

**浙江华峰氨纶股份有限公司**

**ZHEJIANG HUAFON SPANDEX CO., LTD.**

# 2011 年半年度报告

**huafon**

## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人尤小平、主管会计工作负责人蔡开成及会计机构负责人(会计主管人员)蔡开成声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	2
第二节 股本变动及股东情况.....	4
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	8
第六节 财务报告.....	10
第七节 备查文件.....	20

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况介绍

法定中文名称	浙江华峰氨纶股份有限公司	缩写	华峰氨纶
法定英文名称	ZHEJIANG HUAFON SPANDEX CO.,LTD.	缩写	HUAFON SPANDEX
法定代表人	尤小平		
股票简称	华峰氨纶		
股票代码	002064		
上市交易所	深圳证券交易所		
注册地址	浙江省瑞安市莘滕工业园区		
注册地址的邮政编码	325206		
办公地址	浙江省瑞安市莘滕工业园区		
办公地址的邮政编码	325206		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.spandex.com.cn">http://www.spandex.com.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:huafeng@spandex.com.cn">huafeng@spandex.com.cn</a>		
公司选定的信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》		
登载年度报告的网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>		
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司董事会办公室		

### 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘基础	李亿伦
联系地址	浙江省瑞安市莘滕工业园区	浙江省瑞安市莘滕工业园区
电话	0577-65178053	0577-65178053
传真	0577-65537858	0577-65537858
电子信箱	<a href="mailto:pan.jichu@huafeng.com">pan.jichu@huafeng.com</a>	<a href="mailto:li.yilun@huafeng.com">li.yilun@huafeng.com</a>

### 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 15 日
公司首次注册登记地点	浙江省工商行政管理局
最近一次变更注册登记日期	2010 年 6 月 11 日
最近一次变更注册登记地点	浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	330000000025747
税务登记号码	330381717613998
组织机构代码	71761399-8
公司聘请的会计师事务所	立信会计师事务所
会计师事务所的办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	2,144,827,688.88	1,944,599,400.12	10.30%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,684,473,134.73	1,661,631,743.57	1.37%

股本（股）	738,400,000.00	738,400,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.28	2.25	1.33%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	697,622,680.83	825,287,713.04	-15.47%
营业利润（元）	108,146,010.74	203,353,609.62	-46.82%
利润总额（元）	113,742,813.14	209,847,830.62	-45.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,681,391.16	178,370,656.02	-45.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	91,329,891.49	172,850,568.17	-47.16%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.24	-45.83%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.24	-45.83%
加权平均净资产收益率（%）	5.69%	12.20%	-6.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.38%	11.82%	-6.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,748,205.88	100,748,610.28	1.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	0.14	0.00%

## （二）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	910,000.00	
非流动资产处置损益	7,126.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,378,755.01	
所得税影响额	-944,382.30	
合计	5,351,499.67	-

## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,942,000	10.96%				-1,224,376	-1,224,376	79,717,624	10.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人									

持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	80,942,000	10.96%				-1,224,376	-1,224,376	79,717,624	10.80%
二、无限售条件股份	657,458,000	89.04%				1,224,376	1,224,376	658,682,376	89.20%
1、人民币普通股	657,458,000	89.04%				1,224,376	1,224,376	658,682,376	89.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	738,400,000	100.00%						738,400,000	100.00%

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						75,067
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
华峰集团有限公司	境内非国有法人	32.32%	238,680,000			
尤小平	境内自然人	9.95%	73,436,000	55,077,000		
尤小华	境内自然人	7.26%	53,582,620			
陈林真	境内自然人	1.80%	13,295,000	9,971,250		
尤金焕	境内自然人	1.68%	12,419,128			
叶芬弟	境内自然人	1.15%	8,492,800			
杨从登	境内自然人	0.92%	6,830,000	5,122,500		
杨清文	境内自然人	0.86%	6,382,400	3,680,000		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.52%	3,825,490			
尤小燕	境内自然人	0.47%	3,500,000			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
华峰集团有限公司	238,680,000			人民币普通股		
尤小华	53,582,620			人民币普通股		
尤小平	18,359,000			人民币普通股		
尤金焕	12,419,128			人民币普通股		
叶芬弟	8,492,800			人民币普通股		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	3,825,490			人民币普通股		
尤小燕	3,500,000			人民币普通股		
尤小玲	3,400,000			人民币普通股		
陈林真	3,323,750			人民币普通股		

杨清文	2,702,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	华峰集团有限公司、尤小平、尤小华、尤金焕、陈林真、尤小燕、尤小玲之间存在关联关系	

### 三、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

## 第三节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
尤小平	董事长	73,436,000	0	0	73,436,000	0	0	
杨从登	董事、总经理	6,830,000	0	0	6,830,000	0	0	
陈林真	副董事长、副 总经理	13,295,000	0	0	13,295,000	0	0	
尤金明	监事	2,193,750	0	0	2,193,750	0	0	
卓锐棉	监事	2,703,750	0	15,938	2,687,812	0	0	减持
席青	副总经理	2,925,000	0	0	2,925,000	0	0	

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年4月28日，公司董事会同意王杰辞去董事、董事会秘书职务，公司董事会指定董事、副总经理潘基础代行董事会秘书职责。

2011年7月26日，公司第四届董事会十一次会议，正式聘任董事、副总经理潘基础为董事会秘书。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### （一）报告期内总体经营情况

2011年上半年，受欧美经济不景气、人民币升值、下游纺织企业开机不足、棉花等大宗纺织原料价格下滑及国内氨纶新增产能释放等因素影响，氨纶产品市场需求受到抑制，市场竞争更趋激烈，氨纶销售量较上年同期下降，销售价格剧烈波动。与此同时，氨纶主要原料采购价格和生产成本较上年同期大幅上升，毛利率随之大幅下降。

2011年1-6月，公司共实现营业总收入 69,762.27 万元、营业利润 10,814.60 万元、利润总额 11,374.28 万元、净利润 9,668.14 万元，分别比上年同期下降 15.47%、46.82%、45.80%和 45.80%。

#### （二）主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围：氨纶纤维的加工制造、销售及技术研发。

## 2、主营业务分行业、产品、地区经营情况

## 主营业务分行业、产品、地区经营情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
化学纤维制造业	69,589.57	51,320.47	26.25%	-15.55%	-6.20%	-7.35%
主营业务分产品情况						
氨纶	69,589.57	51,320.47	26.25%	-15.55%	-6.20%	-7.35%

## 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	65,398.27	-5.66%
国外	4,191.30	-67.95%

(三) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化，利润构成未发生重大变化。

(四) 报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明：

公司主营业务盈利能力（毛利率）同比下降 7.35 个百分点，主要原因：

- (1) 受主要原材料价格大幅上涨影响，营业成本增加明显；
- (2) 受下游企业需求低迷影响，销售量下降，导致营业收入减少。

(五) 报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 公司控股或参股的公司

公司于 2011 年 5 月成立了一家全资子公司：辽宁华峰化工有限公司，注册资本金 1 亿元人民币，目前该公司尚未开展业务。

(七) 经营中的问题与困难

(1) 下游纺织企业经营困难，开机不足。一方面由于欧美经济不景气、人民币升值、纺织大宗原材料价格激烈波动影响，纺织服装市场需求低迷，采购谨慎，订单大幅减少；另一方面，国内宏观经济政策紧缩，节能减排力度加大，劳动力成本上升，下游纺织企业普遍面临资金紧张、用电紧张、用工紧张局面。

(2) 氨纶主要原料价格居高不下，同时公司人工成本逐年上升，导致生产成本大幅上升。

(3) 近年氨纶新增产能不断增加，供需失衡，大型跨国氨纶企业主动降价销售，氨纶厂家和经销商加快去库存化，导致氨纶市场竞争加剧，自 5 月份开始氨纶价格持续下滑。

## 二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金使用情况。

(二) 报告期内公司非募集资金使用情况。

单位：(人民币) 万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用氨纶技改项目	11,697.88	在建	尚未产生收益
合计	11,697.88	-	-

### 三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：(人民币)元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 50%以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	50.00%	~~	70.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：50%-70%			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)：	238,098,304.90		
业绩变动的的原因说明	<p>1、氨纶销售价格显著下降。受欧美经济不景气、下游纺织企业开机不足、棉花等大宗纺织原料价格下滑及国内氨纶新增产能释放等因素影响，氨纶产品市场竞争更趋激烈，5 月、6 月氨纶销售单价与去年同期相比分别下降 6.8%和 14.61%；5 月、6 月氨纶销售单价环比分别下降 8.91%和 8.69%。预计第三季度氨纶销售价格继续在低位徘徊，难以大幅反弹。</p> <p>2、主要原料采购价格和生产成本大幅上升。2011 年 1-6 月氨纶生产主要原料 PTMG 的采购单价较去年同期上升 30%左右，加上人工成本提高，导致氨纶平均生产成本较去年同期上升 20%左右。预计第三季度主要原料价格仍将高位运行，难以大幅回落。</p>			

### 四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断健全和完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

### 二、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

报告期内公司实施了 2010 年度权益分派方案为：以 2010 年末总股本 73840 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 1.00 元（含税，扣税后个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.90 元现金）。权益分配实施公告刊登在 2011 年 7 月 8 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，股权登记日为：2011 年 07 月 14 日，除息日为：2011 年 07 月 15 日。

### 三、公司本年度中期不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

### 四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

#### 七、报告期内发生的重大关联交易事项

(一) 报告期内公司未发生与日常经营相关的重大关联交易。

(二) 报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项的关联交易。

(四) 报告期内，公司无以前期间发生延续到报告期的向控股股东及其他关联方提供资金、违反规定程序对外担保的情况。

#### 独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）等的规定和要求，公司独立董事对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了核查，发表独立意见认为：公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，截止 2011 年 6 月 30 日，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生延续到报告期的对外担保事项；公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

#### 八、重大合同及其履行情况

(一) 本年度公司未发生且无以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 本年度公司未发生且无以前期间发生延续到报告期的对外担保事项。

(三) 本年度公司未发生且无以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

九、公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	华峰集团有限公司、尤小平、尤小华	避免与公司同业竞争	履行中
其他承诺（含追加承诺）	华峰氨纶	本公司与上海华峰超纤材料股份有限公司系同一实际控制人控制下的关联方，本公司及下属子公司将不直接或间接从事人造革合成革（包括超细纤维聚氨酯合成革）的生产和销售。本公司及下属子公司将不	履行中

		与华峰超纤及其子公司之间发生购销商品、提供劳务等经常性的关联交易，尽量避免发生偶发性关联交易；确属必要的关联交易，须遵循公平、公正的原则，严格执行关联交易决策程序，保证交易公允，不损害各方利益。	
--	--	---	--

#### 十、公司未更换会计师事务所。

十一、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月29日	华峰氨纶公司会议室	实地调研	瑞银证券、光大证券、国泰基金等	公司运营情况及发展战略，未提供资料。

#### 十三、报告期内公司重要信息索引

披露日期	主要内容	披露媒体
2011-08-05	关于对外投资项目进展的公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-07-27	独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见、2011半年度业绩快报、四届董事会十一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-07-11	2011年半年度业绩预告修正公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-07-08	2010年权益分派实施公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-06-30	关于子公司完成工商登记的公告、关于签订建设辽宁省辽阳市华峰工业园项目投资框架协议书的公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-05-18	2010年年度股东大会的法律意见书、2010年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-04-30	董事、董事会秘书辞职公告	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-04-25	2011年第一季度报告、2010年社会责任报告、第四届董事会第十次会议决议公告、关于召开2010年年度股东大会的通知等	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-03-22	2010年年度报告、2010年年度报告摘要、四届董事会九次会议决议公告、四届监事会七次会议决议公告、董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告等	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-01-19	2010年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报

#### 十四、其他重大事项

2011年6月30日公司公告了《关于建设辽宁省辽阳市华峰工业园项目投资框架协议书》，规划在辽宁省辽阳市辽阳芳烃基地内建设华峰工业园，建设环己酮—苯深加工产业链上的相关项目，具体投资项目尚处于意向阶段，对公司本年度经营成果不构成重大影响，本公司尚未召开董事会、股东大会审议。

2011年8月4日公司将辽宁华峰化工有限公司230kt/a苯深加工项目取得《辽宁省辽阳市企业投资项目备案确认书》（辽宏发改备字【2011】24号）进行了公告，项目总投资：236113万元；建设地点：辽阳市宏伟区芳烃基地；新增用地：1011亩。项目备案后，将按照国家有关规定进行项目的环境影响、安全、节能等评价，并需提交公司董事会及股东大会审议批准。

## 第六节 财务报告

一、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、财务报表

### 资产负债表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2011年6月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	132,908,404.41	73,044,489.05	29,628,172.67	29,628,172.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	221,490,914.02	221,490,914.02	366,387,210.80	366,387,210.80
应收账款	183,327,945.11	183,327,945.11	156,944,070.27	156,944,070.27
预付款项	134,991,171.53	134,991,171.53	64,037,883.67	64,037,883.67
应收保费		0.00		
应收分保账款		0.00		
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	232,938.79	232,938.79	247,302.60	247,302.60
买入返售金融资产				
存货	394,338,045.79	394,338,045.79	299,019,377.38	299,019,377.38
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,067,289,419.65	1,007,425,504.29	916,264,017.39	916,264,017.39
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				

长期股权投资		100,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	904,297,313.75	904,269,913.42	975,999,796.85	975,999,796.85
在建工程	131,054,720.39	131,054,720.39	14,736,565.25	14,736,565.25
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	35,931,164.55	35,931,164.55	31,389,486.44	31,389,486.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	120,399.29	11,714.98	74,862.94	74,862.94
递延所得税资产	6,134,671.25	6,134,671.25	6,134,671.25	6,134,671.25
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,077,538,269.23	1,177,402,184.59	1,028,335,382.73	1,028,335,382.73
资产总计	2,144,827,688.88	2,184,827,688.88	1,944,599,400.12	1,944,599,400.12
流动负债：				
短期借款	264,867,392.58	304,867,392.58	103,306,476.21	103,306,476.21
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	100,641,860.60	100,641,860.60	110,861,994.40	110,861,994.40
预收款项	10,579,874.29	10,579,874.29	20,525,060.26	20,525,060.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,539,651.14	10,539,651.14	28,587,774.40	28,587,774.40
应交税费	-5,560,647.14	-5,560,647.14	16,744,161.93	16,744,161.93
应付利息	221,015.63	221,015.63	446,289.96	446,289.96
应付股利	73,840,000.00	73,840,000.00		
其他应付款	4,225,407.05	4,225,407.05	1,495,899.39	1,495,899.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负 债				
其他流动负债				
流动负债合计	459,354,554.15	499,354,554.15	281,967,656.55	281,967,656.55
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

负债合计	460,354,554.15	500,354,554.15	282,967,656.55	282,967,656.55
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	738,400,000.00	738,400,000.00	738,400,000.00	738,400,000.00
资本公积	7,798,000.00	7,798,000.00	7,798,000.00	7,798,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	168,731,500.92	168,731,500.92	168,731,500.92	168,731,500.92
一般风险准备				
未分配利润	769,543,633.81	769,543,633.81	746,702,242.65	746,702,242.65
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,684,473,134.73	1,684,473,134.73	1,661,631,743.57	1,661,631,743.57
少数股东权益				
所有者权益合计	1,684,473,134.73	1,684,473,134.73	1,661,631,743.57	1,661,631,743.57
负债和所有者权益总计	2,144,827,688.88	2,184,827,688.88	1,944,599,400.12	1,944,599,400.12

### 利润表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	697,622,680.83	697,622,680.83	825,287,713.04	825,287,713.04
其中：营业收入	697,622,680.83	697,622,680.83	825,287,713.04	825,287,713.04
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	589,476,670.09	589,476,670.09	621,934,103.42	621,934,103.42
其中：营业成本	513,643,747.96	513,643,747.96	547,105,604.03	547,105,604.03
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				
营业税金及附加	3,228,519.26	3,228,519.26	5,790,199.89	5,790,199.89
销售费用	9,602,055.50	9,602,055.50	11,104,486.61	11,104,486.61
管理费用	50,190,555.87	50,190,555.87	51,450,297.62	51,450,297.62
财务费用	11,486,633.31	11,486,633.31	4,257,447.60	4,257,447.60
资产减值损失	1,325,158.19	1,325,158.19	2,226,067.67	2,226,067.67
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）				
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）	108,146,010.74	108,146,010.74	203,353,609.62	203,353,609.62
加：营业外收入	6,319,074.08	6,319,074.08	7,055,336.44	7,055,336.44
减：营业外支出	722,271.68	722,271.68	561,115.44	561,115.44
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,742,813.14	113,742,813.14	209,847,830.62	209,847,830.62
减：所得税费用	17,061,421.98	17,061,421.98	31,477,174.60	31,477,174.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,681,391.16	96,681,391.16	178,370,656.02	178,370,656.02
归属于母公司所有者的净利润	96,681,391.16	96,681,391.16	178,370,656.02	178,370,656.02
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13	0.13	0.24	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.13	0.24	0.24
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	96,681,391.16	96,681,391.16	178,370,656.02	178,370,656.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,681,391.16	96,681,391.16	178,370,656.02	178,370,656.02
归属于少数股东的综合收益总额				

## 现金流量表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	669,864,017.49	669,864,017.49	646,249,639.06	646,249,639.06
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				

处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			59,383.62	59,383.62
收到其他与经营活动有关的现金	50,166,796.20	50,166,796.20	8,927,331.55	8,927,331.55
经营活动现金流入小计	720,030,813.69	720,030,813.69	655,236,354.23	655,236,354.23
购买商品、接受劳务支付的现金	419,667,628.48	419,667,628.48	354,207,086.11	354,207,086.11
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	53,765,664.28	53,765,664.28	43,901,625.57	43,901,625.57
支付的各项税费	108,304,836.27	108,304,836.27	126,167,862.72	126,167,862.72
支付其他与经营活动有关的现金	35,544,478.78	35,436,474.14	30,211,169.55	30,211,169.55
经营活动现金流出小计	617,282,607.81	617,174,603.17	554,487,743.95	554,487,743.95
经营活动产生的现金流量净额	102,748,205.88	102,856,210.52	100,748,610.28	100,748,610.28
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,325.00	20,325.00	25,200.00	25,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	20,325.00	20,325.00	25,200.00	25,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,744,884.31	70,716,804.31	8,934,533.68	8,934,533.68
投资支付的现金		100,000,000.00		

质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	70,744,884.31	170,716,804.31	8,934,533.68	8,934,533.68
投资活动产生的现金流量净额	-70,724,559.31	-170,696,479.31	-8,909,333.68	-8,909,333.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	193,232,595.46	233,232,595.46	102,176,590.49	102,176,590.49
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	193,232,595.46	233,232,595.46	102,176,590.49	102,176,590.49
偿还债务支付的现金	120,651,336.49	120,651,336.49	188,137,088.35	188,137,088.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,822,988.07	13,822,988.07
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	46,950,000.00	46,950,000.00		
筹资活动现金流出小计	167,601,336.49	167,601,336.49	201,960,076.42	201,960,076.42
筹资活动产生的现金流量净额	25,631,258.97	65,631,258.97	-99,783,485.93	-99,783,485.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-824,673.80	-824,673.80	-171,602.87	-171,602.87
五、现金及现金等价物净增加额	56,830,231.74	-3,033,683.62	-8,115,812.20	-8,115,812.20
加：期初现金及现金等价物余额	24,853,172.67	24,853,172.67	36,770,739.49	36,770,739.49
六、期末现金及现金等价物余额	81,683,404.41	21,819,489.05	28,654,927.29	28,654,927.29







---

# 浙江华峰氨纶股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

浙江华峰氨纶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经浙江省人民政府浙证委[1999] 73号文批准，由华峰集团有限公司（原名为温州华峰工业集团有限公司）和尤小平等19个自然人共同发起设立的股份有限公司，注册资本6,000万元（每股面值人民币1元）。公司于1999年12月15日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001006280的企业法人营业执照。经过历次增资，截止2003年7月31日，注册资本为10,650万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]52号文核准，公司于2006年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,550万股，增加注册资本3,550万元，增加后的注册资本为人民币14,200万元，并于2006年9月19日办理工商变更登记。

根据公司2006年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股，增加注册资本人民币4,260万元，变更后的注册资本为人民币18,460万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2007）第11446号验资报告，并于2007年5月23日办理工商变更登记。

根据公司2007年度股东大会决议，公司向全体股东每10股送5股红股，并以资本公积金每10股转增5股，增加注册资本人民币18,460万元，变更后的注册资本为人民币36,920万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2008）第11660号验资报告，并于2008年6月13日办理工商变更登记。

根据公司2009年度股东大会决议，公司向全体股东每10股送8.5股红股，并以资本公积金每10股转增1.5股，增加注册资本人民币36,920万元，变更后的注册资本为人民币73,840万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2010）第24384号验资报告，并于2010年6月11日办理工商变更登记。

本公司主要从事氨纶的生产及销售。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二） 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。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

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

#### 1、 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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，

履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

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

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

## (七) 现金及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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(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较大幅度下降，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。

(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

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

#### 1、确定组合的依据

组合1	其他不重大应收账款
-----	-----------

#### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	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至2年	10	10
2至3年	30	30
3至5年	60	60
5年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

账龄在3年以上且金额不属于重大的应收款项；

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

#### **(十一) 存货核算方法**

##### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、周转材料等。

##### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

##### **3、 可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

##### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

##### **5、 周转的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资的核算

### 1、 初始计量

#### (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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

### 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
  - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
  - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
  - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 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。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
专利权	合同约定使用年限

软件	3-5年
商标	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本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、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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。

## (十九) 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。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十一) 主要会计政策、会计估计

1、 报告期内不存在主要会计政策变更事项。

2、 报告期内不存在主要会计估计变更事项。

## (二十二) 前期会计差错更正

报告期内无前期差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	流转税额	5
教育费附加	流转税额	3
地方教育费附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### (二) 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,浙江省科学技术局、浙江省财政局、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号GR201033000085),认定浙江华峰氨纶股份有限公司为高新技术企业,认定有效期为三年,2009年至2011年企业所得税税率按照15%执行。

#### 四、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一） 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金						
人民币	14,462.03	1	14,462.03	18,891.94	1	18,891.94
小计	14,462.03	1	14,462.03	18,891.94	1	18,891.94
银行存款						
人民币	132483545.45	1	132,483,545.45			18,308,744.06
美元	63,388.68	6.4716	410,226.19	1,630,811.61	6.6227	10,800,376.04
欧元	18.24	9.3612	170.74	18.24	8.8065	160.63
小计			132,893,942.38			29,109,280.73
其他货币资金						
人民币	0.00	1	0.00	500,000.00	1	500,000.00
小计	0.00	1	0.00			500,000.00
合计			132,908,404.41			29,628,172.67

##### 1、 其中受限制的货币资金明细如下：

明 细	期末余额	期初余额
信用证保证金		
加工贸易手册保证		500,000.00
用于质押的定期存款	51,225,000.00	4,275,000.00
合 计	51,225,000.00	4,775,000.00

2、 （1）截止2011年06月30日，公司以人民币427.50万元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行进口汇利达借款美元638,905.40元，借款期限为2010年10月9日至2011年10月9日。

（2）截止2011年6月30日，公司以人民币4000万元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行协议付款借款人民币53,249,980元，借款期限为2011年6月16日到2011年12月13日。

（3）截止2011年6月30日，公司以人民币695万元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行借款美元1,069,224.50元，借款期限为2011年5月30日到2012年5月30日。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,490,914.02	366,387,210.80
合 计	221,490,914.02	366,387,210.80

2、截止2011年6月30日，公司以人民币2075.6万元银行承兑汇票为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行协议付款借款人民币53,249,980元，借款期限为2011年6月16日到2011年12月13日。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	196,890,729.22	100	13,562,784.11	5-100
组合小计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	169,180,940.20	100	12,236,869.93	5-100
组合小计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	

2、2011年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、2011年6月末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4、按账龄段划分的应收账款情况

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	189,497,744.21	96.25	9,474,887.21	5
1至2年	2,318,601.38	1.18	231,860.14	10
2至3年	1,081,578.73	0.55	324,473.62	30
3至5年	1,153,104.39	0.59	691,862.63	60
5年以上	2,839,700.51	1.44	2,839,700.51	100
合 计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	160,393,235.74	94.81	8,019,661.79	5
1至2年	3,559,825.35	2.1	355,982.54	10
2至3年	1,227,630.21	0.73	368,289.06	30
3至5年	1,268,280.89	0.75	760,968.53	60
5年以上	2,731,968.01	1.61	2,731,968.01	100
合 计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	

5、应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	12,236,869.93	1,325,914.18				13,562,784.11
合 计	12,236,869.93	1,325,914.18				13,562,784.11

6、2011年6月末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

7、2011年6月末无应收关联方账款。

## 8、 外币余额

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内（美元）	997,291.67	6.4716	6,454,072.77	2,640,553.03	6.6227	17,487,590.55
合 计	997,291.67	6.4716	6,454,072.77	2,640,553.03	6.6227	17,487,590.55

## 9、 2011年6月末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与公司关系	欠款金额	账 龄	占应收账款总额比例(%)
瑞安市东欧化轻有限公司	客户	13,090,481.25	1年以内	6.65
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	客户	9,610,908.91	1年以内	4.88
青岛富纺商贸有限公司	客户	7,201,250.60	1年以内	3.66
厦门皓峰进出口有限公司	客户	6,759,864.36	1年以内	3.43
绍兴县恒元纺织有限公司	客户	6,444,456.16	1年以内	3.27
合 计		43,106,961.28		21.89

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	134,203,424.96	99.42	63,249,827.10	98.77
1至2年	526,298.11	0.39	529,418.51	0.83
2至3年	123,852.00	0.09	247,248.06	0.39
3年以上	137,596.46	0.10	11,390.00	0.01
合 计	134,991,171.53	100	64,037,883.67	100

### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账 龄	未结算原因
TMT 机械株式会社	设备供应商	53,067,120.00	1年以内	未到结算期
UNIWEL Corporation	设备供应商	10,354,572.94	1年以内	未到结算期
中国化学工程第三建设有限公司	工程材料供应商	6,236,000.00	1年以内	未到结算期
苏州首诺导热油有限公司	工程材料供应商	5,929,590.40	1年以内	未到结算期
中国化学工程第三建设有限公司温州项目经理部	工程承包商	5,376,680.00	1年以内	未到结算期

- 3、 2011年6月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、 外币余额

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内(美元)	9,975,460.04	6.4716	64,557,187.19			
1年以内(欧元)	504,000.00	9.3612	4,718,044.80	504,000.00	8.8065	4,438,476.00
1年以内(日元)	47,406,000.00	0.080243	3,803,999.66			
合 计			73,079,231.65			4,438,476.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	305,346.78	100	72,407.99	5-100
组合小计	305,346.78	100	72,407.99	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	305,346.78	100	72,407.99	5-100

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	320,466.58	100	73,163.98	5-100
组合小计	320,466.58	100	73,163.98	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	320,466.58	100	73,163.98	

2、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

- 3、 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  
4、 按账龄段划分的其他应收款情况

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	234,604.18	76.83	11,730.21	5
1至2年		0.00	0.00	10
2至3年	92.6	0.03	27.78	30
3到5年	25,000.00	8.19	15,000.00	60
5年以上	45,650.00	14.95	45,650.00	100
合计	305,346.78	100	72,407.99	

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	249,723.98	77.93	12,486.20	5
1至2年	0	0	0	10
2至3年	92.6	0.03	27.78	30
3到5年	25,000.00	7.8	15,000.00	60
5年以上	45,650.00	14.24	45,650.00	100
合计	320,466.58	100	73,163.98	

- 5、 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	73,163.98		755.99			72,407.99
合计	73,163.98		755.99			72,407.99

- 6、 2011年6月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。

7、 2011年6月末无其他应收关联方账款。

8、 2011年6月末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质	欠款金额	账 龄
公积金	非关联方	暂付职工住房公积金	229,713.10	1年以内
莘塍下村老人搬运队	非关联方	押金	45,000.00	5年以上
莘塍仙甲村搬运班	非关联方	押金	25,000.00	3至5年
养老保险	非关联方	养老保险	2,871.15	1年以内
个人所得税	非关联方	个人所得税	2,019.93	1年以内
合 计			304,604.18	

#### (六) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,556,155.22		153,556,155.22	167,286,638.32		167,286,638.32
在途物资	0		0	35.41		35.41
半成品	2,932,387.76		2,932,387.76	2,156,596.42		2,156,596.42
发出商品	11,337,268.27		11,337,268.27	10,368,112.33		10,368,112.33
库存商品	221,328,513.32		221,328,513.32	115,597,708.48		115,597,708.48
周转材料	5,183,721.22		5,183,721.22	3,610,286.42		3,610,286.42
合 计	394,338,045.79		394,338,045.79	299,019,377.38		299,019,377.38

2、 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

#### (七) 固定资产原价及累计折旧

### 1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,723,916,394.35	1,541,896.35	218,869.14	1,725,239,421.56
其中：房屋及建筑物	201,118,926.07			201,118,926.07
机器设备	1,495,770,084.04	218,519.63		1,495,988,603.67
运输设备	8,635,709.71	1,090,689.74	209,572.00	9,516,827.45
其他设备	18,391,674.53	232,686.98	9,297.14	18,615,064.37
二、累计折旧合计：	747,916,597.50	73,231,950.64	206,440.33	820,942,107.81
其中：房屋及建筑物	43,914,102.24	4,787,611.87		48,701,714.11
机器设备	688,629,756.39	66,378,705.53		755,008,461.92
运输设备	4,977,199.35	664,630.51	199,093.70	5,442,736.16
其他设备	10,395,539.52	1,401,002.73	7,346.63	11,789,195.62
三、固定资产账面净值合计：	975,999,796.85	1,541,896.35	73,244,379.45	904,297,313.75
其中：房屋及建筑物	157,204,823.83	0.00	4,787,611.87	152,417,211.96
机器设备	807,140,327.65	218,519.63	66,378,705.53	740,980,141.75
运输设备	3,658,510.36	1,090,689.74	675,108.81	4,074,091.29
其他设备	7,996,135.01	232,686.98	1,402,953.24	6,825,868.75
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	975,999,796.85	1,541,896.35	73,244,379.45	904,297,313.75
其中：房屋及建筑物	157,204,823.83	0.00	4,787,611.87	152,417,211.96
机器设备	807,140,327.65	218,519.63	66,378,705.53	740,980,141.75
运输设备	3,658,510.36	1,090,689.74	675,108.81	4,074,091.29
其他设备	7,996,135.01	232,686.98	1,402,953.24	6,825,868.75

(1) 2011年半年度折旧额73,231,950.64元。

2、期末无用于抵押或担保的固定资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程项目变动情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7000 吨耐高温薄型面料专用高回弹氨纶技改项目	20,952,309.62		20,952,309.62	1,752,775.56		1,752,775.56
年产 5000 吨耐高温薄型面料专用高伸长氨纶技改项目	74,645,509.43		74,645,509.43	12,709,607.55		12,709,607.55
年产 3000 吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目	21,381,004.39		21,381,004.39	22,222.22		22,222.22
东山新员工宿舍项目	2,326,277.50		2,326,277.50	17,283.00		17,283.00
东山锅炉改造项目	73,755.29		73,755.29	72,542.47		72,542.47
其他项目	11,675,864.16		11,675,864.16	162,134.45		162,134.45
合计	131,054,720.39		131,054,720.39	14,736,565.25		14,736,565.25

## 2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	转入无形 资产	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	期末余额
年产7000吨耐高温薄型面料专用高 回弹氨纶技改项目	1,752,775.56	19,199,534.06			设备采购 阶段	0	0		自有 资金	20,952,309.62
年产5000吨耐高温薄型面料专用高 伸长氨纶技改项目	12,709,607.55	61,935,901.88			设备采购 阶段	0	0		自有 资金	74,645,509.43
年产3000吨耐高温薄型面料专用易 染氨纶技改项目	22,222.22	21,358,782.17			设备采购 阶段	0	0		自有 资金	21,381,004.39
东山新员工宿舍项目	17,283.00	2,308,994.50			土建阶段	0	0		自有 资金	2,326,277.50
东山锅炉改造项目	72,542.47	1,212.82			基本完工	0	0		自有 资金	73,755.29
其他项目	162,134.45	11,530,894.25	17,164.54			0	0		自有 资金	11,675,864.16
合 计	14,736,565.25	116,335,319.68	17,164.54			0	0		自有 资金	131,054,720.39

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	36,950,133.51	5,239,692.80	0.00	42,189,826.31
其中：土地使用权	34,627,743.09	5,239,692.80		39,867,435.89
软件	1,746,128.42			1,746,128.42
商标	26,262.00			26,262.00
专利权	550,000.00			550,000.00
二、累计摊销额合计	5,560,647.07	698,014.69	0.00	6,258,661.76
其中：土地使用权	4,366,875.56	505,483.75		4,872,359.31
软件	1,059,153.23	156,217.84		1,215,371.07
商标	3,784.95	1,313.10		5,098.05
专利权	130,833.33	35,000.00		165,833.33
三、无形资产账面净值合计	31,389,486.44	5,239,692.80	698,014.69	35,931,164.55
其中：土地使用权	30,260,867.53	5,239,692.80	505,483.75	34,995,076.58
软件	686,975.19	0.00	156,217.84	530,757.35
商标	22,477.05	0.00	1,313.10	21,163.95
专利权	419,166.67	0.00	35,000.00	384,166.67
四、减值准备合计				0.00
其中：土地使用权				0.00
软件				0.00
商标				0.00
专利权				0.00
五、无形资产账面价值合计	31,389,486.44	5,239,692.80	698,014.69	35,931,164.55
其中：土地使用权	30,260,867.53	5,239,692.80	505,483.75	34,995,076.58
软件	686,975.19	0.00	156,217.84	530,757.35
商标	22,477.05	0.00	1,313.10	21,163.95
专利权	419,166.67	0.00	35,000.00	384,166.67

(1) 2011年半年度摊销额为698,014.69元。

2、 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十) 长期待摊费用  
明细情况

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销 期限(月)
装修	1,767,582.34	74,862.94	0	63,147.96	1,755,867.36	11,714.98	2-6
开办费	108,684.31	0	108,684.31			108,684.31	
合计	1,876,266.65	74,862.94	108,684.31	63,147.96	1,755,867.36	120,399.29	2-6

(十一) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	12,310,033.91	1,325,914.18	755.99		13,635,192.10
合计	12,310,033.91	1,325,914.18	755.99		13,635,192.10

(十二) 短期借款

1、 明细情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		44,391,273.98
质押借款	64,304,313.46	4,231,278.79
保证借款	200,563,079.12	54,683,923.44
合计	264,867,392.58	103,306,476.21

2、 外币余额情况

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
美元	18,874,529.30	6.4716	122,148,403.82	8,591,970.60	6.6227	56,902,043.69
日元	142,400,684.00	0.08024	11,426,658.05	386468527	0.08126	31404432.5
合计			133,575,061.87			88,306,476.19

(十三) 应付账款

1、 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	99,430,668.76	109,566,194.26
1至2年	388,431.68	406,682.68
2至3年	161,470.36	698,090.97
3年以上	661,289.80	191,026.49
合 计	100,641,860.60	110,861,994.40

## 2、 外币余额情况

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内（美元）	6,528,690.64	6.4716	42,251,074.35	1,666,308.69	6.6227	11,035,462.56
合 计			42,251,074.35			11,035,462.56

3、 2011年6月末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的应付账款。

4、 2011年6月末余额中无应付关联方款项。

## （十四）预收款项

### 1、 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,746,935.96	18,773,977.93
1至2年	1,073,638.61	1,121,782.61
2至3年	759,299.72	629,299.72
合 计	10,579,874.29	20,525,060.26

### 2、 外币余额情况

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内（美元）	161,346.43	6.4716	1,044,169.56	1,344.00	6.6227	8,900.91
合 计			1,044,169.56			8,900.91

- 3、 2011年6月末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。
- 4、 2011年6月末余额中无预收关联方款项。
- 5、 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因
浙江永新化纤有限公司	839,027.01	尚未发货
浙江建力达化迁有限公司	160,783.70	尚未发货
张家港保税区祥和基业国贸有限公司	100,036.46	尚未发货

### （十五）应付职工薪酬

#### 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,587,774.40	33,894,835.48	51,942,958.74	10,539,651.14
职工福利费		4,762,067.18	4,762,067.18	
社会保险费		2,595,389.53	2,595,389.53	
工会经费和职工教育经费		146,268.13	146,268.13	
住房公积金		1,389,223.00	1,389,223.00	
合 计	28,587,774.40	42,787,783.32	60,835,906.58	10,539,651.14

### （十六）应交税费

#### 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-10,231,105.87	-1,570,401.25
城市维护建设税	4,232.92	582,482.73
企业所得税	4,368,930.65	14,042,477.35
个人所得税	204,559.75	130,802.20
教育费附加	2,539.74	349,489.64
地方教育费附加	1,693.17	232,993.11
水利建设基金	88,502.50	138,468.69
房产税		1,559,349.66
土地使用税		1,278,499.80
合 计	-5,560,647.14	16,744,161.93

注：计缴标准详见“附注三、税项”。

(十七) 应付利息

明细情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	221,015.63	446,289.96
合 计	221,015.63	446,289.96

(十八) 其他应付款

1、 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,737,619.16	1,008,111.50
1至2年	0.00	13,000.05
2至3年	313,213.68	300,213.63
3年以上	174,574.21	174,574.21
合 计	4,225,407.05	1,495,899.39

2、 2011年6月末余额中无其他应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 2011年6月末余额中无其他应付关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

客户名称	金 额	未偿还原因	备注
上海海和船务有限公司	404,977.15	未到付款期	
合 计	404,977.15		

(十九) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发补助经费	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

注：根据浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙财教[2010]148号《关于下达2010年第一批省级高新技术企业研究中心补助经费的通知》，公司于2010年7月28日收到华峰高新技术纤维研究院项目专项拨款1,000,000.00元。

## (二十) 股本

### 1、 明细情况

项目	期初余额	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	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	80,942,000.00				-12,243,376.00	-12,243,376.00	79,717,624.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	80,942,000.00				-12,243,376.00	-12,243,376.00	79,717,624.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	80,942,000.00				-12,243,376.00	-12,243,376.00	79,717,624.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	657,458,000.00				12,243,376.00	12,243,376.00	658,682,376.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	657,458,000.00				12,243,376.00	12,243,376.00	658,682,376.00
合计	738,400,000.00				0	0	738,400,000.00

### 2、 变动情况说明

(1) 其他增减系有限售条件股份解禁

(二十一) 资本公积

明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	5,148,000.00			5,148,000.00
小 计	5,148,000.00			5,148,000.00
2、其他资本公积				
拨款转入	2,650,000.00			2,650,000.00
小 计	2,650,000.00			2,650,000.00
合 计	7,798,000.00			7,798,000.00

(二十二) 盈余公积

明细情况

项 目	期初余额	本期提取		本期其他增减	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,731,500.92					168,731,500.92
合 计	168,731,500.92					168,731,500.92

(二十三) 未分配利润

明细情况

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	746,702,242.65	
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年净利润	96,681,391.16	
其他转入		
可供分配的利润	843,383,633.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	73,840,000.00	每10股派现金股利1元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	769,543,633.81	

## (二十四) 营业收入及营业成本

### 1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	695,895,661.70	824,015,824.98
其他业务收入	1,727,019.13	1,271,888.06
营业成本	513,643,747.96	547,105,604.03

### 2、 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03
合计	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03

### 3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氨纶销售	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03
合 计	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03

### 4、 按地区类别列示主营业务收入

地 区	本期发生额	上期发生额
国 内	653,982,672.97	693,239,139.95
国 外	41,912,988.73	130,776,685.03
合 计	695,895,661.70	824,015,824.98

### 5、 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(%)
厦门皓峰进出口有限公司	34,724,100.10	4.99
瑞安市东欧化轻有限公司	27,680,937.51	3.98
青岛富纺商贸有限公司	23,081,588.47	3.32
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	16,600,324.81	2.39
威得利(厦门)轻纺有限公司	15,918,431.72	2.29
合 计	118,005,382.61	16.96

## (二十五) 营业税金及附加

### 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,614,259.64	2,895,099.97
教育费附加	968,555.79	1,737,059.96
地方教育费附加	645,703.83	1,158,039.96
合 计	3,228,519.26	5,790,199.89

注：计缴标准见“附注三、税项”。

## (二十六) 销售费用

### 明细情况

项目	本期金额	上期金额
运输费	4,982,645.52	6,449,158.26
工资	2,069,142.65	1,878,215.49
业务招待费	603,614.96	537,713.69
佣金	121,750.26	437,690.72
差旅费	485,029.26	473,009.96
装卸费	371,672.00	382,919.00
保险费	4,178.10	203,962.78
办公费	237,205.55	186,708.91
折旧费	281,615.87	185,281.98
车辆费用	260,242.86	175,041.30
展览费	0.00	118,460.00
其他	184,958.47	76,324.52
合计	9,602,055.50	11,104,486.61

(二十七) 管理费用

明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	21,399,264.20	25,330,220.42
工资	6,973,375.53	5,204,625.06
福利费	4,647,996.18	2,951,160.79
办公费	2,875,646.49	3,062,236.04
交通费	3,183,672.50	2,152,098.00
折旧	2,333,419.71	2,191,846.02
税费	348,417.73	1,047,467.99
养老保险费	2,097,419.06	2,008,268.73
住房公积金	1,389,223.00	1,356,410.00
业务招待费	751,422.95	725,393.81
排污费	369,980.00	371,865.30
差旅费	773,982.90	503,041.42
保险费	629,807.33	411,379.35
车辆费用	441,187.78	512,822.64
修理费	919,069.49	395,358.29
审计费	526,000.00	26,000.00
试验费	229,210.93	281,082.17
无形资产摊销	203,084.40	216,084.40
职工教育经费	54,989.80	107,452.50
咨询费	55,000.00	359,009.54
备品备件消耗	31,317.56	273,863.21
劳动保护费	78,051.43	177,219.27
董事会费	121,200.00	89,400.00
其他	-242,183.10	1,695,992.67
合计	50,190,555.87	51,450,297.62

## (二十八) 财务费用

### 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,472,923.37	1,028,681.05
贴现支出	2,002,547.86	1,423,140.40
减：利息收入	116,302.89	449,792.54
汇兑损益	4,882,123.27	752,901.65
其 他	2,245,341.70	1,502,517.04
合 计	11,486,633.31	4,257,447.60

## (二十九) 资产减值损失

### 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,325,158.19	2,226,067.67
合 计	1,325,158.19	2,226,067.67

## (三十) 营业外收入

### 1、 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	10,319.07	13,181.06
其中：固定资产处置利得	10,319.07	13,181.06
无形资产处置利得		
政府补助	910,000.00	105,000.00
供应商给予的奖励款	973,555.01	6,937,155.38
其他	4,425,200.00	
合 计	6,319,074.08	7,055,336.44

## 2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	910,000.00	105,000.00
合 计	910,000.00	105,000.00

### 2011年上半年收到与收益相关的政府补助910,000元，其中：

- 1) 2011年3月，根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会文件浙财企【2010】438号《关于下达2010年度浙江省“品牌大省”建设专项资金的通知》，公司收到浙江省“品牌大省”建设专项资金200,000.00元。
- 2) 2011年3月，根据温州市人民政府温政办【2010】155号《温州市人民政府办公室关于公布2010年度温州市科学技术进步奖项目名单的通知》，公司收到科技补贴10,000.00元。
- 3) 2011年5月，根据温州市人民政府温政发【2011】5号《温州市人民政府关于表彰2010年度工业企业做强做大突出贡献单位的通报》，公司收到奖励500,000.00元。
- 4) 2011年6月，根据瑞安市人民政府瑞政发【2010】33号《瑞安市人民政府关于表彰2009年度瑞安市市长质量奖获奖企业的通报》，公司收到2009年度瑞安市市长质量奖奖励200,000.00元。

## (三十一) 营业外支出

### 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	3,192.11	13,282.51
其中：固定资产处置损失	3,192.11	13,282.51
公益性捐赠支出	0.00	500,000.00
水利建设基金	699,079.57	
其他	20,000.00	47,832.93
合 计	722,271.68	561,115.44

注：本期支付水利建设基金699,079.57元。

## (三十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期应交所得税	17,061,421.98	31,477,174.60
合 计	17,061,421.98	31,477,174.60

### (三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (三十四) 其他综合收益

报告期内无其他综合收益。

### (三十五) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	50,166,796.20
其中：政府补贴收入	910,000.00
供应商给予的奖励款	973,555.01
利息收入	116,302.89
收到的往来款项	48,166,938.30

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	35,544,478.78
其中：技术开发费	21,399,264.20
销售运输费	4,982,645.52
捐赠支出	0.00
业务招待费	1,355,037.91
差旅费	1,259,012.16
贴现利息支出	2,002,547.86
排污费	369,980.00

#### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	46,950,000.00
质押的定期存单	46,950,000.00

#### 4、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	96,681,391.16	178,370,656.02
加：资产减值损失	1,325,158.19	2,226,067.67
固定资产折旧	73,231,950.64	73,501,223.90
无形资产摊销	698,014.69	645,518.53
长期待摊费用摊销	63,147.96	302,637.00
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）	-7,126.96	101.45
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）	2,472,923.37	1,028,681.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-95,318,668.41	-28,373,790.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,573,497.89	-129,020,320.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,788,744.44	-6,644,213.70
其 他	33,816,661.79	8,712,050.13
经营活动产生的现金流量净额	102,748,205.88	100,748,610.28
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,683,404.41	28,654,927.29
减：现金的年初余额	24,853,172.67	36,770,739.49
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	56,830,231.74	-8,115,812.20

## 6、 期末现金及现金等价物余额

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	81,683,404.41	24,853,172.67
其中：库存现金	14,462.03	18,891.94
可随时用于支付的银行存款	81,668,942.38	24,834,280.73
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	81,683,404.41	24,853,172.67

## 7、 现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与资产负债表“货币资金”期末数差异原因：

2011年中期现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较资产负债表“货币资金”期末数少51,225,000.00元，原因是：为取得中国银行股份有限公司瑞安支行借款而设定质押的定期存单51,225,000.00元作为“支付的其他与筹资活动有关的现金”列示。

## 五、 关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### (1) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	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(%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)	本公司 最终控 制方	组织机构 代码
华峰集团有限 公司	控股 股东	瑞安市	尤小平	生产、销 售	130,680.00	32.324	32.324	尤小平	14563576-0

本公司的母公司注册资本变化情况：

公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
华峰集团有限公司	110,680.00	20,000.00		130,680.00

(2) 本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	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
辽阳华峰化工有 限公司	全资子公司	民营企 业	辽阳市	尤小平	生产、销售	10,000.00	100	100	57426301-0

(二) 本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
尤小平	实际控制人
浙江华峰物流有限责任公司	同一实际控制人
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	同一实际控制人

(三) 关联方交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

企业名称	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期 发生额	上期发生 额
浙江华峰物流有限责任公司	采购	购买劳务	协议价	320,219.04	274,330.72
合 计				320,219.04	274,330.72

2、销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生 额	上期发生 额
华峰集团有限公司	销售	销售材 料	协议价	0	34,360.00
浙江华峰热塑性聚 氨酯有限公司	销售	销售材 料	协议价	1,919.48	0
合 计				1,919.48	34,360.00

### 3、其他关联方交易事项

(1) 关键管理人员报酬

2011年中期支付关键管理人员报酬1,473,486.83 元。

(2) 关联方为本公司提供担保情况

1) 华峰集团有限公司于2010年6月8日与中国银行股份有限公司瑞安市支行签定2010年保字3084160号《最高额保证合同》，为公司自2010年6月8日至2012年6月8日不超过28,000万元的债务提供保证担保。截止2011年6月30日，在该担保合同项下，华峰集团有限公司为公司38,042,350.71元人民币借款以及2,896,156.50 美元进口押汇、142,400,684.00 日元进口押汇借款提供担保。

2) 尤小平于2010年6月8日与中国银行股份有限公司瑞安市支行签定2010年瑞个保字3084160号《最高额保证合同》，为公司自2010年6月8日至2012年6月8日不超过28,000万元的债务提供保证担保。截止2011年6月30日，在该担保合同项下，华峰集团有限公司为公司38,042,350.71元人民币借款以及2,896,156.50 美元进口押汇、142,400,684.00 日元进口押汇借款提供担保。

3) 华峰集团有限公司于2010年8月30日与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签定2010瑞安(保)字0274号《最高额保证合同》，为公司自2010年8月30日至2012年8月30日不超过50,000万元的债务提供保证担保。截止2011年6月30日，在该担保合同项下，华峰集团有限公司为公司4,000万元人民币借款以及14,270,242.90 美元进口押汇借款提供担保。

### 六、或有事项

无重大或有事项。

### 七、承诺事项

(1) 截止2010年12月31日，公司以人民币4,275,000.00元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行进口汇利达借款美元638,905.40元，借款期限为2010年10月09日至2011年10月09日。

(2) 截止2011年6月30日，本公司以人民币4000万元银行定期存单和2075.6万元银行承兑汇票为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行协议付款借款人民币53,249,980元，借款期限为2011年6月16日到2011年12月13日。

(3) 截止2011年6月30日，本公司以人民币695万元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司瑞安市支行借款美元1,069,224.50元，借款期限为2011年5月30日到

2012年5月30日。

## 八、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项

## 九、 其他事项说明

无其他事项说明。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	196,890,729.22	100	13,562,784.11	5-100
组合小计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	169,180,940.20	100	12,236,869.93	5-100
组合小计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	

#### 2、 2011年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、2011年6月末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4、按账龄段划分的应收账款情况

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	189,497,744.21	96.25	9,474,887.21	5
1至2年	2,318,601.38	1.18	231,860.14	10
2至3年	1,081,578.73	0.55	324,473.62	30
3至5年	1,153,104.39	0.59	691,862.63	60
5年以上	2,839,700.51	1.44	2,839,700.51	100
合 计	196,890,729.22	100	13,562,784.11	

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	160,393,235.74	94.81	8,019,661.79	5
1至2年	3,559,825.35	2.1	355,982.54	10
2至3年	1,227,630.21	0.73	368,289.06	30
3至5年	1,268,280.89	0.75	760,968.53	60
5年以上	2,731,968.01	1.61	2,731,968.01	100
合 计	169,180,940.20	100	12,236,869.93	

5、应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	12,236,869.93	1,325,914.18				13,562,784.11
合 计	12,236,869.93	1,325,914.18				13,562,784.11

6、2011年6月末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

7、2011年6月末无应收关联方账款。

## 8、 外币余额

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内(美元)	997,291.67	6.4716	6,454,072.77	2,640,553.03	6.6227	17,487,590.55
合 计	997,291.67	6.4716	6,454,072.77	2,640,553.03	6.6227	17,487,590.55

## 9、 2011年6月末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与公司关系	欠款金额	账 龄	占应收账款总额比例(%)
瑞安市东欧化轻有限公司	客户	13,090,481.25	1年以内	6.65
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	客户	9,610,908.91	1年以内	4.88
青岛富纺商贸有限公司	客户	7,201,250.60	1年以内	3.66
厦门皓峰进出口有限公司	客户	6,759,864.36	1年以内	3.43
绍兴县恒元纺织有限公司	客户	6,444,456.16	1年以内	3.27
合 计		43,106,961.28		21.89

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	305,346.78	100	72,407.99	5-100
组合小计	305,346.78	100	72,407.99	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	305,346.78	100	72,407.99	5-100

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

组合1	320,466.58	100	73,163.98	5-100
组合小计	320,466.58	100	73,163.98	5-100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	320,466.58	100	73,163.98	

2、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

3、 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

4、 按账龄段划分的其他应收款情况

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	234,604.18	76.83	11,730.21	5
1至2年		0.00	0.00	10
2至3年	92.6	0.03	27.78	30
3到5年	25,000.00	8.19	15,000.00	60
5年以上	45,650.00	14.95	45,650.00	100
合计	305,346.78	100	72,407.99	

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内	249,723.98	77.93	12,486.20	5
1至2年	0	0	0	10
2至3年	92.6	0.03	27.78	30
3到5年	25,000.00	7.8	15,000.00	60
5年以上	45,650.00	14.24	45,650.00	100
合计	320,466.58	100	73,163.98	

5、 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	73,163.98		755.99			72,407.99
合 计	73,163.98		755.99			72,407.99

6、 2011年6月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。

7、 2011年6月末无其他应收关联方账款。

8、 2011年6月末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质	欠款金额	账 龄
公积金	非关联方	暂付职工住房公积金	229,713.10	1年以内
莘塍下村老人搬运队	非关联方	押金	45,000.00	5年以上
莘塍仙甲村搬运班	非关联方	押金	25,000.00	3至5年
养老保险	非关联方	养老保险	2,871.15	1年以内
个人所得税	非关联方	个人所得税	2,019.93	1年以内
合 计			304,604.18	

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司	成本法	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	100	100				
合计		10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00						

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	695,895,661.70	824,015,824.98

其他业务收入	1,727,019.13	1,271,888.06
营业成本	513,643,747.96	547,105,604.03

## 2、 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03
合计	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03

## 3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氨纶销售	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03
合计	695,895,661.70	513,204,663.81	824,015,824.98	547,105,604.03

## 4、 按地区类别列示主营业务收入

地区	本期发生额	上期发生额
国内	653,982,672.97	693,239,139.95
国外	41,912,988.73	130,776,685.03
合计	695,895,661.70	824,015,824.98

## 5、 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(%)
厦门皓峰进出口有限公司	34,724,100.10	4.99
瑞安市东欧化轻有限公司	27,680,937.51	3.98
青岛富纺商贸有限公司	23,081,588.47	3.32
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	16,600,324.81	2.39
威得利（厦门）轻纺有限公司	15,918,431.72	2.29
合计	118,005,382.61	16.96

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	96,681,391.16	178,370,656.02
加：资产减值损失	1,325,158.19	2,226,067.67
固定资产折旧	73,231,270.97	73,501,223.90
无形资产摊销	698,014.69	645,518.53
长期待摊费用摊销	63,147.96	302,637.00
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）	-7,126.96	101.45
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）	2,472,923.37	1,028,681.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-95,318,668.41	-28,373,790.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,573,497.89	-129,020,320.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,788,744.44	-6,644,213.70
其 他	33,925,346.10	8,712,050.13
经营活动产生的现金流量净额	102,856,210.52	100,748,610.28
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,819,489.05	28,654,927.29
减：现金的年初余额	24,853,172.67	36,770,739.49
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	-3,033,683.62	-8,115,812.20

## 十一、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	7,126.96	
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）	910,000.00	
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	5,378,755.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-944,382.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,351,499.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

年半年度	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	5.69%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.12	0.12

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	132,908,404.41	29,628,172.67	348.59%	投资投入
应收票据	221,490,914.02	366,387,210.80	-39.55%	本期采用票据支付货款增加
预付账款	134,991,171.53	64,037,883.67	110.80%	本期预付 15000T 氨纶耐高温薄型面料专用氨纶技改项目工程款增加
存货	394,338,045.79	299,019,377.38	31.88%	本期销售数量下降, 产成品增加
在建工程	131,054,720.39	14,736,565.25	789.32%	15000T 氨纶耐高温薄型面料专用氨纶技改项目工程增加
长期待摊费用	120,399.29	74,862.94	60.83%	本期长期待摊费用开办费增加
短期借款	264,867,392.58	103,306,476.21	156.39%	本期银行借款增加
预收账款	10,579,874.29	20,525,060.26	-48.45%	销售下降, 预收客户货款相应减少
应付职工薪酬	10,539,651.14	28,587,774.40	-63.13%	本期支付 2010 年年终奖
应付股利	73,840,000.00	0.00		2010 年现金分红未发放
应付利息	221,015.63	446,289.96	-50.48%	支付利息增加
应交税费	-5,560,647.14	16,744,161.93	-133.21%	本期应交增值税减少
其他应付款	4,225,407.05	1,495,899.39	182.47%	应付其他款增加
营业税费	3,228,519.26	5,790,199.89	-44.24%	本期应交增值税减少
财务费用	11,486,633.31	4,257,447.60	169.80%	本期利息支出、汇兑损益增加
资产减值损失	1,325,158.19	2,226,067.67	-40.47%	本期计提的应收账款坏账准备减少
营业利润	108,146,010.74	203,353,609.62	-46.82%	本期销售量下降、生产成本提高
利润总额	113,742,813.14	209,847,830.62	-45.80%	本期销售量下降、生产成本提高

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2011年8月26日批准报出。

浙江华峰氨纶股份有限公司

2011 年 8 月 26 日