金转让所持万豪公司全部股权予上海三爱富新材料科技有限公司。转让价格以 2016 年 5 月 31 日评估值 23,701.35 万元为基础协商确定。

2、2017 年 3 月 27 日, 公司召开第八届第二十四次董事会会议, 审议通过《关于 2016 年度不予实施利润分配的议案》。以上议案尚需提交股东大会审议通过。

十一、其他重要事项

1、2016 年 5 月 10 日, 因公司控股股东上海华谊(集团)公司(以下简称“上海华谊”)正在筹划涉及本公司股权转让事宜, 公司发布停牌公告。

2016 年 7 月 11 日, 公司接到公司控股股东上海华谊的通知, 经上海市国有资产监督管理委员会(以下简称“上海市国资委”)原则同意, 上海华谊拟以公开征集受让方的方式转让其所持有的公司部分股份共计 8,938.84 万股, 占公司总股本的 20%。截止 2016 年 7 月 20 日 17:00 公开征集期满, 共有三家意向受让方提交了公开征集受让方公告中要求的相关报名材料, 并支付了缔约保证金。上海华谊经过综合评审及内部决策, 最终确定受让方为中国文化产业发展集团公司(以下简称“中国文发集团”)。

2016 年 8 月 2 日，公司召开第八届董事会第八次临时会议，审议通过了《关于签署〈重大资产重组框架协议〉的议案》，同意公司与上海华谊、中国文发集团签署《重大资产重组框架协议》，约定以现金方式向上海华谊出售公司氟化工类相关资产，并以现金和/或发行股份方式收购文化教育类资产。

2016 年 8 月 5 日，公司与上海华谊、中国文发集团签署了《重大资产重组框架协议》，上海华谊通过公开征集方式向意向受让方中国文发集团协议转让公司 20%股份，即 89,388,381 股，并由上海华谊收购公司现有主要资产，由公司购买注入资产。

2016 年 9 月 29 日，公司召开第八届第十次（临时）董事会会议，审议并通过《关于公司重大资产重组方案的议案》，公司本次交易包括重大资产购买、重大资产出售两项内容：

（1）、重大资产购买：公司拟以支付现金方式向姚世娴、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）（以下简称“睿科投资”）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）100%股权；向樟树市博闻投资管理中心（有限合伙）（以下简称“博闻投资”）、樟树市明道投资管理中心（有限合伙）（以下简称“明道投资”）购买其所合计持有的成都东方闻道科技发展有限公司（以下简称“东方闻道”）51%的股权；

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

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

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

目前该重大资产重组事项尚在进行中。

2、2016 年 10 月 13 日，公司召开第八届第二十次董事会会议，审议通过：

(1)、《关于公司吴泾基地计划性停产的议案》，公司计划于 2017 年 6 月 30 日对吴泾生产基地实施全面停产，相关生产装置按规定作报废处置，公司对此已计提固定资产减值准备 9,006.25 万元；

(2)、《关于公司常熟四氟分厂 PTFE 装置资产报废的议案》，公司决定对常熟四氟分厂 PTFE 生产装置聚合部分资产进行报废，造成 2016 年度资产报废损失 1,565.25 万元；

(3)、《关于公司常熟四氟分厂万吨 PTFE 装置部分资产报废的议案》，公司决定引进先进设备和工艺技术路线对常熟四氟分厂现有万吨 PTFE 装置进行升级改造，以实现高品级、高附加值的 PTFE 产品生产；对部分无法满足生产工艺要求的原有设备进行报废处置。本次报废设备总价为 14,851.16 万元，其中单体装置为 4,021.58 万元，聚合装置为 5,630.75 万元，公用工程设备为 3,873.75 万元，补充设备为 929.45 万元，其它为 395.63 万元，造成 2016 年度资产报废损失 14,851.16 万元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	65,656,897.86	100.00	3,282,844.89	5.00	84,386,996.51	100.00	4,235,420.62	5.02	80,151,575.89
合计	65,656,897.86	100.00	3,282,844.89		84,386,996.51	100.00	4,235,420.62		80,151,575.89

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	65,656,897.86	3,282,844.89	5%

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-952,575.73 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	65,570,104.44	99.87	3,278,505.22
RICHDAY CHEMICAL CO.,LIMI	81,634.62	0.12	4,081.73
SERSAR S.R.L	1,858.80	0.00	92.94
其他	3,300.00	0.01	165.00
合 计	65,656,897.86	100.00	3,282,844.89

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	547,830,132.22	100.00	29,758,375.84	5.43	434,890,250.69	100.00	23,431,727.73	5.39	411,458,522.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款									
合 计	547,830,132.22	100.00	29,758,375.84		434,890,250.69	100.00	23,431,727.73		411,458,522.96

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	543,454,432.30	27,172,721.62	5%
1 至 2 年	716,110.62	71,611.06	10%
2 至 3 年	947,015.78	189,403.16	20%
3 年以上	280,243.00	112,097.20	40%
3 至 4 年	1,098,938.58	879,150.86	80%
4 至 5 年	1,333,391.94	1,333,391.94	100%
合 计	547,830,132.22	29,758,375.84	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,326,648.11 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
企业间往来	543,354,111.24
押金	2,615,344.18
保证金	1,039,540.00
备用金	795,584.48
代付款项	25,552.32
合 计	547,830,132.22

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	企业间往来	517,353,651.31	1 年以内	94.44	25,867,682.57

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三爱富索尔维(常熟)高性能聚合物有限公司	企业间往来	13,562,063.41	1 年以内	2.48	678,103.17
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	企业间往来	10,371,871.64	1 年以内	1.89	518,593.58
常熟市财政局	保证金	1,039,540.00	5 年以内	0.19	839,540.00
上海漕泾热电有限公司	押金	834,904.18	5 年以上	0.15	834,904.18
合 计		543,162,030.54		99.15	28,738,823.50

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	769,219,748.19		769,219,748.19	595,249,748.19		595,249,748.19
对联营、合营企业投资	25,286,957.76		25,286,957.76	24,272,712.30		24,272,712.30
合 计	794,506,705.95		794,506,705.95	619,522,460.49		619,522,460.49

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
常熟三爱富氟化工有限公司	21,280,847.47			21,280,847.47		
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
三爱富（常熟）新材料有限公司	24,000,000.00	173,970,000.00		197,970,000.00		
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司	522,760.00			522,760.00		
常熟三爱富振氟新材料有限公司	176,800,000.00			176,800,000.00		
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	238,850,000.00			238,850,000.00		
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	4,796,140.72			4,796,140.72		
合计	595,249,748.19	173,970,000.00		769,219,748.19		

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			
联营企业									
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	24,272,712.30			1,014,245.46					25,286,957.76

(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	205,190,427.02	227,480,787.68	302,707,575.40	387,703,329.94
其他业务	5,764,823.81	444,394.23	6,278,888.38	2,634,572.43
合 计	210,955,250.83	227,925,181.91	308,986,463.78	390,337,902.37

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,000,000.00	84,475,717.14
权益法核算的长期股权投资收益	1,014,245.46	749,767.50
合 计	75,014,245.46	85,225,484.64

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-198,190,819.15
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）	57,937,605.34
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
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	-6,416,712.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-86,645,656.77
所得税影响额	8,200,479.20
少数股东权益影响额	3,388,377.83
合 计	-244,904,440.12

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系因吴泾基地产业结构调整实施全面停产而发生的职工安置分流补偿费 86,645,656.77 元。

(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	-11.19%	-0.6888	-0.6888
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.1409	-0.1409

上海三爱富新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年三月二十七日

