

浙江华峰氨纶股份有限公司

二〇〇九年半年度财务报告

一、资产负债表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2009年06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	29,667,893.69	29,667,893.69	24,835,611.21	24,835,611.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	123,602,842.42	123,602,842.42	116,009,009.48	116,009,009.48
应收账款	134,440,941.15	134,440,941.15	100,685,368.43	100,685,368.43
预付款项	49,798,362.24	49,798,362.24	14,355,202.92	14,355,202.92
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	170,768.02	170,768.02	321,412.68	321,412.68
买入返售金融资产				
存货	184,067,880.29	184,067,880.29	208,480,333.13	208,480,333.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	521,748,687.81	521,748,687.81	464,686,937.85	464,686,937.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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				
投资性房地产				
固定资产	1,146,952,160.85	1,146,952,160.85	973,341,782.40	973,341,782.40
在建工程	28,055,228.95	28,055,228.95	258,125,098.26	258,125,098.26
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	31,620,059.45	31,620,059.45	28,468,755.38	28,468,755.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,092,291.20	1,092,291.20	1,152,640.74	1,152,640.74
递延所得税资产	6,159,413.36	6,159,413.36	6,159,413.36	6,159,413.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,213,879,153.81	1,213,879,153.81	1,267,247,690.14	1,267,247,690.14
资产总计	1,735,627,841.62	1,735,627,841.62	1,731,934,627.99	1,731,934,627.99
流动负债：				
短期借款	270,883,165.18	270,883,165.18	303,148,317.82	303,148,317.82
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	30,853,790.00	30,853,790.00		
应付账款	134,002,631.01	134,002,631.01	55,612,450.10	55,612,450.10
预收款项	15,352,694.07	15,352,694.07	7,007,189.04	7,007,189.04
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,327,841.60	3,327,841.60	12,677,177.88	12,677,177.88
应交税费	502,481.55	502,481.55	-6,117,548.42	-6,117,548.42
应付利息	206,228.47	206,228.47	551,699.29	551,699.29
应付股利				
其他应付款	631,950.42	631,950.42	755,896.76	755,896.76
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	455,760,782.30	455,760,782.30	373,635,182.47	373,635,182.47
非流动负债：				
长期借款			50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
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	500,000.00	500,000.00	50,500,000.00	50,500,000.00
负债合计	456,260,782.30	456,260,782.30	424,135,182.47	424,135,182.47
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	369,200,000.00	369,200,000.00	369,200,000.00	369,200,000.00
资本公积	62,678,000.00	62,678,000.00	62,678,000.00	62,678,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	126,014,271.12	126,014,271.12	126,014,271.12	126,014,271.12
一般风险准备				
未分配利润	721,474,788.20	721,474,788.20	749,907,174.40	749,907,174.40
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,279,367,059.32	1,279,367,059.32	1,307,799,445.52	1,307,799,445.52
少数股东权益				
所有者权益合计	1,279,367,059.32	1,279,367,059.32	1,307,799,445.52	1,307,799,445.52
负债和所有者权益总计	1,735,627,841.62	1,735,627,841.62	1,731,934,627.99	1,731,934,627.99

二、利润表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2009年1-6月

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	514,863,684.73	514,863,684.73	539,711,156.40	539,711,156.40
其中：营业收入	514,863,684.73	514,863,684.73	539,711,156.40	539,711,156.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	514,017,786.53	514,017,786.53	415,286,676.49	415,286,676.49
其中：营业成本	482,247,783.86	482,247,783.86	377,770,616.60	377,770,616.60
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	2,038,470.69	2,038,470.69	4,168,091.24	4,168,091.24
销售费用	8,292,722.88	8,292,722.88	8,913,893.59	8,913,893.59
管理费用	28,642,959.69	28,642,959.69	30,050,183.50	30,050,183.50
财务费用	8,631,166.56	8,631,166.56	-3,542,351.13	-3,542,351.13
资产减值损失	-15,835,317.15	-15,835,317.15	-2,073,757.31	-2,073,757.31
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）	845,898.20	845,898.20	124,424,479.91	124,424,479.91
加：营业外收入	9,144,846.60	9,144,846.60	1,537,916.00	1,537,916.00
减：营业外支出	5,316.80	5,316.80	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	9,985,428.00	9,985,428.00	124,462,395.91	124,462,395.91
减：所得税费用	1,497,814.20	1,497,814.20	-31,657,577.17	-31,657,577.17
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	8,487,613.80	8,487,613.80	156,119,973.08	156,119,973.08
归属于母公司所有者的 净利润	8,487,613.80	8,487,613.80	156,119,973.08	156,119,973.08
少数股东损益				
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.02	0.02	0.42	0.42
(二) 稀释每股收益	0.02	0.02	0.42	0.42

三、现金流量表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2009年1-6月

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	469,333,101.03	469,333,101.03	683,382,049.89	683,382,049.89
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	1,038,656.40	1,038,656.40		
收到其他与经营活动有关的现金	11,625,111.55	11,625,111.55	1,889,918.91	1,889,918.91
经营活动现金流入小计	481,996,868.98	481,996,868.98	685,271,968.80	685,271,968.80
购买商品、接受劳务支付的现金	210,202,910.28	210,202,910.28	367,387,012.77	367,387,012.77
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	28,188,581.48	28,188,581.48	31,251,671.79	31,251,671.79
支付的各项税费	46,610,649.63	46,610,649.63	91,132,198.81	91,132,198.81
支付其他与经营活动	41,447,467.05	41,447,467.05	22,716,198.87	22,716,198.87

有关的现金				
经营活动现金流出小计	326,449,608.44	326,449,608.44	512,487,082.24	512,487,082.24
经营活动产生的现金流量净额	155,547,260.54	155,547,260.54	172,784,886.56	172,784,886.56
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,095,503.53	8,095,503.53	169,287,345.23	169,287,345.23
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	8,095,503.53	8,095,503.53	169,287,345.23	169,287,345.23
投资活动产生的现金流量净额	-8,095,503.53	-8,095,503.53	-169,287,345.23	-169,287,345.23
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	252,842,542.34	252,842,542.34	223,514,478.18	223,514,478.18
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	252,842,542.34	252,842,542.34	223,514,478.18	223,514,478.18
偿还债务支付的现金	360,925,047.76	360,925,047.76	248,560,350.10	248,560,350.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,491,942.43	34,491,942.43	32,025,959.27	32,025,959.27
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	395,416,990.19	395,416,990.19	280,586,309.37	280,586,309.37

小计				
筹资活动产生的 现金流量净额	-142,574,447.85	-142,574,447.85	-57,071,831.19	-57,071,831.19
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-45,026.68	-45,026.68		
五、现金及现金等价物净增 加额	4,832,282.48	4,832,282.48	-53,574,289.86	-53,574,289.86
加：期初现金及现金等 价物余额	24,835,611.21	24,835,611.21	78,821,695.29	78,821,695.29
六、期末现金及现金等价物 余额	29,667,893.69	29,667,893.69	25,247,405.43	25,247,405.43

四、所有者权益变动表

编制单位：浙江华峰氨纶股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	369,200,000.00	62,678,000.00			126,014,271.12		749,907,174.40		1,307,799,445.52	184,600,000.00	154,178,000.00			109,650,549.06		713,393,675.82		1,161,822,224.88
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	369,200,000.00	62,678,000.00			126,014,271.12		749,907,174.40		1,307,799,445.52	184,600,000.00	154,178,000.00			109,650,549.06		713,393,675.82		1,161,822,224.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-28,432,386.20		-28,432,386.20	184,600,000.00	-91,500,000.00			16,363,722.06		36,513,498.58		145,977,220.64
(一) 净利润							8,487,613.80		8,487,613.80							163,637,220.64		163,637,220.64
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失											800,000.00							800,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		

浙江华峰氨纶股份有限公司 二 00 九年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江华峰氨纶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经浙江省人民政府浙证委[1999] 73 号文批准设立的股份有限公司，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 号的企业法人营业执照，注册资本为 6,000 万元。经多次增资，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，已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。

本公司主要从事氨纶的生产及销售。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，除非同一控制下企业合并取得的资产、负债及某些金融工具以公允价值计量外，均以历史成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的当月月初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。

（六）外币财务报表的折算方法

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。

在处置境外经营时，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。

（七）金融资产和金融负债的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

5. 金融资产的减值准备

(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。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）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。

单项金额重大是指： 应收款项余额前五名。

对于期末单项金额非重大的应收款项，除有明显减值迹象、经减值测试已单独计提坏账准备的外，其余采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	5%
1 年—2 年	10%
2 年—3 年	30%
3 年—5 年	60%
5 年以上	100%

(九) 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

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）固定资产的计价和折旧方法

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. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

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。

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命（年）</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

（十一）在建工程核算方法

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。

（十二）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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，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。

(2) 无形资产的摊销：

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。

(十三) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十四) 除存货、金融资产外的其他主要资产的减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，期末都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 借款费用资本化

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

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。

3. 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) 收入确认原则

1、销售商品

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、提供劳务

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。

3、让渡资产使用权

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确认让渡资产使用权收入。

(十七) 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。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税率
增值税	17%
企业所得税	15%
城建税	5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

(二) 税负减免

1、根据浙江省地方税务局《瑞地税政（2009）40 号》关于减免华峰集团有限公司等 3 户企业 2008 年度城镇土地使用税的通知，公司于 2009 年 6 月 22 日收到 2008 年度土地使用税返还 1,038,656.40 元。

五、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，凡未注明期初数的均为期末数)

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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
库存现金	-	-				
人民币	-	-	9,973.13	-	-	7,462.94
小计	-	-	9,973.13	-	-	7,462.94
银行存款						
人民币	-	-	14,257,351.11	-	-	23,993,269.31
美元	42,821.36	6.8319	292,551.25	37,394.26	6.8346	255,574.81
欧元	44,367.51	9.6408	427,738.29	44,355.63	9.659	428,431.03
小计			14,977,640.65			24,677,275.15
其他货币资金						
人民币			14,680,279.91			150,873.12
小计			14,680,279.91			150,873.12
合 计			29,667,893.69			24,835,611.21

1、受限制的货币资金明细如下：

	期末数	期初数
信用证保证金	<u>530,900.91</u>	<u>30,873.12</u>
保证金抵押	<u>10,944,000.00</u>	<u>0.00</u>
加工贸易手册保证金	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>
银行承兑汇票保证金	<u>3,085,379.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>14,680,279.91</u>	<u>150,873.12</u>

2、期末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,602,842.42	116,009,009.48

1、期末无用于质押的应收票据。

2、应收票据减值准备：期末不存在应收票据减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

4、期末无应收关联方票据。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例

1年以内(含1年)	140,016,606.28	97.83	7,000,830.31	5%	99,822,249.85	91.81	4,991,112.49	5%
1年至2年(含2年)	58,962.45	0.04	5,896.25	10%	3,619,905.45	3.33	361,990.55	10%
2年至3年(含3年)	530,202.40	0.37	159,060.72	30%	1,684,863.67	1.55	505,459.10	30%
3年至5年(含5年)	2,502,393.25	1.75	1,501,435.95	<u>60%</u>	3,542,279.00	3.26	2,125,367.40	<u>60%</u>
5年以上	<u>15,856.00</u>	<u>0.01</u>	<u>15,856.00</u>	<u>100%</u>	<u>54,026.60</u>	<u>0.05</u>	<u>54,026.60</u>	<u>100%</u>
合计	<u>143,124,020.38</u>	<u>100.00</u>	<u>8,683,079.23</u>		<u>108,723,324.57</u>	<u>100.00</u>	<u>8,037,956.14</u>	

期末数

期初数

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	143,124,020.38	100	8,683,079.23	5%-100%	108,723,324.57	100	8,037,956.14	5%-100%
其中: 单项金额重大	33,334,289.06	23.29	1,666,714.45	5%	29,150,513.64	26.8	1,457,525.68	5%
单项金额非重大	109,789,731.32	76.71	7,016,364.78	5%-100%	79,572,810.93	73.2	6,580,430.46	5%-100%
合计	<u>143,124,020.38</u>	<u>100</u>	<u>8,683,079.23</u>		<u>108,723,324.57</u>	<u>100</u>	<u>8,037,956.14</u>	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008 年	10,610,097.57	-2,572,141.43	0	0	8,037,956.14
本期	8,037,956.14	645,123.09	0	0	8,683,079.23

3、期末应收账款比期初增加 33,755,572.72 元，增加比例为 33.53%，变动原因为：本期销售收入增加。

4、期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款项。

5、期末无应收关联方账款。

6、期末应收账款中欠款金额前五名：

债务人排名	性质或内容	金额	账龄	占应收账款总额的比例	
				(%)	
瑞安市东欧化轻有限公司	货款	17,079,828.00	1 年以内		11.93
汇汉（澳门离岸商业服务）有限公司	货款	4,267,796.39	1 年以内		2.98
徐州天虹银联纺织有限公司	货款	4,123,088.00	1 年以内		2.88
GREEN DIS TRIBUICAO	货款	3,966,230.12	1 年以内		2.77
张家港市华福氨纶纱线纺织有限公司	货款	3,897,346.55	1 年以内		2.72
合计		<u>33,334,289.06</u>			23.29

（四）预付账款

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内（含1年）	49,763,408.14	99.93	14,335,951.92	99.87
1年至2年（含2年）	34,954.10	0.07	19,251.00	0.13
合 计	<u>49,798,362.24</u>	<u>100</u>	<u>14,355,202.92</u>	<u>100</u>

2. 期末金额较大的预付款项

(1)前五名欠款单位合计 及比例	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	46,120,695.35	92.61	9,143,186.11	63.69

(2) 预付账款主要单位：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
巴斯夫中国有限公司	供应商	43,294,218.72	一年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司浙江温州石油分公司	供应商	827,940.18	一年以内	预付货款 工程预付款
木帮银	工程承包人	810,000.00	一年以内	预付货款
台湾氰特化工有限公司	供应商	678,536.45	一年以内	预付货款
盐城市秦南高空建筑防腐维修公司	供应商	510,000.00	一年以内	预付货款
合计		<u>46,120,695.35</u>		

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. 预付款项期末数比期初数增加 35,443,159.32 元，增加比例为 246.90 %，变动原因为：本期预付原材料款增加所致。

（五）其他应收款

1. 其他应收款构成

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例
1年以内(含1年)	94,909.86	32.73	4,745.49	5%	232,597.38	48.09	11,629.87	5%
1年至2年(含2 年)	5,115.17	1.76	511.52	10%	0	0	0	10%
2年至3年(含3 年)	-	-	-	30%	0	0	0	30%
3年至5年(含5 年)	190,000.00	65.51	114,000.00	<u>60%</u>	251,112.93	<u>51.91</u>	150,667.76	<u>60%</u>
合 计	290,025.03	<u>100.00</u>	119,257.01		483,710.31	<u>100</u>	162,297.63	

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例	账面余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例
1. 单项金额 重大且单独 计提减值准 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 单项金额 非重大且单 独计提减值 准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他划分 为类似信用 风险特征的 组合:	290,025.03	<u>100</u>	119,257.01	<u>5%-60%</u>	483,710.31	<u>100</u>	162,297.63	<u>5%-60%</u>
其中: 单项 金额重大	217,080.50	74.85	115,354.02	<u>5%-60%</u>	483,710.31.00	89	135,648.65	<u>5%-60%</u>
单 项 金额非重大	72,944.53	25.15	3,902.99	<u>5%-60%</u>	53,237.31	11	26,648.98	<u>5%-60%</u>
合 计	290,025.03	100.00	119,257.01	<u>5%-60%</u>	483,710.31	<u>100</u>	162,297.63	<u>5%-60%</u>

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	268,396.30	-106,098.67	0.00	0.00	162,297.63
本期	162,297.63		43,040.62		119,257.01

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

4、期末无其他应收关联方款项。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账龄	占其他应收款总额 的比例%
-------	-------	-----	----	------------------

张家港市氨纶纱行业商会	押金	120,000.00	3-5 年	41.38
瑞安市莘滕下村搬运队	押金	45,000.00	3-5 年	15.52
瑞安市莘滕仙甲村搬运队	押金	25,000.00	3-5 年	8.62
田锡如	预付	14,400.50	1 年以内	4.97
无锡市东北塘锅炉辅机厂	预付	12,680.00	1 年以内	4.36
合计		<u>217,080.50</u>		74.85

6、其他应收款期末数比期初数减少 150,644.66 元，减少比例为 46.87%，变动原因为：本期暂付款减少。

(六) 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	96,535,960.10	0	73,538,218.72	0
周转材料	2,398,129.90	0	1,854,880.06	0
半成品	2,533,451.82	0	1,379,819.68	0
发出商品	8,057,657.67	0	8,201,437.45	0
库存商品	74,542,680.80	0	139,943,376.84	16,437,399.62
合 计	<u>184,067,880.29</u>	<u>0</u>	<u>224,917,732.75</u>	<u>16,437,399.62</u>

1. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	16,437,399.62	0.00	16,437,399.62	0.00	0.00
合 计	16,437,399.62	0.00	16,437,399.62	0.00	0.00

注：期末存货可变现净值高于成本，转回已经计提的存货跌价准备。

2、期末无用于抵押、担保的存货。

3、期末不存在所有权受到限制的存货。

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	158,984,596.44	28,652,608.73		187,637,205.17
机器设备	1,252,018,547.37	212,983,265.87		1,465,001,813.24
运输设备	6,643,021.00	274,882.00		6,917,903.00
其他设备	13,454,233.58	301,515.40	13,900.00	13,741,848.98
合 计	<u>1,431,100,398.39</u>	<u>242,212,272.00</u>	<u>13,900.00</u>	<u>1,673,298,770.39</u>

1、固定资产原价期末数比期初数增加 242,198,372 元，增加比例为 16.92%，变动原因主要为：10kt/a 纳米改性氨纶纤维技改项目完工转入固定资产。

2、本期由在建工程转入固定资产原价为 236,241,525.55 元。

2、累计折旧

类 别	期初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	31,439,648.98	4,011,003.61		35,450,652.59
机器设备 注	416,734,957.19	62,948,823.82		479,683,781.01
运输设备	3,971,800.02	468,316.49		4,440,116.51
其他设备	5,612,209.80	1,168,432.83	8,583.20	6,772,059.43
合 计	457,758,615.99	68,596,576.75	8,583.20	526,346,609.54

3、固定资产减值准备：公司固定资产使用状况良好，期末不存在需计提固定资产减值准备的情况。

4、固定资产账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	127,544,947.46	152,186,552.58
机器设备 注	835,283,590.18	985,318,032.23
运输设备	2,671,220.98	2,477,786.49
其他设备	7,842,023.78	6,969,789.55
合 计	973,341,782.40	1,146,952,160.85

5、公司无融资租入固定资产的情况。

6、公司无经营租出固定资产的情况。

7、公司期末已提足折旧仍在使用的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
其他设备	1,312,190.26	1,246,581.50	65,608.76
运输设备	1,371,191.00	1,302,632.00	68,559.00

8、未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书的原因
华峰工业园厂房	146,244,114.17	14,493,756.25	131,750,357.92	尚在办理之中

(八) 在建工程

项 目	账面余额	期末数 减值准备	账面价值	账面余额
10kt/a 纳米改性氨纶纤维技改项目	0.00	0	0.00	245,908,294.43
莘塍工厂锅炉改造项目	28,055,228.95	0	28,055,228.95	12,216,803.83
合 计	28,055,228.95	0	28,055,228.95	258,125,098.26

1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资产	转入无形资产		
10kt/a 纳米改性氨纶纤维技	245,908,294.43	-6,471,775.70	236,241,525.55	3,194,993.18	0.00	银行贷款

改项目						
莘滕工厂锅炉改造项目	12,216,803.83	15,838,425.12			28,055,228.95	自有资金
合 计	258,125,098.26	9,366,649.42	236,241,525.55	3,194,993.18	28,055,228.95	

本期在建工程比上期减少 230,069,869.31 元，比例为 89.13%，变动原因为：10kt/a 纳米改性氨纶纤维技改项目完工转入固定资产。

2、计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定 资产额	其他减少	年末 数
10kt/a 纳米改 性氨纶纤维技 改项目	16,092,043.31	466,441.94	15,778,785.44	779,699.81	0.00
合 计	16,092,043.31	466,441.94	15,778,785.44	779,699.81	0.00

本期资本化金额的年资本化率为：0.3444%。

3、期末在建工程不存在需计提减值准备的情况，故未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产原价

项 目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
莘滕区土地使用权 1	1,353,858.11			1,353,858.11
莘滕区土地使用权 2	2,828,516.95			2,828,516.95
东山区土地使用权 1	8,814,222.60			8,814,222.60
东山区土地使用权 2	5,753,248.34			5,753,248.34
东山区土地使用权 3	7,331,439.81			7,331,439.81
东山区土地使用权 4	3,684,528.10			3,684,528.10
东山区土地使用权 5		3,194,993.18		3,194,993.18
纺丝卷绕变频软件	100,000.00			100,000.00
财务软件 1	39,950.00			39,950.00
财务软件 2	12,000.00			12,000.00
海关客户端软件	10,700.00			10,700.00
电脑软件	117,000.00			117,000.00
CS1000 集散控制软件	165,770.00			165,770.00
ERP 软件	1,298,839.62			1,298,839.62
测量控制软件 V1.0	1,868.80			1,868.80
商标	3,762.00			3,762.00
非专利技术		550,000.00		550,000.00
合 计	31,515,704.33	3,744,993.18		35,260,697.51

2、累计摊销

项 目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
莘滕区土地使用权 1	287,361.57	19,508.60		306,870.17
莘滕区土地使用权 2	360,961.37	35,356.46		396,317.83
东山区土地使用权 1	626,953.07	110,101.13		737,054.20

东山区土地使用权 2	543,899.53	71,557.71	615,457.24
东山区土地使用权 3	832,047.77	91,905.60	923,953.37
东山区土地使用权 4	17,697.09	46,056.61	63,753.70
东山区土地使用权 5		19,968.71	19,968.71
纺丝卷绕变频软件	100,000.00	0.00	100,000.00
财务软件 1	35,289.03	3,995.01	39,284.04
财务软件 2	1,333.49	2,000.00	3,333.49
海关客户端软件	2,496.67	1,070.00	3,566.67
电脑软件	32,500.00	19,500.00	52,000.00
CS1000 集散控制软件	11,051.18	16,577.00	27,628.18
ERP 软件	194,826.04	129,883.97	324,710.01
测量控制软件 V1.0	124.59	186.88	311.47
商标	407.55	188.1	595.65
非专利技术		<u>25833.33</u>	<u>25833.33</u>
合 计	<u>3,046,948.95</u>	<u>593,689.11</u>	<u>3,640,638.06</u>

3、无形资产减值准备：期末无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

4、关联方交易详见“附注六（二）关联方交易情况”之说明。

5、无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
莘滕区土地使用权 1	1,066,496.54		19,508.60	1,046,987.94	354 个月
莘滕区土地使用权 2	2,467,555.58		35,356.46	2,432,199.12	411 个月
东山区土地使用权 1	8,187,269.53		110,101.13	8,077,168.40	438 个月
东山区土地使用权 2	5,209,348.81		71,557.71	5,137,791.10	425 个月
东山区土地使用权 3	6,499,392.04		91,905.60	6,407,486.44	408 个月
东山区土地使用权 4	3,666,831.01		46,056.61	3,620,774.40	408 个月
东山区土地使用权 5		3,194,993.18	19,968.71	3,175,024.47	
纺丝卷绕变频软件	0		0.00	0.00	已摊销完毕
财务软件 1	4,660.97		3,995.01	665.96	1 个月
财务软件 2	10,666.51		2,000.00	8,666.51	26 个月
海关客户端软件	8,203.33		1,070.00	7,133.33	96 个月
电脑软件	84,500.00		19,500.00	65,000.00	20 个月
CS1000 集散控制软件	154,718.82		16,577.00	138,141.82	50 个月
ERP 软件	1,104,013.58		129,883.97	974,129.61	45 个月
测量控制软件 V1.0	1,744.21		186.88	1,557.33	50 个月
商标	3,354.45		188.1	3,166.35	97 个月
非专利技术		<u>550,000.00</u>	<u>25833.33</u>	<u>524,166.67</u>	55-56 个月
合 计	<u>28,468,755.38</u>	<u>3,744,993.18</u>	<u>593,689.11</u>	<u>31,620,059.45</u>	

（十）长期待摊费用

原始发生

项 目	额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装 修	1,789,582.3	1,653,761.06	135,821.28	318,808.0	819,928.3	969,653.96	6-30 个月

	4		6	8		
SAP 维护	245,274.48	0.00	245,274.48	122,637.2	122,637.2	122,637.24
				4	4	
合计	2,034,856.8	<u>1,653,761.06</u>	381,095.76	<u>441,445.3</u>	<u>942,565.6</u>	1,092,291.2
	2				2	

6 个月

(十一) 短期借款

1、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	41,887,607.38	103,648,317.82
保证借款	218,040,622.84	199,500,000.00
保证金抵押借款	10,954,934.96	0.00
合计	<u>270,883,165.18</u>	<u>303,148,317.82</u>

2、期末无已到期未偿还的借款。

3、短期借款外币明细表

外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	8,794,234.00	6.8319	60,081,327.26

(十二) 应付账款

帐龄	期末数	期初数
一年以内	133,578,765.52	54,946,529.61
一至二年	423,865.49	665,920.49
二至三年	0	0
合计	<u>134,002,631.01</u>	<u>55,612,450.10</u>

1、期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。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、应付账款外币明细表

外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	2,097,208.84	6.8319	14,327,921.07
日元	1,435,200.00	711.17	2,018.08
合计			14,329,939.16

4、应付账款期末数比期初数增加 78,390,180.91 元，增加比例为 140.96%，变动原因为：原材料采购增加使得应付账款增加。

(十三) 预收账款

帐龄	期末数	期初数
----	-----	-----

帐 龄	期末数	期初数
一年以内	15,352,694.07	7,007,189.04
一至二年	0	0
二至三年	0	0
三至五年	0	0
合 计	15,352,694.07	7,007,189.04

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、预收账款期末数比期初数增加 8,345,505.03 元，增加比例为 119.10%，变动原因为：
随着氨纶市场的回转，收到的客户定金增加。

（十四）应付职工薪酬

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,677,177.88	17,780,041.94	27,129,378.22	3,327,841.60
职工福利费	0.00	2,000,363.01	2,000,363.01	0.00
养老保险费	0.00	740,100.01	740,100.01	0.00
工伤、生育等保险费	0.00	274,616.13	274,616.13	0.00
工会经费	0.00	0.00	0.00	0.00
职工教育经费	0.00	68,010.00	68,010.00	0.00
住房公积金	0.00	1,259,225.00	1,259,225.00	0.00
辞退福利	0.00	18,900.00	18,900.00	0.00
合 计	12,677,177.88	22,141,256.09	31,490,592.37	3,327,841.60

1、应付职工薪酬期末数比期初数减少 9,349,336.28 元，减少比例为 73.75%，变动原因为：本期发放了 2008 年度年终奖。

（十五）应交税费

1、 明细情况

税 种	期末数	期初数	本期执行的法定税率
增值税	9,552,432.15	6,468,572.39	17%
城市维护建设税	165,100.54	414,874.05	5%
企业所得税	-12,061,387.92	-13,559,202.12	15%
代扣代缴个人所得税	2,552,901.01	71,195.58	
房产税	0.00	0.00	1.2%

税 种	期末数	期初数	本期执行的法定税率
土地使用税	0.00	0.00	6 元/m ²
教育费附加	165,100.55	414,874.05	5%
水利基金	128,335.22	72,137.63	0.1%
合 计	502,481.55	-6,117,548.42	

2 应交税费期末数比期初数增加 6,620,029.97 元，增加比例为 108.21%，变动主要原因为：本期派发现金股利使得代扣代缴个人所得税增加。

(十六) 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	206,228.47	551,699.29

1、应付利息期末数比期初数减少 345,470.82 元，减少比例为 62.62%，变动原因为：一方面，银行借款利率下降；另一方面，公司偿还了利率较高的长期借款。

(十七) 其他应付款

帐 龄	期末数	期初数
一年以内	631,950.42	438,834.88
一至二年		317,061.88
合 计	631,950.42	755,896.76

1、期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。

2、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
上海海和船务有限公司	404,977.15	海运费	-
宁波市九龙物流有限公司	85,990.38	海运费	-

(十八) 长期借款

明细情况	币种	期末数	期初数
中国工商银行股份有限公司瑞安支行	人民币	0.00	50,000,000.00

注：长期借款期末数比期初数减少 5,000 万元，变动原因为：本期 10kt/a 纳米改性氨纶纤维技改项目达到预计可使用状态，故提前偿还专项长期借款。

(十九) 专项应付款

拨款项目名称	期初数	本期新增	本期结转	期末数
技改创新基金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00

注：根据浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙科发计[2005]302 号文，公司于 2006 年 4 月 28 日收到聚氨酯/纳米粘土复合技术制备高弹性氨纶纤维项目专项拨款 250,000.00 元，根

据浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙科发计[2006]181 号文,公司于 2006 年 12 月 22 日收到聚氨酯/纳米粘土复合技术制备高弹性氨纶纤维项目专项拨款 250,000.00 元,目前该项目尚未完成验收。

(二十) 股本

1、本公司已注册发行及实收股本如下:

	期末数		期初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股 (每股面值人民币 1 元)	369,200,000.00	369,200,000.00	369,200,000.00	369,200,000.00

2、本期公司股本变动金额如下:

项目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	金额	比例 %	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金额	比例 %
1. 有限售条件股份									
其中:									
境内法人持股	119,340,000.00	32.324						119,340,000.00	32.324
境内自然人持股	117,702,000.00	31.876						117,702,000.00	31.876
有限售条件股份合计	237,042,000.00	64.2						237,042,000.00	64.2
2. 无限售条件流通股									
人民币普通股	132,158,000.00	35.8						132,158,000.00	35.8
无限售条件流通股份合计	132,158,000.00	35.8						132,158,000.00	35.8
合计	369,200,000.00	100						369,200,000.00	100

(二十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	60,528,000.00			60,528,000.00
拨款转入	2,150,000.00			2,150,000.00
合 计	62,678,000.00			62,678,000.00

(二十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,014,271.12			126,014,271.12

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	749,907,174.40
加：本期净利润	8,487,613.80
其他转入	0
减：提取法定盈余公积	0
提取任意盈余公积	0
应付普通股股利	36,920,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	721,474,788.20

注、根据公司 2008 年年度股东大会决议，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。

(二十四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	514,039,533.45	824,151.28	514,863,684.73	537,797,758.72	1,913,397.68	539,711,156.40
营业成本	482,216,456.11	31,327.75	482,247,783.86	377,770,616.60		377,770,616.60
营业利润	31,823,077.34	792,823.53	32,615,900.87	160,027,142.12	1,913,397.68	161,940,539.80

1、产品类别明细

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
氨纶销售	514,039,533.45	537,797,758.72	482,216,456.11	377,770,616.60

2、公司向前五名客户销售总额为 87,485,172.07 元，占公司本期全部营业收入的 17.02%。

(二十五) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城建税	注	1,019,235.34	2,084,045.62
教育费附加	注	1,019,235.35	2,084,045.62
合 计		<u>2,038,470.69</u>	<u>4,168,091.24</u>

注：详见附注四。

1、本期营业税金及附加与上期相比减少 2,129,620.55 元，减少比例为 51.09%，变动原因为：本期缴纳增值税减少。

(二十六) 管理费用

1、主要项目列示：

明细项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	13,495,855.75	12,101,670.85
工资	3,248,444.88	3,128,654.23
福利费	2,000,363.01	2,018,734.46
办公费	2,756,943.68	2,844,887.76
折旧	1,930,452.54	1,327,798.32

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,218,401.19	4,874,436.47
减：利息收入	39,362.66	239,843.98
贴现支出	903,427.05	1,240,052.14
减：贴息收入		
汇兑损失(减：汇兑收益)	-863,040.20	-10,328,163.92
其他(手续费)	1,411,741.18	911,168.16
合 计	8,631,166.56	-3,542,351.13

1、财务费用本期发生额比上期发生额增加 12,173,517.69 元，变动原因为：本期与上期相比美元汇率趋于稳定，外币汇兑收益减少。

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	602,082.47	-2,073,757.31
存货跌价损失	-16,437,399.62	0
合 计	-15,835,317.15	-2,073,757.31

1、资产减值损失本期发生额比上期发生额减少 13,761,559.84 元，减少比例为 663.61%，变动原因为：本期产成品售价上升，转回已经计提的存货跌价准备。

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,195,900.00	1,513,916.00
固定资产清理收入		
供应商给予的奖励款	2,948,946.60	
其他		24,000.00

合 计	9,144,846.60	1,537,916.00
-----	--------------	--------------

1、本期政府补助主要包括：

(1)根据浙江省财政厅浙江省经济贸易委员会文件浙财企字[2008]302 号文，公司于 2009 年 2 月 26 日收到瑞安市财政局 2008 年省先进制造业基地财政专项资金 900,000.00 元。

(2) 根据瑞安市财政局文件瑞安市经济贸易局瑞财企[2009]40 号文，公司于 2009 年 6 月 3 日收到瑞安市财政局 2008 年度技改财政补助资金 5,000,000.00 元。

(3) 根据温州市财政局温州市经济贸易委员会文件温财企[2008]595 号文，公司于 2009 年 4 月 9 日收到瑞安市财政局 2008 年度温州市节能降耗财政专项资金 72,000.00 元。

(4) 根据温州市财政局温州市经济贸易委员会文件温财企[2008]594 号文，公司于 2009 年 4 月 9 日收到瑞安市财政局 2008 年度温州市技术创新财政专项资金 90,000.00 元。

(5) 根据瑞安市人民政府文件瑞政发[2009]28 号文，公司于 2009 年 6 月 11 日收到瑞安市财政局 2008 年度温州市企业技术中心奖励 100,000.00 元。

(6) 根据瑞安市人民政府关于印发瑞安市促进开放型经济发展若干措施的通知瑞政发[2008]111 号文，公司于 2009 年 5 月 25 日收到瑞安市财政局 2008 年度出口信用保险保费资助 12,900.00 元。

(7)根据瑞安市人事局瑞安市财政局瑞安市劳动和社会保障局瑞安市经济贸易局文件瑞人[2007]25 号文，公司于 2009 年 3 月 5 日收到瑞安市财政局 2008 年度高校生就业见习补助 21,000.00 元

2、本期营业外收入与上期相比增加 7,606,930.60 元，增加比例为 494.63%，变动原因为：政府补助及供应商给予的奖励增加。

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		1,500,000.00
固定资产清理支出	5,316.80	
合 计	5,316.80	1,500,000.00

1、营业外支出本期发生额比上期发生额减少 1,494,683.20 元，减少比例为 99.65%，主要原因为：捐赠支出减少。

(三十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本年应交所得税	1,497,814.20	-32,082,762.86
递延所得税费用	0.00	425,185.69
合 计	1,497,814.20	-31,657,577.17

本年应交所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
应纳税所得额	9,985,428.00	122,948,479.91
所得税率	15%	25%
应交企业所得税	1,497,814.20	30,737,119.98
减：国产设备抵免所得税	0.00	62,819,882.84
当期应付所得税	1,497,814.20	-32,082,762.86

(三十二) 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	本期发生额
总 额	11,625,111.55
其中：政府补助	6,195,900.00
供应商给予的奖励款	2,948,946.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
总 额	41,447,467.05
其中：技术开发费	10,365,024.54
销售运输费	4,845,729.51
业务招待费	800,221.30
票据贴现	903,427.05
差旅费	945,480.82
中介咨询费	516,234.79

3、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
净利润	8,487,613.80
加：资产减值准备	-15,835,317.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,587,993.55
无形资产摊销	593,689.11
长期待摊费用摊销	441,445.30
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）	5,316.80

项 目	本期发生额
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）	7,218,401.19
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）	40,849,852.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,649,023.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,751,384.85
其 他	4,095,904.35
经营活动产生的现金流量净额	155,547,260.54

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

（1）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
尤小平	-	-	实际控制人	-	-
华峰集团有限公司	瑞安市	聚氨酯系列产品	母公司	有限责任	尤小平

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华峰集团有限公司	806,800,000.00	-	-	806,800,000.00

（3）存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %
华峰集团有限公司	119,340,000.00	32.324	-	-			119,340,000.00	32.324

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
浙江华峰合成树脂有限公司	同一母公司

（二）关联方交易情况

1、接受关联方担保情况

截止 2009 年 6 月 30 日，华峰集团有限公司为公司的借款提供担保明细如下：

（1）华峰集团有限公司于 2007 年 11 月 28 日与中国工商银行瑞安支行签订最高额为 11,250 万元的（2007）瑞安保字 0271 号《最高额保证合同》，保证期间为 2007 年 11 月 28 日至 2009 年 11 月 28 日；以上保证合同下公司无银行借款。

（2）华峰集团有限公司于 2007 年 8 月 7 日与中国工商银行瑞安支行签订最高额为 41,000 万元的（2007）瑞安保字 0217 号《最高额保证合同》，保证期间为 2007 年 8 月 7 日至 2010 年 8 月 7 日；以上保证合同为公司 2,000 万元（借款期限自 2009 年 4 月 16 日至 2009 年 10 月 15 日）、2,000 万元（借款期限自 2009 年 5 月 31 日至 2009 年 11 月 27 日）、3,000 万元（借款期限自 2009 年 3 月 27 日至 2009 年 9 月 24 日）、3,000 万元（借款期限自 2009 年 5 月 21 日至 2009 年 11 月 20 日）的流动资金借款提供担保。

（3）华峰集团有限公司于 2008 年 6 月 6 日与中国银行瑞安支行签订最高额为 28,000 万元的 2008 年保字 3084160 号的《最高额保证合同》，保证期间为 2008 年 6 月 8 日至 2010 年 6 月 8 日；以上保证合同为公司的 5,000 万元（借款期限自 2009 年 1 月 6 日至 2009 年 7 月 5 日）、1,000 万元（借款期限自 2009 年 1 月 22 日至 2009 年 7 月 21 日）、4,000 万元（借款期限自 2009 年 5 月 5 日至 2009 年 11 月 05 日）的流动资金借款提供担保；为公司的 242,328 美元（借款期限自 2009 年 5 月 26 日至 2009 年 11 月 22 日）、479,952 美元（借款期限自 2009 年 6 月 3 日至 2009 年 11 月 30 日）、672,144 美元（借款期限自 2009 年 6 月 15 日至 2009 年 12 月 12 日）、527,568 美元（借款期限自 2009 年 6 月 15 日至 2009 年 12 月 12 日）、718,968 美元（借款期限自 2009 年 6 月 30 日至 2009 年 12 月 26 日）的进口贸易押汇提供担保。

截止 2009 年 06 月 30 日，尤小平为公司的借款提供连带证明明细如下：

尤小平于 2008 年 6 月 6 日与中国银行瑞安市支行签订最高额为 28,000 万元的 2008 年瑞个保字 3084160 号《最高额保证合同》，保证期限为 2008 年 6 月 8 日至 2010 年 6 月 8 日；以上保证合同为公司的 5,000 万元（借款期限自 2009 年 1 月 6 日至 2009 年 7 月 5 日）、1,000 万元（借款期限自 2009 年 1 月 22 日至 2009 年 7 月 21 日）、4,000 万元（借款期限自 2009 年 5 月 5 日至 2009 年 11 月 05 日）的流动资金借款提供担保；为公司的 242,328 美元（借款期限自 2009 年 5 月 26 日至 2009 年 11 月 22 日）、479,952 美元（借款期限自 2009 年 6 月 3 日至 2009 年 11 月 30 日）、672,144 美元（借款期限自 2009 年 6 月 15 日至 2009 年 12 月 12 日）、527,568 美元（借款期限自 2009 年 6 月 15 日至 2009 年 12 月 12 日）、718,968 美元（借款期限自 2009 年 6 月 30 日至 2009 年 12 月 26 日）的进口贸易押汇提供担保。

2、租赁办公用房

公司于 2002 年 11 月 14 日与华峰集团有限公司签订《房屋租赁合同》，根据协议，华

峰集团有限公司将坐落于莘塍工业园区的办公用房二楼（695 平方米）租赁给公司使用，租赁期从 2002 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，每年租金为 12 万。2009 年 1-6 月份应向华峰集团支付办公用房租赁费 6 万元。

3、销售原材料

本期公司向关联方浙江华峰合成树脂有限公司销售原材料，取得含税收入 28,000 元。

4、支付关键管理人员报酬

2009 年中期支付关键管理人员报酬为 1,026,478.31 元。

七、或有事项

无重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2009 年 06 月 30 日，重大承诺事项如下：

（一）公司期末有 530,900.91 元的其他货币资金作为信用证保证金，10,944,000.00 元的其他货币资金作为保证金抵押用于进口贸易押汇，120,000.00 元的其他货币资金作为加工贸易手册保证金，3,085,379.00 元的其他货币资金作为银行承兑汇票保证金。

九、资产负债表日后非调整事项

十、其他事项说明

1、截止 2009 年 06 月 30 日，公司有原值 146,244,114.17 元，净值 131,750,357.92 元的房屋建筑物，权证尚在办理之中。

十一、补充资料

（一）本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	金 额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-5,316.80
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
(三) 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 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；	6,195,900.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
(五) 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 被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
(六) 非货币性资产交换损益；	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	
(八) 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；	
(九) 债务重组损益；	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
(十一) 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；	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
(十四) 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 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 性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
(十六) 对外委托贷款取得的损益；	
(十七) 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 益；	
(十八) 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 损益的影响；	
(十九) 受托经营取得的托管费收入；	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	2,948,946.60
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
(二十二) 少数股东损益的影响数；	
(二十三) 所得税的影响数；	1,370,929.47
合 计	7,768,600.33

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.66	0.66	0.023	0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.002	0.002

计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

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

其中：P 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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；S0 为年初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 7 月 30 日批准报出。

浙江华峰氨纶股份有限公司
二〇〇九年七月三十一日