

上海三爱富新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 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

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-94

审计报告

信会师报字[2015]第 111145 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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：

施国樑

中国注册会计师：

宋青

中国·上海

二〇一五年三月十八日

上海三爱富新材料股份有限公司
合并资产负债表
2014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)	395,918,197.50	388,116,679.79
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)	461,006,390.97	276,104,237.21
应收账款	(三)	311,095,558.08	317,901,978.62
预付款项	(四)	163,019,787.46	186,203,694.16
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)	35,019,462.99	39,154,628.21
买入返售金融资产			
存货	(六)	516,993,468.03	454,453,808.28
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			
流动资产合计		1,883,052,865.03	1,661,935,026.27
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	63,724,578.00	33,724,578.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	47,196,669.22	49,858,101.68
投资性房地产	(九)	7,256,346.20	7,618,140.43
固定资产	(十)	1,218,329,067.13	1,163,873,083.66
在建工程	(十一)	478,164,699.99	281,652,597.20
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	(十二)	96,608,075.78	74,809,471.36
开发支出			
商誉	(十三)	34,508,161.49	22,134,138.35
长期待摊费用	(十四)	5,350,238.58	6,011,198.22
递延所得税资产	(十五)	20,781,527.08	23,114,421.45
其他非流动资产	(十六)	26,330,385.00	
非流动资产合计		1,998,249,748.47	1,662,795,730.35
资产总计		3,881,302,613.50	3,324,730,756.62

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）

2014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	（十七）	1,044,478,991.24	665,383,766.38
应付票据	（十八）	142,522,500.00	83,515,716.00
应付账款	（十九）	181,061,027.76	141,110,364.08
预收款项	（二十）	67,877,065.51	13,881,342.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	34,919,075.74	38,524,547.04
应交税费	（二十二）	-15,941,139.37	-33,973,394.66
应付利息	（二十三）	1,808,585.00	1,677,211.51
应付股利	（二十四）	2,774,554.75	1,174,554.75
其他应付款	（二十五）	253,135,380.84	269,515,453.61
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		1,712,636,041.47	1,180,809,560.85
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	（二十六）	480,000.00	578,936.12
长期应付职工薪酬	（二十七）	28,600,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十八）	28,671,428.57	49,548,338.20
递延所得税负债	（十五）	1,376,214.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,127,643.28	50,127,274.32
负债合计		1,771,763,684.75	1,230,936,835.17
所有者权益：			
股本	（二十九）	381,950,571.00	381,950,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	86,521,872.08	85,902,530.90
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-1,440,000.00	
专项储备			
盈余公积	（三十二）	91,098,672.72	91,098,672.72
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,068,766,207.56	1,113,336,359.02
归属于母公司所有者权益合计		1,626,897,323.36	1,672,288,133.64
少数股东权益		482,641,605.39	421,505,787.81
所有者权益合计		2,109,538,928.75	2,093,793,921.45
负债和所有者权益总计		3,881,302,613.50	3,324,730,756.62

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
2014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		104,731,602.63	88,780,295.45
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		126,118,323.54	3,279,600.00
应收账款	(一)	83,510,115.63	116,012,799.55
预付款项		26,501,383.17	76,127,387.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	163,269,472.75	108,681,873.41
存货		126,243,544.39	118,010,546.19
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			
流动资产合计		630,374,442.11	510,892,502.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		60,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	446,850,808.99	273,283,372.85
投资性房地产		7,256,346.20	7,618,140.43
固定资产		346,906,511.08	380,849,820.78
在建工程		205,093,010.61	125,285,463.35
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		12,505,177.02	28,236,698.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,113,494.32	5,010,119.17
其他非流动资产		20,330,385.00	
非流动资产合计		1,103,055,733.22	850,283,614.61
资产总计		1,733,430,175.33	1361,176,116.63

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）
2014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	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	350,000,000.00
应付票据		19,529,484.20	
应付账款		20,793,210.45	51,587,068.49
预收款项		3,807,686.10	2,420,532.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		-13,718,140.70	-2,985,293.38
应付利息		1,360,000.00	793,333.33
应付股利		1,174,554.75	1,174,554.75
其他应付款		339,994,919.96	219,443,495.28
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		1,072,941,714.76	622,433,691.42
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		28,600,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益		23,095,428.57	45,215,004.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,695,428.57	45,215,004.87
负债合计		1,124,637,143.33	667,648,696.29
所有者权益：			
股本		381,950,571.00	381,950,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,129,592.12	91,129,592.12
减：库存股			
其他综合收益		-1,440,000.00	
专项储备			
盈余公积		91,098,672.72	91,098,672.72
未分配利润		46,054,196.16	129,348,584.50
所有者权益合计		608,793,032.00	693,527,420.34
负债和所有者权益总计		1,733,430,175.33	1,361,176,116.63

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
2014 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		3,939,933,113.78	3,286,678,584.63
其中: 营业收入	(三十四)	3,939,933,113.78	3,286,678,584.63
二、营业总成本		3,970,490,043.53	3,320,269,204.95
其中: 营业成本	(三十五)	3,563,221,741.90	2,887,261,148.04
营业税金及附加		9,148,691.81	16,341,377.78
销售费用	(三十六)	80,976,752.47	92,555,050.76
管理费用	(三十七)	256,703,677.66	283,920,808.67
财务费用	(三十八)	43,649,288.46	45,940,925.54
资产减值损失	(三十九)	15,829,891.23	-5,750,105.84
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)	9,676,334.67	9,514,578.02
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)		-19,920,595.08	-24,076,042.30
加: 营业外收入	(四十一)	115,545,347.91	193,209,470.24
其中: 非流动资产处置利得		18,478,957.00	4,311,811.25
减: 营业外支出	(四十二)	7,292,538.07	6,762,461.40
其中: 非流动资产处置损失		3,210,394.81	5,001,606.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		88,332,214.76	162,370,966.54
减: 所得税费用	(四十三)	39,194,628.59	33,367,755.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,137,586.17	129,003,211.08
归属于母公司所有者的净利润		6,466,825.28	70,461,928.69
少数股东损益		42,670,760.89	58,541,282.39
六、其他综合收益的税后净额		-3,640,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,640,000.00	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,640,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-3,640,000.00	
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		45,497,586.17	129,003,211.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,826,825.28	70,461,928.69
归属于少数股东的综合收益总额		42,670,760.89	58,541,282.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.017	0.184
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.017	0.184

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
2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	472,971,652.92	579,572,528.84
减: 营业成本		492,425,609.65	538,413,255.75
营业税金及附加		473,926.32	1,992,959.71
销售费用		5,059,935.87	6,231,927.76
管理费用		88,024,060.58	100,793,217.47
财务费用		37,641,182.55	23,387,041.36
资产减值损失		9,774,325.75	4,409,775.73
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)		75,445,356.14	177,186,286.80
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)		-84,982,031.66	81,530,637.86
加: 营业外收入		56,134,370.32	18,633,990.88
其中: 非流动资产处置利得		18,368,124.00	65,244.82
减: 营业外支出		2,513,125.41	1,318,198.12
其中: 非流动资产处置损失			1,128,575.58
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-31,360,786.75	98,846,430.62
减: 所得税费用		896,624.85	-331,005.72
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-32,257,411.60	99,177,436.34
五、其他综合收益的税后净额		-3,640,000.00	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,640,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-3,640,000.00	
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		-35,897,411.60	99,177,436.34
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:

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
2014年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,347,982,826.51	4,117,958,679.76
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		62,042,738.34	25,156,531.29
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	80,145,442.66	213,879,590.96
经营活动现金流入小计		4,490,171,007.51	4,356,994,802.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,847,333,544.79	3,314,481,427.04
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		273,756,573.65	261,403,276.84
支付的各项税费		94,915,782.20	117,933,918.10
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	309,829,332.15	368,370,663.30
经营活动现金流出小计		4,525,835,232.79	4,062,189,285.28
经营活动产生的现金流量净额		-35,664,225.28	294,805,516.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,418,723.17
取得投资收益收到的现金		7,677,920.00	8,701,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,427,364.52	9,765,465.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,088,314.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,105,284.52	45,974,463.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,249,243.56	193,128,148.30
投资支付的现金		30,000,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额		78,333,722.60	
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	(四十四)	55,755.00	
投资活动现金流出小计		388,638,721.16	229,128,148.30
投资活动产生的现金流量净额		-316,533,436.64	-183,153,684.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		49,800,000.00	343,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		481,655,922.86	202,560,698.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,695,964.84
筹资活动现金流入小计		531,455,922.86	224,599,662.84
偿还债务支付的现金		102,560,698.00	269,858,106.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,540,549.60	133,254,428.63
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		191,101,247.60	403,112,535.50
筹资活动产生的现金流量净额		340,354,675.26	-178,512,872.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-788,671.23	-2,360,069.95
五、现金及现金等价物净增加额		-12,631,657.89	-69,221,110.52
加：期初现金及现金等价物余额		371,074,105.39	440,295,215.91
六、期末现金及现金等价物余额		358,442,447.50	371,074,105.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
现金流量表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	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		453,301,349.97	696,614,859.73
收到的税费返还		2,213,236.44	1,452,522.98
收到其他与经营活动有关的现金		130,756,377.07	19,148,924.93
经营活动现金流入小计		586,270,963.48	717,216,307.64
购买商品、接受劳务支付的现金		461,531,039.74	515,581,446.61
支付给职工以及为职工支付的现金		97,108,078.32	96,134,548.67
支付的各项税费		22,920,673.31	20,286,218.81
支付其他与经营活动有关的现金		86,155,437.48	206,424,304.41
经营活动现金流出小计		667,715,228.85	83,842,6518.5
经营活动产生的现金流量净额		-81,444,265.37	-121,210,210.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,418,723.17
取得投资收益收到的现金		76,077,920.00	148,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,349,170.41	380,609.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,088,314.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,427,090.41	175,887,647.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,135,747.09	120,735,889.41
投资支付的现金		204,200,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		331,335,747.09	156,735,889.41
投资活动产生的现金流量净额		-192,908,656.68	19,151,757.86
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		350,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,695,964.84
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	161,695,964.84
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,570,730.76	64,819,510.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,570,730.76	64,819,510.91
筹资活动产生的现金流量净额		290,429,269.24	96,876,453.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,040.01	-347,684.06
五、现金及现金等价物净增加额		15,951,307.18	-5,529,683.13
加: 期初现金及现金等价物余额		88,780,295.45	94,309,978.58
六、期末现金及现金等价物余额		104,731,602.63	88,780,295.45

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
2014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	381,950,571.00				85,902,530.90				91,098,672.72		1,113,336,359.02	421,505,787.81	2,093,793,921.45
加：会计政策变更							2,200,000.00				-28,120,000.00		-25,920,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	381,950,571.00				85,902,530.90		2,200,000.00		91,098,672.72		1,085,216,359.02	421,505,787.81	2,067,873,921.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					619,341.18		-3,640,000.00				-16,450,151.46	61,135,817.58	41,665,007.30
（一）综合收益总额							-3,640,000.00				6,466,825.28	42,670,760.89	45,497,586.17
（二）所有者投入和减少资本					619,341.18							44,465,056.69	45,084,397.87
1. 股东投入的普通股												49,800,000.00	49,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					619,341.18							-5,334,943.31	-4,715,602.13
（三）利润分配											-22,916,976.74	-26,000,000.00	-48,916,976.74
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											-22,916,976.74	-26,000,000.00	-48,916,976.74
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

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）
2014 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	381,950,571.00				104,692,137.39				81,180,929.09		1,094,806,736.77	404,340,227.25	2,066,970,601.50
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	381,950,571.00				104,692,137.39				81,180,929.09		1,094,806,736.77	404,340,227.25	2,066,970,601.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,789,606.49				9,917,743.63		18,529,622.25	17,165,560.56	26,823,319.95
（一）综合收益总额											70,461,928.69	58,541,282.39	129,003,211.08
（二）所有者投入和减少资本					-18,961,106.49							10,452,778.17	-8,508,328.32
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					-18,961,106.49							10,452,778.17	-8,508,328.32
（三）利润分配									9,917,743.63		-51,932,306.44	-52,000,000.00	-94,014,562.81
1. 提取盈余公积									9,917,743.63		-9,917,743.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,014,562.81	-52,000,000.00	-94,014,562.81
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					171,500.00							171,500.00	343,000.00
四、本期末余额	381,950,571.00				85,902,530.90				91,098,672.72		1,113,336,359.02	421,505,787.81	2,093,793,921.45

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
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	381,950,571.00				91,129,592.12				91,098,672.72	129,348,584.50	693,527,420.34
加: 会计政策变更							2,200,000.00			-28,120,000.00	-25,920,000.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	381,950,571.00				91,129,592.12		2,200,000.00		91,098,672.72	101,228,584.50	667,607,420.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,640,000.00			-55,174,388.34	-58,814,388.34
(一) 综合收益总额							-3,640,000.00			-32,257,411.60	-35,897,411.60
(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										-22,916,976.74	-22,916,976.74
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,916,976.74	-22,916,976.74
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	381,950,571.00				91,129,592.12		-1,440,000.00		91,098,672.72	46,054,196.16	608,793,032.00

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）

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	381,950,571.00				91,129,592.12				81,180,929.09	82,103,454.60	636,364,546.81
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				81,180,929.09	82,103,454.60	636,364,546.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,917,743.63	47,245,129.90	57,162,873.53	57,162,873.53
（一）综合收益总额										99,177,436.34	99,177,436.34
（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								9,917,743.63	-51,932,306.44	-42,014,562.81	-42,014,562.81
1. 提取盈余公积								9,917,743.63	-9,917,743.63		
2. 对所有者（或股东）的分配									-42,014,562.81	-42,014,562.81	-42,014,562.81
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	381,950,571.00				91,129,592.12			91,098,672.72	129,348,584.50	693,527,420.34	693,527,420.34

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 二〇一四年度财务报表附注 (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

上海三爱富新材料股份有限公司(以下简称“公司”)的发起人系上海市有机氟材料研究所, 成立于 1960 年, 是国内唯一从事有机氟材料科研和中试生产的研究所。1992 年 5 月 27 日经上海市科学技术委员会“沪科(92)第 125 号文”批准发起组建上海三爱富新材料股份有限公司, 1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市。所属行业为化工类。1999 年经国家有关部门批准, 上海市有机氟材料研究所将原持有公司股份中的 32,497,920 股(占总股本 28%)转让给上海华谊(集团)公司, 股权性质界定为国家股。该次转让后, 上海华谊(集团)公司成为公司第一大股东。2003 年 2 月 20 日, 经现场拍卖, 上海邦联科技实业有限公司竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司发起人国有法人股 30,180,985 股, 成为公司第二大股东, 经上海市国有资产管理办公室沪国资预【2003】115 号文批复, 该部分股权性质界定为社会法人股。上海市有机氟材料研究所不再持有公司的股份。2005 年 6 月 9 日, 上海邦联科技实业有限公司向上海工业投资(集团)有限公司协议转让其所持有公司 39,235,280 股社会法人股, 已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权过户手续, 经上海市国有资产监督管理委员会沪国资委【2005】565 号文批复, 该部分股权性质界定为国家股。2005 年 9 月 28 日, 上海工业投资(集团)有限公司将其所持公司 39,235,280 股国家股全部转让给上海华谊(集团)公司, 并于 2005 年 11 月 9 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权(2005)第 1396 号《关于上海三爱富新材料股份有限公司国有股转让有关问题的批复》同意, 该项股权转让于 2006 年 5 月 9 日已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权过户手续。

公司于 2006 年 5 月 18 日已完成股权分置改革。自 2009 年 5 月 22 日起, 公司股本均为无限售条件流通股。

根据本公司 2011 年度股东大会决议, 本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 347,227,792.00 股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 1 股, 共计转增 34,722,779.00 股, 并于 2012 年 7 月实施。转增后, 注册资本增至人民币 381,950,571.00 元。

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 38,195.0571 万股, 注册资本为 381,950,571.00 元, 注册地: 上海市龙吴路 4411 号。公司的企业法人营业执照注册号: 310000000011889。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，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。

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

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 3 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2014 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
上海华谊三爱富新材料销售有限公司
上海三爱富实业发展有限公司
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂
常熟三爱富氟化工有限公司
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司
内蒙古三爱富氟化工有限公司
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司
三爱富（常熟）新材料有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二) 收入”、“五、(三十二) 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。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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，则按帐龄分析法计提坏帐准备。

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: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定

其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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、（六）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、（七）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，处置后的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；处置后的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。

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
专用设备	6—12	4—5	16.00-7.92
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。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

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
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者

(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、(二十一)应付职工薪酬、五、(二十七)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。

(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，按验收单日期即时确认销售收入。

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。

c: CDM (Clean Development Mechanism, 简称 CDM) 项目收入以 CDM 执行理事会正式签发核证减排量 (Certified Emission Reduction, 简称 CERs)、并在项目双方 CER 帐户上录入经核证的减排量作为确认收入的依据，于 CDM 执行理事会发出的签发确认书日期，确认收入实现。

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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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

企业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) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订），将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

② 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订），将政府补贴从财务报表“其他流动负债”、“其他非流动负债”分类至“递延收益”列报，并进行了追溯调整。

③ 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

A、本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）规定，分别按短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利列示。

B、经 2015 年 3 月 18 日公司董事会第八届八次会议决议通过，根据韬睿惠悦咨询公司出具的员工福利负债精算评估报告评估确认的 2014 年 12 月 31 日的离岗人员辞退福利、离职人员辞退福利列示为长期应付职工薪酬-离职后福利（设定受益计

划)，并按《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（修订）第三十一条规定追溯计算影响金额，但不调整比较财务报表，截止 2013 年 12 月 31 日累计影响金额直接调整 2014 年 1 月 1 日账面金额。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

合并财务报表

2014 年 12 月 31 日/或 2014 年度	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产		63,724,578.00	63,724,578.00
长期股权投资	110,921,247.22	-63,724,578.00	47,196,669.22
其他流动负债	10,713,095.24	-10,713,095.24	
其他非流动负债	17,958,333.33	-17,958,333.33	
递延收益		28,671,428.57	28,671,428.57
长期应付职工薪酬		28,600,000.00	28,600,000.00
其他综合收益		-1,440,000.00	-1,440,000.00
未分配利润	1,095,926,207.56	-27,160,000.00	1,068,766,207.56
管理费用	258,833,677.66	-2,130,000.00	256,703,677.66
财务费用	42,479,288.46	1,170,000.00	43,649,288.46
其他综合收益的税后净额		-3,640,000.00	-3,640,000.00

续上表

2013 年 12 月 31 日/或 2013 年度	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产		33,724,578.00	33,724,578.00
长期股权投资	83,582,679.68	-33,724,578.00	49,858,101.68

2013 年 12 月 31 日 /或 2013 年度	会计政策变更前的 余额	会计政策变更调整的 金额	会计政策变更后的 余额
其他流动负债	23,519,040.03	-23,519,040.03	
其他非流动负债	26,029,298.17	-26,029,298.17	
递延收益		49,548,338.20	49,548,338.20
长期应付职工薪酬		25,920,000.00	25,920,000.00
其他综合收益		2,200,000.00	2,200,000.00
未分配利润	1,095,926,207.56	-28,120,000.00	1,067,806,207.56
管理费用	283,920,808.67	-1,640,000.00	282,280,808.67
财务费用	45,940,925.54	1,030,000.00	46,970,925.54
其他综合收益的税后净额		2,200,000.00	2,200,000.00

④ 执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）的相关情况：

公司 2013 年度及 2014 年度财务报表中关于合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益、金融工具列报的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司 2013 年度及 2014 年度的财务报表项目金额产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海三爱富新材料股份有限公司	15%
常熟三爱富氟化工有限公司	15%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	15%
其他子公司	25%

本公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15% 征收；

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

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。

其他子公司所得税税率为 25%。

常熟地区城建税适用税率为 5% 外，上海、内蒙古地区适用税率均为 7%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	62,223.78	70,028.16
银行存款	315,685,441.04	354,317,759.02
其他货币资金	80,170,532.68	33,728,892.61
合 计	395,918,197.50	388,116,679.79

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,966,806.11	27,021,464.40
履约保证金	6,203,726.57	6,707,428.21
合 计	80,170,532.68	33,728,892.61

注：期末流动性受限在三个月以上的货币资金（银行承兑汇票保证金）37,475,750.00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	393,495,768.94	276,104,237.21
商业承兑汇票	67,510,622.03	
合 计	461,006,390.97	276,104,237.21

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	561,293,221.75	

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	327,778,952.02	100.00	16,683,393.94	5.09	311,095,558.08	334,794,061.26	100.00	16,892,082.64	5.05	317,901,978.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	327,778,952.02	100.00	16,683,393.94	5.09	311,095,558.08	334,794,061.26	100.00	16,892,082.64	5.05	317,901,978.62

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	325,216,277.46	16,260,813.87	5.00
1 至 2 年	1,803,190.47	180,319.05	10.00
2 至 3 年	450,246.09	90,049.22	20.00
3 至 4 年	237,946.50	95,178.60	40.00
4 至 5 年	71,291.50	57,033.20	80.00
合计	327,778,952.02	16,683,393.94	5.09

2、 本期冲回坏账准备 208,688.70 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
杜邦贸易（上海）有限公司	184,476,730.39	56.28	9,223,836.52
杜邦三爱富氟化物（常熟）有限公司	14,528,969.99	4.43	726,448.50
ARKEMA FRANCE	8,441,668.38	2.58	422,083.42
北京碧水源膜科技有限公司	8,387,942.00	2.56	419,397.10
杜邦(常熟)氟化物科技有限公司	7,246,064.70	2.21	362,303.24
合 计	223,081,375.46	68.06	11,154,068.78

5、 期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海华谊（集团）公司	实际控制人	7,500.00	小于 0.001

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杜邦三爱富氟化物（常熟）有限公司	其他关联方	14,528,969.99	4.37
上海华谊丙烯酸有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	5,000,000.00	1.50
上海市塑料研究所	同受上海华谊（集团）公司控制	127,662.00	0.04
上海华谊（集团）公司	实际控制人	7,500.00	<0.001
合 计		19,664,131.99	5.91

7、 期末已质押为银行借款提供担保的应收账款金额为 135,713,974.64 元（详见附注九（一））。

8、 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9、 期末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	161,394,852.32	99.00	169,550,972.25	91.06
1 至 2 年	1,624,935.14	1.00	16,652,721.91	8.94
合 计	163,019,787.46	100.00	186,203,694.16	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 706,200.02 元，主要为预付盐城市自强机械设备有限公司款项，因为项目仍在进行中，该款项尚未结算。

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
常熟市三福化工有限公司	63,982,434.77	39.25
上海华谊建设有限公司	16,973,822.00	10.41
上海丽辕实业有限公司	12,933,880.40	7.93
杜邦贸易（上海）有限公司	8,662,128.60	5.31
江苏省电力公司常熟供电公司	7,893,891.56	4.84
合 计	110,446,157.33	67.74

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其预付帐款总额 的比例(%)
上海华谊工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	660,000.00	0.40
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	367,500.00	0.23
上海华谊信息技术有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	90,000.00	0.06
上海华谊贸易有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	13,551.81	0.01
合 计		1,131,051.81	0.70

(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	42,560,451.15	100.00	7,540,988.16	17.72	35,019,462.99	42,908,105.53	100.00	3,753,477.32	8.75	39,154,628.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	42,560,451.15	100.00	7,540,988.16	17.72	35,019,462.99	42,908,105.53	100.00	3,753,477.32	8.75	39,154,628.21

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	34,622,434.78	1,731,121.74	5.00
1 至 2 年	976,406.36	97,640.64	10.00
2 至 3 年	1,331,711.06	266,342.21	20.00
3 至 4 年	282,478.96	112,991.58	40.00
4 至 5 年	72,640.00	58,112.00	80.00
5 年以上	5,274,779.99	5,274,779.99	100.00
合 计	42,560,451.15	7,540,988.16	

2、 本期计提坏账准备 3,787,510.84 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
常熟市三福化工有限公司	盐酸处置费	10,400,000.00	一年以内	24.44	520,000.00
上海市产业结构调整协调 推进联席会议办公室	应收政府补助	8,170,000.00	一年以内	19.20	408,500.00
上海市国家税务局	出口退税款	5,441,697.15	一年以内	12.79	272,084.86
内蒙古电力(集团)有限责 任公司乌兰察布电业局(大 用户管理处)	电费保证金	1,740,134.54	一年以内	4.09	87,006.73
常熟市天然气有限公司	天然气供气押金	1,614,340.00	一年以内	3.79	80,717.00
合计	/	27,366,171.69	/	64.31	1,368,308.59

5、期末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
上海市产业结构调整协调 推进联席会议办公室	产业结构调整专 项补助	8,170,000.00	一年以内	已于 2015 年 1 月取得

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

8、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额 的比例(%)
上海氯碱化工股份有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	112,000.00	0.26
上海华谊能源化工有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	15,000.00	0.04
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	联营公司	9,388.16	0.02
合计		136,388.16	0.32

(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	223,877,917.00	339,861.94	223,538,055.06	196,227,108.79	258,914.97	195,968,193.82
包装物	5,988,645.80		5,988,645.80	6,594,855.22		6,594,855.22
在产品	6,569,992.97		6,569,992.97	4,381,165.57		4,381,165.57
库存商品	242,396,302.52	12,292,157.33	230,104,145.19	207,967,101.15	12,377,934.28	195,589,166.87
自制半成品	49,927,672.57	143,873.63	49,783,798.94	54,792,116.42	2,871,689.62	51,920,426.80
低值易耗品	446,513.80		446,513.80			
委托加工物资	562,316.27		562,316.27			
合 计	529,769,360.93	12,775,892.90	516,993,468.03	469,962,347.15	15,508,538.87	454,453,808.28

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	转销	其他	
原材料	258,914.97	216,842.86		135,895.89		339,861.94
库存商品	12,377,934.28	10,577,686.31		10,663,463.26		12,292,157.33
自制半成品	2,871,689.62	143,873.63		2,871,689.62		143,873.63
合 计	15,508,538.87	10,938,402.80		13,671,048.77		12,775,892.90

可变现净值的具体依据：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。

本期转销存货跌价准备：本期将以前年度已计提跌价准备的存货予以销售，则相应将已计提的存货跌价准备予以转销。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(七) 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	33,724,578.00		33,724,578.00
其中：按成本计量	63,724,578.00		63,724,578.00	33,724,578.00		33,724,578.00
合 计	63,724,578.00		63,724,578.00	33,724,578.00		33,724,578.00

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	本期 增加	本期 减少	期 末		
杜邦三爱富 氟化物（常 熟）有限公司	3,724,578.00			3,724,578.00					20.00	1,220,000.00
上海华谊集 团财务有限 责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00					10.00	600,000.00
合 计	33,724,578.00	30,000,000.00		63,724,578.00					/	1,820,000.00

3、可供出售权益工具期末无非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(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			
联营企业											
常熟欣福化工有 限公司	24,934,917.02			2,351,131.40			4,380,000.00		22,906,048.42		
上海三爱富戈尔 氟材料有限公司	24,923,184.66			845,356.14			1,477,920.00		24,290,620.80		
小计	49,858,101.68			3,196,487.54			5,857,920.00		47,196,669.22		
合 计	49,858,101.68			3,196,487.54			5,857,920.00		47,196,669.22		

(九) 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	7,615,308.84		7,615,308.84
(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	7,977,103.07		7,977,103.07
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	7,256,346.20		7,256,346.20
(2) 年初账面价值	7,618,140.43		7,618,140.43

本期计提折旧金额 361,794.23 元。

(十) 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	专用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	607,888,489.47	1,418,159,623.10	25,048,118.69	447,239,458.54	10,584,656.21	2,508,920,346.01
(2) 本期增加金额	90,224,420.83	158,092,024.26	2,985,725.96	16,332,491.31	2,379,426.05	270,014,088.41
—购置	1,535,737.52	28,541,511.69	1,893,400.21	2,206,123.93	1,243,603.61	35,420,376.96
—在建工程转入	20,482,991.49	21,396,590.69		14,126,367.38		56,005,949.56
—企业合并增加	68,205,691.82	108,153,921.88	1,092,325.75		1,135,822.44	178,587,761.89
—……						
(3) 本期减少金额	42,844,373.93	15,635,651.25	1,785,804.00	7,868,953.48	34,135.01	68,168,917.67
—处置或报废	42,844,373.93	15,635,651.25	1,785,804.00	7,868,953.48	34,135.01	68,168,917.67
—……						
(4) 期末余额	655,268,536.37	1,560,615,996.11	26,248,040.65	455,702,996.37	12,929,947.25	2,710,765,516.75
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	190,639,409.32	852,972,813.63	12,920,189.30	270,839,037.25	8,121,887.32	1,335,493,336.82
(2) 本期增加金额	33,624,930.11	125,419,409.57	3,532,135.11	16,983,411.79	1,946,998.31	181,506,884.89
—计提	24,442,766.60	104,007,843.48	2,749,623.32	16,983,411.79	1,261,461.84	149,445,107.03
—企业合并增加	9,182,163.51	21,411,566.09	782,511.79		685,536.47	32,061,777.86
(3) 本期减少金额	6,550,307.55	13,048,585.93	1,232,311.48	6,762,973.84	28,461.00	27,622,639.80
—处置或报废	6,550,307.55	13,048,585.93	1,232,311.48	6,762,973.84	28,461.00	27,622,639.80
—……						
(4) 期末余额	217,714,031.88	965,343,637.27	15,220,012.93	281,059,475.20	10,040,424.63	1,489,377,581.91
3. 减值准备						
(1) 年初余额	7,032,401.36	2,054,753.87		466,770.30		9,553,925.53
(2) 本期增加金额						
—计提			5,717.51			5,717.51
—……						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废	6,496,071.27	4,704.06				6,500,775.33
—……						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
(4) 期末余额	536,330.09	2,050,049.81	5,717.51	466,770.30		3,058,867.71
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	437,018,174.40	593,222,309.03	11,022,310.21	174,176,750.87	2,889,522.62	1,218,329,067.13
(2) 年初账面价值	410,216,678.79	563,132,055.60	12,127,929.39	175,933,650.99	2,462,768.89	1,163,873,083.66

本期计提折旧金额 149,445,107.03 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 56,005,949.56 元。

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	110,453,918.35	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 3,318.78 万元的房屋建筑物，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)、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 3,247.82 万元的房屋建筑物，相关土地权证已于 2008 年 10 月取得，房屋权证至今尚未办理。

(3)、子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司有账面价值为 3,921.43 万元的房屋建筑物，由于历史原因未能办理相关权证。

(4)、子公司上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂有账面价值为 5.92 万元的房屋建筑物，由于相关房屋建筑物均建在集体土地上而未能办理相关权证。

(5)、母公司四氟分厂的固定资产中，有账面价值为 551.44 万元的房屋建筑物，由于规划及额度原因，相关权证尚未办理。

(十一) 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
F134a 生产线改造	76,850,537.88	24,154,493.52	52,696,044.36	76,850,537.88	16,853,692.42	59,996,845.46
F125 车间钢结构工程	2,399,314.60	677,262.28	1,722,052.32	2,399,314.60	449,327.40	1,949,987.20
CTFE 扩产装置				8,455,433.50		8,455,433.50
F113 二期生产装置	13,236,594.46		13,236,594.46	12,546,628.64		12,546,628.64
F113 二期车间	7,495,160.49		7,495,160.49	7,329,896.27		7,329,896.27

上海三爱富新材料股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

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
AHF 项目	24,523,118.78		24,523,118.78			
内蒙古 F141b 二氯一氟乙烷	57,636,533.64		57,636,533.64	57,544,430.64		57,544,430.64
F143 扩产项目	3,459,444.79		3,459,444.79	3,459,444.79		3,459,444.79
白龙项目	7,990,504.90		7,990,504.90	659,611.36		659,611.36
F1234yf 二期	95,505,680.56		95,505,680.56	2,309,281.12		2,309,281.12
10000 吨六氟丙烯项目	6,955,222.04		6,955,222.04	819,905.00		819,905.00
含氟聚合物技术改进项目	185,457,414.77		185,457,414.77	95,759,466.53		95,759,466.53
实验一厂改造建设				1,879,263.46		1,879,263.46
三氟苯乙烯中试项目				4,764,903.37		4,764,903.37
膜法处理聚四氟乙烯生产废水系统研制				2,006,764.70		2,006,764.70
生产装置紧急停车系统				1,528,960.43		1,528,960.43
吴泾 PTFE 攻关改造项目				1,595,710.14		1,595,710.14
分散烘箱节能改造	1,890,397.11		1,890,397.11	1,890,397.11		1,890,397.11
吴泾氟聚合物装置 F46 聚合改进				3,783,191.35		3,783,191.35
常熟四氟乙烯装置 3000 吨 PTFE 项目扩产	3,285,885.91		3,285,885.91	3,285,885.91		3,285,885.91
蒸汽过热炉 1500t/a 报废更新				1,094,017.09		1,094,017.09
含氟共聚物项目	6,891,072.41		6,891,072.41			
其他零星工程	9,419,573.45		9,419,573.45	8,992,573.13		8,992,573.13
合 计	502,996,455.79	24,831,755.80	478,164,699.99	298,955,617.02	17,303,019.82	281,652,597.20

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	企业合并增加	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
F134a 生 产线改造	58,000,000.00	76,850,537.88					76,850,537.88	132.50					自有 资金
F125 车间 钢结构工 程		2,399,314.60					2,399,314.60						自有 资金
CTFE 扩 产装置	5,000,000.00	8,455,433.50	183,760.68		8,639,194.18								自有 资金
F113 二期 生产装置		12,546,628.64	689,965.82				13,236,594.46						自有 资金
F113 二期 车间		7,329,896.27	165,264.22				7,495,160.49						自有 资金
新厂区办 公楼			11,414,720.33		11,414,720.33								自有 资金
AHF 项目				24,523,118.78			24,523,118.78						自有 资金
内 蒙 古 F141b 二 氯一氟乙 烷		57,544,430.64	92,103.00				57,636,533.64						自有 资金
F143 扩产 项目		3,459,444.79					3,459,444.79						自有 资金
新 建 食 堂、办公 楼			2,123,300.00		2,123,300.00								自有 资金

上海三爱富新材料股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	企业合并增加	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
白龙项目		659,611.36	7,330,893.54				7,990,504.90						自有 资金
F1234yf 二期	206,800,000.00	2,309,281.12	93,196,399.44				95,505,680.56	46.18					自有 资金
10000 吨 六氟丙烯 项目	5,982,526.00	819,905.00	6,135,317.04				6,955,222.04	116.26					自有 资金
综合车间			4,010,007.00		4,010,007.00								自有 资金
含氟聚合 物技术改 进项目	190,290,000.00	95,759,466.53	89,697,948.24				185,457,414.77	97.46					自有 资金
实验一厂 改造建设	2,800,000.00	1,879,263.46			1,879,263.46								自有 资金
三氟苯乙 烯中试项 目	1,780,000.00	4,764,903.37			4,764,903.37								自有 资金
膜法处理 聚四氟乙 烯生产废 水系统研 制	1,750,000.00	2,006,764.70			2,006,764.70								自有 资金
生产装置 紧急停车 系统	2,500,000.00	1,528,960.43			1,528,960.43								自有 资金

上海三爱富新材料股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	企业合并增加	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
吴泾 PTFE 攻 关改造项 目	3,200,000.00	1,595,710.14	662,957.00		2,258,667.14								自有 资金
分散烘箱 节能改造	2,000,000.00	1,890,397.11					1,890,397.11	94.52					自有 资金
吴泾氟聚 合物装置 F46 聚合 改进	4,950,000.00	3,783,191.35	44,769.00		3,827,960.35								自有 资金
常熟四氟 乙烯装置 3000 吨 PTFE 项 目扩产	28,195,100.00	3,285,885.91					3,285,885.91	11.65					自有 资金
蒸汽过热 炉 1500t/a 报废更新	1,860,000.00	1,094,017.09			1,094,017.09								自有 资金
含氟共聚 物项目			6,891,072.41				6,891,072.41						自有 资金
其他零星 工程		8,992,573.13	12,333,848.31	551,343.52	12,458,191.51		9,419,573.45						自有 资金
合 计		298,955,617.02	234,972,326.03	25,074,462.30	56,005,949.56		502,996,455.79						

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
F134a 生产线改造	7,300,801.10	由于受市场因素影响该项目暂停实施
F125 车间钢结构工程	227,934.88	由于受市场因素影响该项目暂停实施
合 计	7,528,735.98	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

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	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	84,236,584.01	5,907,250.00	2,000,000.00	2,928,819.98		95,072,653.99
(2) 本期增加金额	11,776,208.43				28,884,905.66	40,661,114.09
—购置	10,595.00				28,884,905.66	28,895,500.66
—企业合并增加	11,765,613.43					11,765,613.43
(3) 本期减少金额	17,997,996.00					17,997,996.00
—处置	17,997,996.00					17,997,996.00
(4) 期末余额	78,014,796.44	5,907,250.00	2,000,000.00	2,928,819.98	28,884,905.66	117,735,772.08
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	11,937,122.08	5,628,385.00	816,666.73	1,881,008.82		20,263,182.63
(2) 本期增加金额	2,534,391.54	30,985.00	199,999.99	261,710.70	722,122.65	3,749,209.88
—计提	1,645,674.85	30,985.00	199,999.99	261,710.70	722,122.65	2,860,493.19
—企业合并增加	888,716.69					888,716.69
(3) 本期减少金额	2,884,696.21					2,884,696.21
—处置	2,884,696.21					2,884,696.21
(4) 期末余额	11,586,817.41	5,659,370.00	1,016,666.72	2,142,719.52	722,122.65	21,127,696.30
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						

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	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	66,427,979.03	247,880.00	983,333.28	786,100.46	28,162,783.01	96,608,075.78
(2) 年初账面价值	72,299,461.93	278,865.00	1,183,333.27	1,047,811.16		74,809,471.36

本期摊销金额 2,860,493.19 元。

(十三) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的 事项	年初余额	本期企业合 并增加	本期减少	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	22,134,138.35	12,374,023.14		34,508,161.49

商誉的说明：

1、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司的商誉形成说明

本公司于 2010 年支付人民币 88,650,000.00 元合并成本收购了万豪公司 50% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 22,134,138.35 元，确认为与万豪公司相关的商誉。

2、内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司的商誉形成说明

子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司于 2014 年支付人民币 78,400,000.00 元合并成本收购了奥特普公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 12,374,023.14 元，确认为与奥特普公司相关的商誉。

(十四) 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	595,413.00		15,267.04		580,145.96
信息化建设	4,813,143.90		577,671.12		4,235,472.78
图档管理团 软件费	134,627.80		15,533.98		119,093.82
安环部软件 开发费	468,013.52		52,487.50		415,526.02
合 计	6,011,198.22		660,959.64		5,350,238.58

其他说明：系子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司支付的污水处理水域租赁费用、信息化建设费、图档管理软件费及安环部软件开发费，其中水域租赁费的总发生金额为 763,350.00 元，分 50 年摊销；信息化建设费的总发生额为 5,776,710.84 元，分 10 年摊销；图档管理软件费的总发生额为 155,339.80 元，分 10 年摊销；安环部软件开发费总发生额为 524,875.00 元，分 10 年摊销。

(十五) 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	64,890,898.51	10,590,594.90	63,011,044.18
固定资产折旧（注）	67,939,547.86	10,190,932.18	88,727,111.62	13,309,066.74
合 计	132,830,446.37	20,781,527.08	151,738,155.80	23,114,421.45

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，从而形成固定资产帐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	5,504,858.86	1,376,214.71		
合 计	5,504,858.86	1,376,214.71		

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) 蔡路工厂的坏帐准备计提	2,698.29	1,570.83
(2) 蔡路工厂的固定资产减值准备计提	262,593.06	262,593.06
合 计	265,291.35	264,163.89

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
常熟土地交易所	20,330,385.00	
丰镇市华青房地产开发有限公司	6,000,000.00	

1、上海三爱富新材料股份有限公司为取得江苏高科技氟化学工业园昌虞路以西，海康路以南地块的国有土地使用权（编号常熟市 2013G098），支付款项 20,330,385.00 元。

2、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司为取得内蒙古丰镇市 DN10 地块的国有土地使用权，支付款项 6,000,000.00 元。

(十七) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	165,713,974.64	136,297,134.28
保证借款	160,408,016.60	163,826,724.08
信用借款	718,357,000.00	365,259,908.02
合 计	1,044,478,991.24	665,383,766.38

与质押借款相关的资产质押事项详见附注九（一）。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,522,500.00	83,515,716.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 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	175,635,263.38	130,169,684.35
1—2 年	2,607,953.10	6,532,841.82
2—3 年	483,268.77	1,797,374.54
3 年以上	2,334,542.51	2,610,463.37
合 计	181,061,027.76	141,110,364.08

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊丙烯酸有限公司	4,890,000.00	3,180,000.00
上海氯碱创业有限公司	45,000.00	136,000.00
常熟欣福化工有限公司	32,250.00	4,901,018.07
上海化工供销有限公司	5,656.00	
上海华谊信息技术有限公司	4,937.00	
上海华谊工程有限公司		340,000.00
合 计	4,977,843.00	8,557,018.07

(二十) 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	66,561,159.19	11,887,942.86
1—2 年	481,112.84	1,036,267.83
2—3 年	215,808.33	390,537.91
3 年以上	618,985.15	566,593.54
合 计	67,877,065.51	13,881,342.14

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十一) 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	合并转入	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,362,645.64	247,178,307.86	1,655,392.00	252,389,844.36	34,806,501.14
离职后福利 - 设定 提存计划	161,901.40	24,634,090.91	5,550.27	24,688,967.98	112,574.60
辞退福利		49,425.27		49,425.27	
合 计	38,524,547.04	271,861,824.04	1,660,942.27	277,128,237.61	34,919,075.74

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	34,314,894.26	199,836,081.24	1,655,392.00	203,710,404.52	32,095,962.98
(2) 职工福利费		14,004,654.78		14,004,654.78	-
(3) 社会保险费	314,946.60	14,055,748.87		14,066,579.07	304,116.40
其中：医疗保险费	222,030.97	10,601,555.06		10,609,011.73	214,574.30
工伤保险费	65,398.47	2,560,338.77		2,559,196.45	66,540.79
生育保险费	27,517.16	893,855.04		898,370.89	23,001.31
(4) 住房公积金		16,743,755.00		16,743,755.00	-
(5) 工会经费和职 工教育经费	3,732,804.78	2,538,067.97		3,864,450.99	2,406,421.76
合 计	38,362,645.64	247,178,307.86	1,655,392.00	252,389,844.36	34,806,501.14

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	期末余额
基本养老保险	100,362.99	22871881.77	5,550.27	22,912,451.72	65,343.31
失业保险费	61,538.41	1718491.84		1,732,798.96	47,231.29
年金缴费		43,717.30		43,717.30	
合 计	161,901.40	24,634,090.91	5,550.27	24,688,967.98	112,574.60

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-16,518,333.27	-24,733,717.36
营业税	12,225.55	8,762.90
企业所得税	-3,303,844.71	-12,206,440.05
个人所得税	966,802.29	475,966.69
城市维护建设税	154,241.20	385,003.58
房产税	336,734.22	120,956.38
土地使用税	317,748.10	0.01
印花税	562,438.15	43,186.80

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	835,804.78	1,108,599.76
防洪金	147,552.29	168,886.14
河道管理费	-43,139.16	3,118.11
粮调物调基金	590,631.19	652,282.38
合计	-15,941,139.37	-33,973,394.66

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业借款应付利息	307,777.78	310,500.00
短期借款应付利息	1,500,807.22	1,366,711.51
合计	1,808,585.00	1,677,211.51

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
社会法人股	1,174,554.75	1,174,554.75
张平忠等自然人股东（个人所得税）	1,600,000.00	
合计	2,774,554.75	1,174,554.75

(二十五) 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	16,845,458.57	55,442,656.06
1—2 年	27,608,081.21	46,647,203.17
2—3 年	42,250,965.98	3,587,673.02
3 年以上	166,430,875.08	163,837,921.36
合计	253,135,380.84	269,515,453.61

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
上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	借款未到期
沈红亚	20,712,000.00	借款未到期

3、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	218,300,000.00

4、 期末数中欠其他关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海有机氟材料研究所	859,480.41	880,942.19
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	82,800.00	82,800.00
上海氯碱化工股份有限公司		3,882,093.40
合 计	942,280.41	4,845,835.59

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	借款
沈红亚	20,712,000.00	借款
美国杜邦公司	4,298,380.81	技术服务费

(二十六) 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	578,936.12

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 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 2014 年底，尚余 48 万元未返还。

(二十七) 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	22,800,000.00	
二、辞退福利	5,800,000.00	
合 计	28,600,000.00	

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(注)
1. 上年年末余额		
调整年初余额合计数(调增+, 调减-)	25,920,000.00	
调整后年初余额	25,920,000.00	
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,060,000.00	
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得(损失以“-”表示)	-110,000.00	
(4) 利息净额	1,170,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	3,640,000.00	
(1) 精算利得(损失以“-”表示)	3,640,000.00	
4. 其他变动	-2,020,000.00	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-2,020,000.00	
5. 期末余额	28,600,000.00	

注：根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)规定，累计影响数不调整比较报表

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	年初余额
1. 上年年末余额		
调整年初余额合计数（调增+，调减-）	25,920,000.00	
调整后年初余额	25,920,000.00	
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,060,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	3,640,000.00	
4. 其他变动	-2,020,000.00	
5. 期末余额	28,600,000.00	

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本年度公司聘请了韬睿惠悦咨询公司出具了正式的精算评估报告。此次评估采用以下精算假设。

精算假设	2014-12-31
年折现率--离职后福利	3.75%
年折现率--离岗后福利	3.50%
死亡率	中国人寿保险年金业务经验生命表 (2000-2003)
医疗相关福利的年增长率	8.00%
离休人员按月支付的补充养老福利的年增长率	8.00%
离休人员丧葬费用福利的年增长率	8.00%
征地养老人员按月支付的补充养老福利的年增长率	10.00%
非在岗人员生活费、各项社保缴费及住房公积金缴费的年增长率	8.00%

主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	对计划福利义务现值的影响（单位：人民币元）
各类人员离职后福利	
折现率+1%	-2,620,000.00
折现率-1%	3,250,000.00
各类人员辞退福利	
折现率+1%	-310,000.00
折现率-1%	350,000.00

(二十八) 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	49,548,338.20	9,513,500.00	30,390,409.63	28,671,428.57	按受益期摊销

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
燃油与液压 系统用氟硅 橡胶研制	477,500.00		477,500.00		-	与收益相关
辅照交联乙 烯-四氟乙 烯绝缘材料 的研制及应 用研究	1,250,000.00		1,250,000.00		-	与收益相关
产业结构调 整(PTFE 装 置)	7,358,500.00		7,358,500.00		-	与收益相关
锅炉结构整 改		960,000.00	960,000.00		-	与收益相关
PFA 高新工 程-可熔融 加工氟树脂	1,002,000.00		501,000.00		501,000.00	与收益相关
三爱富集团	446,875.00		446,875.00		-	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
全方位一体化安全生产集成管理平台项目						
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	27,500,000.00		13,375,000.00		14,125,000.00	与收益/资产 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	1,107,272.73		782,272.73		325,000.00	与收益相关
军工研发项目-可熔融加工氟树脂	1,362,857.14	1,190,000.00	1,078,095.24		1,474,761.90	与收益相关
科委六氟丁二烯项目		160,000.00	106,666.66		53,333.34	与收益相关
新型含氟涂料研制项目	4,710,000.00	-796,500.00	1,304,500.00		2,609,000.00	与收益相关
特种含氟材料的工程化和技术的开发		6,000,000.00	1,500,000.00		4,500,000.00	与收益相关
四氟丙烯研发项目的资助款		2,000,000.00	750,000.00		1,250,000.00	与收益相关
PVDF 二期改造补贴	4,333,333.33		500,000.00		3,833,333.33	与资产相关
合计	49,548,338.20	9,513,500.00	30,390,409.63		28,671,428.57	

(二十九) 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	381,950,571.00						381,950,571.00

(三十) 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)	74,763,585.32	1,846,116.50	1,226,775.32	75,382,926.50
其他资本公积	11,138,945.58			11,138,945.58
合 计	85,902,530.90	1,846,116.50	1,226,775.32	86,521,872.08

资本公积变动的说明:

- 1、本年度公司控股 74% 的子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司将其全资子公司—内蒙古三爱富氟化工有限公司的 100% 股权溢价转让给公司控股 69.90% 的子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司，其 4.10% 股权处置收益 1,846,116.50 在合并报表时转入资本公积（增加）。
- 2、本年度公司对子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司实施非同比例增资，其增资金额与获得净资产份额账面价值之间的差额 1,226,775.32 元在合并报表时转入资本公积（减少）。

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	调整年初余额 合计数（调增 +，调减-）	调整后 年初余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益 的其他综合收益		2,200,000.00	2,200,000.00	-3,640,000.00			-3,640,000.00		-1,440,000.00
其中：重新计算设定受益 计划净负债和净资 产的变动		2,200,000.00	2,200,000.00	-3,640,000.00			-3,640,000.00		-1,440,000.00
2. 以后将重分类进损益的 其他综合收益									
其他综合收益合计		2,200,000.00	2,200,000.00	-3,640,000.00			-3,640,000.00		-1,440,000.00

(三十二) 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

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,113,336,359.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,120,000.00	
调整后年初未分配利润	1,085,216,359.02	1,094,806,736.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,466,825.28	70,461,928.69
减：提取法定盈余公积		9,917,743.63
应付普通股股利	22,916,976.74	42,014,562.81
期末未分配利润	1,068,766,207.56	1,113,336,359.02

(三十四) 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	3,891,547,542.99	3,522,978,192.03	3,247,151,620.98	2,866,162,840.37
其他业务	48,385,570.79	40,243,549.87	39,526,963.65	21,098,307.67
其中：CDM 项目 收入			6,162,897.82	
合 计	3,939,933,113.78	3,563,221,741.90	3,286,678,584.63	2,887,261,148.04

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	513,581,903.18	13.04
第二名	287,227,863.24	7.29
第四名	201,984,324.79	5.13
第四名	171,126,068.38	4.34
第五名	166,822,722.17	4.23
合 计	1,340,742,881.76	34.03

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	393,413.53	1,521,071.96
城市维护建设税	4,786,167.49	7,676,948.21
教育费附加	3,934,310.79	6,950,690.93
房产税	34,800.00	192,666.68
合 计	9,148,691.81	16,341,377.78

(三十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
公司经费	6,966,814.09	9,733,688.35
职工薪酬	16,003,173.73	15,485,866.56
运费	39,411,625.32	43,870,082.56
租赁费	5,601,980.45	7,754,830.63
修理费	773,462.49	813,641.16
折旧费	625,126.21	790,713.97
展览、广告费	493,792.63	397,568.69
差旅费	1,160,716.19	2,068,785.84
佣金费	3,635,705.69	964,395.71
包装费	2,500,412.64	3,337,423.21
其他	3,803,943.03	7,338,054.08
合 计	80,976,752.47	92,555,050.76

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
公司经费	14,676,517.13	24,380,488.52
职工薪酬	63,004,828.20	71,946,189.75
税金	9,252,394.16	9,818,228.95
保险费	2,470,620.66	2,598,907.99
修理费	5,999,949.16	8,984,785.27
折旧费	15,541,450.04	19,762,341.85
摊销（无形资产等）	3,025,898.89	2,970,521.29

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	78,542,001.53	72,834,674.45
水电汽	3,316,299.60	3,413,329.66
停工损失	41,264,424.64	36,562,793.59
差旅费	3,285,069.92	3,606,034.03
其他	16,324,223.73	27,042,513.32
合 计	256,703,677.66	283,920,808.67

(三十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,055,898.24	34,194,924.91
减：利息收入	3,567,135.83	2,790,478.97
汇兑损益	-791,450.85	13,157,666.45
其他	951,976.90	1,378,813.15
合 计	43,649,288.46	45,940,925.54

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-528,515.06	-16,360,209.10
存货跌价损失	8,823,952.80	3,081,367.34
固定资产减值损失	5,717.51	
在建工程减值损失	7,528,735.98	7,528,735.92
合 计	15,829,891.23	-5,750,105.84

(四十) 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	3,196,487.54	7,046,251.84
处置长期股权投资产生的投资收益	4,659,847.13	15,366.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,820,000.00	2,452,960.00
合 计	9,676,334.67	9,514,578.02

(四十一) 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	18,478,957.00	4,311,811.25	18,478,957.00
其中：固定资产处置利得	18,478,957.00	491,744.67	18,478,957.00
无形资产处置利得		3,820,066.58	
债务重组利得			
政府补助	54,456,288.15	15,924,601.80	54,456,288.15
CDM 提前终止补偿收益（注）	41,628,311.50	162,087,593.03	41,628,311.50
违约金、罚款收入	3,000.00	470,180.20	3,000.00
其他	978,791.26	10,415,283.96	978,791.26
合 计	115,545,347.91	193,209,470.24	115,545,347.91

注：公司根据与国际复兴开发银行（世界银行）签署的《焚烧协议》的规定，在继续焚烧义务履行完毕时确认补偿收入。

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
海虞镇财政所科技专利奖	23,000.00	1,500.00	与收益相关
常熟市财政所节能及循环经济项目补贴费	150,000.00	160,000.00	与收益相关
工业技改和新建项目贴息款		1,183,300.00	与收益相关
开放型经济扶持资金		210,000.00	与收益相关
专利申请奖励		56,530.00	与收益相关
2012 能效之星创建补贴		100,000.00	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	5,000.00	10,000.00	与收益相关
偏氟乙烯、聚偏氟乙烯二期技改下拨经费		157,000.00	与收益相关
常熟市财政局 2012 年常熟外贸保增长奖励		32,000.00	与收益相关
CFC 国家储存项目赠款	98,936.12	197,872.29	与收益相关
企业职工职业培训补贴		161,200.00	与收益相关
氟厂烘箱改造		112,000.00	与收益相关
PFA 高新工程-可熔融加工氟树脂	501,000.00	334,000.00	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
三爱富集团全方位一体化安全生产集成管理平台项目	446,875.00	487,500.00	与收益相关
技术中心创新能力建设		1,842,105.26	与收益相关
燃油与液压系统用氟硅橡胶研制	477,500.00	477,500.00	与收益相关
辅照交联乙烯-四氟乙烯绝缘材料的研制及应用研究	1,250,000.00	560,000.00	与收益相关
聚四氟乙烯生产工艺整体能耗优化关键技术研究与应用		296,196.12	与收益相关
上海市宝山区人民政府张庙街道办事处产业发展专项资金	590,000.00	430,000.00	与收益相关
海虞镇人民政府科技专利奖, 标准科技奖, 技术改造奖		96,000.00	与收益相关
常熟市环保局清洁生产奖励		40,000.00	与收益相关
常熟市能源审计补助		30,000.00	与收益相关
省科技支撑项目补贴		800,000.00	与收益相关
发明专利第三批申请及授权奖励		4,000.00	与收益相关
2012 年获国家及省级“两化融合”示范企业		100,000.00	与收益相关
2011、2012 年获省优秀新产品奖企业		30,000.00	与收益相关
收海虞镇财政所江苏名牌及省辖市质量奖		100,000.00	与收益相关
2012 年能源审计		50,000.00	与收益相关
2012 年循环经济示范企业		50,000.00	与收益相关
应急演练补助费		20,000.00	与收益相关
节能技改财政奖励资金	426,000.00	343,000.00	与收益相关
科技创新引导奖励资金		500,000.00	与收益相关
经信局电价补贴		490,000.00	与收益相关
著名商标奖励		350,000.00	与收益相关
闵行财政局知识产权优势企业		350,000.00	与收益相关
2013 引智项目补贴		60,000.00	与收益相关
2013 年引进技术吸收与创新补贴		500,000.00	与收益相关
军工研发项目	1,078,095.23	227,142.86	与收益相关
科学技术委高性能含氟电子信息材料 HFBD 研	782,272.73	192,727.27	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
发项目			
知识优势企业补贴		300,000.00	与收益相关
产业结构调整职工安置	7,358,500.00	1,615,028.00	与收益相关
2012 年外经贸区域协调发展促进资金项目		2,500,000.00	与收益相关
海虞财政分局新产品及高新技术专项奖励	60,000.00	130,000.00	与收益相关
分散 PTFE 烘箱节能改造项目		117,700.00	与收益相关
四氟乙烯单体塔分布器改造项目		120,300.00	与收益相关
发明专利申请资助	75,870.00		与收益相关
高性能含氟电子信息材料六氟二烯制备技术研究	200,000.00		与收益相关
应收聚四氟乙烯装置产业结构调整补助款	8,170,000.00		与收益相关
锅炉结构整改	960,000.00		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	13,375,000.00		与收益相关
科委六氟丁二烯项目	106,666.67		与收益相关
新型含氟涂料研制项目	1,304,500.00		与收益相关
特种含氟材料的工程化和技术的开发	1,500,000.00		与收益相关
TBT 项目经费.PFOA 替代品研制	64,000.00		与收益相关
收到参与制定技术标准奖励	200,000.00		与收益相关
四氟乙烯裂解炉改造项目	158,800.00		与收益相关
环境保护对外合作中心 ODS5 项目补贴	5,329,156.84		与收益相关
常熟市海虞镇财政所 2013 年推进工业经济转型发展资金补贴	420,000.00		与收益相关
常熟市环境保护局 2013 年常熟市污染源自控监控设施运行维护奖励	5,000.00		与收益相关
2013 年支持企业能力建设资金	182,000.00		与收益相关
2013 年支持企业能力建设资金	37,500.00		与收益相关
PVDF 二期改造补贴	500,000.00		与资产相关
环保部 ODS 项目赠款	4,686,804.12		与收益相关
2013 年江苏省外贸稳增长资金	28,700.00		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
2013 年常熟市商务转型发展资金	356,900.00		与收益相关
“双百双千计划”人力资源部博士后创新实践基地分站资助款	150,000.00		与收益相关
2013 年推进工业经济转型发展资金	465,300.00		与收益相关
收海虞镇财政所高新技术产品补贴	30,000.00		与收益相关
2014 年省级前瞻性研究专项资金	800,000.00		与收益相关
2014 年常熟市外贸稳增长专项资金	60,000.00		与收益相关
2014 年省级商务发展专项切块资金	100,000.00		与收益相关
四氟丙烯研发项目的资助款	750,000.00		与收益相关
中国 HCFCs 生产淘汰项目合同赠款	1,192,911.44		与收益相关
合 计	54,456,288.15	15,924,601.80	/

(四十二) 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	3,210,394.81	5,001,606.71	3,210,394.81
其中：固定资产处置损失	3,210,394.81	5,001,606.71	3,210,394.81
无形资产处置利得			
对外捐赠	1,020,000.00	730,080.00	1,020,000.00
罚款滞纳金支出	1,125,054.20	447,056.15	1,125,054.20
赔偿支出	1,546,000.00	99,330.54	1,546,000.00
其他	391,089.06	484,388.00	391,089.06
合 计	7,292,538.07	6,762,461.40	7,292,538.07

(四十三) 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	35,306,287.42	28,318,292.35
递延所得税费用	3,888,341.17	5,049,463.11
合 计	39,194,628.59	33,367,755.46

(四十四) 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	2,238,889.41	2,019,666.36
营业外收入-政府补助	25,391,078.52	23,254,437.45
财务费用：利息收入	3,567,135.83	6,488,097.53
收到往来款	6,454,100.87	4,917,208.24
营业外收入-赔偿收入等	42,494,238.03	162,624,349.78
其他（收回三个月以上保证金）		14,575,831.60
合 计	80,145,442.66	213,879,590.96

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：其他	68,503,694.78	76,229,954.15
管理费用：其他	111,251,709.45	152,652,468.60
企业间往来	104,996,549.22	36,819,460.71
财务费用：其他	951,976.90	1,378,813.15
营业外支出	3,692,226.20	1,289,966.69
支付三个月以上保证金	20,433,175.60	
归还华谊集团借款		100,000,000.00
合 计	309,829,332.15	368,370,663.30

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	55,755.00	

(四十五) 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	49,137,586.17	129,003,211.08
加：资产减值准备	15,829,891.23	-5,750,105.84
固定资产等折旧	149,806,901.26	171,571,423.06
无形资产摊销	3,011,436.59	3,171,397.19
长期待摊费用摊销	660,959.64	633,284.86
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)	-15,268,562.19	689,795.46
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)	46,674,569.47	40,252,613.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,676,334.67	-9,514,578.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,888,341.17	5,049,463.11
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)	-59,356,019.01	-12,168,477.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-255,063,738.57	241,643,261.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,190,743.63	-269,275,771.17
其他	-500,000.00	-500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,664,225.28	294,805,516.73
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	358,442,447.50	371,074,105.39
减：现金的年初余额	371,074,105.39	440,295,215.91
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	-12,631,657.89	-69,221,110.52

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,400,000.00
其中：内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	78,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,277.40
其中：内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	66,277.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	78,333,722.60

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	358,442,447.50	371,074,105.39
其中：库存现金	62,223.78	70,028.16
可随时用于支付的银行存款	315,685,441.04	354,317,759.02
可随时用于支付的其他货币资金	42,694,782.68	16,686,318.21
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	358,442,447.50	371,074,105.39

注：现金和现金等价物不含母公司或下属子公司流动性受限在三个月以上的银行承兑汇票保证金。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			395,918,197.50
其中：美元	4,446,169.66	6.1190	27,206,112.15
欧元	145,400.35	7.4556	1,084,046.85
日元	3,732,819.00	0.05137	191,754.91
应收账款			327,778,952.02
其中：美元	37,340,327.55	6.1190	228,485,464.29
欧元	155,000.00	7.4556	1,155,618.00
日元	9,096,500.00	0.05137	467,296.21

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			163,019,787.46
其中：美元	1,554,654.61	6.1190	9,512,931.55
应付账款			181,061,027.76
其中：美元	1,672,842.69	6.1190	10,236,124.42
预收账款			67,877,065.51
其中：美元	188,442.83	6.1190	1,153,081.68
短期借款			1,044,478,991.24
其中：美元	30,029,510.09	6.1190	183,750,572.24

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取 得比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日 的确定 依据	购买日至 期末被购 买方的 收入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
内蒙古奥特普氟 化学新材料开发 有限公司	2014-12-31	78,400,000.00	100.00	支付现 金	2014-12-31	已控制 被购买 方	0.00	0.00

2、 合并成本及商誉

	内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司
合并成本	
— 现金	78,400,000.00
合并成本合计	78,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,025,976.86
商誉	12,374,023.14

本公司以支付的对价人民币 78,400,000.00 元为合并成本，在合并中取得内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司 100% 权益，内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 66,025,976.86 元，全部归公司享有，两者的差额人民币 12,374,023.14 元确认为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	66,277.40	66,277.40
应收款项	6,019,000.59	6,019,000.59
存货	12,007,593.54	12,007,593.54
固定资产	146,525,984.03	146,525,984.03
在建工程	25,074,462.30	25,074,462.30
无形资产	10,876,896.74	5,372,037.88
负债：		
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	103,168,023.03	103,029,023.03
递延所得税负债	1,376,214.71	
净资产	66,164,976.86	62,036,332.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	66,025,976.86	62,036,332.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据评估机构对被购买方净资产的评估价值进行调整后确定。

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	江苏常熟	江苏省常熟市海虞镇福山	制造业	75.00		新设
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	江苏常熟	常熟市经济开发区氟化工业园	制造业	74.00		新设
上海三爱富实业发展有限公司	上海市	上海市龙吴路 4411 号	商业	99.00		新设
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	上海市	上海市浦东新区蔡路乡	制造业	100.00		新设
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市龙吴路 4411 号	商业	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
三爱富(常熟)新材料有限公司	江苏常熟	常熟市经济开发区氟化工业园	制造业	100.00		新设
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	制造业	69.90		非同一控制股权收购
内蒙古三爱富氟化工有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	制造业		100.00	新设
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	制造业		100.00	非同一控制股权收购

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	6,024,788.02		112,537,587.93
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	26.00	34,944,352.82	26,000,000.00	286,642,057.18
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30.10	1,701,713.08		83,412,303.83

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

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

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
上海华谊(集团)公司	母公司	国有独资公司	上海市联合 路 100 号	金明达	授权范围内国有资产经 营和管理、实业投资等	328,108.00	31.53	31.53	上海华谊 (集团)公司	132262168

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（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
常熟三爱富氟化工有限责任公司	有限责任公司	有限责任公司	江苏省常熟市海虞镇福山	金健	制造业	2,830.00	75.00	75.00	25142977-6
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	有限责任公司	有限责任公司	常熟市经济开发区氟化工业园	金健	制造业	10,000.00	74.00	74.00	73176188-2
上海三爱富实业发展有限公司	有限责任公司	有限责任公司	上海市龙吴路 4411 号	金健	商业	468.00	99.00	99.00	60727600-3
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	有限责任公司	有限责任公司	上海市浦东新区蔡路乡	蒋建娣	制造业	376.60	100.00	100.00	13358536-4
三爱富（常熟）新材料有限公司	有限责任公司	有限责任公司	常熟市经济开发区氟化工业园	孙喆浩	制造业	2,400.00	100.00	100.00	08831296-4
内蒙古三爱富氟化工有限公司	有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	程建国	制造业	4,000.00	100.00	100.00	77610426-1
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	朱章鉴	制造业	10,000.00	100.00	100.00	79362768-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区丰镇市高载能工业区	金健	制造业	16,275.00	69.90	69.90	79019055-7
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	有限责任公司	有限责任公司	上海市宝山区呼玛路 690-5 号	朱章鉴	商业	3,000.00	100.00	100.00	05297368-0

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
联营企业									
常熟欣福化工有限公司	有限责任公司	江苏省常熟经济开发区 区氟化学工业园	顾和祥	制造业	USD 500.00	30.00	30.00	联营企业	76912239-X
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	有限责任公司	上海市龙吴路 4411 号	李莉	制造业	3,849.60	40.00	40.00	联营企业	60739605-6

(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
上海华谊集团上硫化工有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊集团华原化工有限公司	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
上海华谊丙烯酸有限公司	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
上海橡胶制品研究所	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
上海氯碱机械有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化工供销有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化学工业检验检测有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化工工程监理有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
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
上海华谊贸易有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊集团财务有限责任公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊新材料化工销售有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊新能源化工销售有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
杜邦三爱富氟化物(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	75,063,043.96	78,989,510.55
上海华谊建设有限公司	基建工程建设	38,955,073.00	9,716,932.31
上海华谊集团华原化工有限公司	购买商品	325,495.72	491,153.84
上海华谊丙烯酸有限公司	技术研发劳务	6,527,648.00	3,180,000.00
上海焦化有限公司	购买商品		4,190,497.13
上海氯碱化工股份有限公司	水、蒸汽等动力能源	37,573,915.16	33,817,046.00
上海华谊集团装备工程有限公司	购买设备等	3,734,529.91	3,282,991.45
上海华谊信息技术有限公司	购买办公用品	1,961,572.14	471,441.81
上海华谊工程有限公司	工程建设及设计费	38,447,700.37	49,228,164.82
上海华谊新能源化工销售有限公司	外购能源动力等	15,008,086.88	14,883,084.10
上海氯碱创业有限公司	后勤服务	476,138.90	525,707.69
上海氯碱机械有限公司	基建维修等劳务	85,470.09	76,435.89
上海白象天鹅电池有限公司	购买办公用品	1,415.79	
上海华谊贸易有限公司	购买贸易商品	425,070,441.84	
上海华谊能源化工有限公司	购买商品	141,926.65	
上海华谊新材料化工销售有限公司	购买贸易商品	3342615.38	
上海化工工程监理有限公司	工程监理服务	527,400.00	
上海化工供销有限公司	购买商品	349,249.87	
上海化学工业检验检测有限公司	修理服务	129,825.85	
上海制皂有限公司	购买劳防用品	8,661.56	

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
杜邦三爱富氟化物（常熟）有限公司	销售商品	32,337,500.03	74,953,863.71
常熟欣福化工有限公司	销售商品	15,304,196.97	11,947,434.56
上海市塑料研究所	销售商品	144,625.00	96,495.72
上海华谊（集团）公司	销售商品	6,410.26	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	销售商品		2,491,061.63
上海氯碱创业有限公司	销售商品		29,148.72
上海橡胶制品研究所	销售商品		1,076.92

2、 关联担保情况

本年度未发生对合并范围外关联公司进行担保或被担保的情形。

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
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	2014.12.04	2015.12.03	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	9,100,000.00 (承兑汇票)	2014.07.28	2015.01.28	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	US\$336,000.00 (信用证担保)	2014.12.28	2015.3.27	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	5,649,000.00 (承兑汇票)	2014.07.25	2015.01.25	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	3,150,000.00 (承兑汇票)	2014.07.30	2015.01.30	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	10,083,178.00 (承兑汇票)	2014.08.28	2015.02.28	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	1,034,082.00 (承兑汇票)	2014.09.16	2015.03.16	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	6,195,000.00 (承兑汇票)	2014.09.26	2015.03.26	否
常熟三爱富氟化工	常熟三爱富中昊化工	1,155,490.00	2014.10.21	2015.04.21	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
有限责任公司	新材料有限公司	(承兑汇票)			
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	4,760,000.00 (承兑汇票)	2014.11.26	2015.05.26	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	30,000,000.00 (承兑汇票)	2014.11.24	2015.11.24	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	US\$5,000,000.00	2014.09.25	2015.09.24	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	US\$600,434.53	2014.11.20	2015.05.19	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	US\$1,365,949.36	2014.11.27	2015.05.21	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	US\$1,271,566.20	2014.12.16	2015.06.15	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	50,000,000.00	2014.07.23	2015.01.20	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	10,000,000.00	2014.07.05	2015.01.20	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	7,749,000.00	2014.07.14	2015.01.21	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	1,960,000.00	2014.08.28	2015.02.28	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	770,000.00	2014.09.29	2015.03.13	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	2,975,000.00	2014.10.22	2015.04.22	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	1,800,000.00	2014.12.18	2015.06.18	否

3、 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	200,000,000.00	2013-10-27	2014-10-26（已还）	借款利率 5.40%
上海华谊（集团）公司	18,300,000.00	2013-12-21	2014-09-30（已还）	借款利率 6.00%
上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	2014-10-27	2015-10-20	借款利率 5.540%

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊丙烯酸有限公司	三爱富向丙烯酸公司 转让房产	66,528,889.00	

(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					
	杜邦三爱富氟化物 （常熟）有限公司	14,528,969.99	726,448.50	17,656,757.53	882,837.88
	上海市塑料研究所	127,662.00	61,914.80	127,662.00	6,383.10
	上海华谊丙烯酸有 限公司	5,000,000.00	250,000.00		
	上海华谊（集团） 公司	7,500.00	375.00		
预付账款					
	上海华谊建设有限 公司	16,973,822.00		31,753,822.00	
	上海华谊工程有限 公司	660,000.00		30,160,000.00	
	上海华谊集团装备 工程有限公司	367,500.00		3,077,460.00	
	上海华谊信息技 术有限公司	90,000.00		200,000.00	

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
	上海华谊贸易有限 公司	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
	上海华谊能源化工 有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	1,500.00
	上海三爱富戈尔氟 材料有限公司	9,388.16	469.41		

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			
	上海华谊丙烯酸有限公司	4,890,000.00	3,180,000.00
	上海氯碱创业有限公司	45,000.00	136,000.00
	常熟欣福化工有限公司	32,250.00	4,901,018.07
	上海化工供销有限公司	5,656.00	
	上海华谊信息技术有限公司	4,937.00	
	上海华谊工程有限公司		340,000.00
其他应付款			
	上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	218,300,000.00
	上海有机氟材料研究所	859,480.41	880,942.19
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	82,800.00	82,800.00
	上海氯碱化工股份有限公司		3,882,093.40
应付利息			
	上海华谊（集团）公司	307,777.78	310,500.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2014 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、常熟三爱富氟化工有限公司、内蒙古三爱富氟化工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	134,798,542.24	USD22,029,510.09
常熟三爱富氟化工有限公司	出口商票融资	30,000,000.00	USD5,606,286.04
内蒙古三爱富氟化工有限公司	保理借款	915,432.40	USD149,600.00

(二) 或有事项

1、本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、本公司无需要披露的其他或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2015 年 3 月 18 日公司第八届董事会第八次会议决议，本年度利润分配预案为：以 2014 年末总股本 381,950,571 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.01 元（含税）。以上方案尚需提交公司股东大会审议通过。

(二) 受让常熟振氟新材料有限公司 65% 股权情况不

根据公司第八届第七次董事会同意，2015 年 1 月 28 日公司通过上海联合产权交易所 17680 万元的价格协议受让常熟振氟新材料有限公司 16 名自然人股东出让的振氟公司 65% 股权。评估基准日至工商变更登记日期期间的损益由转让方享有和承担。2015 年 2 月 5 日，本次交易已完成工商变更登记。

十一、其他重要事项

公司于 2014 年 12 月 24 日与 Solvay Specialty Polymers Italy Spa（索尔维）在常熟市注册成立了中外合资“三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司”。注册资本 34500 万元人民币。本公司将投资 31050 万元，持股比例为 90%。截至报告日，尚未投入实收资本。

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	87,912,512.33	100.00	4,402,396.70	5.01	83,510,115.63	122,139,719.18	100.00	6,126,919.63	5.02	116,012,799.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	87,912,512.33	100.00	4,402,396.70	5.01	83,510,115.63	122,139,719.18	100.00	6,126,919.63	5.02	116,012,799.55

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	87,867,321.78	4,393,366.09	5.00
1 至 2 年	75.00	7.50	10.00
2 至 3 年	45,115.55	9,023.11	20.00
合计	87,912,512.33	4,402,396.70	5.01

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期冲回坏账准备金额 1,724,522.93 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	76,539,093.50	87.06	3,826,954.68
上海华谊丙烯酸有限公司	5,000,000.00	5.69	250,000.00
Eastman Chemical Company	2,715,661.15	3.09	135,783.06
RICHDAY CHEMICAL CO.,LIMITED	1,311,301.70	1.49	65,565.09
SERSAR S.R.L	954,316.80	1.09	47,715.84
合 计	86,520,373.15	98.42	4,326,018.67

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

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	子公司	76,539,093.50	87.06
上海华谊丙烯酸有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制	5,000,000.00	5.69
上海市塑料研究所	同受上海华谊（集团）公司控制	19,162.00	0.02
合 计		81,558,255.50	92.77

(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	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 合计计提坏 账准备的 其他应收 款	173,476,453.38	100.00	10,206,980.63	5.88	163,269,472.75	115,825,309.97	100.00	7,143,436.56	6.17	108,681,873.41
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	173,476,453.38	100.00	10,206,980.63	5.88	163,269,472.75	115,825,309.97	100.00	7,143,436.56	6.17	108,681,873.41

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	170,105,165.17	8,505,258.26	5.00
1 至 2 年	627,904.01	62,790.40	10.00
2 至 3 年	1,248,401.06	249,680.21	20.00
3 至 4 年	163,038.96	65,215.58	40.00
4 至 5 年	39,540.00	31,632.00	80.00
5 年以上	1,292,404.18	1,292,404.18	100.00
合计	173,476,453.38	10,206,980.63	5.88

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 3,063,544.07 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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	内部往来	109,166,203.04	一年以内	62.93	5,458,310.15
内蒙古奥特普氟化学新材 料开发有限公司	内部往来	30,050,000.00	一年以内	17.32	1,502,500.00
常熟市三福化工有限公司	盐酸处置款	10,400,000.00	一年以内	6.00	520,000.00
上海市产业结构调整协调 推进联席会议办公室	政府补助	8,170,000.00	一年以内	4.71	408,500.00
上海三爱富实业发展有限 公司	内部往来	5,248,845.78	一年以内	3.03	262,442.29
合 计	/	163,035,048.82		93.99	8,151,752.44

5、 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
上海市产业结构调整 协调推进联席会议办 公室	产业结构调整 专项补助	8,170,000.00	一年以内	已于2015年1月取 得

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	子公司	109,166,203.04	62.93
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有 限公司	子公司	30,050,000.00	17.32
上海三爱富实业发展有限公司	子公司	5,248,845.78	3.03
上海三爱富新材料股份有限公司蔡 路工厂	子公司	275,699.76	0.16
上海华谊能源化工有限公司	同受上海华谊（集 团）公司控制	15,000.00	0.04
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	联营公司	9,388.16	0.01
上海华谊三爱富新材料销售有限公 司	子公司	7,430.00	0.00
合并		144,772,566.74	83.49

(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	422,560,188.19		422,560,188.19	248,360,188.19		248,360,188.19
对联营、合营企 业投资	24,290,620.80		24,290,620.80	24,923,184.66		24,923,184.66
合 计	446,850,808.99		446,850,808.99	273,283,372.85		273,283,372.85

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责任公司	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		
上海三爱富实业发展有限公司	4,633,200.00			4,633,200.00		
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		
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	88,650,000.00	150,200,000.00		238,850,000.00		
三爱富(常熟)新材料有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
合计	248,360,188.19	174,200,000.00		422,560,188.19		

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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海三爱富戈尔 氟材料有限公司	24,923,184.66			845,356.14			1,477,920.00		24,290,620.80		
合计	24,923,184.66			845,356.14			1,477,920.00		24,290,620.80		

(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	458,757,081.12	476,191,567.78	567,197,589.64	533,573,836.20
其他业务	14,214,571.80	16,234,041.87	12,374,939.20	4,839,419.55
合 计	472,971,652.92	492,425,609.65	579,572,528.84	538,413,255.75

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	406,915,819.19	86.03
第二名	24,322,688.16	5.14
第四名	11,518,099.33	2.44
第四名	5,217,402.27	1.10
第五名	3,064,638.61	0.65
合 计	451,038,647.56	95.36

(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	148,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	845,356.14	3,097,972.11
处置长期股权投资产生的投资收益		26,088,314.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00	
合 计	75,445,356.14	177,186,286.80

十三、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	19,928,409.32	
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）	54,456,288.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	38,527,959.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,959,410.55	
少数股东权益影响额（税后）	15,671,340.39	
合 计	88,281,906.03	

(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	0.39	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.96	-0.214	-0.214

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	471,913,621.91	388,116,679.79	395,918,197.50
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	278,643,235.34	276,104,237.21	461,006,390.97
应收账款	655,623,211.90	317,901,978.62	311,095,558.08
预付款项	130,321,581.13	186,203,694.16	163,019,787.46
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	10,821,222.62	39,154,628.21	35,019,462.99
买入返售金融资产			
存货	445,366,698.14	454,453,808.28	516,993,468.03
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			
流动资产合计	1,661,935,026.27	1,661,935,026.27	1,883,052,865.03
非流动资产：			

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	33,724,578.00	33,724,578.00	63,724,578.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,060,849.84	49,858,101.68	47,196,669.22
投资性房地产	7,979,934.66	7,618,140.43	7,256,346.20
固定资产	1,229,092,426.10	1,163,873,083.66	1,218,329,067.13
在建工程	200,954,433.04	281,652,597.20	478,164,699.99
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	67,798,055.15	74,809,471.36	96,608,075.78
开发支出	309,850.00		
商誉	22,134,138.35	22,134,138.35	34,508,161.49
长期待摊费用	6,367,735.60	6,011,198.22	5,350,238.58
递延所得税资产	28,163,884.56	23,114,421.45	20,781,527.08
其他非流动资产			26,330,385.00
非流动资产合计	1,645,585,885.30	1,662,795,730.35	1,998,249,748.47
资产总计	3,638,275,456.34	3,324,730,756.62	3,881,302,613.50
流动负债：			
短期借款	733,898,058.65	665,383,766.38	1,044,478,991.24
应付票据	206,688,020.00	83,515,716.00	142,522,500.00
应付账款	182,304,726.19	141,110,364.08	181,061,027.76
预收款项	17,869,204.78	13,881,342.14	67,877,065.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	35,204,121.11	38,524,547.04	34,919,075.74
应交税费	-9,665,747.97	-33,973,394.66	-15,941,139.37
应付利息	1,057,073.38	1,677,211.51	1,808,585.00
应付股利	4,374,554.75	1,174,554.75	2,774,554.75
其他应付款	378,275,497.83	269,515,453.61	253,135,380.84
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	1,550,005,508.72	1,180,809,560.85	1,712,636,041.47
非流动负债：			
长期借款			

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	776,808.41	578,936.12	480,000.00
长期应付职工薪酬	28,730,000.00	25,920,000.00	28,600,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	20,522,537.71	49,548,338.20	28,671,428.57
递延所得税负债			1,376,214.71
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,029,346.12	76,047,274.32	59,127,643.28
负债合计	1,600,034,854.84	1,256,856,835.17	1,771,763,684.75
所有者权益：			
股本	381,950,571.00	381,950,571.00	381,950,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	104,692,137.39	85,902,530.90	86,521,872.08
减：库存股			
其他综合收益		2,200,000.00	-1,440,000.00
专项储备			
盈余公积	81,180,929.09	91,098,672.72	91,098,672.72
一般风险准备			
未分配利润	1,066,076,736.77	1,085,216,359.02	1,068,766,207.56
归属于母公司所有者权益合计	1,633,900,374.25	1,646,368,133.64	1,626,897,323.36
少数股东权益	404,340,227.25	421,505,787.81	482,641,605.39
所有者权益合计	2,038,240,601.50	2,067,873,921.45	2,109,538,928.75
负债和所有者权益总计	3,638,275,456.34	3,324,730,756.62	3,881,302,613.50

上海三爱富新材料股份有限公司

二〇一四年三月十八日