
华峰化学股份有限公司

2021 年半年度财务报告
(未经审计)

The logo for Huafo Chemical, featuring the word "huafo" in a stylized, rounded, blue font. The letters are lowercase and have a modern, sans-serif appearance.

2021 年 8 月

目录

一、财务报表	2
二、公司基本情况	18
三、财务报表的编制基础	19
四、重要会计政策及会计估计	19
五、税项	38
六、合并财务报表项目注释	40
七、合并范围的变更	72
八、在其他主体中的权益	72
九、公允价值的披露	75
十、关联方及关联交易	76
十一、承诺及或有事项	81
十二、母公司财务报表主要项目注释	84
十三、补充资料	89

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华峰化学股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,844,279,666.56	4,428,736,124.61
交易性金融资产	29,676,687.00	88,251,607.00
衍生金融资产		
应收账款	2,362,494,430.22	1,600,722,963.19
应收款项融资	3,679,472,600.86	2,206,867,409.79
预付款项	487,769,696.72	298,769,623.52
其他应收款	13,025,957.80	12,606,045.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,514,253,042.42	1,922,273,546.10
其他流动资产	59,776,740.60	58,642,588.68
流动资产合计	13,990,748,822.18	10,616,869,908.74
非流动资产：		
长期股权投资	539,202,195.53	517,773,962.97
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	23,659,916.52	26,843,103.12
固定资产	6,990,274,355.35	7,292,879,917.58
在建工程	577,125,534.70	261,420,389.56
使用权资产	11,059,784.01	
无形资产	589,670,028.08	597,293,358.75
商誉	49,231,045.05	49,231,045.05
长期待摊费用	55,147,981.16	55,029,848.71
递延所得税资产	128,145,802.08	109,993,895.77
其他非流动资产	488,460,769.85	140,589,225.40
非流动资产合计	9,452,977,412.33	9,052,054,746.91
资产总计	23,443,726,234.51	19,668,924,655.65

流动负债：		
短期借款	1,426,049,574.75	1,840,618,801.35
交易性金融负债	557,444.00	21,000.00
应付票据	2,209,703,801.59	1,628,004,527.60
应付账款	1,718,335,062.35	1,476,252,944.95
合同负债	127,287,116.76	154,004,066.60
应付职工薪酬	171,173,650.61	281,913,015.45
应交税费	599,919,928.08	347,728,069.71
其他应付款	68,118,697.03	72,813,891.19
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	180,482,425.96	166,776,555.56
其他流动负债	14,719,843.29	9,682,530.38
流动负债合计	6,516,347,544.42	5,977,815,402.79
非流动负债：		
长期借款	1,007,158,536.45	1,128,557,244.42
租赁负债	5,068,102.48	
长期应付款	371,033,333.37	370,435,666.67
递延收益	432,121,812.51	471,131,217.69
递延所得税负债	154,004,691.09	145,799,902.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,969,386,475.90	2,115,924,030.93
负债合计	8,485,734,020.32	8,093,739,433.72
所有者权益：		
股本	4,633,519,221.00	4,633,519,221.00
资本公积	1,455,905,155.51	1,455,905,155.51
减：库存股		
其他综合收益	-18,504,315.45	-13,519,034.52
专项储备	16,398,153.44	16,176,410.76
盈余公积	321,125,083.90	321,125,083.90
未分配利润	8,546,364,286.48	5,158,982,218.02
归属于母公司所有者权益合计	14,954,807,584.88	11,572,189,054.67
少数股东权益	3,184,629.31	2,996,167.26
所有者权益合计	14,957,992,214.19	11,575,185,221.93

负债和所有者权益总计	23,443,726,234.51	19,668,924,655.65
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	472,496,782.55	717,275,603.04
交易性金融资产	1,176,512.00	900,791.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	219,303,689.80	141,313,778.56
应收款项融资	241,268,802.49	115,916,045.95
预付款项	54,766,009.15	36,678,105.79
其他应收款	1,796,329,053.90	1,863,960,366.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	308,795,179.31	233,469,352.20
其他流动资产	20,716,301.28	20,583,555.81
流动资产合计	3,114,852,330.48	3,130,097,599.26
非流动资产：		
长期股权投资	6,427,593,339.56	6,398,165,107.00
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产	545,322,129.40	587,176,070.82
在建工程	8,809,048.25	3,247,460.57
使用权资产	6,402,914.47	0.00
无形资产	188,152,867.76	190,879,984.66
商誉		
长期待摊费用	6,155,250.00	6,624,425.23
递延所得税资产	87,796,283.67	87,344,915.65
其他非流动资产	0.00	2,518,471.60
非流动资产合计	7,271,231,833.11	7,276,956,435.53
资产总计	10,386,084,163.59	10,407,054,034.79

流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	500,386,708.31
交易性金融负债	557,444.00	21,000.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	5,378,790.29	113,211,677.88
应付账款	447,738,216.80	288,400,999.06
预收款项		
合同负债	16,549,186.56	12,280,360.35
应付职工薪酬	45,376,766.75	79,820,560.92
应交税费	110,226,591.75	44,418,162.42
其他应付款	2,510,213.85	2,766,378.46
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	1,858,137.96	0.00
其他流动负债	2,018,394.76	1,596,446.84
流动负债合计	832,213,742.72	1,042,902,294.24
非流动负债：		
长期借款	820,000,000.00	871,046,277.77
租赁负债	2,098,115.06	
递延收益	13,981,906.27	14,816,164.07
递延所得税负债	23,139,530.29	15,517,887.53
非流动负债合计	859,219,551.62	901,380,329.37
负债合计	1,691,433,294.34	1,944,282,623.61
所有者权益：		
股本	4,633,519,221.00	4,633,519,221.00
资本公积	2,367,636,427.87	2,367,636,427.87
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	321,125,083.90	321,125,083.90
未分配利润	1,372,370,136.48	1,140,490,678.41
所有者权益合计	8,694,650,869.25	8,462,771,411.18
负债和所有者权益总计	10,386,084,163.59	10,407,054,034.79

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	12,894,730,834.51	6,098,257,966.89
其中：营业收入	12,894,730,834.51	6,098,257,966.89
二、营业总成本	8,464,798,648.76	5,381,319,279.76
其中：营业成本	7,706,386,713.17	4,735,998,772.67
税金及附加	93,614,555.33	29,149,706.32
销售费用	67,950,078.26	191,346,726.81
管理费用	173,250,508.86	138,983,908.44
研发费用	410,037,829.46	234,520,694.65
财务费用	13,558,963.68	51,319,470.87
其中：利息费用	66,254,648.60	59,101,732.43
利息收入	73,050,952.67	23,723,818.57
加：其他收益	42,573,256.09	37,901,000.22
投资收益（损失以“-”号填列）	36,218,955.37	23,830,307.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,428,232.56	21,645,254.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	825,806.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,353,213.76	3,760,339.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-903,398.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,779,412.97	-410,038.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,471,514,178.50	782,020,295.77
加：营业外收入	4,536,713.88	1,000,052.47
减：营业外支出	23,544,612.85	2,135,658.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,452,506,279.53	780,884,689.79
减：所得税费用	601,595,929.05	116,104,211.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,850,910,350.48	664,780,478.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,850,910,350.48	664,780,478.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	3,850,733,990.56	665,049,776.74
2.少数股东损益	176,359.92	-269,298.22
六、其他综合收益的税后净额	-4,973,178.80	-3,427,616.63

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,985,280.93	-3,192,118.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,985,280.93	-3,192,118.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-4,985,280.93	-3,192,118.86
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,102.13	-235,497.77
七、综合收益总额	3,845,937,171.68	661,352,861.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,845,748,709.63	661,857,657.88
归属于少数股东的综合收益总额	188,462.05	-504,795.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.83	0.15
（二）稀释每股收益	0.83	0.15

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,092,092,447.23	951,429,872.55
减：营业成本	1,177,184,582.43	772,019,680.73
税金及附加	16,101,727.44	4,919,884.03
销售费用	20,769,900.66	27,402,157.52
管理费用	47,369,419.99	46,122,002.84
研发费用	59,471,405.86	36,062,460.30
财务费用	-11,420,866.48	-1,894,562.26
其中：利息费用	20,152,069.37	23,008,899.55
利息收入	33,412,388.94	27,873,310.57
加：其他收益	1,803,895.50	2,833,335.00

投资收益（损失以“-”号填列）	33,505,432.56	20,932,663.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,428,232.56	20,932,663.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-125,923.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,717,454.89	-2,099,367.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-475,628.08	108,545.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	813,606,599.42	88,573,425.76
加：营业外收入	11,237.08	132,494.92
减：营业外支出	11,024,503.12	1,475,166.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	802,593,333.38	87,230,754.59
减：所得税费用	107,361,953.21	10,834,613.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	695,231,380.17	76,396,141.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	695,231,380.17	76,396,141.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	695,231,380.17	76,396,141.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	10,198,386,509.11	5,912,287,975.95
收到的税费返还		86,758,310.11
收到其他与经营活动有关的现金	93,628,966.92	51,567,886.04

经营活动现金流入小计	10,292,015,476.03	6,050,614,172.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6,438,875,347.47	3,757,664,367.93
支付给职工以及为职工支付的现金	626,483,941.77	536,664,789.56
支付的各项税费	982,019,749.39	154,668,486.38
支付其他与经营活动有关的现金	408,439,826.42	393,165,983.61
经营活动现金流出小计	8,455,818,865.05	4,842,163,627.48
经营活动产生的现金流量净额	1,836,196,610.98	1,208,450,544.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,700,179,986.36	1,644,432,250.12
取得投资收益收到的现金	11,147,906.60	16,143,288.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,710,184.20	1,827,513.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,715,038,077.16	1,662,403,052.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	638,649,421.34	624,945,919.41
投资支付的现金	1,636,600,000.00	2,837,040,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		71,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,275,249,421.34	3,532,985,919.41
投资活动产生的现金流量净额	-560,211,344.18	-1,870,582,867.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,806,004,800.00
取得借款收到的现金	517,937,623.03	2,869,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	717,937,623.03	4,675,684,800.00
偿还债务支付的现金	1,044,066,973.54	3,079,258,804.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,275,152.18	303,468,213.95
支付其他与筹资活动有关的现金		198,724,811.47
筹资活动现金流出小计	1,549,342,125.72	3,581,451,829.70
筹资活动产生的现金流量净额	-831,404,502.69	1,094,232,970.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,202,592.14	4,793,784.55
五、现金及现金等价物净增加额	422,378,171.97	436,894,432.38
加：期初现金及现金等价物余额	4,150,840,494.59	2,023,143,997.08
六、期末现金及现金等价物余额	4,573,218,666.56	2,460,038,429.46

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,708,670,451.65	975,542,755.00
收到的税费返还		1,113,738.01
收到其他与经营活动有关的现金	34,635,330.52	10,736,229.10
经营活动现金流入小计	1,743,305,782.17	987,392,722.11
购买商品、接受劳务支付的现金	803,921,363.43	592,665,481.34
支付给职工以及为职工支付的现金	173,430,679.53	144,348,972.99
支付的各项税费	167,335,479.05	27,262,299.56
支付其他与经营活动有关的现金	57,901,403.33	59,558,751.39
经营活动现金流出小计	1,202,588,925.34	823,835,505.28
经营活动产生的现金流量净额	540,716,856.83	163,557,216.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,212,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,404,030.99	155,225.00
收到其他与投资活动有关的现金	68,430,077.20	25,586,950.89
投资活动现金流入小计	82,046,108.19	40,742,175.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,724,454.87	25,228,251.57
投资支付的现金	8,000,000.00	1,244,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,225,000,000.00
投资活动现金流出小计	29,724,454.87	2,494,228,251.57
投资活动产生的现金流量净额	52,321,653.32	-2,453,486,075.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,806,004,800.00
取得借款收到的现金	250,000,000.00	925,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	2,731,004,800.00
偿还债务支付的现金	601,432,986.08	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,015,988.79	239,527,137.15
支付其他与筹资活动有关的现金		38,855,360.00
筹资活动现金流出小计	1,084,448,974.87	623,382,497.15

筹资活动产生的现金流量净额	-634,448,974.87	2,107,622,302.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,648,921.77	157,268.62
五、现金及现金等价物净增加额	-43,059,386.49	-182,149,287.38
加：期初现金及现金等价物余额	515,556,169.04	632,646,924.46
六、期末现金及现金等价物余额	472,496,782.55	450,497,637.08

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	4,633,519,221.00				1,455,905,155.51		-13,519,034.52	16,176,410.76	321,125,083.90		5,158,982,218.02		11,572,189,054.67	2,996,167.26	11,575,185,221.93	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	4,633,519,221.00				1,455,905,155.51		-13,519,034.52	16,176,410.76	321,125,083.90		5,158,982,218.02		11,572,189,054.67	2,996,167.26	11,575,185,221.93	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-4,985,280.93	221,742.68			3,387,382,068.46		3,382,618,530.21	188,462.05	3,382,806,992.26	
(一)综合收益总额							-4,985,280.93				3,850,733,990.56		3,845,748,709.63	188,462.05	3,845,937,171.68	
(二)所有者投																

													2.68		2.68		2.68
1. 本期提取													509,994.96		509,994.96		509,994.96
2. 本期使用													288,252.28		288,252.28		288,252.28
(六) 其他																	
四、本期期末余额	4,633,519,221.00					1,455,905.15	-18,504,315.45	16,398,153.44	321,125,083.90		8,546,364.28		14,954,807.58	3,184,629.31	14,957,992.22		14,957,992.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	4,298,159,221.00					-10,101,609.61	39,895,788.87	296,733,118.37		3,135,917.91		7,760,604.43	3,768,338.73	7,764,372,775.67		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	4,298,159,221.00					-10,101,609.61	39,895,788.87	296,733,118.37		3,135,917.91		7,760,604.43	3,768,338.73	7,764,372,775.67		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	335,360,000.00				1,470,644.80	-3,192,118.86				433,373,815.69		2,236,186.49	-504,795.99	2,235,681,700.84		
(一) 综合收益总额						-3,192,118.86				665,049,776.69		661,857,657.79	-504,795.99	661,352,861.89		

										74		88		
(二) 所有者投入和减少资本	335,360,000.00				1,470,644,800.00							1,806,004,800.00		1,806,004,800.00
1. 所有者投入的普通股	335,360,000.00				1,470,644,800.00							1,806,004,800.00		1,806,004,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-231,675,961.05		-231,675,961.05		-231,675,961.05
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-231,675,961.05		-231,675,961.05		-231,675,961.05
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收														

益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	4,633,519,221.00				1,470,644,800.00		-13,293,728.47	39,895,788.87	296,733,118.37		3,569,291,734.00		9,996,790,933.77	3,263,542.74	10,000,054,476.51

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,633,519,221.00				2,367,636,427.87				321,125,083.90	1,140,490,678.41		8,462,771,411.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,633,519,221.00				2,367,636,427.87				321,125,083.90	1,140,490,678.41		8,462,771,411.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										231,879,458.07		231,879,458.07
（一）综合收益总额										695,231,380.17		695,231,380.17
（二）所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-463,351,922.10		-463,351,922.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-463,351,922.10		-463,351,922.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	4,633,519,221.00				2,367,636,427.87				321,125,083.90	1,372,370,136.48		8,694,650,869.25

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,298,159,221.00				896,991,627.87				296,733,118.37	1,152,638,949.73		6,644,522,916.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,298,159,221.00				896,991,627.87				296,733,118.37	1,152,638,949.73		6,644,522,916.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	335,360,000.00				1,470,644,800.00					-155,279,819.65		1,650,724,980.35
(一)综合收益总额										76,396,141.40		76,396,141.40
(二)所有者投入和减少资本	335,360,000.00				1,470,644,800.00							1,806,004,800.00
1. 所有者投入的普通股	335,360,000.00				1,470,644,800.00							1,806,004,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配										-231,675,961.05		-231,675,961.05
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-231,675,961.05		-231,675,961.05
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	4,633,519,221.00				2,367,636,427.87				296,733,118.37	997,359,130.08		8,295,247,897.32

法定代表人：杨从登

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

二、公司基本情况

华峰化学股份有限公司（原名为浙江华峰氨纶股份有限公司）（以下简称“公司”、“本公司”或“华峰化学”）系于1999年12月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。公司的统一社会信用代码：913300007176139983；法定代表人为：杨从登；公司于2006年8月在深圳证券交易所上市。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数4,633,519,221.00股，注册资本为 4,633,519,221.00元，注册

地址及办公地址：浙江省瑞安市瑞安经济开发区开发区大道1788号。本公司主要经营活动为：一般项目：合成纤维制造；合成纤维销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；生物基材料技术研发；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司的控股股东为华峰集团有限公司，实际控制人为尤小平。

本财务报表已经公司全体董事（董事会）于2021年8月27日批准报出。

本期合并财务报表范围详细情况参见本节“八 在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本年度的平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分开的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付

的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

14、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

15、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、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。

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。

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。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地使用权证
专利权	合同约定使用年限	年限平均法	合同
软件	3-10年	年限平均法	合同
商标	10年	年限平均法	商标注册证
排污权	3年	年限平均法	排污权使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，

是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费、保险费等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

预计未来收益期限。

20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计

入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

23、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人

1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场所或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司按照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁期和租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁开始日按照该日尚未实付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计算租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者因用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期的各个期间按照直线法计

入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过新增一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计算租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

1) 租赁的拆分

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内的各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

租赁收款额，指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

4) 租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，于变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财务部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），修订前的租赁准则简称“原租赁准则”。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分析和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本公司修改后作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见本节“25、租赁”	该会计政策变更由本公司于 2021 年 4 月 21 日召开的第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第十次会议审议批准	

(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	58,642,588.68	58,623,371.25	-19,217.43
非流动资产：			
使用权资产		2,956,508.37	2,956,508.37
长期待摊费用	55,029,848.71	54,772,923.48	-256,925.23
流动负债：			

一年内到期的非流动负债	166,776,555.56	167,652,356.52	875,800.96
非流动负债：			
租赁负债		1,804,564.75	1,804,564.75

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	20,583,555.81	20,564,338.38	-19,217.43
非流动资产：			
使用权资产	0.00	2,175,411.24	2,175,411.24
长期待摊费用	6,624,425.23	6,367,500.00	-256,925.23
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	0.00	567,740.96	567,740.96
非流动负债：			
租赁负债		1,331,527.62	1,331,527.62

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明
 适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21%、18%、17%、13%、10%、9%、8%、6%；
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华峰化学股份有限公司	15%

华峰重庆氨纶有限公司	15%
华峰对外贸易股份公司	25%
瑞安市华峰热电有限公司	25%
上海瑞善氨纶有限公司	25%
华峰韩国株式会社	适用所在国当地税率
重庆涪通物流有限公司	15%
重庆市长寿区长化运输有限责任公司	20%
江苏华峰新材料有限公司	25%
浙江华峰新材料有限公司	15%
重庆华峰化工有限公司	15%
重庆华峰新材料有限公司	15%
重庆华峰新材料研究院有限公司	25%
瑞安市华峰新材料科技有限公司	25%
宁波华峰材料科技有限公司	25%
华峰巴基斯坦（私营）有限公司	适用所在国当地税率
华峰印度私营有限责任公司	25%
华峰化工欧洲私人有限责任公司	25%
上海华峰科技发展有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201833003084），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为2018-11-30）。本报告期企业所得税税率按照 15% 执行。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202051100625），认定重庆氨纶为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为2020-10-9）。本报告期企业所得税税率按照 15% 执行。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202033005075），认定华峰新材为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为2020-12-1）。本报告期按 15% 的税率计缴企业所得税。

4、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），重庆化工、重庆新材、涪通物流符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业的规定。本报告期按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,427.99	92,831.81
银行存款	4,573,037,606.47	4,350,726,179.88
其他货币资金	271,101,632.10	77,917,112.92
合计	4,844,279,666.56	4,428,736,124.61
其中：存放在境外的款项总额	68,906,043.71	23,531,219.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	271,061,000.00	277,895,630.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	163,010,000.00	66,596,630.02
信用证保证金	108,051,000.00	11,299,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		200,000,000.00
合计	271,061,000.00	277,895,630.02

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,676,687.00	88,251,607.00
其中：		
衍生金融资产	1,626,687.00	2,107,691.00
银行理财	28,050,000.00	85,750,000.00
合计	29,676,687.00	88,251,607.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,008,625.98	1.58%	40,008,625.98	100.00%		47,761,304.27	2.75%	47,761,304.27	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,489,268,852.25	98.42%	126,774,422.03	5.09%	2,362,494,430.22	1,687,466,885.80	97.25%	86,743,922.61	5.14%	1,600,722,963.19
其中:										
账龄组合	2,489,268,852.25	98.42%	126,774,422.03	5.09%	2,362,494,430.22	1,687,466,885.80	97.25%	86,743,922.61	5.14%	1,600,722,963.19
合计	2,529,277,478.23	100.00%	166,783,048.01	6.59%	2,362,494,430.22	1,735,228,190.07	100.00%	134,505,226.88	7.75%	1,600,722,963.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	12,546,000.00	12,546,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	9,513,209.73	9,513,209.73	100.00%	预计无法收回
第三名	4,100,000.00	4,100,000.00	100.00%	预计无法收回
第四名	3,070,955.58	3,070,955.58	100.00%	预计无法收回
第五名	1,447,356.40	1,447,356.40	100.00%	预计无法收回
其他客户	9,331,104.27	9,331,104.27	100.00%	预计无法收回
合计	40,008,625.98	40,008,625.98	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,475,052,878.61	123,752,643.93	5.00%
1 至 2 年	9,284,280.62	928,428.06	10.00%
2 至 3 年	3,607,128.68	1,082,138.61	30.00%
3 至 5 年	783,382.25	470,029.34	60.00%
5 年以上	541,182.09	541,182.09	100.00%
合计	2,489,268,852.25	126,774,422.03	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,475,377,854.91
1 至 2 年	21,931,692.95
2 至 3 年	20,018,604.09
3 年以上	11,949,326.28
3 至 4 年	8,002,275.95
4 至 5 年	992,147.74
5 年以上	2,954,902.59
合计	2,529,277,478.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	134,505,226.88	37,703,778.52	-482,293.61	5,908,251.00		166,783,048.01
合计	134,505,226.88	37,703,778.52	-482,293.61	5,908,251.00		166,783,048.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,908,251.00

其中重要的应收账款核销情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	177,983,436.76	7.04%	8,899,171.83
第二名	119,590,384.90	4.73%	5,979,519.24

第三名	91,906,697.88	3.63%	4,595,334.89
第四名	74,112,444.42	2.93%	3,705,622.22
第五名	70,242,900.07	2.78%	3,512,145.00
合计	533,835,864.03	21.11%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,679,472,600.86	2,206,867,409.79
合计	3,679,472,600.86	2,206,867,409.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

项目	上年年末余额	本年新增	本期终止确认	坏账准备	期末余额
银行承兑汇票	2,135,590,357.25	7,869,097,281.62	6,345,059,582.61	-	3,659,628,056.26
商业承兑汇票	71,277,052.54	154,596,106.83	204,981,875.80	1,046,738.97	19,844,544.60
合计	2,206,867,409.79	8,023,693,388.45	6,550,041,458.41	1,046,738.97	3,679,472,600.86

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,754,385.79	-	-	3,754,385.79
本期计提				
本期转回	2,707,646.82	-	-	2,707,646.82
期末余额	1,046,738.97	-	-	1,046,738.97

其他说明：

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,701,424,399.14
合计	1,701,424,399.14

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	3,766,499,110.50	
合计	3,766,499,110.50	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	486,425,331.82	99.72%	297,574,117.96	99.60%
1 至 2 年	861,831.06	0.18%	1,195,505.56	0.40%
2 至 3 年	482,533.84	0.10%		
合计	487,769,696.72	--	298,769,623.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	271,446,067.26	55.65%
第二名	17,553,120.88	3.60%
第三名	15,539,999.88	3.19%
第四名	15,478,864.47	3.17%
第五名	15,184,683.62	3.11%
合计	335,202,736.11	68.72%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,025,957.80	12,606,045.85
合计	13,025,957.80	12,606,045.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,900,896.25	5,124,659.51
备用金	2,179,882.88	1,107,482.45
代扣代缴款项	3,498,769.93	3,367,895.31
应收出口退税	3,680,983.64	3,680,983.64
往来款	0.00	198,605.50
其他	473,186.03	1,477,498.31
合计	15,733,718.73	14,957,124.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	778,131.29		1,572,947.58	2,351,078.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	383,768.64			383,768.64
本期转回			26,686.58	26,686.58
本期核销			400.00	400.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,161,899.93		1,545,861.00	2,707,760.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,343,580.14
1 至 2 年	1,002,011.76
2 至 3 年	1,815,065.83
3 年以上	2,573,061.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	2,538,000.00
5 年以上	5,061.00
合计	15,733,718.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,351,078.87	383,768.64	26,686.58	400.00		2,707,760.93
合计	2,351,078.87	383,768.64	26,686.58	400.00		2,707,760.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	4,000,000.00	2-5 年	25.42%	2,861,800.00
第二名	应收出口退税	3,680,983.64	1 年内	23.40%	184,049.18
第三名	代扣代缴款项	2,431,031.00	1 年内	15.45%	121,551.55
第四名	代扣代缴款项	1,034,342.69	1 年内	6.57%	51,717.13
第五名	押金及保证金	697,787.86	0-2 年	4.43%	60,955.02
合计	--	11,844,145.19	--	75.27%	3,280,072.88

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	1,348,071,927.88		1,348,071,927.88	1,058,566,555.32		1,058,566,555.32
库存商品	641,725,842.26		641,725,842.26	474,352,189.76		474,352,189.76
周转材料	74,874,408.77	9,457,329.31	65,417,079.46	65,176,992.32	8,553,931.18	56,623,061.14
发出商品	149,545,853.77		149,545,853.77	116,737,949.67		116,737,949.67
半成品	309,492,339.05		309,492,339.05	215,993,790.21		215,993,790.21
合计	2,523,710,371.73	9,457,329.31	2,514,253,042.42	1,930,827,477.28	8,553,931.18	1,922,273,546.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	8,553,931.18	903,398.13				9,457,329.31
合计	8,553,931.18	903,398.13				9,457,329.31

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已交增值税及待抵扣进项税	57,129,178.85	57,927,875.77
已交所得税	1,771,116.98	497,021.71
其他	876,444.77	198,473.77
合计	59,776,740.60	58,623,371.25

其他说明：无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
温州民商 银行股份 有限公司	517,773,9 62.97			31,428,23 2.56			10,000,00 0.00			539,202,1 95.53	

小计	517,773,962.97			31,428,232.56			10,000,000.00			539,202,195.53	
合计	517,773,962.97			31,428,232.56			10,000,000.00			539,202,195.53	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司					认定为非交易性权益工具	

其他说明：无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,938,515.70			40,938,515.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额	6,183,247.38			6,183,247.38
(1) 其他转出	6,183,247.38			6,183,247.38
4.期末余额	34,755,268.32			34,755,268.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,095,412.58			14,095,412.58

2.本期增加金额	618,159.45			618,159.45
(1) 计提或摊销	618,159.45			618,159.45
3.本期减少金额	3,618,220.23			3,618,220.23
(1) 其他转出	3,618,220.23			3,618,220.23
4.期末余额	11,095,351.80			11,095,351.80
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,659,916.52			23,659,916.52
2.期初账面价值	26,843,103.12			26,843,103.12

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,989,303,175.54	7,292,526,461.52
固定资产清理	971,179.81	353,456.06
合计	6,990,274,355.35	7,292,879,917.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,875,879,435.34	9,030,838,841.33	99,491,550.55	129,495,944.49	12,135,705,771.71
2.本期增加金额	46,786,866.53	121,965,810.51	8,235,634.65	8,656,258.80	185,644,570.49
(1) 购置	8,826,869.45	7,305,604.87	7,752,984.08	7,138,443.15	31,023,901.55
(2) 在建工程转入	31,752,924.89	114,677,744.51	344,115.05	1,651,779.65	148,426,564.10
(3) 外币报表折算	23,824.81	-17,538.87	138,535.52	-133,964.00	10,857.46
(4) 投资性房地产转入	6,183,247.38				6,183,247.38
3.本期减少金额	24,518,856.38	56,222,719.85	2,376,441.19	1,542,241.09	84,660,258.51
(1) 处置或报废	24,518,856.38	56,222,719.85	2,376,441.19	1,542,241.09	84,660,258.51
4.期末余额	2,898,147,445.49	9,096,581,931.99	105,350,744.01	136,609,962.20	12,236,690,083.69
二、累计折旧					
1.期初余额	752,357,371.63	3,953,466,068.63	56,003,154.94	81,352,714.99	4,843,179,310.19
2.本期增加金额	73,215,396.89	368,440,575.42	7,194,306.66	8,847,932.40	457,698,211.37
(1) 计提	69,593,625.31	368,447,749.40	7,148,830.92	8,898,706.44	454,088,912.07

(2) 外币报表折算	3,551.35	-7,173.98	45,475.74	-50,774.04	-8,920.93
(3) 投资性房地产转入	3,618,220.23				3,618,220.23
3.本期减少金额	5,419,106.04	44,459,401.22	2,146,678.20	1,465,427.95	53,490,613.41
(1) 处置或报废	5,419,106.04	44,459,401.22	2,146,678.20	1,465,427.95	53,490,613.41
4.期末余额	820,153,662.48	4,277,447,242.83	61,050,783.40	88,735,219.44	5,247,386,908.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,077,993,783.01	4,819,134,689.16	44,299,960.61	47,874,742.76	6,989,303,175.54
2.期初账面价值	2,123,522,063.71	5,077,372,772.70	43,488,395.61	48,143,229.50	7,292,526,461.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	48,109,129.18	3,956,755.33		44,152,373.85	
硝酸装置	217,755,291.55	169,873,048.04		47,882,243.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期工程主车间及其配套动力车间	168,450,171.35	正在办理中
AAC 装置厂房	36,219,983.97	正在办理中
热电装置厂房	21,239,786.43	正在办理中
一体化 12 号楼	47,047,469.12	正在办理中
一体化 13 号楼	23,513,216.82	正在办理中
一体化分析化验楼	6,236,289.37	正在办理中
生活区配套	10,436,953.95	正在办理中
己二酸配套公用工程	31,708,835.36	正在办理中
其他未办妥产权证的房屋	4,385,688.52	正在办理中

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已报废待处置的固定资产	971,179.81	353,456.06
合计	971,179.81	353,456.06

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	577,125,534.70	261,420,389.56
合计	577,125,534.70	261,420,389.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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 10 万吨差别化氨纶扩建项目	286,437,921.68		286,437,921.68	59,590,879.77		59,590,879.77
115 万吨/年己二酸扩建项目（四/五期）	0.00		0.00	3,840,000.00		3,840,000.00
重庆化工生活区项目	60,199,975.10		60,199,975.10	43,694,869.33		43,694,869.33
热电联产项目扩建工程	32,772,061.64		32,772,061.64	1,508,186.73		1,508,186.73
其他工程	197,715,576.28		197,715,576.28	152,786,453.73		152,786,453.73
合计	577,125,534.70		577,125,534.70	261,420,389.56		261,420,389.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10 万吨差别化氨纶扩建项目	2,630,000.00	59,590,879.77	233,309,238.94	6,462,197.03		286,437,921.68	60.10%	73%	42,050,930.00	12,693,361.13	4.30%	其他
115 万吨/年己二酸扩建项目（四/五期）		3,840,000.00	16,503,133.96	20,343,133.96		0.00	96.00%	96%	12,872,877.52			其他
热电联产项目	510,000.00	1,508,186.73	31,263,874.91			32,772,061.64	6.43%	10%				其他

扩建工程												
合计	3,140,000,000.00	64,939,066.50	281,076,247.81	26,805,330.99		319,209,983.32	--	--	54,923,807.52	12,693,361.13		--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,436,473.55	3,436,473.55
2.本期增加金额	10,425,984.34	10,425,984.34
(1) 新增租入	10,425,984.34	10,425,984.34
4.期末余额	13,862,457.89	13,862,457.89
二、累计折旧：		
1.期初余额	479,965.18	479,965.18
2.本期增加金额	2,322,708.70	2,322,708.70
(1) 计提	2,322,708.70	2,322,708.70
4.期末余额	2,802,673.88	2,802,673.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,059,784.01	11,059,784.01
2.期初账面价值	2,956,508.37	2,956,508.37

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	735,654,769.80	14,096.23	1,320,289.35	31,062.00	5,942,158.49	2,804,505.00	745,766,880.87
2.本期增加金额	27,314.83				-14,400.13	591,400.00	604,314.70
(1) 购置						591,400.00	591,400.00
(2) 外币折算	27,314.83				-14,400.13		12,914.70
3.本期减少金额					310,855.47		310,855.47
(1) 处置					310,855.47		310,855.47

4.期末余额	735,682,084.63	14,096.23	1,320,289.35	31,062.00	5,616,902.89	3,395,905.00	746,060,340.10
二、累计摊销							
1.期初余额	129,934,669.41	4,467.16	908,561.43	28,382.00	4,908,810.20	2,246,310.00	138,031,200.20
2.本期增加金额	7,933,033.88	704.81	38,813.38	240.00	102,313.05	135,257.50	8,210,362.62
（1）计提	7,933,033.88	704.81	38,813.38	240.00	117,093.76	135,257.50	8,225,143.33
（2）外币折算					-14,780.71		-14,780.71
3.本期减少金额					293,572.72		293,572.72
（1）处置					293,572.72		293,572.72
4.期末余额	137,867,703.29	5,171.97	947,374.81	28,622.00	4,717,550.53	2,381,567.50	145,947,990.10
三、减值准备							
1.期初余额	10,442,321.92						10,442,321.92
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	10,442,321.92						10,442,321.92
四、账面价值							
1.期末账面价值	587,372,059.42	8,924.26	372,914.54	2,440.00	899,352.36	1,014,337.50	589,670,028.08
2.期初账面价值	595,277,778.47	9,629.07	411,727.92	2,680.00	1,033,348.29	558,195.00	597,293,358.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆涪通物流有限公司	83,524,618.80					83,524,618.80
合计	83,524,618.80					83,524,618.80

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
重庆涪通物流有限公司	34,293,573.75					34,293,573.75
合计	34,293,573.75					34,293,573.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

2019年12月，公司收购涪通物流45%股权，2020年8月继续收购40%股权，至此公司已持有涪通物流85%股权，形成控制权，纳入合并范围。合并日按被收购资产公允价值计算商誉金额为83,524,618.80元。

商誉所在资产组为：2020年12月31日，涪通物流与商誉相关资产组涉及的营运资金、经营性固定资产、经营性无形资产等非流动资产。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2020年12月31日，公司合并取得的商誉已分配至相关资产组进行商誉减值测试。各资产组的可收回金额基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。

依据坤元资产评估有限公司2021年4月16日出具的坤元评报（2021）210号《华峰化学股份有限公司商誉减值测试涉及的重庆涪通物流有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》，在2020年度及预测期采用的折现率为13.67%，以后各年度及稳定期折现率为13.67%，（预测期为2021年到2025年、2026年及以后为稳定期）。预测期增长率范围为2%到12%，稳定期增长率0%。

经过测试，在满足评估假设条件下，涪通物流资产组组合的可回收价值为214,172,000.00元。基于评估结果，公司确认商誉减值准备34,293,573.75元。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改良支出等	43,641,622.54	3,482,834.00	2,697,217.23		44,427,239.31
技术维护费	10,510,794.06	356,749.60	735,883.92		10,131,659.74
其他	620,506.88		15,300.83	16,123.94	589,082.11
合计	54,772,923.48	3,839,583.60	3,448,401.98	16,123.94	55,147,981.16

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,787,055.91	29,236,757.62	146,747,544.91	23,497,686.69
内部交易未实现利润	131,942,953.83	29,578,073.03	27,593,841.40	4,753,214.36
可抵扣亏损	647,408.76	161,852.19	13,351,115.79	3,337,778.95
应付职工薪酬			22,616,813.84	3,392,522.08
递延收益	432,121,812.51	65,401,127.74	471,131,217.69	71,263,590.64
预提费用	24,994,020.36	3,749,103.05	24,994,020.33	3,749,103.05
交易性金融资产公允价值变动	125,923.00	18,888.45		

合计	768,619,174.37	128,145,802.08	706,434,553.96	109,993,895.77
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,215,515.95	632,327.39	4,585,261.80	687,789.27
子公司债务重组损失	73,346,751.00	11,002,012.65	73,346,751.00	11,002,012.65
固定资产折旧一次性扣除	918,455,364.16	142,370,351.05	893,892,431.36	134,110,100.23
合计	996,017,631.11	154,004,691.09	971,824,444.16	145,799,902.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		128,145,802.08		109,993,895.77
递延所得税负债		154,004,691.09		145,799,902.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,722,308.29	14,030,573.17
无形资产减值准备	10,442,321.92	10,442,321.92
华峰土耳其坏账准备	2,109,152.36	6,278,101.92
华峰韩国坏账准备	8,437.34	45,945.64
华峰巴基斯坦坏账准备	6,872.03	6,848.45
华峰荷兰坏账准备	3,091,684.79	72,690.12
长化运输坏账准备	982,474.82	1,013,491.68
合计	29,363,251.55	31,889,972.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,944.47	

2023 年	6,214,957.99	7,521,278.40	
2024 年	5,003,554.25	5,003,554.25	
2025 年	1,503,796.05	1,503,796.05	
合计	12,722,308.29	14,030,573.17	--

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备工程款	488,460,769.85		488,460,769.85	140,589,225.40		140,589,225.40
合计	488,460,769.85		488,460,769.85	140,589,225.40		140,589,225.40

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	241,170,000.00	353,700,000.00
保证借款	1,183,680,000.00	1,335,260,000.00
信用借款		150,000,000.00
加：应付利息	1,199,574.75	1,658,801.35
合计	1,426,049,574.75	1,840,618,801.35

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	557,444.00	21,000.00
合计	557,444.00	21,000.00

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,209,703,801.59	1,628,004,527.60
合计	2,209,703,801.59	1,628,004,527.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,653,479,428.96	1,431,714,009.32
1-2 年	41,407,281.29	31,390,288.93
2-3 年	10,883,436.54	7,529,829.75
3 年以上	12,564,915.56	5,618,816.95
合计	1,718,335,062.35	1,476,252,944.95

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,287,116.76	154,004,066.60
合计	127,287,116.76	154,004,066.60

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	280,586,920.21	502,998,045.68	612,438,590.88	171,146,375.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,326,095.24	18,616,522.98	19,915,342.62	27,275.60
三、辞退福利		42,930.00	42,930.00	
合计	281,913,015.45	521,657,498.66	632,396,863.50	171,173,650.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	278,970,287.49	415,055,578.84	523,791,980.32	170,233,886.01
2、职工福利费		50,601,683.88	50,601,683.88	

3、社会保险费		14,112,137.33	14,112,137.33	
其中：医疗保险费		11,656,734.27	11,656,734.27	
工伤保险费		2,253,225.70	2,253,225.70	
其他		202,177.36	202,177.36	
4、住房公积金	886,750.00	19,921,393.00	19,921,393.00	886,750.00
5、工会经费和职工教育经费	729,882.72	3,307,252.63	4,011,396.35	25,739.00
合计	280,586,920.21	502,998,045.68	612,438,590.88	171,146,375.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,403.64	18,019,449.60	18,017,577.64	27,275.60
2、失业保险费		589,300.08	589,300.08	
3、企业年金缴费	1,300,691.60	7,773.30	1,308,464.90	
合计	1,326,095.24	18,616,522.98	19,915,342.62	27,275.60

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	225,602,695.00	147,709,661.34
企业所得税	332,631,066.75	160,683,821.51
个人所得税	3,034,020.30	2,180,756.44
城市维护建设税	15,948,769.65	13,066,942.41
教育费附加	6,835,187.02	5,600,118.17
地方教育附加	4,556,791.32	3,733,412.11
印花税	1,837,443.30	557,743.81
环境保护税	1,320,849.89	929,849.00
房产税	693,784.88	4,823,432.61
土地使用税	7,416,404.80	8,378,210.59
其他	42,915.17	64,121.72
合计	599,919,928.08	347,728,069.71

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,118,697.03	72,813,891.19
合计	68,118,697.03	72,813,891.19

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	38,818,983.19	43,745,749.93
预提费用	25,041,612.08	25,049,597.95
其他	4,258,101.76	4,018,543.31
合计	68,118,697.03	72,813,891.19

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	175,660,000.00	166,560,000.00
一年内到期的租赁负债	4,630,619.71	875,800.96
加：应付利息	191,806.25	216,555.56
合计	180,482,425.96	167,652,356.52

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,719,843.29	9,682,530.38
合计	14,719,843.29	9,682,530.38

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	981,710,000.00	993,760,000.00

保证借款	200,000,000.00	300,000,000.00
加：应付利息	1,300,342.70	1,573,799.98
减：一年内到期的长期借款	-175,851,806.25	-166,776,555.56
合计	1,007,158,536.45	1,128,557,244.42

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,698,722.19	2,680,365.71
减：一年内到期的租赁负债	-4,630,619.71	-875,800.96
合计	5,068,102.48	1,804,564.75

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	371,033,333.37	370,435,666.67
合计	371,033,333.37	370,435,666.67

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司借款（注 1）	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司借款（注 2）	270,000,000.00	270,000,000.00
加：应付利息	1,033,333.37	435,666.67
合计	371,033,333.37	370,435,666.67

注 1：

2016 年 1 月 12 日，国开发展基金有限公司、华峰化学股份有限公司、华峰重庆氨纶有限公司、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司（回购主体）签订《投资合同》，按照合同约定，国开发展基金有限公司以人民币 1 亿元对华峰重庆氨纶有限公司进行增资，增资后国开发展基金有限公司占增资后的实缴注册资本比例为 8.68%。投资期限 12 年，国开发展基金有限公司收取固定收益，不向重庆氨纶派董事、监事和高级管理人员，不直接参与重庆氨纶的日常正常经营。

注 2：

2016 年 6 月 23 日，中国农发重点建设基金有限公司、华峰集团有限公司、重庆华峰化工有限公司、重庆市白涛化工园区开发（集团）有限公司签订《中国农发重点建设基金投资协议》，按照协议约定，中国农发重点建设基金有限公司以人民币 2.70 亿元对重庆化工进行增资。增资后中国农发重点建设基金有限公司占增资后的实缴注册资本比例为 22.44%，投资期限 12 年，中国农发重点建设基金有限公司收取固定收益，不向重庆化工派驻董事、监事和高级管理人员，不直接参与重庆化工的日常

正常经营。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	471,131,217.69		39,009,405.18	432,121,812.51	与资产相关的政府补助
合计	471,131,217.69		39,009,405.18	432,121,812.51	--

涉及政府补助的项目：参见本节“附注 60、政府补助”

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,633,519,221.00						4,633,519,221.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,470,644,800.00			1,470,644,800.00
其他资本公积	-14,739,644.49			-14,739,644.49
合计	1,455,905,155.51			1,455,905,155.51

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,519,034.52					-4,985,280.93	12,102.13	-18,504,315.45
外币财务报表折算差额	-13,519,034.52					-4,985,280.93	12,102.13	-18,504,315.45
其他综合收益合计	-13,519,034.52					-4,985,280.93	12,102.13	-18,504,315.45

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,176,410.76	509,994.96	288,252.28	16,398,153.44
合计	16,176,410.76	509,994.96	288,252.28	16,398,153.44

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,125,083.90			321,125,083.90
合计	321,125,083.90			321,125,083.90

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,158,982,218.02	3,135,917,918.31
调整后期初未分配利润	5,158,982,218.02	3,135,917,918.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,850,733,990.56	665,049,776.74
减：应付普通股股利	463,351,922.10	231,675,961.05
期末未分配利润	8,546,364,286.48	3,569,291,734.00

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,357,534,215.80	7,281,758,138.81	5,855,312,972.19	4,560,277,881.68
其他业务	537,196,618.71	424,628,574.36	242,944,994.70	175,720,890.99
合计	12,894,730,834.51	7,706,386,713.17	6,098,257,966.89	4,735,998,772.67

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,868,153.45	9,929,923.18

教育费附加	19,229,206.87	4,255,681.36
房产税	3,373,288.54	2,939,882.68
土地使用税	3,460,704.95	3,856,049.12
印花税	7,173,504.89	3,725,199.67
地方教育费附加	12,819,471.18	2,837,120.94
环境保护税	2,656,116.53	1,573,978.40
其他	34,108.92	31,870.97
合计	93,614,555.33	29,149,706.32

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		117,665,758.05
职工薪酬	40,501,321.76	36,530,502.14
仓储包装费	2,215,336.80	6,869,149.82
业务招待费	4,474,520.50	3,127,346.40
差旅费	2,161,062.63	2,895,751.79
其他	18,597,836.57	24,258,218.61
合计	67,950,078.26	191,346,726.81

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,620,648.39	73,776,192.15
折旧及摊销费	39,132,929.97	29,730,261.00
咨询服务费	4,585,455.46	12,843,211.73
业务招待费	9,846,843.97	4,493,580.02
办公费	7,142,575.36	4,229,654.38
其他	19,922,055.71	13,911,009.16
合计	173,250,508.86	138,983,908.44

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	78,610,521.51	60,969,164.69
材料费	308,977,201.90	158,015,674.49
其他	22,450,106.05	15,535,855.47
合计	410,037,829.46	234,520,694.65

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,254,648.60	59,101,732.43
减：利息收入	73,050,952.67	23,723,818.57
汇兑损益	17,278,477.03	-8,834,668.97
其他	3,076,790.72	24,776,225.98
合计	13,558,963.68	51,319,470.87

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,504,984.98	35,970,269.35
代扣个人所得税手续费	971,417.00	1,930,730.87
增值税加计抵减	96,854.11	
合计	42,573,256.09	37,901,000.22

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,428,232.56	21,645,254.05
交易性金融资产的投资收益	4,790,722.81	2,185,053.74
合计	36,218,955.37	23,830,307.79

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	212,059.00	

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	212,059.00	
交易性金融负债	613,747.15	
合计	825,806.15	

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-357,082.06	-5,596,886.22
应收账款坏账损失	-37,703,778.52	9,027,671.46
应收款项融资减值损失	2,707,646.82	329,554.30
合计	-35,353,213.76	3,760,339.54

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-903,398.13	
合计	-903,398.13	

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-1,779,412.97	-1,053,098.37
其中：固定资产处置利得	-1,779,412.97	-1,053,098.37
持有待售资产处置利得		643,059.46
合计	-1,779,412.97	-410,038.91

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,224,876.05	103,764.70	2,224,876.05
其他	2,311,837.83	896,287.77	2,311,837.83
合计	4,536,713.88	1,000,052.47	4,536,713.88

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,604,631.73	
非流动资产毁损报废损失	21,919,479.37	230,464.94	21,919,479.37
其他	1,625,133.48	300,561.78	1,625,133.48
合计	23,544,612.85	2,135,658.45	23,544,612.85

54、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	611,543,046.42	74,113,048.50
递延所得税费用	-9,947,117.37	41,991,162.77
合计	601,595,929.05	116,104,211.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,452,506,279.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	667,875,941.93
子公司适用不同税率的影响	-1,138,400.14
调整以前期间所得税的影响	-1,762,775.10
非应税收入的影响	-4,714,234.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,198,977.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-246,119.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,289.76
研发费加计扣除的影响	-61,299,812.26
其他	1,678,062.30
所得税费用	601,595,929.05

55、其他综合收益

详见本节附注“36、其他综合收益”

56、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,330,690.91	13,751,391.50
存款利息收入	73,050,952.67	23,723,818.57
收到经营往来及其他	18,247,323.34	14,092,675.97
合计	93,628,966.92	51,567,886.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	381,162,679.92	354,206,358.29
支付的经营往来及其他	27,277,146.50	38,959,625.32
合计	408,439,826.42	393,165,983.61

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		71,000,000.00
合计		71,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限货币资金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付质押的定期存款或保证金及利息		189,869,451.47
支付发行费用		8,855,360.00
合计		198,724,811.47

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,850,910,350.48	664,780,478.52
加：资产减值准备	36,256,611.89	-3,760,339.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,707,071.52	370,659,155.87
使用权资产折旧	2,322,708.70	0.00
无形资产摊销	8,225,143.33	8,054,918.42
长期待摊费用摊销	3,448,401.98	1,242,465.02
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）	1,779,412.97	410,038.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	21,919,479.37	230,464.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-825,806.15	
财务费用（收益以“—”号填列）	59,036,040.44	50,267,063.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,218,955.37	-23,830,307.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,151,906.31	-6,747,036.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,204,788.94	48,738,199.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	-592,882,894.45	-69,158,703.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,037,521,042.34	-148,245,685.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,074,765,463.30	315,809,832.91
其他	221,742.68	
经营活动产生的现金流量净额	1,836,196,610.98	1,208,450,544.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,573,218,666.56	2,460,038,429.46
减：现金的期初余额	4,150,840,494.59	2,023,143,997.08
现金及现金等价物净增加额	422,378,171.97	436,894,432.38

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,573,218,666.56	4,150,840,494.59
其中：库存现金	140,427.99	92,831.81
可随时用于支付的银行存款	4,573,037,606.47	4,150,726,179.88
可随时用于支付的其他货币资金	40,632.10	21,482.90
三、期末现金及现金等价物余额	4,573,218,666.56	4,150,840,494.59

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	271,061,000.00	质押
固定资产	577,067,245.62	抵押
无形资产	172,356,564.02	抵押
应收账款融资	1,701,424,399.14	质押
投资性房地产	1,747,071.07	抵押
合计	2,723,656,279.85	--

59、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	451,534,909.90
其中：美元	49,381,778.45	6.4601	319,011,226.96
欧元	16,792,846.08	7.6862	129,073,173.54
韩元	345,544,847.00	0.005715	1,974,788.80
巴基斯坦卢比	33,990,019.90	0.04080	1,386,792.81
土耳其里拉	120,221.43	0.7397	88,927.79
日元	98.00	0.05843	5.73
应收账款	--	--	483,645,404.93
其中：美元	50,405,752.99	6.4601	325,626,204.89
欧元	20,529,869.22	7.6862	157,796,680.80

韩元	38,936,000.00	0.005715	222,519.24
应付账款		--	128,324,182.34
其中：美元	17,764,083.68	6.4601	114,757,756.98
欧元	1,727,562.00	7.6862	13,278,387.04
巴基斯坦卢比	3,435,429.90	0.04080	140,165.54
土耳其里拉	199,909.12	0.7397	147,872.78
日元	842,500.00	0.05843	49,227.28
其他应收款		--	308,787.49
其中：欧元	258.00	7.6862	1,983.04
韩元	10,059,000.00	0.005715	57,487.19
巴基斯坦卢比	3,368,640.00	0.04080	137,440.51
土耳其里拉	151,246.11	0.7397	111,876.75
其他应付款		--	1,004,473.01
其中：韩元	7,691,416.00	0.005715	43,956.44
巴基斯坦卢比	22,889,100.00	0.04080	933,875.28
土耳其里拉	36,016.34	0.7397	26,641.29

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司境外子公司 华峰对外贸易股份公司的主要经营地为土耳其，采用当地货币土耳其里拉作为其记账本位币。

公司境外子公司 华峰巴基斯坦（私营）有限责任公司的主要经营地为巴基斯坦，采用当地货币巴基斯坦卢比作为其记账本位币。

公司境外子公司 华峰印度私营责任有限公司的主要经营地为印度，采用当地货币印度卢比作为其记账本位币。

公司境外子公司 华峰韩国株式会社的主要经营地为韩国，采用当地货币韩元作为其记账本位币。

公司境外子公司 华峰化工欧洲私人有限责任公司的主要经营地为荷兰，采用当地货币欧元作为其记账本位币。

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

1. 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
年产10万吨聚氨酯树脂项目	140,000,000.00	递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00	其他收益

己二酸产业化项目扩建工程专项补助	127,600,000.00	递延收益	6,380,000.00	6,379,999.92	其他收益
财政扶持企业发展资金	109,450,000.00	递延收益	7,741,477.98	1,526,250.00	其他收益
己二酸项目厂房扶持资金	78,956,400.00	递延收益	1,973,910.00	1,973,910.00	其他收益
白涛化工园区管委会工业发展资金	76,200,000.00	递延收益	3,810,000.00	3,810,000.00	其他收益
差别化氨纶扶持资金（三期）	50,000,000.00	递延收益	2,608,696.00		其他收益
己二酸四期、年产32万吨环己醇项目补助	40,000,000.00	递延收益	1,999,999.98		其他收益
己二酸三期项目补助	40,000,000.00	递延收益	2,696,629.15		其他收益
涪陵经信委扶持发展资金	14,680,000.00	递延收益	734,000.00	734,000.00	其他收益
技术改造项目专项资金	9,647,900.00	递延收益	482,395.00	482,395.00	其他收益
己二酸产业化项目一期工程补助	9,500,000.00	递延收益	475,000.00	475,000.00	其他收益
2020年第二批市工业和信息化资金	6,070,000.00	递延收益	319,474.00		其他收益
其他政府补助	5,873,000.00	递延收益	341,783.81	210,310.70	其他收益
先进聚氨酯弹性纤维关键技术及创新第一期补助	5,750,000.00	递延收益			其他收益
年产15000吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目补助	5,300,000.00	递延收益	265,000.00	265,000.00	其他收益
重庆经信委2017年第三批民营资金补贴	5,000,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	其他收益
瑞安市发改局热电联产投资奖励	5,000,000.00	递延收益	40,776.72		其他收益
经信委民营经济发展专项资金	5,000,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	其他收益
2020年第二批市工业和信息化专项资金（20万吨环己酮数字化车间）	4,830,000.00	递延收益	241,500.00		其他收益
智能工厂和数字化车间建设补助	4,750,000.00	递延收益	237,500.00	237,500.00	其他收益
氨纶固废综合利用技改项目补助	3,462,700.00	递延收益	201,710.68		其他收益
工业和信息化专项资金	3,000,000.00	递延收益	150,000.02	150,000.02	其他收益
发改委节能环保项目专用资金	2,520,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
氨纶改造提升二期技改项目补助	2,435,800.00	递延收益	162,386.66		其他收益
年产32万吨聚氨酯原液和32万吨聚氨酯中间体项目技改项目补助	2,024,400.00	递延收益	101,220.00		其他收益
聚氨酯树脂智能仓储项目资金	1,630,000.00	递延收益	81,500.00	81,500.00	其他收益
瑞安市经济和信息化局氨纶改造提升技改项目补助	1,333,200.00	递延收益	77,536.18	77,536.18	其他收益
2020年第三批市工业和信息化专项资金	1,290,000.00	递延收益	67,894.00		其他收益
涪陵区财政局数字化车间补助	1,280,000.00	递延收益	66,206.00	66,206.90	其他收益
锅炉小改大技术改造项目补助	1,127,500.00	递延收益	56,375.00		其他收益
财政局资源节约和环境保护项目资金	1,080,000.00	递延收益	70,434.00	54,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
退伍军人建档立卡贫困户减免增值税计入政府补助	1,272,900.00	232,600.00	其他收益
其他政府补助	422,679.80	451,122.50	其他收益
瑞安市人力资源和社会保障局就业和人才专项资金补贴（留温补助）	400,000.00		其他收益
瑞安市经信局留员工稳岗补贴	300,000.00		其他收益
2020年国家高新技术企业重新认定补助	100,000.00		其他收益

2019年瑞安市商务局出口信用保险补助		402,000.00	其他收益
瑞安市科技局2019年度温州市级海外智力项目		100,000.00	其他收益
企业社保返还		1,824,746.38	其他收益
瑞安市经信局2019年省级技术创新重点项目奖励		100,000.00	其他收益
瑞安市市场监督管理局高质量发展专项资金-知识产权		160,000.00	其他收益
财政局扶持企业发展资金		8,550,191.75	其他收益

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设全资子公司上海华峰科技发展有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华峰重庆氨纶有限公司	重庆	重庆	生产制造企业	91.32%		设立取得
瑞安市华峰热电有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	生产制造企业		100.00%	设立取得
华峰对外贸易股份公司	土耳其	土耳其	商贸企业	100.00%		设立取得
上海瑞善氨纶有限公司	上海	上海	商贸企业	100.00%		设立取得
华峰韩国株式会社	韩国	韩国	商贸企业	100.00%		设立取得
浙江华峰新材料有限公司	浙江	浙江	生产制造企业	100.00%		收购取得
重庆华峰化工有限公司	重庆	重庆	生产制造企业		77.56%	收购取得
重庆华峰新材料有限公司	重庆	重庆	生产制造企业		100.00%	收购取得
重庆华峰新材料研究院有限公司	重庆	重庆	咨询服务企业		100.00%	收购取得
瑞安市华峰新材料科技有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商贸企业		100.00%	收购取得
华峰巴基斯坦（私营）有限责任公司	巴基斯坦	巴基斯坦	生产制造企业		75.00%	收购取得
宁波华峰材料科技有限公司	宁波	宁波	生产制造企业		100.00%	收购取得
华峰印度私营有限责任公司	印度	印度	商贸企业		100.00%	收购取得
华峰化工欧洲私人有限责任公司	荷兰	荷兰	商贸企业	100.00%		设立取得
重庆涪通物流有限公司	重庆	重庆	运输业	100.00%		收购取得
重庆市长寿区长化运输有限责任公司	重庆	重庆	运输业		100.00%	收购取得

江苏华峰新材料有限公司	江苏	江苏	科技推广和应用服务业	100.00%		设立取得
上海华峰科技发展有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 华峰重庆氨纶有限公司

2016年1月12日，国开发展基金有限公司、华峰化学股份有限公司、华峰重庆氨纶有限公司、重庆市涪陵区国有资产投资经营集团有限公司（回购主体）签订《投资合同》，按照合同约定，国开发展基金有限公司以人民币1亿元对华峰重庆氨纶有限公司进行增资，本期增资后华峰化学股份有限公司占增资后的实缴注册资本比例为91.32%。投资期限12年，国开发展基金有限公司收取固定收益，不向华峰重庆氨纶有限公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与华峰重庆氨纶有限公司的日常正常经营。故本公司对华峰重庆氨纶有限公司持股比例91.32%，表决权为100%。

(2) 重庆华峰化工有限公司

2016年6月23日，中国农发重点建设基金有限公司、华峰集团、重庆化工、重庆市白涛化工园区开发（集团）有限公司签订《中国农发重点建设基金投资协议》，按照协议约定，中国农发重点建设基金有限公司以人民币2.70亿元对重庆化工进行增资。本期增资后中国农发重点建设基金有限公司占增资后的实缴注册资本比例为22.44%，投资期限12年，中国农发重点建设基金有限公司收取固定收益，不向重庆化工派驻董事、监事和高级管理人员，不直接参与重庆化工的日常正常经营。故本公司对重庆化工持股比例77.56%，表决权为100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华峰巴基斯坦（私营）有限责任公司	25.00%	176,359.92	0.00	3,184,629.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华峰巴基斯坦	3,292,823.58	21,676,966.71	24,969,790.29	12,231,273.04		12,231,273.04	5,810,335.59	21,976,501.83	27,786,837.42	15,802,168.38		15,802,168.38

(私营) 有限责任公司												
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华峰巴斯斯坦(私营)有限责任公司	3,998,728.68	705,439.67	753,848.21	891,990.50	0.00	-1,077,192.90	-1,077,192.90	-670,959.01

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州民商银行股份有限公司	温州	温州	金融业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	25,138,374,644.79	22,679,238,983.89
负债合计	22,441,093,340.53	20,089,756,880.26
归属于母公司股东权益	2,697,281,304.26	2,589,482,103.63
按持股比例计算的净资产份额	539,456,260.85	517,896,420.73
调整事项	-254,065.32	2,650,744.13
--其他	-254,065.32	2,650,744.13
对联营企业权益投资的账面价值	539,202,195.53	515,245,676.60
营业收入	350,696,712.24	255,978,687.25
净利润	157,141,162.79	104,663,315.52
其他综合收益	7,263,815.33	

综合收益总额	164,404,978.12	104,663,315.52
本年度收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00	15,000,000.00

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,626,687.00	28,050,000.00		29,676,687.00
（二）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（三）应收款项融资			3,679,472,600.86	3,679,472,600.86
持续以公允价值计量的资产总额	1,626,687.00	28,050,000.00	3,680,472,600.86	3,710,149,287.86
（六）交易性金融负债	557,444.00			557,444.00
持续以公允价值计量的负债总额	557,444.00			557,444.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的交易性金融负债采用资产负债表日银行发布的该些衍生金融产品净值或预期收益率确定衍生金融产品的公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司的银行理财产品采用资产负债表日商业银行发布的相同或类似理财产品净值或预期收益率确定银行理财产品的公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	评估技术
应收账款融资	3,679,472,600.86	账面价值
其他权益工具	1,000,000.00	投资成本

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华峰集团有限公司	瑞安	投资、生产销售	1,386,800,000.00	48.30%	48.30%

本企业最终控制方是尤小平。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
温州民商银行股份有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华峰合成树脂有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰超纤科技股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安华峰小额贷款股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安华峰民间资本管理股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰铝业股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安市远东化工有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰进出口贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰物流有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州华港石化码头有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州市龙湾龙东石化仓储有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰材料科技研究院（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业

上海华峰新材料研发科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰房地产开发有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰实业发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
华峰集团上海贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰聚合置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
启东市华峰置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江聚合数字科技发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰产联信息技术有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
杭州控客信息技术有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
平阳天淮股权投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
嘉兴峰夷淳渊投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
杭州天淮股权投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
重庆华峰聚酰胺有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
江苏华峰医用材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
江苏华峰环保材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
北京华峰启元星管理咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰海拓科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰瑞讯生物材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰天淮科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
平阳朴毅投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江华峰环保材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
华峰集团上海工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州昊晟工贸有限公司	5%以上股东近亲属参股的其他企业
浙江安固汽车配件有限公司	5%以上股东近亲属参股的其他企业
温州华峰物业服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
瑞安市飞云码头货运有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
江苏华峰超纤材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江峰客电气有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰铝业贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
华峰铝业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
广东华峰聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
东莞市屹峰聚氨酯材料有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海华峰创享网络科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

浙江恒控物联科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
--------------	-------------------

其他说明：主要关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州昊晟工贸有限公司	采购商品	4,159.30	15,100,450.67
华峰集团上海工程有限公司	采购商品、采购设计费	11,965,445.04	9,060,373.20
浙江华峰物流有限责任公司	采购物流	8,539,965.35	4,460,353.89
温州华峰物业服务有限公司	采购物业管理费	5,137,255.00	3,626,534.39
上海华峰新材料研发科技有限公司	采购商品、采购服务	9,856,066.02	3,342,489.23
瑞安市飞云码头货运有限公司	采购劳务、采购物流	1,341,383.98	1,385,493.70
上海华峰铝业股份有限公司	采购商品	375,762.83	1,301,396.02
浙江华峰合成树脂有限公司	采购商品、危废处置服务	7,263,196.51	826,310.04
江苏华峰超纤材料有限公司	采购商品		767,389.38
浙江华峰产联信息技术有限公司	采购服务	434,227.35	697,975.46
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	采购商品	264,992.93	219,026.55
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	采购商品		176,979.82
浙江峰客电气有限公司	采购商品	2,039,210.49	104,141.59
江苏华峰医用材料有限公司	采购商品	4,424.78	103,539.83
瑞安市远东化工有限公司	采购商品	10,890,409.37	
浙江安固汽车配件有限公司	采购商品	15,559,148.62	
上海华峰铝业贸易有限公司	采购商品	4,539,241.58	
华峰集团有限公司	采购服务	526,948.40	
重庆华峰聚酰胺有限公司	采购商品	84,139.31	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	出售商品	116,034,474.18	215,555,659.76
重庆华峰聚酰胺有限公司	出售商品	444,755,061.56	153,892,629.09
华峰集团有限公司	出售商品	189,367,780.85	119,100,963.34
浙江华峰合成树脂有限公司	出售商品	165,387,256.03	95,491,741.74

江苏华峰超纤材料有限公司	出售商品	29,400,000.00	9,293,451.32
广东华峰聚氨酯有限公司	出售商品	13,056,017.70	4,441,769.92
上海华峰普恩聚氨酯有限公司	出售商品		107,145.49
华峰铝业有限公司	出售商品	748,985.54	
浙江华峰房地产开发有限公司	出售商品	2,389.38	
浙江华峰进出口贸易有限公司	出售商品	523.01	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆华峰聚酰胺有限公司	房屋	70,711.00	37,467.89
华峰集团有限公司	房屋	1,330,275.24	
瑞安市远东化工有限公司	房屋	91,743.12	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华峰集团有限公司	房屋、设备	1,893,673.47	
东莞市屹峰聚氨酯材料有限公司	房屋	566,037.72	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华峰集团有限公司	200,000,000.00	2021年05月20日	2022年05月19日	否
华峰集团有限公司	110,000,000.00	2020年11月20日	2022年05月03日	否
华峰集团有限公司	1,250,000,000.00	2020年06月03日	2022年06月02日	否
华峰集团有限公司	600,000,000.00	2020年08月17日	2022年08月17日	否
华峰集团有限公司	300,000,000.00	2020年09月02日	2022年09月01日	否
华峰集团有限公司	440,000,000.00	2020年03月30日	2022年12月31日	否
华峰集团有限公司、尤小平	400,000,000.00	2020年11月11日	2022年11月11日	否
华峰集团有限公司	712,500,000.00	2020年01月10日	2022年12月31日	否
华峰集团有限公司	300,000,000.00	2020年02月19日	2023年02月18日	否
华峰集团有限公司	650,000,000.00	2020年06月22日	2023年06月21日	否
华峰集团有限公司、尤小平、浙江华峰新材料有限公司	200,000,000.00	2020年08月17日	2023年08月16日	否

华峰集团有限公司	110,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 24 日	否
华峰集团有限公司、尤小平、陈爱东	1,300,000,000.00	2019 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	否
华峰集团有限公司	300,000,000.00	2020 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 01 日	否
华峰集团有限公司、尤小平	400,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2022 年 11 月 11 日	否
华峰集团有限公司、浙江华峰合成树脂有限公司	110,000,000.00	2021 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 03 日	否
华峰集团有限公司	360,000,000.00	2021 年 05 月 28 日	2026 年 05 月 27 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,881,645.92	4,798,740.84

(5) 其他关联交易

单位：元

关联方	内容	2021 年半年度
温州民商银行股份有限公司	存款余额	2,664,966,466.44
	存款利息	34,982,275.69

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华峰集团有限公司	1,330,275.24	66,513.76	1,935,000.00	96,750.00
应收账款	浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	50,091,883.39	2,504,594.17	1,054,829.87	52,741.49
应收账款	江苏华峰超纤材料有限公司	233,200.00	11,660.00	2,815,800.00	140,790.00
应收账款	重庆华峰聚酰胺有限公司	14,311,963.47	715,598.17	22,766,587.31	1,138,329.37
应收账款	浙江华峰合成树脂有限公司	638,304.50	31,915.23		
应收账款	华峰铝业有限公司	113,384.77	5,669.24		
应收账款	广东华峰聚氨酯有限公司	539,300.00	26,965.00		
应收账款	瑞安市远东化工有限公司	91,743.12	4,587.16		

其他非流动资产	上海华峰创享互联网络科技有限公司	144,000.00		144,000.00	
其他非流动资产	上海华峰铝业贸易有限公司	2,434,731.00			
其他非流动资产	华峰集团上海工程有限公司	1,100,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华峰集团上海工程有限公司	2,749,860.00	2,050,500.00
应付账款	杭州控客信息技术有限公司	17,944.00	125,608.00
应付账款	浙江华峰物流有限责任公司	1,216,958.14	311,646.95
应付账款	瑞安市飞云码头货运有限公司	5,705.00	
应付账款	浙江恒控物联科技有限公司	4,297.75	4,297.75
应付账款	温州昊晟工贸有限公司		2,986,949.13
应付账款	华峰集团有限公司	235,783.59	
应付账款	浙江峰客电气有限公司	113,296.55	236,320.08
应付账款	浙江安固汽车配件有限公司	1,578,383.14	
应付账款	浙江华峰合成树脂有限公司	85,275.00	
应付账款	瑞安市远东化工有限公司	2,080,638.06	
应付账款	上海华峰铝业贸易有限公司	42,630.00	
合同负债	华峰集团有限公司	6,614,247.79	
合同负债	浙江华峰合成树脂有限公司		61,276,880.50
合同负债	广东华峰聚氨酯有限公司		656,504.42
一年内到期的非流动负债	华峰集团有限公司	3,787,347.32	
租赁负债	华峰集团有限公司	3,787,347.26	

7、关联方承诺

参见下方“十一、承诺及或有事项”

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2020年11月25日，华峰化学与工商银行瑞安支行签订合同号为2020年瑞安（抵）字0242号的最高额抵押合同，以净值为7,1722,799.26元的房产，净值为12,938,368.32元的土地使用权作为抵押，为华峰化学2020年11月25日至2023年11月24日不超过3.5亿元的债务提供抵押担保。截至2021年6月30日，该合同项下无借款。

(2) 2020年11月25日, 华峰化学与工商银行瑞安支行签订合同号为2020年瑞安(抵)字0241号的最高额抵押合同, 以净值为53,901,701.68元的房产, 净值为5,969,817.43元的土地使用权作为抵押, 为华峰化学2020年11月25日至2023年11月24日不超过1.39亿元的债务提供抵押担保。截至2021年6月30日, 该合同项下无借款。

(3) 2019年11月26日, 重庆氨纶与国家开发银行浙江省分行签订合同号为3312201901100000006号的抵押合同, 以净值为361,932,159.62元的房产、以净值为42,927,441.98元的土地使用权作为抵押, 为华峰化学2019年11月29日至2027年11月28日总额为13亿元的长期借款提供抵押担保。在该合同项下, 截至2021年6月30日, 华峰化学共取得借款6.2亿元。同时, 华峰集团、尤小平和陈爱东, 分别与国家开发银行签订保证合同(自2019年11月29日至2027年11月28日不超过13亿元), 为上述银行借款提供保证。

(4) 2019年3月29日, 华峰化学与招商银行瑞安支行签订合同号为2019年票授字790308号的《票据池业务专项授信协议》, 以银行承兑汇票(包括纸质银行承兑汇票和人行电子银行承兑汇票)为华峰化学、重庆氨纶、华峰热电、上海瑞善自2019年3月29日至2021年3月28日不超过8亿元的授信额度提供质押担保。在该合同项下, 截至2021年6月30日, 华峰化学以13,355,885.69元银行承兑汇票, 重庆氨纶以183,579,415.49元的银行承兑汇票作为质押, 形成质押额度。在该质押额度下, 华峰化学已开具银行承兑汇票920,550.00元, 重庆氨纶已开具银行承兑汇票39,484,000元, 重庆氨纶已开具11,588,400.00欧元信用证。

(5) 截至2021年6月30日, 重庆氨纶以10,000.00元的保证金为重庆氨纶在中国建设银行股份有限公司涪陵分行开具的100,000.00元银行承兑汇票提供保证。

(6) 截至2021年6月30日, 重庆氨纶以2,800,000.00元的保证金为重庆氨纶在中国建设银行股份有限公司涪陵分行开具的3,541,460.00欧元信用证提供保证。

(7) 截至2021年6月30日, 重庆氨纶以462,000.00元的保证金为重庆氨纶在重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行开具的4,620,000.00元银行承兑汇票提供保证。

(8) 截至2021年6月30日, 华峰新材以银行承兑汇票保证金11,000,000.00元, 为华峰新材在工商银行瑞安支行开具的110,000,000.00元银行承兑汇票提供质押担保; 同时, 华峰集团与工商银行签订最高额保证合同(自2020年6月3日至2022年6月2日不超过12.5亿元)为上述银行承兑汇票提供保证。

(9) 2019年2月24日, 华峰新材与工商银行瑞安支行签订了合同号为2019年瑞安(抵)字0048号的《最高额抵押合同》, 以净值1,747,071.07元的投资性房地产、以净值为17,024,472.33元的房屋和净值为38,766,467.89元的土地使用权, 为华峰新材2019年2月24日至2022年2月23日不超过4.3331亿元的债务提供抵押担保。在该合同项下, 截至2021年6月30日, 华峰新材共取得借款1.19亿元, 开具信用证17,886,150.80美元, 并以10,372,000.00元的银行承兑汇票保证金开具103,720,000.00元银行承兑汇票。同时, 华峰集团与工商银行签订最高额保证合同(自2020年6月3日至2022年6月2日不超过12.5亿元)为上述信用证的开具提供保证。

(10) 截至2021年6月30日, 华峰新材以银行承兑汇票保证金22,135,000.00元, 为华峰新材在工商银行瑞安支行开具的221,350,000.00元银行承兑汇票提供质押担保; 同时, 华峰集团与工商银行签订最高额不可撤销担保书(自2020年9月2日至2022年9月1日不超过3亿元)为上述银行承兑汇票提供保证。

(11) 截至2021年6月30日, 华峰新材以银行承兑汇票保证金18,800,000.00元, 为华峰新材在中国银行瑞安支行开具的188,000,000.00元银行承兑汇票提供质押担保; 同时华峰集团与中国银行签订最高额保证合同(自2020年11月11日至2022年

11月11日不超过4亿元)为上述银行承兑汇票提供保证;尤小平与中国银行签订最高额保证合同(自2020年11月11日至2022年11月11日不超过4亿元)为上述银行承兑汇票提供保证。

(12) 2019年6月4日,华峰新材与浙商银行瑞安支行签订合同号为(33100000)浙商资产池质子(2019)第11986号的资产池质押担保合同,以银行承兑汇票和其他资产形成的质押额度,为资产池业务下所有融资业务提供质押担保。在该合同项下,截至2021年6月30日,华峰新材以266,232,129.32元的银行承兑汇票、重庆化工以119,582,418.22元的银行承兑汇票,重庆新材以190,371,076.04元的银行承兑汇票作为质押,形成质押额度。在该质押额度下,华峰新材已开具银行承兑汇票269,303,607.65元、重庆化工已开具银行承兑汇票141,100,000.00元、重庆新材已开具银行承兑汇票91,115,500.00元。

(13) 2020年9月2日,华峰新材与招商银行股份有限公司温州分行签订合同号为577XY2020026340号的《票据池业务授信协议》,以质押票据、保证金和存单等质物,为华峰新材、重庆新材、重庆化工自2020年9月2日至2022年9月1日不超过10亿元的授信额度提供质押担保。在该合同项下,截至2021年6月30日,华峰新材以344,226,357.51元的银行承兑汇票,重庆化工以568,577,116.87元的银行承兑汇票,重庆新材以15,500,000.00元的银行承兑汇票作为质押,形成质押额度。在该质押额度下,华峰新材已开具银行承兑汇票290,201,903.65元、重庆化工已开具银行承兑汇票430,000,000.00元、重庆新材已开具银行承兑汇票183,020,000.00元。

(14) 2019年1月2日,重庆化工与重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行签订合同号为2019年高抵字第2417012019300001号的最高额抵押合同,以净值为72,486,112.73元的房产,净值为24,196,793.4元的土地使用权作为抵押,为重庆化工自2019年1月2日至2022年1月1日不超过6.5亿元的债务提供抵押担保。在该合同项下,截至2021年6月30日,重庆化工取得借款2.514亿元,以231,000.00元的银行承兑汇票保证金开具2,310,000.00元银行承兑汇票。同时,华峰集团与重庆农村商业银行签订保证合同(自2020年6月22日至2023年6月21日不超过6.5亿元),为上述银行借款提供保证。

(15) 2020年1月16日,重庆化工与工商银行重庆涪陵分行、工商银行瑞安支行共同签订了合同号为2020年枳城(抵)字0002号的最高额抵押合同,以净值为47,557,675.00元的土地使用权作为抵押,为重庆化工自2020年1月16日至2026年1月16日不超过10亿元的债务提供抵押担保。在该合同项下,截至2021年6月30日,重庆化工取得借款2.3248亿元。同时,华峰集团、华峰新材分别与工行签订保证合同(自2020年1月10日至2022年12月31日不超过7.125亿元),为上述银行借款提供保证。

(16) 截至2021年6月30日,重庆化工以保证金350万元,为重庆化工开具的521.4万美元信用证提供质押担保;同时华峰集团与工商银行重庆涪陵分行签订合同号为2019年枳城(保)字0001号的最高额保证合同(自2019年5月24日至2024年5月24日不超过1.1亿元)为上述信用提供保证。

(17) 截至2021年6月30日,重庆新材以信用证保证金710,000.00元,为重庆新材开具的1,004,000.00美元信用证提供质押担保;同时华峰集团、尤小平和华峰新材与重庆农商行涪陵分行签订合同号为涪陵分行2020年高保字第2417012020300040号最高额保证合同(自2020年8月17日至2023年8月16日不超过2亿元)为上述信用证提供保证。

(18) 截止2021年6月30日,上海瑞善以1亿元保证金为上海瑞善在宁波银行上海分行开具的1亿元银行承兑汇票提供质押担保。

(19) 截止2021年6月30日,华峰新材以1亿元保证为华峰新材在浙商银行瑞安支行开具的1亿元信用证提供质押担保。

(20) 截至2021年6月30日,重庆氨纶货币资金中存在104.1万信用证保证金,在该保证金项下,对应信用证已到期。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,176,558.29	5.41%	13,176,558.29	100.00%		13,176,558.29	8.13%	13,176,558.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	230,475,197.38	94.59%	11,171,507.58	4.85%	219,303,689.80	148,826,414.55	91.87%	7,512,635.99	5.05%	141,313,778.56
其中：										
账龄组合	215,434,331.05	88.42%	11,171,507.58	5.19%	204,262,823.47	141,688,288.40	87.46%	7,512,635.99	5.30%	134,175,652.41
采用其他方法组合	15,040,866.33	6.17%			15,040,866.33	7,138,126.15	4.41%			7,138,126.15
合计	243,651,755.67	100.00%	24,348,065.87	9.99%	219,303,689.80	162,002,972.84	100.00%	20,689,194.28	5.05%	141,313,778.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,746,000.00	7,746,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	1,163,556.69	1,163,556.69	100.00%	预计无法收回
第四名	516,917.30	516,917.30	100.00%	预计无法收回
第五名	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	150,084.30	150,084.30	100.00%	预计无法收回
合计	13,176,558.29	13,176,558.29	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年，下同）	211,822,072.54	10,591,103.63	5.00%
1 至 2 年	2,616,911.23	261,691.12	10.00%
2 至 3 年	929,163.79	278,749.14	30.00%
3 至 5 年	65,549.49	39,329.69	60.00%
5 年以上	634.00	634.00	100.00%
合计	215,434,331.05	11,171,507.58	--

按组合计提坏账准备：关联方往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	15,040,866.33	0.00	0.00%
合计	15,040,866.33	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	226,864,198.87
1 至 2 年	2,617,961.23
2 至 3 年	13,438,621.18
3 年以上	730,974.39
3 至 4 年	99,602.29
4 至 5 年	630,738.10
5 年以上	634.00
合计	243,651,755.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,689,194.28	3,658,871.59				24,348,065.87
合计	20,689,194.28	3,658,871.59				24,348,065.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	30,136,614.52	12.37%	1,506,830.73
第二名	13,906,365.90	5.71%	695,318.30
第三名	13,851,577.17	5.68%	
第四名	10,572,979.96	4.34%	528,649.00
第五名	9,522,925.04	3.91%	476,146.25
合计	77,990,462.59	32.01%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,796,329,053.90	1,863,960,366.91
合计	1,796,329,053.90	1,863,960,366.91

(1) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	571,197.65	571,197.65
代扣代缴款项	1,719,250.25	1,675,244.00
代付个人款项	1,032,311.00	17,561.41
其他	50,000.00	251,408.35
往来款	2,239,808,957.66	2,308,239,034.86
合计	2,243,181,716.56	2,310,754,446.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额	128,270.57		446,665,808.79	446,794,079.36
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	58,583.30			58,583.30
2021 年 6 月 30 日余额	186,853.87		446,665,808.79	446,852,662.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,096,151,589.27
1 至 2 年	710,272,322.00
2 至 3 年	14,924,362.73
3 年以上	421,833,442.56
3 至 4 年	420,661,543.46
4 至 5 年	1,171,899.10
合计	2,243,181,716.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	446,794,079.36	58,583.30				446,852,662.66
合计	446,794,079.36	58,583.30				446,852,662.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	957,805,645.00	1 年以内	42.70%	
第二名	合并范围内关联方款项	700,000,000.00	1-2 年	31.21%	
第三名	合并范围内关联方款项	446,665,808.79	1-6 年	19.91%	446,665,808.79
第四名	合并范围内关联方款项	135,337,503.87	1 年以内	6.03%	
第五名	代扣代缴款项	1,696,359.00	1 年以内	0.08%	84,817.95

合计	--	2,241,505,316.66	--	99.93%	446,750,626.74
----	----	------------------	----	--------	----------------

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	5,988,391,144.03	100,000,000.00	5,888,391,144.03	5,980,391,144.03	100,000,000.00	5,880,391,144.03
对联营企业投资	539,202,195.53		539,202,195.53	517,773,962.97		517,773,962.97
合计	6,527,593,339.56	100,000,000.00	6,427,593,339.56	6,498,165,107.00	100,000,000.00	6,398,165,107.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆氨纶	909,709,814.22					909,709,814.22	
上海瑞善	50,000,000.00					50,000,000.00	
华峰土耳其	9,181,050.00					9,181,050.00	
韩国氨纶	702,980.00					702,980.00	
华峰新材料	4,720,926,999.81					4,720,926,999.81	
辽宁华峰							100,000,000.00
涪通物流	189,870,300.00					189,870,300.00	
上海科技		8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	5,880,391,144.03	8,000,000.00				5,888,391,144.03	100,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
温州民商银行	517,773,962.97			31,428,232.56			10,000,000.00				539,202,195.53	

小计	517,773,962.97		31,428,232.56		10,000,000.00		539,202,195.53
合计	517,773,962.97		31,428,232.56		10,000,000.00		539,202,195.53

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,080,025,769.68	1,168,197,468.11	949,512,307.25	771,656,872.81
其他业务	12,066,677.55	8,987,114.32	1,917,565.30	362,807.92
合计	2,092,092,447.23	1,177,184,582.43	951,429,872.55	772,019,680.73

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,428,232.56	20,932,663.10
交易性金融资产的投资收益	2,077,200.00	
合计	33,505,432.56	20,932,663.10

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,698,892.34	
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）	41,504,984.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,616,528.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,911,580.40	
减：所得税影响额	3,965,714.61	

合计	22,368,487.39	--
----	---------------	----

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	28.53%	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.36%	0.83	0.83