

上海三爱富新材料股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2016年1月1日至2017年5月31日

立信会  
(特殊  
文件)

# 上海三爱富新材料股份有限公司

## 审阅报告及备考财务报表

(2016年1月1日至2017年5月31日止)



### 目录

页次

---

一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-89



## 审阅报告

信会师报字[2017]第 ZA15622 号

上海三爱富新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海三爱富新材料股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-5 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-5 月的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供贵公司向上海证券交易所申报重大资产重组事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。



中国注册会计师：谢 蹇



中国注册会计师：宋 青



中国·上海

二〇一七年八月十八日



上海三爱富新材料股份有限公司  
 备考合并资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注六	2017年5月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	879,345,714.17	938,243,242.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	23,189,636.16	22,806,026.60
衍生金融资产			
应收票据	(三)	18,910,347.72	39,370,150.67
应收账款	(四)	114,526,676.87	55,509,843.29
预付款项	(五)	49,802,078.92	21,045,984.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	518,559,020.07	517,003,324.33
买入返售金融资产			
存货	(七)	227,813,894.51	196,924,183.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	109,866,153.77	13,040,113.48
流动资产合计		1,942,013,522.19	1,803,942,868.60
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(十)	6,382,010.14	6,532,757.74
固定资产	(十一)	228,844,355.33	205,220,921.78
在建工程	(十二)	34,980,936.50	60,423,671.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	121,381,556.50	128,926,925.86
开发支出			
商誉	(十四)	1,611,152,808.00	1,611,152,808.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	9,408,983.19	10,930,715.14
其他非流动资产	(十六)	34,393,758.78	28,165,797.82
非流动资产合计		2,046,544,408.44	2,051,353,597.70
资产总计		3,988,557,930.63	3,855,296,466.30

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司  
 备考合并资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注六	2017年5月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	320,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	48,324,643.50	19,970,407.50
应付账款	(十九)	80,060,008.11	100,291,124.29
预收款项	(二十)	19,789,058.38	37,900,838.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	38,504,522.56	65,654,518.88
应交税费	(二十二)	8,338,725.53	24,329,673.17
应付利息	(二十三)	3,728,838.88	1,229,929.38
应付股利	(二十四)	13,696,230.84	13,696,230.84
其他应付款	(二十五)	114,875,144.27	50,409,464.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>647,317,172.07</b>	<b>463,482,187.09</b>
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	8,268,000.00	8,904,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(二十七)	26,650,000.00	26,650,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十八)	20,220,700.10	20,248,710.72
递延所得税负债	(十五)	24,757,038.15	30,710,391.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>79,895,738.25</b>	<b>86,513,102.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>727,212,910.32</b>	<b>549,995,289.40</b>
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		3,180,035,075.21	3,225,941,434.47
少数股东权益		81,309,945.10	79,359,742.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,261,345,020.31</b>	<b>3,305,301,176.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,988,557,930.63</b>	<b>3,855,296,466.30</b>

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海三爱富新材料股份有限公司  
备考合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注六	2017年1-5月	2016年度
一、营业总收入		1,283,263,905.44	2,807,211,175.90
其中: 营业收入	(二十九)	1,283,263,905.44	2,807,211,175.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,277,608,414.55	3,189,953,017.37
其中: 营业成本	(二十九)	1,203,471,199.82	2,530,769,106.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	4,275,231.82	7,792,342.98
销售费用	(三十一)	33,393,275.50	67,837,508.52
管理费用	(三十二)	35,981,133.61	588,856,844.53
财务费用	(三十三)	-3,829,829.41	-17,023,704.28
资产减值损失	(三十四)	4,317,403.21	11,720,919.31
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	383,609.56	839,311.33
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)		2,284,161.64
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)			
其他收益	(三十七)	7,229,883.57	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,268,984.02	-379,618,368.50
加: 营业外收入	(三十八)	5,538,863.03	44,638,867.41
其中: 非流动资产处置利得		679,648.51	3,508,788.50
减: 营业外支出	(三十九)	12,876,146.56	7,655,485.41
其中: 非流动资产处置损失		526,346.56	1,865,457.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,931,700.49	-342,634,986.50
减: 所得税费用	(四十)	4,504,510.70	21,832,983.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,427,189.79	-364,467,969.92
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-605,803.12	-366,021,228.59
少数股东损益		2,032,992.91	1,553,258.67
持续经营损益			
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,427,189.79	-364,467,969.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-605,803.12	-366,021,228.59
归属于少数股东的综合收益总额		2,032,992.91	1,553,258.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0014	-0.8189
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0014	-0.8189

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海三爱富新材料股份有限公司  
备考财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

设立及上市情况

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

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

公司设立时的股权结构为(每股面值为10元):

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

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

公司股票每股面值拆细为1元后, 股权结构为:

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

历次股权变动情况

1、1993年7月: 增加注册资本、股本

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



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

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

## **2、1998 年 5 月：增加注册资本、股本**

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

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

## **3、1999 年 4 月：增加注册资本、股本**

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

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

## **4、1999 年 9 月：股份转让**

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

#### **5、2001年5月：配股、增加注册资本、股本**

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

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

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

#### **6、2002年9月：增加注册资本、股本**

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

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

#### **7、2002年9月：股份转让**

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

#### **8、2003年2月：股份转让**

2003年2月20日，上海邦联科技实业有限公司依法拍卖竞得上海市有机氟材料研

究所持有的公司国有发起人法人股 30,180,985 股，成为公司第二大股东。上海市国有资产管理办公室于 2003 年 4 月 25 日出具《关于上海邦联科技实业有限公司所持上海三爱富新材料股份有限公司股权界定的批复》（沪国资预【2003】115 号），上述股份性质为社会法人股。

#### **9、2004 年 4 月：增加注册资本、股本**

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

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

#### **10、2005 年 6 月：股份转让**

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

#### **11、2005 年 9 月：股份转让**

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

#### **12、2006 年 5 月：股权分置改革**

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

2006 年 4 月 30 日，上海市国资委出具《关于上海三爱富新材料股份有限公司股权

分置改革有关问题的批复》（沪国资委产【2006】403 号），原则同意公司股权分置改革方案。本次股权分置改革完成后，公司总股本保持不变，为 242,816,638 股。其中，上海华谊（集团）公司持有国家股 76,556,618 股，占总股本的 31.53%。

### **13、2006 年 5 月：增加注册资本、股本**

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

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

### **14、2008 年 6 月：增加注册资本、股本**

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

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

### **15、2012 年 6 月：增加注册资本、股本**

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

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

### **16、2015 年 6 月：增加注册资本、股本**

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】620 号文核准，公司于 2015 年 6 月实施非公开发行人民币普通股（A 股）64,991,334 股，增加注册资本 6,499.13 万元，变更后注册资本为人民币 44,694.19 万

元。

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

截止2017年5月31日，本公司累计发行股本总数44,694.1905万股，注册资本为446,941,905.00元，注册地：上海市龙吴路4411号。公司的统一社会信用代码：91310000132208321Y。本公司所属行业为化工类，主要经营活动为：有机氟材料及其制品，化工产品，上述产品所需的原辅材料及设备，在国内外开展技术咨询、转让、服务、培训、维修，有机氟材料分析测试，委托试制，储运，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

## 二、重大资产交易相关情况

### （一）交易基本情况

本次交易包括重大资产购买及出售两项内容：

#### 1、重大资产购买

公司拟以支付现金方式向姚世娴、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司100%股权。

#### 2、重大资产出售

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

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

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

(二) 拟收购资产的基本情况——广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥维亚”）

100%股权

(1) 基本信息

公司名称	广州市奥威亚电子科技有限公司
统一社会信用代码/注册号	91440116769544031W
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	4285.7143万人民币
法定代表人	钟子春
成立日期	2005年01月11日
营业期限	2005年01月11日至长期
主要办公地址	广州市萝岗区科学城科学大道科汇发展中心科汇二街 15号501房

经营范围	影视录放设备制造（仅限分支机构经营）；计算机整机制造（仅限分支机构经营）；计算机外围设备制造（仅限分支机构经营）；计算机批发；计算机零配件批发；电子元器件批发；电子产品批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；计算机和辅助设备修理；计算机及通讯设备租赁；音频和视频设备租赁；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；电子元件及组件制造（仅限分支机构经营）；计算机零部件制造（仅限分支机构经营）；计算机应用电子设备制造（仅限分支机构经营）；电子产品零售；网络技术的研究、开发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；
------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## （2）历史沿革

### 2005 年 1 月，奥威亚设立

2004 年 11 月 24 日，广州市工商行政管理局出具“（穗）名预核内字【2004】第 0220041118039 号”《企业名称预先核准通知书》，同意企业名称预先核准为“广州市奥威亚电子科技有限公司”。

2005 年 1 月 4 日，广东新华会计师事务所出具了“粤新验字【2004】第 885 号”《验资报告》，对奥威亚申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，确认截至 2004 年 12 月 31 日奥威亚已经收到陈正杰、江卫、张文缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，缴存方式均为货币资金。

2005 年 1 月 11 日，广州市工商行政管理局向奥威亚核发了注册号为 4401022010146 的《企业法人营业执照》。

奥威亚设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张文	37.50	75.00%
2	江卫	7.50	15.00%
3	陈正杰	5.00	10.00%
合计		50.00	100.00%

#### 奥威亚 2005 年 6 月股权转让

2005年6月30日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意江卫将其出资共计7.5万元转让给张文；同意陈正杰将其持有的注册资本共计5万元转让给钟子春。2005年6月30日，前述各方就股权转让事宜签订了《股东转让出资合同书》。

本次股权转让完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张文	45.00	90.00%
2	钟子春	5.00	10.00%
合计		50.00	100.00%

#### 奥威亚 2005 年 10 月股权转让及增加注册资本

2005年10月13日，奥威亚召开股东会并就如下事项作出决议：一是同意奥威亚增加注册资本51万元，其中：欧俊杰以货币增资25.7万元，关本立以货币增资20.2万元，钟子春以货币形式增资5.1万元；二是同意张文将其持有的注册资本共计45万元转让给新股东欧俊杰。张文、欧俊杰已于2005年10月12日就股权转让事项签署了《股东转让出资合同书》。

2005年10月17日，广东新华会计师事务所有限公司出具粤新验字【2005】第376号《验资报告》对上述增资进行了审验，确认截至2005年10月17日奥威亚已经收到股东欧俊杰、关本立、钟子春缴纳的新增注册资本人民币51万元，出资方式为货币。

2005年10月21日，广州市工商行政管理局向奥威亚核发了注册号为4401042006343的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊杰	70.70	70.00%
2	关本立	20.20	20.00%
3	钟子春	10.10	10.00%
合计		101.00	100.00%

#### 奥威亚 2006 年 3 月股权转让

2006年3月28日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意原股东关本立将其持有的20.2万元注册资本全部转让给欧俊杰，同日欧俊杰、关本立就前述股权转让事宜签



署了《股东转让出资合同书》。本次股权转让完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊杰	90.90	90.00%
2	钟子春	10.10	10.00%
合计		101.00	100.00%

#### 奥威亚 2009 年 9 月增加注册资本及股权转让

2009 年 9 月 3 日，奥威亚召开股东会并就如下事项作出决议：一是同意新增股东欧俊文、关本立、钟师，并增加注册资本 400 万元，分别由钟子春、欧俊文、关本立、钟师缴足，其中：钟子春以货币出资 37.495 万元，欧俊文以货币出资 300.6 万元，关本立以货币出资 36.855 万元，钟师以货币出资 25.05 万元；二是同意欧俊杰将 58.335 万元注册资本转让给关本立。同日，欧俊杰、关本立就上述股权转让事宜签订了《股东转让出资合同书》。

2009 年 9 月 4 日，广州远华会计师事务所出具穗远华验字【2009】第 B1091 号《验资报告》对上述增资进行了验证，增资完成后，公司的注册资本增至 501 万元。

2009 年 9 月 15 日，广州市工商行政管理局天河分局向奥威亚核发了注册号为 440106000052391 的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	300.60	60.00%
2	关本立	95.19	19.00%
3	钟子春	47.595	9.50%
4	欧俊杰	32.565	6.50%
5	钟师	25.05	5.00%
合计		501.00	100.00%

#### 奥威亚 2012 年 5 月重新出资

奥威亚于 2009 年 9 月增资至 501 万元时，全体股东一致决定由中介机构代全体股东履行出资义务并办理相关的工商变更登记手续。因代办中介机构存在虚假出资的情形，广州市工商行政管理局萝岗分局于 2012 年 4 月 23 日向奥威亚下发了《责令改正通知书》（穗工商萝分队罚字【2012】004 号）。

2012 年 5 月 7 日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意将 2009 年 9 月 3 日股东钟子春以货币缴纳的新增注册资本 37.495 万元、股东欧俊文以货币缴纳的新增注册资本 300.6 万元、股东关本立以货币缴纳的新增注册资本 36.855 万元、股东钟师以货

币缴纳的新增注册资本 25.05 万元，合计人民币 400 万元退还给上述股东，并由上述股东于 2012 年 5 月 8 日前重新缴足上述出资。

2012 年 5 月 9 日，广东正源会计师事务所有限公司出具粤正源内验字(2012)第 1002 号《验资报告》确认，截至 2012 年 5 月 8 日止，奥威亚已收到股东钟子春、欧俊文、关本立、钟师缴纳的新增注册资本 400 万元，均以货币出资。本次变更完成后，奥威亚的累计实收资本为 501 万元。

2012 年 5 月 16 日，广州市工商行政管理局萝岗分局向奥威亚核发了注册号为 440106000052391 的《企业法人营业执照》。

本次出资补足后，奥威亚的注册资本已全部实缴到位，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	300.60	60.00%
2	关本立	95.19	19.00%
3	钟子春	47.595	9.50%
4	欧俊杰	32.565	6.50%
5	钟师	25.05	5.00%
合计		501.00	100.00%

#### 奥威亚 2014 年 8 月股权转让

2014 年 8 月 12 日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意欧俊文将其持有的 1.5% 的注册资本转让给欧俊杰。本次股权转让完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	293.085	58.50%
2	关本立	95.19	19.00%
3	钟子春	47.595	9.50%
4	欧俊杰	40.08	8.00%
5	钟师	25.05	5.00%
合计		501.00	100.00%

#### 奥威亚 2015 年 2 月增资

2015 年 2 月 5 日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意增加注册资本 1,499 万元，新增注册资本由股东以货币方式投入，其中：股东钟师增加投入 74.95 万元，共计出资 100 万元；股东欧俊杰增加投入 119.92 万元，共计出资 160 万元；股东关本立增加投入 284.81 万元，共计出资 380 万元；股东钟子春增加投入 142.405 万元，共计出资 190 万元；股东欧俊文增加投入 876.915 万元，共计出资 1,170 万元。

2015年2月10日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准了上述变更事宜，并向奥威亚核发了注册号为440106000052391的《营业执照》。

2015年7月7日，奥威亚全体股东作出股东会决议，调整了前述股东会决议的出资方式，决定以截至2014年12月31日的未分配利润按各股东持股比例补足已认缴未实缴的资本1,499万元。

2015年7月15日，广东正源会计师事务所出具了粤正源内验字【2015】第1005号《验资报告》，确认截至2015年7月13日奥威亚已收到全体股东缴纳的新增注册资本，系以未分配利润转增注册资本。本次增资完成后，奥威亚的累计实收资本为2,000万元。

本次增资完成后，奥威亚股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	1,170.00	58.50%
2	关本立	380.00	19.00%
3	钟子春	190.00	9.50%
4	欧俊杰	160.00	8.00%
5	钟师	100.00	5.00%
合计		2,000.00	100.00%

#### 奥威亚2015年9月增资

2015年7月18日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意增加注册资本1,000万元，同意以截至2014年12月31日的累计未分配利润中的1,000万元按各股东持股比例增加注册资本，其中：股东钟师增加投入50万元，共计出资150万元；股东欧俊杰增加投入80万元，共计出资240万元；股东关本立增加投入190万元，共计出资570万元；股东钟子春增加投入95万元，共计出资285万元；股东欧俊文增加投入585万元，共计出资1,755万元。2015年9月11日，广东正源会计师事务所有限公司出具粤正源验字（2015）第1006号《验资报告》确认，截至2015年7月20日，奥威亚已收到全体股东缴纳的新增注册资本，系以未分配利润转增注册资本。本次增资完成后，奥威亚的累计实收资本为3,000万元。

2015年9月11日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准了上述变更事宜，并向奥威亚核发了注册号为440106000052391的《营业执照》。

本次增资完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	1,755.00	58.50%
2	关本立	570.00	19.00%
3	钟子春	285.00	9.50%
4	欧俊杰	240.00	8.00%
5	钟师	150.00	5.00%
合计		3,000.00	100.00%

#### 奥威亚 2016 年 2 月增资及股权转让

2016 年 2 月 15 日，奥威亚召开股东会并就如下事项作出决议，一是同意增加注册资本 1,285.7143 万元，其中：新增股东广州骛科投资合伙企业（有限合伙）投资 2,028.8572 万元，增加注册资本 1,014.4286 万元；新增股东欧闯投资 285.4286 万元，增加注册资本 142.7143 万元；新增股东邹颖思投资 257.1428 万元，增加注册资本 128.5714 万元；二是同意股东欧俊文将其持有的 2.5% 的注册资本以 214.2858 万元转让给姚峰英，其他股东自愿放弃本次股权转让的优先购买权。同日，欧俊文与姚峰英就上述股权转让事宜签订了《股东转让出资合同书》。

2016 年 2 月 24 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对新增股东以货币资金增资的情况进行了审验，并出具了广会验字【2016】G15035820011 号《验资报告》，确认截至 2016 年 2 月 23 日奥威亚已经收到邹颖思、欧闯和广州骛科投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）出资额合计人民币 2,571.4286 万元，其中注册资本人民币 1,285.7143 万元，溢价部分人民币 1,285.7143 万元计入资本公积，各股东全部以货币出资。

2016 年 2 月 26 日，广州开发区市场和质量技术监督局天河分局核准了上述变更事宜，并向奥威亚核发了统一社会信用代码为 91440116769544031W 的《营业执照》。

本次变更完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	1,647.8571	38.45%
2	关本立	570.00	13.30%
3	钟子春	285.00	6.65%
4	欧俊杰	240.00	5.60%
5	钟师	150.00	3.50%
6	欧闯	142.7143	3.33%

7	邹颖思	128.5714	3.00%
8	姚峰英	107.1429	2.50%
9	广州骛科投资合伙企业(有限合伙)	1,014.4286	23.67%
合计		4,285.7143	100.00%

注：上述新增股东中，姚峰英系公司实际控制人姚世娴之妹。

#### 奥威亚 2016 年 7 月股权转让

2016年7月28日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意股东欧俊杰将其持有的5.6%的注册资本以240万元转让给新股东叶叙群（欧俊杰的配偶），公司其他股东自愿放弃本次股权转让的优先购买权。同日，欧俊杰、叶叙群就上述股权转让事宜签订了《股东转让出资合同书》。本次股权转让完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	欧俊文	1,647.8571	38.45%
2	关本立	570.00	13.30%
3	钟子春	285.00	6.65%
4	叶叙群	240.00	5.60%
5	钟师	150.00	3.50%
6	欧闯	142.7143	3.33%
7	邹颖思	128.5714	3.00%
8	姚峰英	107.1429	2.50%
9	广州骛科投资合伙企业(有限合伙)	1,014.4286	23.67%
合计		4,285.7143	100.00%

#### 奥威亚 2016 年 9 月股权转让

2016年9月22日，奥威亚召开股东会并作出决议，同意股东欧俊文将其持有的38.45%的注册资本转让给新股东姚世娴（欧俊文的配偶），同意股东广州骛科投资合伙企业（有限合伙）将其持有的23.67%的注册资本转让给新股东樟树市睿科投资管理中心（有限合伙），公司其他股东自愿放弃本次股权转让的优先购买权。本次股权转让完成后，奥威亚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	姚世娴	1,647.8571	38.45%
2	关本立	570.00	13.30%
3	钟子春	285.00	6.65%

4	叶叙群	240.00	5.60%
5	钟师	150.00	3.50%
6	欧闯	142.7143	3.33%
7	邹颖思	128.5714	3.00%
8	姚峰英	107.1429	2.50%
9	樟树市睿科投资管理中心 (有限合伙)	1,014.4286	23.67%
合计		4,285.7143	100.00%

### (三) 备考合并财务报表范围

公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017年5月31日	2016年12月31日
本公司不拟出售的资产和负债	是	是
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	是	是
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	是	是
三爱富(常熟)新材料有限公司	是	是
常熟三爱富振氟新材料有限公司	是	是
常熟丽源膜科技有限公司	是	是
广州市奥威亚电子科技有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、备考合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、 备考合并财务报表的编制基础和方法

### (一) 基本编制基础

本备考合并财务报表系以公司持续经营为基础，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》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制的备考合并财务报表。

## (二) 备考财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定，公司需对交易完成后的资产、业务架构编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系公司根据与重大资产购买、重大资产出售相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、如备考财务报表附注二、（一）所述的相关议案能够通过如下程序，包括但不限于：

- （1）有权国有资产监管机构或其授权单位对本次交易相关事项的备案/核准；
- （2）本次交易获得上交所的认可；
- （3）上市公司召开董事会审议通过本次交易报告书等议案；
- （4）上市公司股东大会审议通过本次交易；
- （5）本次股份转让取得国务院国资委批准同意；
- （6）法律、法规所要求的其他相关有权机构的审批、许可或同意。

2、本备考财务报表假设于 2016 年 1 月 1 日公司已完成对广州市奥威亚电子科技有限公司的股权收购；公司已完成对三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司、常熟三爱富氟化工有限责任公司、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司、上海三爱富戈尔氟材料有限公司、上海华谊集团财务有限责任公司的股权及公司其他与氟化工类相关的部分资产的出售。即合并的业务架构于 2016 年 1 月 1 日业已存在，自 2016 年 1 月 1 日起按照备考合并财务报表的编制范围，编制 2016 年度、2017 年 1-5 月的备考财务报表。

3、假设本公司重大资产购买、重大资产出售均以现金方式交易，相关款项已于 2016 年 1 月 1 日结清。其中，公司向常熟三爱富氟源新材料有限公司拟出售重大资产的交易价格为 1.95 亿元，向上海华谊（集团）公司拟出售重大资产的交易价格为 2.35 亿元，向上海三爱富新材料科技有限公司拟出售重大资产的交易价格为 21.19 亿元，重大资产出售的交易价格合计为 25.49 亿元。公司购买广州市奥威亚电子科技有限公司股权的交易价格为 19 亿元。

4、假设本公司重大资产重组产生的收益和相关费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(三) 备考合并财务报表的编制方法

1、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定，备考财务报表包括备考资产负债表、备考利润表和备考财务报表附注，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。同时考虑到备考财务报表编制的特殊目的及用途，在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分不区分股东权益具体明细项目，按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报。

2、本次购买广州市奥威亚电子科技有限公司 100%股权需要纳入合并范围，从法律意义上，本次合并是以本公司为合并方主体对上述公司进行非同一控制下企业合并，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理。

3、本备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已完成对广州市奥威亚电子科技有限公司的股权收购，收购价款为 190,000 万元。鉴于上述被收购公司截至 2016 年 12 月 31 日的标的资产业经上海东洲资产评估有限公司进行评估，并于 2017 年 8 月 8 日出具东洲评报字【2017】第 0389 号资产评估报告。因此，备考购买日相关的资产、负债项目已参照评估结果对可辨认资产和负债按照公允价值进行了调整，即假设按照资产基础法评估后的价值增值于 2016 年 1 月 1 日业已存在。由于备考购买日并非实际合并日，因此备考财务报表中的商誉和重组完成后上市公司合并财务报表中的商誉可能会存在差异。

4、纳入本备考合并报表的上海三爱富新材料股份有限公司不拟出售部分（详见备考财务报表附注二/（三）），具体明细如下表所列：

项目	2016 年 12 月 31 日 合并数	减：2016 年 12 月 31 日 拟出售资产	合并抵消	2016 年 12 月 31 日 不拟出售资产
流动资产：				
货币资金	286,824,969.50	128,954,604.55		157,870,364.95
应收票据	195,854,144.58	172,412,689.41		23,441,455.17
应收账款	568,335,668.88	555,502,747.03	-102,105,971.24	114,938,893.09
预付款项	31,886,113.48	27,638,847.62	-12,246,488.47	16,493,754.33
其他应收款	61,255,612.57	58,635,725.11	-671,543,107.60	674,162,995.06
存货	455,944,528.26	357,856,387.02	-853,523.23	98,941,664.47



上海三爱富新材料股份有限公司  
2016 年度至 2017 年 5 月  
备考财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日 合并数	减：2016 年 12 月 31 日 拟出售资产	合并抵消	2016 年 12 月 31 日 不拟出售资产
其他流动资产	40,848,919.87	27,809,529.28		13,039,390.59
流动资产合计	1,640,949,957.14	1,328,810,530.02	-786,749,090.54	1,098,888,517.66
非流动资产：				
可供出售金融资产	63,724,578.00	63,724,578.00		
长期股权投资	51,473,065.94	51,473,065.94		
投资性房地产	6,532,757.74			6,532,757.74
固定资产	1,452,337,798.97	1,271,659,655.69	-5,941,716.52	186,619,859.80
在建工程	500,117,915.02	474,550,412.66		25,567,502.36
无形资产	166,698,196.35	123,173,670.49		43,524,525.86
商誉	34,291,617.17		34,291,617.17	
长期待摊费用	4,028,319.30	4,028,319.30		
递延所得税资产	23,277,909.55	16,629,751.51	-6,771,739.07	13,419,897.11
其他非流动资产	215,480,356.74	189,026,062.02		26,454,294.72
非流动资产合计	2,517,962,514.78	2,194,265,515.61	21,578,161.58	302,118,837.59
资产总计	4,158,912,471.92	3,523,076,045.63	-765,170,928.96	1,401,007,355.25
流动负债：				
短期借款	399,800,106.77	249,800,106.77		150,000,000.00
应付票据	139,282,771.48	119,312,363.98		19,970,407.50
应付账款	235,858,280.73	182,074,171.52	-110,905,498.80	164,689,608.01
预收款项	18,128,884.26	25,712,584.89	-14,443,765.60	6,860,064.97
应付职工薪酬	93,247,785.71	45,025,694.02		48,222,091.69
应交税费	32,669,443.34	23,621,381.94		9,048,061.40
应付利息	766,239.59	17,144,525.89	-17,591,221.23	1,212,934.93
应付股利	13,696,230.84			13,696,230.84
其他应付款	60,070,807.86	524,981,947.37	-683,673,454.25	218,762,314.74
流动负债合计	993,520,550.58	1,187,672,776.38	-826,613,939.88	632,461,714.08
非流动负债：				
长期借款	35,500,000.00	35,500,000.00		
长期应付款	480,000.00	480,000.00		
长期应付职工薪酬	26,650,000.00			26,650,000.00

上海三爱富新材料股份有限公司  
2016 年度至 2017 年 5 月  
备考财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日 合并数	减：2016 年 12 月 31 日 拟出售资产	合并抵消	2016 年 12 月 31 日 不拟出售资产
预计负债	1,669,607.79	1,669,607.79		
递延收益	26,782,116.02	6,533,405.30		20,248,710.72
递延所得税负债	9,659,068.98	1,312,204.73		8,346,864.25
非流动负债合计	100,740,792.79	45,495,217.82		55,245,574.97
负债合计	1,094,261,343.37	1,233,167,994.20	-826,613,939.88	687,707,289.05
所有者权益合计	3,064,651,128.55	2,289,908,051.43	61,443,010.92	713,300,066.20
负债和所有者权益总计	4,158,912,471.92	3,523,076,045.63	-765,170,928.96	1,401,007,355.25

项目	2017 年 5 月 31 日 合并数	减：2017 年 5 月 31 日 拟出售资产	合并抵消	2017 年 5 月 31 日 不拟出售资产
流动资产：				
货币资金	519,177,476.41	324,482,442.50		194,695,033.91
应收票据	147,114,597.54	128,204,249.82		18,910,347.72
应收账款	679,675,267.64	624,935,237.57	-142,548,385.50	197,288,415.57
预付款项	72,365,334.54	32,461,393.75	-704,764.67	40,608,705.46
其他应收款	15,475,531.21	42,148,388.83	-798,921,591.02	772,248,733.40
存货	598,343,867.86	437,512,298.60	-688,281.13	161,519,850.39
其他流动资产	40,471,356.52	15,605,202.75		24,866,153.77
流动资产合计	2,072,623,431.72	1,605,349,213.82	-942,863,022.32	1,410,137,240.22
非流动资产：				
可供出售金融资产	63,724,578.00	63,724,578.00		
长期股权投资	51,833,700.20	51,833,700.20		
投资性房地产	6,382,010.14			6,382,010.14
固定资产	1,427,046,116.17	1,255,045,707.03	-5,696,830.15	177,697,239.29
在建工程	607,189,828.83	578,289,146.13		28,900,682.70
无形资产	163,526,432.12	120,460,275.77		43,066,156.35
商誉	34,291,617.17		34,291,617.17	
长期待摊费用	3,752,919.45	3,752,919.45		
递延所得税资产	20,273,336.66	15,564,418.01	-8,040,083.49	12,749,002.14
其他非流动资产	242,252,032.20	208,221,058.42		34,030,973.78

项目	2017 年 5 月 31 日 合并数	减：2017 年 5 月 31 日 拟出售资产	合并抵消	2017 年 5 月 31 日 不拟出售资产
非流动资产合计	2,620,272,570.94	2,296,891,803.01	20,554,703.53	302,826,064.40
资产总计	4,692,896,002.66	3,902,241,016.83	-922,308,318.79	1,712,963,304.62
流动负债：				
短期借款	550,000,000.00	230,000,000.00		320,000,000.00
应付票据	248,412,040.74	200,087,397.24		48,324,643.50
应付账款	266,070,373.00	224,006,414.53	-138,942,082.81	181,006,041.28
预收款项	30,638,395.18	21,321,987.30		9,316,407.88
应付职工薪酬	49,038,420.50	13,989,621.65		35,048,798.85
应交税费	17,407,685.85	13,452,359.41		3,955,326.44
应付利息	2,961,007.65	8,941,532.65	-10,737,035.73	4,756,510.73
应付股利	13,696,230.84			13,696,230.84
其他应付款	107,826,855.28	565,735,563.69	-842,046,674.05	384,137,965.64
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00		-
流动负债合计	1,306,051,009.04	1,297,534,876.47	-991,725,792.59	1,000,241,925.16
非流动负债：				
长期借款	83,500,000.00	83,500,000.00		
长期应付款	480,000.00	480,000.00		
长期应付职工薪酬	26,650,000.00			26,650,000.00
预计负债	1,669,607.79	1,669,607.79		
递延收益	23,874,033.40	3,653,333.30		20,220,700.10
递延所得税负债	9,316,888.13	1,298,869.32		8,018,018.81
非流动负债合计	145,490,529.32	90,601,810.41		54,888,718.91
负债合计	1,451,541,538.36	1,388,136,686.88	-991,725,792.59	1,055,130,644.07
所有者权益合计	3,241,354,464.30	2,514,104,329.95	69,417,473.80	657,832,660.55
负债和所有者权益总计	4,692,896,002.66	3,902,241,016.83	-922,308,318.79	1,712,963,304.62

5、广州市奥威亚电子科技有限公司 2016 年度财务报表业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 6 月 20 日出具了广会专字[2017] G17009920016 号标准无保留意见的审计报告；2017 年 1-5 月财务报表业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具了广会专字

[2017]G17009920028 号标准无保留意见的审计报告。

6、由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

#### 四、 备考财务报表采用的重要会计政策及会计估计

（按照备考财务报表附注三（二）所述，公司自 2016 年 1 月 1 日起以不拟出售资产及拟收购资产为主体持续经营，以下为公司不拟出售资产及拟收购资产的会计政策和会计估计。）

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

##### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本备考财务报告会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日。

##### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 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。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；



同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

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、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十五) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产



的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权权证规定年限
专利权	20 年	发明专利书记载
电脑软件	5-10 年	预计能为公司带来经济利益的期限
计算机软件著作权	5 年	预计能为公司带来经济利益的期限

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

## (十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金

额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“六、（二十一）应付职工薪酬、（二十七）长期应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司报告期内所实施的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则：

(1) 氟化工相关产品销售收入：

内销产品以购货方收货验收单为确认收入的依据，按验收单日期确认销售收入。

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

(2) 视频录播产品销售收入：

货物交给客户后，经过客户验收后收到客户确认函时确认销售收入。

## (二十二) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十四) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 2016 年度金额 2,172,790.10 元，调减销售费用本年金额 45,682.50 元，调减管理费用本年金额 2,127,107.60 元。

#### (2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述准则对本报告期无影响。

#### (3) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的



准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：7,229,883.57 元

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 五、税项

### 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2017 年 1-5 月	2016 年度
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	6%（注）、17%	6%（注）、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）		5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%

注：广州市奥威亚电子科技有限公司提供研发和技术服务取得的应税劳务收入，按 6% 的增值税税率计缴。

### 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	2017 年 1-5 月		2016 年度	
	适用税率	实际税率	适用税率	实际税率
上海三爱富新材料股份有限公司	15%（注 1）	0%（注 3）	15%（注 1）	0%（注 3）
广州市奥威亚电子科技有限公司	15%（注 2）	15%	15%（注 2）	15%
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	25%	0%（注 3）	25%	0%（注 3）
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	25%	25%	25%	25%
三爱富（常熟）新材料有限公司	25%	25%	25%	25%

纳税主体名称	2017 年 1-5 月		2016 年度	
	适用税率	实际税率	适用税率	实际税率
常熟三爱富振氟新材料有限公司	25%	25%	25%	25%
常熟丽源膜科技有限公司	25%	0% (注 3)	25%	0% (注 3)

注 1：本公司已取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2014 年 9 月 4 日共同签发的 GR201431000761 号《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司企业所得税减按 15% 计缴；

注 2：广州市奥威亚电子科技有限公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日共同签发的 GF201544000401 号《高新技术企业证书》，有效期三年，公司的企业所得税减按 15% 的税率缴交。

注 3：由于 2016 年度和 2017 年 1-5 月亏损或存在累计未弥补亏损，故实际税率为 0%。

## 六、 备考合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	130,260.03	169,212.74
银行存款	830,793,048.13	917,925,020.72
其他货币资金	48,422,406.01	20,149,009.12
合 计	879,345,714.17	938,243,242.58

其他货币资金明细如下：

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	48,324,643.50	19,970,407.50
履约保证金	97,762.51	178,601.62
合 计	48,422,406.01	20,149,009.12

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	23,189,636.16	22,806,026.60
其中：其他	23,189,636.16	22,806,026.60

公司期末交易性金融资产为开放式净值型理财产品，根据公开网站公告产品净值作为确认公允价值的依据。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,910,347.72	38,870,150.67
商业承兑汇票		500,000.00
合 计	18,910,347.72	39,370,150.67

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	174,512,310.69		83,073,631.49	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017 年 5 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,655,406.67	99.55	6,128,729.80	5.08	114,526,676.87	58,634,103.05	99.08	3,124,259.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	542,425.20	0.45	542,425.20	100.00		542,425.20	0.92	542,425.20
合计	121,197,831.87	100.00	6,671,155.00		114,526,676.87	59,176,528.25	100.00	3,666,684.96
								55,509,843.29

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2017年5月31日				2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港维仁聚 稠有限公司	299,740.20	299,740.20	100%	预计无法收回	299,740.20	299,740.20	100%	预计无法收回
柳州市菱宝汽 车部件有限责 任公司	242,685.00	242,685.00	100%	预计无法收回	242,685.00	242,685.00	100%	预计无法收回
合计	542,425.20	542,425.20			542,425.20	542,425.20		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年5月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内 (含1年)	119,987,089.92	5,999,354.50	5.00%	56,723,478.68	2,836,173.94	5.00%
1至2年	78,642.92	7,864.29	10.00%	1,253,154.94	125,315.49	10.00%
2至3年	571,792.60	114,358.52	20.00%	593,427.20	118,685.44	20.00%
3至4年	17,881.23	7,152.49	40.00%	17,872.23	7,148.89	40.00%
4至5年				46,170.00	36,936.00	80.00%
合计	120,655,406.67	6,128,729.80		58,634,103.05	3,124,259.76	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-5月	2016年度
计提坏账准备	3,004,470.04	
收回/转回坏账准备		11,401,453.73

3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年5月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴羽(常熟)氟材料有限公司	29,004,056.05	23.93	1,450,202.80
科慕(常熟)氟化物科技有限公司	18,024,752.11	14.87	901,237.61
方正国际软件(北京)有限公司	10,019,507.50	8.27	500,975.38
SERSAR S.R.L	8,357,319.74	6.90	417,865.99
上海百润企业发展有限公司	7,897,623.80	6.52	394,881.19
合计	73,303,259.20	60.49	3,665,162.97

单位名称	2016年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴羽(常熟)氟材料有限公司	25,294,064.05	42.74	1,264,703.20
SERSAR S.R.L	6,140,678.80	10.38	307,033.94
科慕(常熟)氟化物科技有限公司	5,248,619.55	8.87	262,430.98
肇庆金高丽化工有限公司	4,849,160.00	8.19	294,216.00
Eastman Chemical Company	3,821,180.55	6.46	191,059.03
合计	45,353,702.95	76.64	2,319,443.15

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017年5月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	49,758,539.93	99.91	20,980,945.17	99.69
1至2年	26,131.99	0.05	47,631.99	0.23
2至3年	17,407.00	0.04	17,407.00	0.08
合计	49,802,078.92	100.00	21,045,984.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017年5月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吴江市中辉纺织品有限公司	9,600,000.00	19.28
宁波加乐纺织品有限公司	8,329,993.07	16.73
浙江富丽达股份有限公司	6,083,644.48	12.22
江阴和锦特种纤维材料有限公司	4,440,001.25	8.92
瑞安市华峰销售有限公司	3,498,080.00	7.02
合计	31,951,718.80	64.17

预付对象	2016年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	11,422,975.00	54.28
常熟市三福化工有限公司	1,600,000.00	7.60
江苏省电力公司常熟市供电公司	897,321.87	4.26
上海华谊信息技术有限公司	598,880.00	2.85
舜宇光学(中山)有限公司	502,051.28	2.39
合计	15,021,228.15	71.38

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2017 年 5 月 31 日				2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	547,553,588.07	100.00	28,994,568.00	5.30	518,559,020.07	546,792,037.08	100.00	29,788,712.75	5.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合 计	547,553,588.07	100.00	28,994,568.00		518,559,020.07	546,792,037.08	100.00	29,788,712.75	5.45



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年5月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	544,145,766.45	27,207,288.32	5.00	542,054,878.36	27,102,743.92	5.00
1至2年	733,788.62	73,378.86	10.00	842,211.02	84,221.10	10.00
2至3年	1,028,936.03	205,787.21	20.00	1,081,986.03	216,397.21	20.00
3至4年	202,436.88	80,974.75	40.00	329,243.00	131,697.20	40.00
4至5年	77,606.15	62,084.92	80.00	1,150,326.73	920,261.38	80.00
5年以上	1,365,053.94	1,365,053.94	100.00	1,333,391.94	1,333,391.94	100.00
合计	547,553,588.07	28,994,568.00		546,792,037.08	29,788,712.75	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-5月	2016年度
计提坏账准备		6,358,925.82
收回/转回坏账准备	794,144.75	

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年5月31日	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
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	往来款	535,406,320.45	1年以内	97.78	26,770,316.02
广东添富石力投资有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	0.37	100,000.00

单位名称	款项性质	2017年5月31日	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
广州市泰和混凝土有限公司	往来款	1,100,000.00	1年以内	0.20	55,000.00
常熟市财政局	保证金	1,039,540.00	5年以内	0.19	89,540.00
广州市白云区同和易行建材经营部	往来款	900,000.00	1年以内	0.16	45,000.00
合计		540,445,860.45		98.70	27,059,856.02

单位名称	款项性质	2016年12月31日	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
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	往来款	517,353,651.31	1年以内	94.62	25,867,682.57
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	往来款	10,371,871.64	1年以内	1.90	518,593.58
出口退税	出口退税	6,332,063.18	1年以内	1.16	316,603.16
常熟市财政局	保证金	2,039,540.00	5年以内	0.37	889,540.00
广东添富石力投资有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	0.37	100,000.00
合计		538,097,126.13		98.42	27,692,419.31

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,406,563.31		48,406,563.31	44,538,150.76		44,538,150.76
周转材料	1,002,094.64		1,002,094.64	363,736.78		363,736.78
在产品	6,184,819.33		6,184,819.33	3,792,153.88		3,792,153.88
自制半成品	3,963,850.39		3,963,850.39	21,922,984.83	9,322,722.34	12,600,262.49
库存商品	178,607,382.56	23,600,145.24	155,007,237.32	128,798,261.50	28,045,224.08	100,753,037.42
发出商品	13,249,329.52		13,249,329.52	34,876,842.16		34,876,842.16
合 计	251,414,039.75	23,600,145.24	227,813,894.51	234,292,129.91	37,367,946.42	196,924,183.49

期末发出商品为广州市奥威亚电子科技有限公司向客户发出的尚未验收录音播设备系统等。

2、 存货跌价准备

项 目	2015年12月31日	当期增加金额	当期减少金额	2016年12月31日
		计提	转回或转销	
自制半成品		9,322,722.34		9,322,722.34
库存商品	27,395,484.25	8,040,533.67	7,390,793.84	28,045,224.08
合 计	27,395,484.25	17,363,256.01	7,390,793.84	37,367,946.42

项 目	2016年12月31日	当期增加金额	当期减少金额	2017年5月31日
		计提	转回或转销	
自制半成品	9,322,722.34		9,322,722.34	
库存商品	28,045,224.08	2,164,361.08	6,609,439.92	23,600,145.24
合 计	37,367,946.42	2,164,361.08	15,932,162.26	23,600,145.24

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

(八) 其他流动资产

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
银行理财产品(注)	85,000,000.00	
预缴企业所得税	2,759,565.86	3,560,033.67
增值税留抵税额	18,158,443.63	9,480,079.81
待认证进项税额	3,948,144.28	
合 计	109,866,153.77	13,040,113.48

注：期末银行理财产品系中航信托天启 328 号天玑聚富集合资金信托计划。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售权益工 具						
其中：按成本计量						

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年 12月31 日	2015 年12 月31 日	当期 增加	当 期 减 少	2016年 12月31 日
中航信托天 信 52 号集合 资金信托计 划	5,000,000.00		5,000,000.00					

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2015年12月31日	15,233,449.27
(2) 当期增加金额	
(3) 当期减少金额	
(4) 2016年12月31日	15,233,449.27
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2015年12月31日	8,338,897.30
(2) 当期增加金额	361,794.23
—计提或摊销	361,794.23
(3) 当期减少金额	
(4) 2016年12月31日	8,700,691.53
3. 减值准备	
(1) 2015年12月31日	
(2) 当期增加金额	
(3) 当期减少金额	
(4) 2016年12月31日	
4. 账面价值	
(1) 2016年12月31日账面价值	6,532,757.74
(2) 2015年12月31日账面价值	6,894,551.97

项 目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2016年12月31日	15,233,449.27
(2) 当期增加金额	
(3) 当期减少金额	
(4) 2017年5月31日	15,233,449.27
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2016年12月31日	8,700,691.53

项 目	房屋、建筑物
(2) 当期增加金额	150,747.60
—计提或摊销	150,747.60
(3) 当期减少金额	
(4) 2017年5月31日	8,851,439.13
3. 减值准备	
(1) 2016年12月31日	
(2) 当期增加金额	
(3) 当期减少金额	
(4) 2017年5月31日	
4. 账面价值	
(1) 2017年5月31日账面价值	6,382,010.14
(2) 2016年12月31日账面价值	6,532,757.74

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	84,136,977.69	194,809,981.88	13,823,997.30	4,539,965.96	297,310,922.83
(2) 当期增加金额	2,735,614.30	1,541,073.94	2,352,804.27	1,141,938.09	7,771,430.60
—购置	234,035.74	1,541,073.94	2,352,804.27	1,141,938.09	5,269,852.04
—在建工程转入	2,501,578.56				2,501,578.56
(3) 当期减少金额	8,856,027.48	1,226,183.69	3,005,527.76	82,680.16	13,170,419.09
—处置或报废	8,856,027.48	1,226,183.69	3,005,527.76	82,680.16	13,170,419.09
(4) 2016年12月31日	78,016,564.51	195,124,872.13	13,171,273.81	5,599,223.89	291,911,934.34
2. 累计折旧					
(1) 2015年12月31日	18,582,056.95	41,991,497.36	6,013,729.58	1,816,461.77	68,403,745.66
(2) 当期增加金额	3,605,634.99	18,344,679.27	1,281,172.79	936,751.16	24,168,238.21
—计提	3,605,634.99	18,344,679.27	1,281,172.79	936,751.16	24,168,238.21
(3) 当期减少金额	5,627,373.46	921,084.74	2,042,496.80	72,767.56	8,663,722.56
—处置或报废	5,627,373.46	921,084.74	2,042,496.80	72,767.56	8,663,722.56
(4) 2016年12月31日	16,560,318.48	59,415,091.89	5,252,405.57	2,680,445.37	83,908,261.31

上海三爱富新材料股份有限公司  
2016 年度至 2017 年 5 月  
备考财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2015 年 12 月 31 日		260,755.66		6,541.46	267,297.12
(2) 当期增加金额		2,778,047.19			2,778,047.19
—计提		2,778,047.19			2,778,047.19
(3) 当期减少金额		256,051.60		6,541.46	262,593.06
—处置或报废		256,051.60		6,541.46	262,593.06
(4) 2016 年 12 月 31 日		2,782,751.25			2,782,751.25
4. 账面价值					
(1) 2016 年 12 月 31 日 账面价值	61,456,246.03	132,927,028.99	7,918,868.24	2,918,778.52	205,220,921.78
(2) 2015 年 12 月 31 日 账面价值	65,554,920.74	152,557,728.86	7,810,267.72	2,716,962.73	228,639,880.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016 年 12 月 31 日	78,016,564.51	195,124,872.13	13,171,273.81	5,599,223.89	291,911,934.34
(2) 当期增加金额	28,862,911.17	327,846.14	644,188.03	4,691,281.68	34,526,227.02
—购置	166,856.56	327,846.14	644,188.03	4,691,281.68	5,830,172.41
—在建工程转入	28,696,054.61				28,696,054.61
(3) 当期减少金额			1,495,800.00		1,495,800.00
—处置或报废			1,495,800.00		1,495,800.00
(4) 2017 年 5 月 31 日	106,879,475.68	195,452,718.27	12,319,661.84	10,290,505.57	324,942,361.36
2. 累计折旧					
(1) 2016 年 12 月 31 日	16,560,318.48	59,415,091.89	5,252,405.57	2,680,445.37	83,908,261.31
(2) 当期增加金额	1,849,320.13	7,440,259.80	505,117.27	588,618.32	10,383,315.52
—计提	1,849,320.13	7,440,259.80	505,117.27	588,618.32	10,383,315.52
(3) 当期减少金额			976,322.05		976,322.05
—处置或报废			976,322.05		976,322.05
(4) 2017 年 5 月 31 日	18,409,638.61	66,855,351.69	4,781,200.79	3,269,063.69	93,315,254.78
3. 减值准备					
(1) 2016 年 12 月 31 日		2,782,751.25			2,782,751.25

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 当期增加金额					
—计提					
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017 年 5 月 31 日		2,782,751.25			2,782,751.25
4. 账面价值					
(1) 2017 年 5 月 31 日	88,469,837.07	125,814,615.33	7,538,461.05	7,021,441.88	228,844,355.33
账面价值					
(2) 2016 年 12 月 31 日	61,456,246.03	132,927,028.99	7,918,868.24	2,918,778.52	205,220,921.78
账面价值					

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,240,496.56	历史及规划原因

说明：

(1)、上海三爱富新材料股份有限公司有账面价值为 741,697.57 元的房屋建筑物，因相关土地使用权系属国有划拨性质的历史原因而未能办理相关权证。

(2)、子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司有账面价值为 17,498,798.99 元的房屋建筑物，由于规划及额度原因，相关权证尚未办理。

## (十二) 在建工程

项 目	2017 年 5 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含氟共聚物项目	22,275,541.50		22,275,541.50	22,064,999.09		22,064,999.09
奥威业办公楼、公寓楼	6,080,253.80		6,080,253.80	34,856,169.00		34,856,169.00
其他零星工程	6,625,141.20		6,625,141.20	3,502,503.27		3,502,503.27
合 计	34,980,936.50		34,980,936.50	60,423,671.36		60,423,671.36



(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	电脑软件	专利权	计算机软件 著作权等	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	46,245,288.16	1,864,786.08	112,060.00	118,653,599.68	166,875,733.92
(2) 当期增加金额	1,003,440.55	812,078.76			1,815,519.31
—购置	1,003,440.55	812,078.76			1,815,519.31
(3) 当期减少金额	510,022.20				510,022.20
—处置	510,022.20				510,022.20
(4) 2016年12月31日	46,738,706.51	2,676,864.84	112,060.00	118,653,599.68	168,181,231.03
2. 累计摊销					
(1) 2015年12月31日	3,703,426.78	670,245.16	19,539.25	16,936,200.00	21,329,411.19
(2) 当期增加金额	1,094,269.65	182,686.38	6,737.87	16,946,219.97	18,229,913.87
—计提	1,094,269.65	182,686.38	6,737.87	16,946,219.97	18,229,913.87
(3) 当期减少金额	305,019.89				305,019.89
—处置	305,019.89				305,019.89
(4) 2016年12月31日	4,492,676.54	852,931.54	26,277.12	33,882,419.97	39,254,305.17
3. 减值准备					
(1) 2015年12月31日					
(2) 当期增加金额					
(3) 当期减少金额					
(4) 2016年12月31日					
4. 账面价值					
(1) 2016年12月31日账面价值	42,246,029.97	1,823,933.30	85,782.88	84,771,179.71	128,926,925.86
(2) 2015年12月31日账面价值	42,541,861.38	1,194,540.92	92,520.75	101,717,399.68	145,546,322.73

项 目	土地使用权	电脑软件	专利权	计算机软件 著作权等	合计
1. 账面原值					
(1) 2016 年 12 月 31 日	46,738,706.51	2,676,864.84	112,060.00	118,653,599.68	168,181,231.03
(2) 当期增加金额					
—购置					
(3) 当期减少金额					
—处置					
(4) 2017 年 5 月 31 日	46,738,706.51	2,676,864.84	112,060.00	118,653,599.68	168,181,231.03
2. 累计摊销					
(1) 2016 年 12 月 31 日	4,492,676.54	852,931.54	26,277.12	33,882,419.97	39,254,305.17
(2) 当期增加金额	395,637.09	85,999.83	2,807.45	7,060,924.99	7,545,369.36
—计提	395,637.09	85,999.83	2,807.45	7,060,924.99	7,545,369.36
(3) 当期减少金额					
—处置					
(4) 2017 年 5 月 31 日	4,888,313.63	938,931.37	29,084.57	40,943,344.96	46,799,674.53
3. 减值准备					
(1) 2016 年 12 月 31 日					
(2) 当期增加金额					
(3) 当期减少金额					
(4) 2017 年 5 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2017 年 5 月 31 日账面价值	41,850,392.88	1,737,933.47	82,975.43	77,710,254.72	121,381,556.50
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值	42,246,029.97	1,823,933.30	85,782.88	84,771,179.71	128,926,925.86

(十四) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
常熟三爱富振氟新材料有限公司 (注 1)		34,291,617.17		34,291,617.17
广州市奥威亚电子科技有限公司 (注 2)		1,576,861,190.83		1,576,861,190.83
合计		1,611,152,808.00		1,611,152,808.00

商誉的说明:

注 1、常熟三爱富振氟新材料有限公司的商誉形成说明

本公司以支付的对价人民币 176,800,000.00 元为合并成本,在合并中取得常熟三爱富振氟新材料有限公司 65.00% 权益,常熟三爱富振氟新材料有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 219,243,665.89 元,其中 65.00% 归公司享有,两者的差额人民币 34,291,617.17 元确认为商誉。

注 2、广州市奥威亚电子科技有限公司的商誉形成说明

本公司以支付的对价人民币 1,900,000,000.00 元为合并成本,在合并中取得广州市奥威亚电子科技有限公司 100.00% 权益,广州市奥威亚电子科技有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 323,138,809.17 元,两者的差额人民币 1,576,861,190.83 元确认为商誉。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	58,697,655.22	9,408,983.19	71,049,436.01	10,930,715.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	141,201,725.55	24,387,466.35	180,363,427.68	30,393,259.85

项 目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	2,189,636.16	328,445.42	1,806,026.60	270,903.99
固定资产加速折旧	274,175.89	41,126.38	308,185.00	46,227.75
合 计	143,665,537.60	24,757,038.15	182,477,639.28	30,710,391.59

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
(1) 蔡路工厂的坏账准备计提	226,091.88	226,091.88
(2) 丽源公司的坏账准备计提	67,088.08	57,839.36
(3) 丽源公司的存货跌价准备计提	501,124.95	561,013.11
(4) 母公司固定资产减值准备计提	2,782,751.25	2,782,751.25
合 计	3,577,056.16	3,627,695.60

### (十六) 其他非流动资产

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待置换土地使用权(注)	8,262,000.00	8,262,000.00
预付工程、设备款	11,731,758.78	5,103,797.82
预付的废酸处置费	14,400,000.00	14,400,000.00
预付的技术转让费		400,000.00
合 计	34,393,758.78	28,165,797.82

注：待置换土地系子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司尚未完成置换的土地使用权。

### (十七) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	320,000,000.00	150,000,000.00

#### 2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十八) 应付票据

种 类	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	48,324,643.50	19,970,407.50

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

账 龄	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	78,421,309.13	96,857,071.94
1 年以上	1,638,698.98	3,434,052.35
合 计	80,060,008.11	100,291,124.29

(二十) 预收款项

账 龄	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	17,888,133.67	35,812,105.69
1 年以上	1,900,924.71	2,088,733.18
合 计	19,789,058.38	37,900,838.87

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,768,297.76	183,359,428.00	168,623,767.01	22,503,958.75
离职后福利-设定提存计划		14,042,058.05	14,042,058.05	
辞退福利		86,645,656.77	43,495,096.64	43,150,560.13
合 计	7,768,297.76	284,047,142.82	226,160,921.70	65,654,518.88

项 目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 5 月 31 日
短期薪酬	22,503,958.75	71,159,809.86	88,896,568.03	4,767,200.58
离职后福利-设定提存计划		5,362,150.97	5,362,150.97	
辞退福利	43,150,560.13		9,413,238.15	33,737,321.98
合 计	65,654,518.88	76,521,960.83	103,671,957.15	38,504,522.56

## 2、 短期薪酬列示

项 目	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	7,655,147.10	145,186,080.12	130,427,805.05	22,413,422.17
(2) 职工福利费		9,413,946.73	9,413,946.73	
(3) 社会保险费		8,417,663.50	8,417,663.50	
其中：医疗保险费		6,978,578.47	6,978,578.47	
工伤保险费		834,137.76	834,137.76	
生育保险费		604,947.27	604,947.27	
(4) 住房公积金		8,848,861.44	8,848,861.44	
(5) 工会经费和职工 教育经费	113,150.66	2,575,288.43	2,597,902.51	90,536.58
(6) 其他		8,917,587.78	8,917,587.78	
合 计	7,768,297.76	183,359,428.00	168,623,767.01	22,503,958.75

项 目	2016年12月31日	当期增加	当期减少	2017年5月31日
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	22,413,422.17	54,289,167.40	72,037,418.21	4,665,171.36
(2) 职工福利费		4,277,750.02	4,277,750.02	
(3) 社会保险费		3,068,557.58	3,068,557.58	
其中：医疗保险费		2,521,925.18	2,521,925.18	
工伤保险费		313,127.33	313,127.33	
生育保险费		233,505.07	233,505.07	
(4) 住房公积金		3,713,063.44	3,713,063.44	
(5) 工会经费和职工教 育经费	90,536.58	2,030,447.12	2,018,954.48	102,029.22
(6) 其他		3,780,824.30	3,780,824.30	
合 计	22,503,958.75	71,159,809.86	88,896,568.03	4,767,200.58

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		13,292,381.27	13,292,381.27	
失业保险费		749,676.78	749,676.78	
合 计		14,042,058.05	14,042,058.05	

项 目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 5 月 31 日
基本养老保险		5,112,487.02	5,112,487.02	
失业保险费		249,663.95	249,663.95	
合 计		5,362,150.97	5,362,150.97	

### (二十二) 应交税费

税费项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	3,552,794.42	5,631,114.67
企业所得税	3,147,689.33	10,548,216.05
个人所得税	961,729.07	3,290,538.93
城市维护建设税	226,824.16	381,388.48
房产税	167,974.38	58,228.95
土地增值税		3,944,768.34
教育费附加	186,639.60	288,270.65
土地使用税	84,405.27	119,655.00
印花税	10,669.30	67,492.10
合 计	8,338,725.53	24,329,673.17

### (二十三) 应付利息

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	69,778.78	16,994.45
短期借款应付利息	2,284,837.50	152,250.00
企业借款应付利息	1,374,222.60	1,060,684.93
合 计	3,728,838.88	1,229,929.38

(二十四) 应付股利

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
社会法人股	1,138,341.90	1,138,341.90
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东	12,557,888.94	12,557,888.94
合 计	13,696,230.84	13,696,230.84

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
1年以内	100,977,185.54	35,309,308.26
1年以上	13,879,958.73	15,100,155.90
合 计	114,875,144.27	50,409,464.16

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
江苏高科技氟化学 工业园投资发展有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	振氟公司土地尚未完成 置换, 对方款项尚未结转

(二十六) 长期借款

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
抵押保证借款	8,268,000.00	8,904,000.00

其他说明: 利率为中国人民银行同期贷款基准利率上浮10%, 每12个月为一个浮动周期。

(二十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	23,350,000.00	23,350,000.00
二、辞退福利	3,300,000.00	3,300,000.00
合 计	26,650,000.00	26,650,000.00



## 2、 设定受益计划变动情况

### (1) 设定受益计划义务现值

项 目	2017年1-5月	2016年度
1. 年初余额	26,650,000.00	30,370,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-460,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		-1,240,000.00
(4) 利息净额		780,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		-470,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		-470,000.00
4. 其他变动		-2,790,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		-2,790,000.00
5. 期末余额	26,650,000.00	26,650,000.00

### (2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2017年1-5月	2016年度
1. 年初余额	26,650,000.00	30,370,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-460,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		-470,000.00
4. 其他变动		-2,790,000.00
5. 期末余额	26,650,000.00	26,650,000.00

## (二十八) 递延收益

项目	2015年12月 31日	当期增加	当期减少	2016年12月 31日	形成原因
政府补助	7,631,251.08	4,918,512.00	9,172,374.19	3,377,388.89	与收益相关
政府补助	17,285,213.98		413,892.15	16,871,321.83	与资产相关
合计	24,916,465.06	4,918,512.00	9,586,266.34	20,248,710.72	

上海三爱富新材料股份有限公司  
2016 年度至 2017 年 5 月  
备考财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 5 月 31 日	形成原因
政府补助	3,377,388.89	200,000.00	55,555.56	3,521,833.33	与收益相关
政府补助	16,871,321.83		172,455.06	16,698,866.77	与资产相关
合计	20,248,710.72	200,000.00	228,010.62	20,220,700.10	

涉及政府补助的项目明细:

负债项目	2015 年 12 月 31 日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	1,309,028.86	2,190,000.00	2,178,028.86	-1,321,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与收益相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	322,222.22		133,333.33		188,888.89	与收益相关
863 项目-上海市科委匹配		369,600.00		-121,100.00	248,500.00	与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	3,300,000.00		2,200,000.00		1,100,000.00	与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	1,200,000.00		800,000.00		400,000.00	与收益相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		400,000.00	338,366.00	-61,634.00		与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙丙烯线缆料的研究		708,912.00	708,912.00			与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		660,000.00	495,000.00		165,000.00	与收益相关

负债项目	2015 年 12 月 31 日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目匹配		90,000.00	65,000.00		25,000.00	与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	2,595,833.33		350,000.00		2,245,833.33	与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	564,380.65		63,892.15		500,488.50	与资产相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺产业化项目	14,125,000.00				14,125,000.00	与资产相关
合计	24,916,465.06	4,918,512.00	8,082,532.34	-1,503,734.00	20,248,710.72	

负债项目	2016 年 12 月 31 日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 5 月 31 日	与资产相关/与收益相关
上海市科学技术委员会科研项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
科研项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	188,888.89		55,555.56		133,333.33	与收益相关
863 项目-上海市科委匹配	248,500.00				248,500.00	与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	400,000.00				400,000.00	与收益相关

上海三爱富新材料股份有限公司  
2016年度至2017年5月  
备考财务报表附注

负债项目	2016年12月31日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2017年5月31日	与资产相关/与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制	250,000.00				250,000.00	与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持资金	165,000.00				165,000.00	与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目匹配	25,000.00				25,000.00	与收益相关
市国资委企业技术创新和能效提升项目-含氟新材料新工艺产业化项目	14,125,000.00				14,125,000.00	与资产相关
上海科委-含氟溶剂回收技术研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	2,245,833.33		145,833.33		2,100,000.00	与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	500,488.50		26,621.73		473,866.77	与资产相关
合计	20,248,710.72	200,000.00	228,010.62		20,220,700.10	

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-5 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,671,176.49	1,202,995,941.15	2,804,335,539.03	2,529,506,105.14
其中：氟化工类	1,174,324,033.05	1,147,547,210.48	2,510,708,655.10	2,461,109,565.73
文化教育类	108,347,143.44	55,448,730.67	293,626,883.93	68,396,539.41
其他业务	592,728.95	475,258.67	2,875,636.87	1,263,001.17
合 计	1,283,263,905.44	1,203,471,199.82	2,807,211,175.90	2,530,769,106.31

(三十) 税金及附加

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
营业税		105,085.33
城市维护建设税	1,156,521.34	3,136,577.98
教育费附加	913,029.84	2,377,889.57
房产税	267,385.88	472,210.29
土地使用税	212,889.07	281,152.24
印花税	1,601,137.70	1,346,539.22
河道管理费	4,007.99	932.18
车船使用税	12,120.00	6,965.00
残疾人就业保障金		64,991.17
耕地占用税	108,140.00	
合 计	4,275,231.82	7,792,342.98

(三十一) 销售费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
职工薪酬	18,246,232.20	30,237,193.31
储运费	4,963,857.54	12,848,512.43
差旅费	1,355,939.01	5,187,158.00
广告宣传费	4,114,032.98	5,039,683.23
咨询服务费	978,219.21	3,971,735.71
办公费	2,035,166.30	3,511,927.44

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
其他	1,699,828.26	7,041,298.40
合 计	33,393,275.50	67,837,508.52

(三十二) 管理费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
职工薪酬	8,402,084.58	109,792,791.56 (注 1)
研发费用	13,097,952.55	35,135,548.72
折旧与摊销费用	11,029,591.83	25,594,935.40
股份支付		404,264,189.98 (注 2)
其他	3,451,504.65	14,069,378.87
合 计	35,981,133.61	588,856,844.53

注 1：公司因吴泾基地产业结构调整而发生的职工安置分流补偿费 8,664.57 万元。

注 2：详见附注十、股份支付。

(三十三) 财务费用

类 别	2017 年 1-5 月	2016 年度
利息支出	8,162,962.67	13,437,253.84
减：利息收入	12,591,188.85	28,547,092.24
汇兑损益	512,161.62	-2,172,382.73
其他	86,235.15	258,516.85
合 计	-3,829,829.41	-17,023,704.28

(三十四) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
坏账损失	2,210,325.29	-5,042,527.91
存货跌价损失	2,107,077.92	17,363,256.01
其他流动资产减值损失		-3,377,855.98
固定资产减值损失		2,778,047.19
合 计	4,317,403.21	11,720,919.31

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-5 月	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	383,609.56	839,311.33

(三十六) 投资收益

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
理财收益		2,284,161.64

(三十七) 其他收益

补助项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广州市奥威亚多媒体智能应用工程技术研究开发中心 2016 年企业研发机构建设专项项目资金	500,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	333,700.00		与收益相关
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	1,142,600.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市研发经费后补助区经费	333,700.00		与收益相关
广州市奥威亚多媒体智能应用工程技术研究开发中心广州开发区科技创新和知识产权局配套资金	250,000.00		与收益相关
增值税即征即退	4,669,883.57		与收益相关
合 计	7,229,883.57		



(三十八) 营业外收入

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
非流动资产处置利得合计	679,648.51	3,508,788.50
其中：固定资产处置利得	679,648.51	
无形资产处置利得		3,508,788.50
政府补助	4,752,308.96	37,965,609.50
违约金、罚款收入	104,050.00	3,950.00
其他	2,855.56	3,160,519.41
合 计	5,538,863.03	44,638,867.41

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年促进科技创新和技术成果转化	35,000.00		与收益相关
宝山航运经济开发区财政扶持 2016 第四季度	510,000.00		与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	145,833.33	350,000.00	与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	26,621.73	63,892.15	与资产相关
增值税即征即退		21,718,041.47	与收益相关
土地增值税减免优惠	3,944,768.34		与收益相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用		2,200,000.00	与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	55,555.56	2,178,028.86	与收益相关
常熟海虞财政所企业兼并重组奖励		1,951,700.00	与收益相关
2015 年度广州市科技创新小巨人和高新技术企业补贴奖励款		1,200,000.00	与收益相关
2015 年广东省工程技术研究中心项目资助		1,050,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局补贴		904,500.00	与收益相关
上海科委-四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究		800,000.00	与收益相关
2016 年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向)		800,000.00	与收益相关

补助项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	与资产相关/与 收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙烯线纜料的研发		708,912.00	与收益相关
发展资金		580,000.00	与收益相关
宝山航运经济发展区管委会财政补贴		520,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用		500,000.00	与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		495,000.00	与收益相关
2015 年度研发投入后补助市级资金		464,500.00	与收益相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		338,366.00	与收益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制		250,000.00	与收益相关
2015 年上海节能		158,700.00	与收益相关
科研计划 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制		133,333.33	与收益相关
常熟海虞镇财政所高新企业奖励		100,000.00	与收益相关
上海市商委-外贸出口奖励		100,000.00	与收益相关
闵行区财政局-商标奖励		80,000.00	与收益相关
常熟市科技局贷款贴息		66,900.00	与收益相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目匹配		65,000.00	与收益相关
常熟海虞镇财政所科技保险补贴		51,900.00	与收益相关
高污染车报废补贴		46,000.00	与收益相关
2015-2016 年广州开发区创新创业人才奖励		36,000.00	与收益相关
失业险稳岗补贴款		35,840.69	与收益相关
闵行区科委-专利申请资助		10,000.00	与收益相关
专利资助	34,530.00	8,995.00	与收益相关
合计	4,752,308.96	37,965,609.50	

(三十九) 营业外支出

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
非流动资产处置损失合计	526,346.56	1,865,457.54
其中：固定资产处置损失	482,974.11	1,865,457.54
无形资产处置损失	43,372.45	
对外捐赠		90,000.00
罚款、补缴税款及滞纳金支出	172,000.00	812,426.25
补偿支出		4,665,990.00
吴泾装置整体拆除费	12,000,000.00	
其他	177,800.00	221,611.62
合 计	12,876,146.56	7,655,485.41

(四十) 所得税费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度
当期所得税费用	8,936,132.19	23,719,681.26
递延所得税费用	-4,431,621.49	-1,886,697.84
合 计	4,504,510.70	21,832,983.42

七、 备考合并范围的变更

本报告期备考合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益  
在子公司中的权益  
1、 企业集团的构成

2017 年 5 月 31 日

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	
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		新设
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	上海市	上海市	制造业	100.00		新设
二爱富(常熟)新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
常熟三爱富振氟新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
常熟丽源膜科技有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		95.00	非同一控制下企业合并
广州市奥威亚电子科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并(备考假设)

2016 年 12 月 31 日

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	
上海华道三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		新设
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	上海市	上海市	制造业	100.00		新设
三爱富(常熟)新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
常熟三爱富振氟新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
常熟丽源膜科技有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		95.00	非同一控制下企业合并
广州市奥威亚电子科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并(备考假设)

2、重要的非全资子公司少数股东情况

2017 年 5 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的		当期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
		损益	损失		
常熟三爱富振氟新材料有限公司	35.00%	2,093,324.88			82,964,304.56

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东宣告分派的 股利	期末少数股东权益余额
常熟三爱富振氟新材料有限公司	35.00%	1,695,663.02		80,951,234.79

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 5 月 31 日					2016 年 12 月 31 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟三爱富 振氟新材 有限公司	113,490,366.90	213,858,285.85	329,349,352.75	81,716,596.99	10,591,885.58	92,308,482.57	93,749,174.38	221,862,912.18	315,612,086.56	73,229,658.21	11,093,186.08	84,322,844.29

子公司名称	2017 年 1-5 月		2016 年度	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
常熟三爱富振氟新材料有限公司	76,084,763.98	5,988,171.43	152,729,232.56	4,844,751.49
		综合收益总额		综合收益总额
		5,988,171.43	5,988,171.43	4,844,751.49

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

主要股东名称	注册地	注册资本 (万元)	主要股东对本公 司的持股比例(%)	主要股东对本公 司的表决权比例 (%)
中国文化产业 发展集团公司	北京市海淀区 翠微路2号院	120,000.00	20.00	20.00
上海华谊(集 团)公司	上海市化学工 业区联合路100 号	328,108.00	11.60	11.60

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常熟三爱富氟化工有限责任公 司	同受上海华谊(集团)公司控制
常熟三爱富中昊化工新材料有 限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
内蒙古三爱富万豪氟化工有限 公司	同受上海华谊(集团)公司控制
内蒙古奥特普氟化学新材料开 发有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
三爱富索尔维(常熟)高性能聚 合物有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
常熟欣福化工有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司的其他投资单位
科慕三爱富氟化物(常熟)有限 公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司的其他投资单位
上海华谊能源化工有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海太平洋化工设备工程有限 公司	同受上海华谊(集团)公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊集团装备工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊信息技术有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海有机氟材料研究所	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊工程有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海市塑料研究所有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海化学工业检验检测有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊集团财务有限责任公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海华谊新材料化工销售有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海三爱富新材料科技有限公司	同受上海华谊（集团）公司控制
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	上海华谊（集团）公司的其他投资单位

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度
常熟三爱富氟化工有限责任公司	采购商品	657,149.57	1,682,796.58
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	采购商品	28,064,379.06	53,943,123.27
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	采购商品	7,917,029.91	20,959,141.06
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	采购商品	102,564.10	114,687,619.37
上海华谊新材料化工销售有限公司	采购商品		105,846.15
常熟欣福化工有限公司	采购商品	6,789.23	11,523.34
上海三爱富新材料股份有限公司拟出售	采购商品	106,911,534.91	170,079,464.50
上海华谊工程有限公司	采购商品	113,089.62	



向关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度
常熟三爱富氟化工有限责任公司	销售商品	44,460.00	5,641.03
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	销售商品	12,777.78	2,101,192.39
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	销售商品	148,948.72	571,269.24
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	销售商品	205,555.56	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	销售商品		415,203.41
科慕三爱富氟化物(常熟)有限公司	销售商品		4,678,786.30
上海市塑料研究所有限公司	销售商品		23,076.92

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	30,000,000.00 (短期借款)	2017.01.22	2018.01.21	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	30,000,000.00 (短期借款)	2017.04.20	2018.04.19	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	14,827,844.00 (银行承兑汇票)	2016.12.28	2017.06.28	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	3,780,600.00 (银行承兑汇票)	2017.01.23	2017.07.23	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	9,503,570.00 (银行承兑汇票)	2017.01.23	2017.07.23	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	6,809,074.00 (银行承兑汇票)	2017.02.09	2017.08.09	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	16,775,956.21 (银行承兑汇票)	2017.02.24	2017.08.24	否
上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	23,703,152.00 (银行承兑汇票)	2017.04.27	2017.10.27	否

3、 关联方资金拆借  
向关联方拆入资金  
2017年1-5月

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海华谊集团财务有限责任公司	65,000,000.00	2017年1月	2017年7月 (已提前归还5000万元)	借款利率 3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017年3月	2018年3月	借款利率 3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2017年3月	2018年3月	借款利率 3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017年5月	2018年5月	借款利率 3.9150%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	30,000,000.00	2017年4月	不约定期限	借款利率4.350%

2016年度

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海华谊(集团)公司	500,000,000.00	2016年5月	2016年5月	借款利率4.275%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年2月	2017年2月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年2月	2017年2月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016年5月	2017年5月 (已提前归还)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016年7月	2017年7月 (已提前归还5000万元)	借款利率3.9150%
上海华谊集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年12月	2017年7月	借款利率3.9150%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	250,000,000.00	2016年5月	2016年7月	借款利率4.35%

向关联方拆出资金

2017年1-5月

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	61,300,000.00	2010年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	12,000,000.00	2010年8月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,000,000.00	2014年9月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	20,000,000.00	2015年5月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年4月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	20,000,000.00	2015年3月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年1月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	70,000,000.00	2015年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	16,000,000.00	2015年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,000,000.00	2015年8月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年9月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	60,000,000.00	2016年5月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2016年6月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2016年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	140,000,000.00	2016年9月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	8,500,000.00	2017年1月	不约定期限	借款利率3.9150%

2016年度

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	61,300,000.00	2010年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	12,000,000.00	2010年8月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,000,000.00	2014年9月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	20,000,000.00	2015年5月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年4月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	20,000,000.00	2015年3月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年1月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	70,000,000.00	2015年7月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	16,000,000.00	2015年7月	不约定期限	借款利率3.9150%

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,000,000.00	2015年8月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2015年9月	不约定期限	借款利率3.9150%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2016年6月	不约定期限	借款利率4.3500%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	10,000,000.00	2016年7月	不约定期限	借款利率4.3500%
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	140,000,000.00	2016年9月	不约定期限	借款利率4.3500%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	45,000,000.00	2016年1月	2016年9月	借款利率7.3500%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	50,000,000.00	2016年1月	2016年9月	借款利率7.0000%
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	55,000,000.00	2016年1月	2016年9月	借款利率6.6500%

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方项目

项目名称	关联方	2017年5月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,274,120.01	63,706.00	1,304,115.56	65,205.78
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	355,455.00	17,772.75	381,185.00	19,059.25
	内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	240,500.00	12,025.00		
	上海市塑料研究所有限公司	91,000.00	9,912.50	91,000.00	9,912.50
预付账款					
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司			11,422,975.00	
	上海华谊工程有限公司	403,650.00			
	上海华谊能源化工有限公司			15,000.00	
	上海华谊信息技术有限公司			598,880.00	
其他应收款					
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	535,406,320.45	26,770,316.02	517,353,651.31	25,867,682.57
	三爱富索尔维(常熟)高性能聚合物有限公司	860,000.00	43,000.00		
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司			10,371,871.64	518,593.58
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	9,388.16	469.41	175,711.29	8,785.56
	上海华谊(集团)公司			153,000.00(注)	7,650.00
	上海华谊能源化工有限公司	15,000.00	3,000.00		

注：该项应收款债务方已于2016年12月30日支付，款项在途。

## 2、 应付关联方项目

项目名称	关联方	2017年5月31日	2016年12月31日
应付账款			
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,824,799.99	3,051,999.99
	常熟三爱富氟化工有限责任公司	1,463,352.43	953,191.20
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	24,234,192.00	22,516,164.74
	常熟欣福化工有限公司	323,329.40	117,000.00
	内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	5,919,325.00	14,656,400.00
	上海华谊信息技术有限公司	484,900.00	
	上海化学工业检验检测有限公司	160,360.00	64,330.00
	上海太平洋化工设备工程有限公司	840,000.00	840,000.00
	上海华谊集团装备工程有限公司		138,000.00
预收账款			
	上海三爱富戈尔氟材料有限公司	32,076.00	
应付利息			
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,192,972.60	1,060,684.93
	上海华谊集团财务有限责任公司	757,443.75	92,437.50
其他应付款			
	常熟三爱富氟化工有限责任公司		7,000,000.00
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	34,628,128.36	
	上海三爱富新材料科技有限公司	21,960,800.00	
	上海有机氟材料研究所	21,726,767.49	20,857,828.32

## 十、 股份支付

广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）实际控制人欧俊文及二十六名奥威亚核心员工，于2016年2月1日合伙成立广州靛科投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“广州靛科”），作为奥威亚的员工持股平台，建立员工股权激励和利益共享机制，以此提高员工对企业的忠诚度，同时以低于奥威亚预计公允价值的适当价格，投资并持有奥威亚股份，为员工创造投资回报。

奥威亚于2016年2月15日通过了关于增资事项的股东会决议，以不低于2015年12月31日经审计的每注册资本净资产值1.45元的原则，按照2元/注册资本的价格，

由合伙企业广州骛科向奥威亚投资 20,288,572.00 元（认缴注册资本 10,144,286.00 元），其中属于员工投资的部分 13,673,381.66 元（占注册资本 6,836,690.83 元），实际控制人欧俊文投资部分 6,615,190.34 元（占注册资本 3,307,595.17 元），基于欧俊文为公司实际控制人及其持股目的的考虑，欧俊文通过广州骛科间接持有奥威亚的注册资本份额不认定为激励股权，因此通过员工持股平台广州骛科持有奥威亚股权且认定为股份支付的股份数为 6,836,690.83 股，占奥威亚股份总额 15.95%。

同时，奥威亚以相同的价格引入自然人股东邹颖思增加投资 2,571,428.00 元（占注册资本 1,285,714.00 元），欧闯增加投资 2,854,286.00 元（占注册资本 1,427,143.00 元），上述自然人股东亦为奥威亚核心员工，因此通过新增自然人股东且认定为股份支付的股份数为 2,712,857.00 股，占奥威亚股份总额 6.33%。

本次股份支付涉及费用的计算中，参考选用上海东洲资产评估有限公司按收益现值法做出的对奥威亚 2016 年 5 月 31 日的评估价值 1,900,000,000.00 元作为奥威亚整体公允价值。（上海东洲资产评估有限公司于 2016 年 10 月 14 日出具沪东洲资评报字【2016】第 0793255 号资产评估报告）

公司根据股份支付准则确认股份支付费用 404,264,189.98 元。该费用一次性在 2016 年 2 月列支管理费用同时增加资本公积—其他资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2017 年 5 月 31 日止，常熟三爱富振氟新材料有限公司以定期存单作质押为银行承兑汇票提供担保：

子公司名称	债务种类	债务金额	定期存单金额
常熟三爱富振氟新材料有限公司	应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00

截至 2017 年 5 月 31 日止，广州市奥威亚电子科技有限公司以绿地智慧广场 A1 栋 1301-1310 的房屋建筑物作抵押为公司长期借款提供抵押担保：

子公司名称	债务种类	债务金额	房屋建筑物净值
广州市奥威亚电子科技有限公司	长期借款	8,268,000.00	26,100,112.96

### （二）或有事项

截至 2017 年 5 月 31 日止，广州市奥威亚电子科技有限公司以定期存款 27,447,337.69 元作质押为欧俊文提供担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧俊文	2,500.00 万元	2016-1-18	2017-7-18	否

2017 年 7 月 14 日上述质押担保已解除，未给公司带来任何损失。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

明细项目	2017 年 1-5 月	2016 年度
(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；	153,301.95	1,643,330.96
(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，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	7,312,308.96	16,247,568.03
(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时应享有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；		2,284,161.64
(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期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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	383,609.56	839,311.33
(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产		

明细项目	2017 年 1-5 月	2016 年度
生的损益：		
（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整对当期损益的影响：		
（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：	-12,242,894.44	-2,625,558.46
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目：（注）		-86,645,656.77
所得税的影响数：	1,398,355.91	2,658,672.76
少数股东权益影响额（税后）：	45,702.58	685,378.88
归属于母公司股东非经常性损益净额	-5,837,732.46	-71,600,894.91

注：2016 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系因吴泾基地产业结构调整实施全面停产而发生的职工安置分流补偿费 86,645,656.77 元。

## （二）净利润

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年
归属于公司普通股股东的净利润	-605,803.12	-366,021,228.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,231,929.34	-294,420,333.68

## （三）每股收益

2017 年 1-5 月	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0014	-0.0014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0117	0.0117

2016 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.8189	-0.8189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.6587	-0.6587

上海三爱富新材料股份有限公司

二〇一七年八月十八日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31600006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整


批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





姓 名 刘勇  
 Full name 刘勇  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出 生 日 期 1982-09-08  
 Date of Birth 1982-09-08  
 工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身 份 证 号 321021198209081015  
 Identity card No. 321021198209081015



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日