

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	399,807,465.44	176,371,220.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	189,722,860.84	353,172,289.33
应收账款	六、3	236,988,220.03	193,305,172.54
预付款项	六、4	5,303,169.46	7,031,150.60
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、5	1,437,569.92	1,262,738.51
买入返售金融资产			
存货	六、6	309,348,795.34	346,112,150.30
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	六、7	182,500,000.00	232,945,930.00
流动资产合计		1,325,108,081.03	1,310,200,651.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	33,260,716.97	32,615,455.90
投资性房地产	六、9	12,078,858.56	12,582,144.11
固定资产	六、10	1,056,056,892.91	1,142,486,003.11
在建工程	六、11	15,064,040.77	4,855,147.05
工程物资			
固定资产清理	六、12	24,333.88	86,745.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	43,434,390.47	43,853,705.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	47,957.61	70,000.08
递延所得税资产	六、15	10,135,467.72	10,970,671.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,170,102,658.89	1,247,519,872.31
资产总计		2,495,210,739.92	2,557,720,523.88

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	六、16	2,679,004.80	2,680,558.08
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	六、17	4,051,654.40	47,650,475.69
应付账款	六、18	226,975,098.59	285,719,729.27
预收款项	六、19	19,560,064.69	15,509,102.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	20,931,310.74	33,920,296.57
应交税费	六、21	16,059,280.48	9,067,716.21
应付利息	六、22		15,808.02
应付股利	六、23	11,800,000.00	600,000.00
其他应付款	六、24	14,517,211.45	4,951,482.42
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	六、25	4,132,396.58	4,096,289.56
流动负债合计		320,706,021.73	404,211,458.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、26	21,100,000.00	21,100,000.00
预计负债	六、27	1,056,935.55	806,935.55
递延收益	六、28	21,200,528.43	23,451,727.29
递延所得税负债	六、15	1,206,480.65	1,004,908.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,563,944.63	46,363,571.53
负 债 合 计		365,269,966.36	450,575,030.02
股东权益：			
股本	六、29	610,833,600.00	610,833,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	231,573,216.05	231,378,216.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	134,488.77	65,326.58
盈余公积	六、32	299,122,590.41	299,122,590.41
一般风险准备			
未分配利润	六、33	828,737,884.88	795,116,482.21
归属于母公司股东权益合计		1,970,401,780.11	1,936,516,215.25
少数股东权益		159,538,993.45	170,629,278.61
股东权益合计		2,129,940,773.56	2,107,145,493.86
负债和股东权益总计		2,495,210,739.92	2,557,720,523.88

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		378,310,085.58	163,798,701.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		186,360,820.84	350,550,613.53
应收账款	十五、1	242,520,268.72	204,327,537.02
预付款项		4,261,368.39	5,759,150.76
应收利息			
应收股利		2,100,000.00	700,000.00
其他应收款	十五、2	1,204,882.24	1,183,777.80
存货		276,928,490.30	313,875,303.73
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		50,000,000.00	90,930,666.87
流动资产合计		1,141,685,916.07	1,131,125,751.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	184,909,681.97	184,264,420.90
投资性房地产		628,023.97	676,996.21
固定资产		935,691,778.29	1,019,380,388.39
在建工程		11,568,448.18	1,977,904.46
工程物资			
固定资产清理		24,333.88	86,745.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,492,649.12	31,752,979.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,000.10	70,000.08
递延所得税资产		7,100,955.61	7,750,821.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,171,450,871.12	1,245,960,256.96
资 产 总 计		2,313,136,787.19	2,377,086,008.00

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
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			43,167,640.40
应付账款		273,568,274.56	329,847,761.51
预收款项		19,167,515.61	19,869,582.08
应付职工薪酬		18,217,620.01	29,867,551.49
应交税费		14,526,014.06	5,819,497.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,157,709.44	4,689,344.07
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		4,132,396.58	4,096,289.56
流动负债合计		333,769,530.26	437,357,666.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		21,100,000.00	21,100,000.00
预计负债			
递延收益		21,200,528.43	23,451,727.29
递延所得税负债		421,658.21	200,549.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,722,186.64	44,752,276.41
负 债 合 计		376,491,716.90	482,109,942.54
股东权益			
股本		610,833,600.00	610,833,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		231,573,216.05	231,378,216.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		293,872,526.48	293,872,526.48
未分配利润		800,365,727.76	758,891,722.93
股东权益合计		1,936,645,070.29	1,894,976,065.46
负债和股东权益总计		2,313,136,787.19	2,377,086,008.00

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

合并利润表

2016年1-6月

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		739,490,973.84	777,246,547.26
其中：营业收入	六、34	739,490,973.84	777,246,547.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,047,059.77	704,657,560.26
其中：营业成本	六、34	622,724,119.85	621,610,080.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、35	5,327,184.49	3,492,721.58
销售费用	六、36	24,041,394.76	18,257,547.44
管理费用	六、37	50,718,117.79	55,073,121.70
财务费用	六、38	-1,436,106.93	1,900,286.08
资产减值损失	六、39	2,672,349.81	4,323,802.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,700,585.32	5,841,632.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		664,759.16	943,218.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,144,499.39	78,430,619.09
加：营业外收入	六、41	2,928,304.76	2,792,017.42
其中：非流动资产处置利得		176,250.85	18,248.60
减：营业外支出	六、42	93,967.32	31,966.72
其中：非流动资产处置损失		93,967.32	31,966.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,978,836.83	81,190,669.79
减：所得税费用	六、43	7,976,163.40	14,812,427.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,002,673.43	66,378,241.92
归属于母公司股东的净利润		33,621,402.67	55,707,578.22
少数股东损益		381,270.76	10,670,663.70
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或净资产的变			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的			
（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			
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		34,002,673.43	66,378,241.92
归属于母公司股东的综合收益总额		33,621,402.67	55,707,578.22
归属于少数股东的综合收益总额		381,270.76	10,670,663.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.09
（二）稀释每股收益		0.06	0.09

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司利润表

2016年1-6月

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	762,316,990.78	829,985,746.38
减：营业成本	十五、4	656,622,389.60	708,912,039.63
营业税金及附加		4,824,120.39	2,740,191.35
销售费用		23,491,525.10	17,624,795.65
管理费用		45,910,379.60	49,508,827.52
财务费用		-1,661,378.86	1,884,127.53
资产减值损失		2,288,681.57	4,268,502.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	13,685,606.96	14,788,291.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		450,261.07	715,155.04
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		44,526,880.34	59,835,553.20
加：营业外收入		2,927,004.76	2,780,521.82
其中：非流动资产处置利得		176,250.85	8,653.00
减：营业外支出		93,967.32	31,966.72
其中：非流动资产处置损失		93,967.32	31,966.72
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		47,359,917.78	62,584,108.30
减：所得税费用		5,885,912.95	7,169,372.59
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		41,474,004.83	55,414,735.71
五、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或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,474,004.83	55,414,735.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		646,283,420.84	545,134,452.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,621,711.23	5,958,085.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	31,451,186.14	14,733,994.13
经营活动现金流入小计		682,356,318.21	565,826,531.98
购买商品、接受劳务支付的现金		363,030,635.97	430,525,519.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,590,118.30	70,434,098.84
支付的各项税费		38,020,478.11	42,750,342.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	15,579,707.68	20,657,745.81
经营活动现金流出小计		490,220,940.06	564,367,707.54
经营活动产生的现金流量净额		192,135,378.15	1,458,824.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,020,000.00	137,001,478.61
取得投资收益收到的现金		3,129,566.33	4,898,414.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,123.00	40,816.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,367,689.33	141,940,708.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,937,311.87	57,192,457.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,937,311.87	57,192,457.23
投资活动产生的现金流量净额		46,430,377.46	84,748,251.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	10,056,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,056,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		6,043,282.76	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		502,394.42	4,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,545,677.18	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,510,322.82	-4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,073,870.93	-930,596.77
五、现金及现金等价物净增加额		245,149,949.36	81,276,479.07
加：期初现金及现金等价物余额		153,441,179.01	208,568,771.67
六、期末现金及现金等价物余额		398,591,128.37	289,845,250.74

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		630,113,457.19	526,733,839.02
收到的税费返还		4,621,711.23	5,958,085.25
收到其他与经营活动有关的现金		31,055,750.20	14,525,388.34
经营活动现金流入小计		665,790,918.62	547,217,312.61
购买商品、接受劳务支付的现金		359,625,139.91	442,405,454.09
支付给职工以及为职工支付的现金		64,052,108.64	60,392,862.21
支付的各项税费		29,429,328.35	28,316,176.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,986,771.12	16,448,764.68
经营活动现金流出小计		467,093,348.02	547,563,257.52
经营活动产生的现金流量净额		198,697,570.60	-345,944.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		835,345.89	3,073,136.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		218,123.00	40,816.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,053,468.89	125,113,952.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,729,705.97	53,390,639.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,729,705.97	53,390,639.58
投资活动产生的现金流量净额		36,323,762.92	71,723,312.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,073,870.93	-930,596.77
五、现金及现金等价物净增加额		236,095,204.45	70,446,770.75
加：期初现金及现金等价物余额		142,214,881.13	192,918,439.57
六、期末现金及现金等价物余额		378,310,085.58	263,365,210.32

公司法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	610,833,600.00				231,378,216.05			65,326.58	299,122,590.41		795,116,482.21	170,629,278.61	2,107,145,493.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	610,833,600.00				231,378,216.05			65,326.58	299,122,590.41		795,116,482.21	170,629,278.61	2,107,145,493.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					195,000.00			69,162.19			33,621,402.67	-11,090,285.16	22,795,279.70
（一）综合收益总额											33,621,402.67	381,270.76	34,002,673.43
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-11,600,000.00	-11,600,000.00
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												-11,600,000.00	-11,600,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								69,162.19				128,444.08	197,606.27
1. 本年提取								237,487.05				441,047.38	678,534.43
2. 本年使用								168,324.86				312,603.30	480,928.16
（六）其他					195,000.00								195,000.00
四、本年年末余额	610,833,600.00				231,573,216.05			134,488.77	299,122,590.41		828,737,884.88	159,538,993.45	2,129,940,773.56

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	509,028,000.00				333,183,816.05			168,543.02	290,250,443.85		739,344,466.83	165,892,235.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	509,028,000.00				333,183,816.05			168,543.02	290,250,443.85		739,344,466.83	165,892,235.49
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,805,600.00				-101,805,600.00			-103,216.44	8,872,146.56		55,772,015.38	4,737,043.12
（一）综合收益总额											95,185,841.94	13,928,730.79
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,872,146.56		-39,413,826.56	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,872,146.56		-8,872,146.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,541,680.00	-9,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	101,805,600.00				-101,805,600.00							
1. 资本公积转增股本	101,805,600.00				-101,805,600.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备								-103,216.44				-191,687.67
1. 本年提取								435,029.57				807,912.07
2. 本年使用								538,246.01				999,599.74
（六）其他					-							
四、本年年末余额	610,833,600.00				231,378,216.05			65,326.58	299,122,590.41		795,116,482.21	170,629,278.61

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	610,833,600.00				231,378,216.05				293,872,526.48	758,891,722.93	1,894,976,065.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	610,833,600.00				231,378,216.05				293,872,526.48	758,891,722.93	1,894,976,065.46
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					195,000.00					41,474,004.83	41,669,004.83
（一）综合收益总额										41,474,004.83	41,474,004.83
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					195,000.00						195,000.00
四、本年年末余额	610,833,600.00				231,573,216.05				293,872,526.48	800,365,727.76	1,936,645,070.29

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

母公司股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	509,028,000.00				333,183,816.05				285,000,379.92	709,584,083.92	1,836,796,279.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	509,028,000.00				333,183,816.05				285,000,379.92	709,584,083.92	1,836,796,279.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,805,600.00				-101,805,600.00				8,872,146.56	49,307,639.01	58,179,785.57
（一）综合收益总额										88,721,465.57	88,721,465.57
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,872,146.56	-39,413,826.56	-30,541,680.00
1. 提取盈余公积									8,872,146.56	-8,872,146.56	
2. 对股东的分配										-30,541,680.00	-30,541,680.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	101,805,600.00				-101,805,600.00						
1. 资本公积转增股本	101,805,600.00				-101,805,600.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	610,833,600.00				231,378,216.05				293,872,526.48	758,891,722.93	1,894,976,065.46

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：顾裕梅

会计机构负责人：顾裕梅

财务报表附注

一、公司的基本情况

烟台泰和新材料股份有限公司（原名烟台氨纶股份有限公司，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是于 1993 年 3 月 17 日经烟台市经济体制改革委员会《关于同意组建烟台氨纶股份有限公司的批复》（烟体改[1993]43 号）批准和 1993 年 5 月 10 日《关于同意烟台氨纶股份有限公司股权结构的函》（烟体改函[1993]3 号）同意，由原烟台氨纶厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年，根据国务院国发[1995]17 号和山东省人民政府鲁政发[1995]126 号文件，本公司依照《公司法》进行规范，经山东省经济体制改革委员会《关于同意确认烟台氨纶股份有限公司的函》（鲁体改函字[1997]22 号），对本公司重新进行确认，山东省人民政府颁发了《山东省股份有限公司批准证书》（鲁政股字[1997]17 号），本公司按要求在山东省工商行政管理局重新登记。注册地址：烟台经济技术开发区黑龙江路 10 号，法定代表人：孙茂健。

本公司设立时股本总额为 7,000 万股。根据烟台市国有资产管理局《关于核定烟台氨纶厂国家股份的通知》（烟国资字[1993]第 18 号），烟台氨纶厂以其经评估确认的生产经营性资产中的 2,500 万元按 1:1 的比例折为 2,500 万股国家股；本公司同时以每股 1.6 元的价格向内部职工定向发行 4,500 万股。

1999 年，本公司临时股东大会通过《关于国家股增资扩股的决议》，并经山东省经济体制改革委员会《关于同意烟台氨纶股份有限公司调整股本结构的函》（鲁体改函字[1999]8 号）及烟台市国有资产管理局《关于同意烟台氨纶股份有限公司调整国家股本的批复》（烟国资字[1999]1 号）批准，本公司以 1998 年 6 月 30 日为基准日经评估的每股净资产 3.01 元作为折股价格，以吸收投入现金 7,073.5 万元方式增加国家股 2,350 万股，股本总额变更为 9,350 万股，其中：国家股增至 4,850 万股，内部职工股 4,500 万股保持不变。

2006 年 12 月 4 日，根据烟台市人民政府办公室《关于划转烟台氨纶股份有限公司国有股权有关问题的复函》（烟政办函[2006]44 号），烟台市国有资产监督管理委员会将其持有的本公司 4,850 万股国有股划转给烟台氨纶集团有限公司（现已更名为烟台泰和新材集团有限公司）持有，股权性质变更为国有法人股，并于 2006 年 12 月 15 日完成国有产权变动登记。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]756 号）核准，本公司于 2008 年 6 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,200 万股，增加注册资本 3,200 万元，并于 2008 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市交易，股本总额增至 12,550 万股。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009 年 7 月 13 日, 本公司实施每 10 股转增 3 股的资本公积转增方案, 以资本公积转增股本 3,765 万股。截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 16,315 万股, 其中: 有限售条件股份 6,369.766 万股, 占总股本的 39.04%, 无限售条件股份 9,945.234 万股, 占股本总额的 60.96%。

2010 年 6 月 11 日, 本公司实施每 10 股转增 6 股的资本公积转增方案, 以资本公积转增股本 9,789 万股。截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 26,104 万股, 其中: 有限售条件股份 10,191.6256 万股, 占总股本的 39.04%, 无限售条件股份 15,912.3744 万股, 占股本总额的 60.96%。

2011 年 6 月 8 日, 本公司实施每 10 股转增 5 股的资本公积转增方案, 以资本公积转增股本 13,052 万股。截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 39,156 万股, 其中: 有限售条件股份 16.785 万股, 占总股本的 0.04%, 无限售条件股份 39,139.215 万股, 占股本总额的 99.96%。

2013 年 5 月 16 日, 本公司实施每 10 股转增 3 股的资本公积转增方案, 以资本公积转增股本 11,746.80 万股。截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 50,902.80 万股, 其中: 有限售条件股份 19.6852 万股, 占总股本的 0.04%, 无限售条件股份 50,883.1148 万股, 占股本总额的 99.96%。

2015 年 7 月 10 日, 本公司实施每 10 股转增 2 股的资本公积转增方案, 以资本公积转增股本 10,180.56 万股。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 61,083.36 万股, 其中: 有限售条件股份 23.875 万股, 占总股本的 0.04%, 无限售条件股份 61,059.485 万股, 占股本总额的 99.96%。

本公司属特种化纤行业, 经营范围主要为: 氨纶、芳纶系列产品的制造、销售、技术转让、技术咨询和服务; 纺织品、日用百货、金属材料、建筑材料、化工产品(不含化学危险品)的批发、零售; 备案范围进出口业务。主要产品为“纽士达”牌氨纶丝、“泰美达”牌间位芳纶、“泰普龙”牌对位芳纶。

本公司之控股股东为烟台泰和新材料集团有限公司(以下简称泰和新材料集团)。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括生产设备部、证券部、财务部、审计部、氨纶事业部、间位芳纶事业部、对位芳纶事业部、安全环保部、总经理办公室、技术中心等。子公司包括烟台星华氨纶有限公司(以下简称星华公司)、烟台裕祥精细化工有限公司(裕祥公司)、烟台泰普龙先进制造技术有限公司(以下简称泰普龙先进制造公司)、烟台泰和

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时尚科技有限公司（以下简称泰和时尚公司）、烟台泰祥投资有限公司（以下简称泰祥公司）、烟台泰和工程材料有限公司（以下简称泰和工程材料公司）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、星华公司、裕祥公司、泰普龙先进制造公司、泰和时尚公司、泰祥公司、泰和工程材料公司 7 家公司。与上年相比，本年合并报表范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司近 3 年持续盈利、不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允

价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
交易条件组合	以交易条件为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备
交易条件组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品和委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，原材料购入和发出按计划成本计价，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异单独核算，月度终了，结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；销售库存商品采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,根据相关企业会计准则的规定确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	受益年限	0	——
房屋建筑物	20	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5、10	4.50-4.75
2	机器设备	8-10	5、10	9-11.875
3	运输设备	5-8	5、10	11.25-19.00
4	其他设备	5	5、10	18.00-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的信息费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付内退(内待)补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助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,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应缴纳税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、租金收入、资产使用费收入、生活服务收入	17%、13%、6%、5%、3%
营业税	租金收入及资产使用费收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值 70%及租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	5-14 元/平方米
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
水利建设基金	应纳流转税	1%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
烟台泰和新材料股份有限公司	15%
烟台星华氨纶有限公司	25%
烟台裕祥精细化工有限公司	25%
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	25%
烟台泰和时尚科技有限公司	20%

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
烟台泰祥投资有限公司	25%
烟台泰和工程材料有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。根据 2014 年 10 月 31 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR201437000260, 有效期: 3 年), 本公司获得高新技术企业认定后已向主管税务机关办理减免税备案手续, 2016 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

泰和时尚公司企业所得税的适用税率为 20%。依据 2015 年 3 月 13 日财政部、国家税务总局联合颁发的财税[2015]34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》“自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税”的规定, 泰和时尚公司 2016 年按照所得的 50% 计算应纳税所得额, 按照 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司出口商品实行“免、抵、退”政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税, 其中, 为出口产品所支付的进项税可以申请退税。2016 年出口退税率为 17%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2016 年 1 月 1 日, “期末”系指 2016 年 6 月 30 日, “本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	70,161.59	49,088.05
银行存款	398,511,791.99	153,391,625.50
其他货币资金	1,225,511.86	22,930,506.74
合计	399,807,465.44	176,371,220.29
其中: 存放在境外的款项总额	0.00	0.00

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末受限使用资金为银行承兑汇票保证金 1,216,337.07 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	189,722,860.84	353,172,289.33
商业承兑汇票		
合计	189,722,860.84	353,172,289.33

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经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	215,379,386.44	
合计	215,379,386.44	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	249,578,140.26	98.30	12,589,920.23	5.04	236,988,220.03	203,543,287.30	97.93	10,238,114.76	5.03	193,305,172.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,310,886.20	1.70	4,310,886.20	100.00	0.00	4,310,886.20	2.07	4,310,886.20	100.00	0.00
合计	253,889,026.46	100.00	16,900,806.43	6.66	236,988,220.03	207,854,173.50	100.00	14,549,000.96	7.00	193,305,172.54

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,075,462.85	12,433,643.01	5.00
1-2 年	106,533.54	10,653.35	10.00
2-3 年	262,240.37	78,672.11	30.00
3-4 年	133,903.50	66,951.75	50.00
合计	249,578,140.26	12,589,920.23	5.04

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,351,805.47 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,924,836.63 元,占应收账款期末余额合计数的比例 22.03%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,796,241.83 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,201,562.47	98.09	6,604,411.81	93.93
1-2 年	12,382.59	0.23	356,616.39	5.07
2-3 年	51,638.40	0.97	32,536.40	0.46
3 年以上	37,586.00	0.71	37,586.00	0.54
合计	5,303,169.46	100.00	7,031,150.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,138,105.01 元,占预付款项期末余额合计数的比例 40.32%。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 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	1,447,020.47	100	9,450.55	0.65	1,437,569.92	1,272,189.06	100	9450.55	0.74	1,262,738.51
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的其他应收 款										
合计	1,447,020.47	100	9450.55	0.65	1,437,569.92	1,272,189.06	100	9450.55	0.74	1,262,738.51

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	9,450.55	9,450.55	100
合计	9,450.55	9,450.55	100

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	1,437,569.92	0.00	—
合计	1,437,569.92	0.00	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	597,474.51	330,037.05
住房公积金存款	295,021.32	221,442.27
押金及保证金	230,054.64	325,517.19
其他	324,470.00	395,192.55
合计	1,447,020.47	1,272,189.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	住房公积金存款	186,193.99	5 年以上	12.87	
第二名	职工备用金	160,416.50	1 年以内	11.09	
第三名	职工备用金	123,095.00	1 年以内	8.51	
第四名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.91	
第五名	职工备用金	84,560.00	1-2 年	5.84	
合计		654,265.49		45.22	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,586,033.93		14,586,033.93	30,803,673.33		30,803,673.33
在产品	39,382,786.55		39,382,786.55	52,038,241.52		52,038,241.52
库存商品	245,777,059.23	6,084,889.50	239,692,169.73	274,255,241.84	17,663,342.91	256,591,898.93
委托加工物资	15,780,140.92	92,335.79	15,687,805.13	6,770,672.31	92,335.79	6,678,336.52
合计	315,526,020.63	6,177,225.29	309,348,795.34	363,867,829.00	17,755,678.70	346,112,150.30

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	17,663,342.91	320,544.34		11,898,997.75		6,084,889.50
委托加工物资	92,335.79					92,335.79
合计	17,755,678.70	320,544.34		11,898,997.75		6,177,225.29

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	成本高于可变现净值	转销为本期销售已计提了存货跌价准备的存货，结转相应的存货跌价准备。
委托加工物资	成本高于可变现净值	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
结构性存款	182,500,000.00	228,000,000.00	
债券逆回购		2,512,000.00	
预缴税款		2,433,930.00	待抵扣增值税进项税额、预缴的所得税。
合计	182,500,000.00	232,945,930.00	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
烟台民士达特种纸业股份有限公司	32,615,455.90			450,261.07		195,000.00				33,260,716.97	
合计	32,615,455.90			450,261.07		195,000.00				33,260,716.97	

泰美达 纤维阻燃专家

价值投资，

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,064,029.38	1,572,736.18	14,636,765.56
2. 本期增加金额			
(1) 在建工程\无形资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,064,029.38	1,572,736.18	14,636,765.56
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,808,671.18	245,950.27	2,054,621.45
2. 本期增加金额	486,596.42	16,689.13	503,285.55
(1) 计提或摊销	486,596.42	16,689.13	503,285.55
(2) 累计折旧和累计摊销转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,295,267.60	262,639.40	2,557,907.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,768,761.78	1,310,096.78	12,078,858.56
2. 期初账面价值	11,255,358.20	1,326,785.91	12,582,144.11

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰祥公司厂房	10,523,176.59	已办理竣工决算，正在准备相关办理产权证书资料

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	437,902,024.26	2,486,108,613.17	6,221,627.17	37,787,584.49	2,968,019,849.09
2. 本期增加金额		5,545,537.32	27,393.16	576,321.65	6,149,252.13
(1) 购置		5,545,537.32	27,393.16	576,321.65	6,149,252.13
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		1,496,008.30	752,735.00	167,287.60	2,416,030.90
(1) 处置或报废		1,496,008.30	752,735.00	167,287.60	2,416,030.90
4. 期末余额	437,902,024.26	2,490,158,142.19	5,496,285.33	38,196,618.54	2,971,753,070.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	179,338,879.85	1,603,786,069.30	5,135,035.93	17,619,969.91	1,805,879,954.99
2. 本期增加金额	9,529,190.74	81,132,559.11	154,433.90	1,617,664.32	92,433,848.07
(1) 计提	9,529,190.74	81,132,559.11	154,433.90	1,617,664.32	92,433,848.07
3. 本期减少金额		1,397,282.03	715,098.25	159,136.36	2,271,516.64
(1) 处置或报废		1,397,282.03	715,098.25	159,136.36	2,271,516.64
4. 期末余额	188,868,070.59	1,683,521,346.38	4,574,371.58	19,078,497.87	1,896,042,286.42
三、减值准备					
1. 期初余额	2,273.10	19,649,084.42	2,533.47		19,653,890.99

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2, 273. 10	19, 649, 084. 42	2, 533. 47		19, 653, 890. 99
四、账面价值					
1. 期末账面价值	249, 031, 680. 57	786, 987, 711. 39	919, 380. 28	19, 118, 120. 67	1, 056, 056, 892. 91
2. 期初账面价值	258, 560, 871. 31	862, 673, 459. 45	1, 084, 057. 77	20, 167, 614. 58	1, 142, 486, 003. 11

泰美达 纤维阻燃专家

价值投资，

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	186,772,060.98	168,274,962.28	270,344.76	18,226,753.94	工艺调整,暂时闲置
合计	186,772,060.98	168,274,962.28	270,344.76	18,226,753.94	——

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰祥公司厂房	11,174,290.38	已办理竣工决算,正在准备相关办理产权证书资料

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
对位芳纶纺丝一期改造项目	6,546,834.75		6,546,834.75			
间/对苯二甲酰氯技改及尾气处理项目	3,445,592.59		3,445,592.59	2,877,242.59		2,877,242.59
对位芳纶续建	2,672,004.39		2,672,004.39			
其他零星工程	2,399,609.04		2,399,609.04	1,947,537.00		1,947,537.00
舒适氨纶续建				30,367.46		30,367.46
合计	15,064,040.77		15,064,040.77	4,855,147.05		4,855,147.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
对位芳纶纺丝一期改造项目	0.00	6,546,834.75			6,546,834.75
对位芳纶续建	0.00	2,672,004.39			2,672,004.39
间/对苯二甲酰氯技改及尾气处理项目	2,877,242.59	568,350.00			3,445,592.59
合计	2,877,242.59	9,787,189.14			12,664,431.73

(续表)

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
对位芳纶纺丝一期改造项目	12,000,000.00	54.56	75.00%				自筹
对位芳纶续建	63,300,000.00	86.83	100.00%				自筹
间/对苯二甲酰氯技改及尾气处理项目	35,000,000.00	74.74	75%				自筹
合计	110,300,000.00						

12. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	24,333.88	86,745.15
合计	24,333.88	86,745.15

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	57,149,080.50	273,974.36	57,423,054.86
2. 本期增加金额		320,169.23	320,169.23
(1) 购置		320,169.23	320,169.23
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	57,149,080.50	594,143.59	57,743,224.09
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,421,005.44	148,344.03	13,569,349.47
2. 本期增加金额	697,845.47	41,638.68	739,484.15
(1) 计提	697,845.47	41,638.68	739,484.15
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	14,118,850.91	189,982.71	14,308,833.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,030,229.59	404,160.88	43,434,390.47
2. 期初账面价值	43,728,075.06	125,630.33	43,853,705.39

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
CBS 平台	70,000.08		22,042.47		47,957.61
合计	70,000.08		22,042.47		47,957.61

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	22,567,575.99	3,467,128.06	32,177,892.14	4,908,675.49
未实现的内部损益	8,463,237.88	2,115,809.47	10,928,857.78	2,301,147.09
应付职工薪酬	18,280,797.66	2,927,250.75	14,989,810.83	2,433,602.73
预提费用	10,166,140.98	1,625,279.44	8,179,252.79	1,327,246.21
合计	59,477,752.51	10,135,467.72	66,275,813.54	10,970,671.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
评估增值	3,139,289.76	784,822.44	3,217,438.28	804,359.57
固定资产折旧年限差异	2,811,054.74	421,658.21	1,336,994.11	200,549.12
合计	5,950,344.50	1,206,480.65	4,554,432.39	1,004,908.69

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,679,004.80	2,680,558.08
合计	2,679,004.80	2,680,558.08

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,051,654.40	47,650,475.69
合计	4,051,654.40	47,650,475.69

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	27,728,579.60	52,073,499.17
货款	199,246,518.99	233,646,230.10
合计	226,975,098.59	285,719,729.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,826,512.50	按合同约定,未到结算期
第二名	1,917,782.95	按合同约定,未到结算期
第三名	1,792,884.20	按合同约定,未到结算期
第四名	1,790,852.30	按合同约定,未到结算期
第五名	1,061,354.00	按合同约定,未到结算期
合计	9,389,385.95	—

19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	19,560,064.69	15,509,102.67
合计	19,560,064.69	15,509,102.67

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,920,296.57	53,250,411.14	66,239,396.97	20,931,310.74
离职后福利-设定提存计划		4,616,527.96	4,616,527.96	
合计	33,920,296.57	57,866,939.10	70,855,924.93	20,931,310.74

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,815,359.57	36,256,005.52	49,181,320.63	5,890,044.46
职工福利费		4,083,673.65	3,916,977.85	166,695.80
社会保险费		7,215,171.73	7,215,171.73	
其中:医疗保险费		6,389,719.85	6,389,719.85	
工伤保险费		614,427.55	614,427.55	
生育保险费		211,024.33	211,024.33	
住房公积金		3,556,941.40	3,556,941.40	
工会经费和职工教育经费	14,051,937.00	1,387,113.28	564,479.80	14,874,570.48
短期带薪缺勤	1,053,000.00	524,293.11	1,577,293.11	
其他		227,212.45	227,212.45	
合计	33,920,296.57	53,250,411.14	66,239,396.97	20,931,310.74

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,194,698.38	4,194,698.38	
失业保险费		421,829.58	421,829.58	
合计		4,616,527.96	4,616,527.96	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,629,747.52	403,155.45
营业税		208,119.62
城市维护建设税	1,111,967.11	256,022.12
企业所得税	2,562,271.73	5,169,215.15
个人所得税	140,381.05	66,756.52
房产税	1,014,334.07	978,440.99
土地使用税	1,397,009.32	1,523,174.21
其他	1,203,569.68	462,832.15
合计	16,059,280.48	9,067,716.21

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	15,808.02
合计	0.00	15,808.02

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,800,000.00	600,000.00
合计	11,800,000.00	600,000.00

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,056,000.00	0.00
往来款	2,238,394.75	2,810,373.12
职工押金	2,037,967.64	1,944,003.21
代扣职工款	184,849.06	197,106.09
合计	14,517,211.45	4,951,482.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台市科学技术局	1,400,000.00	未到支付期
风险抵押金	928,907.18	风险抵押金
合计	2,328,907.18	

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	4,132,396.58	4,096,289.56
合计	4,132,396.58	4,096,289.56

(2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
山东省自主创新（高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发）	1,250,000.00		625,000.02	625,000.02	1,250,000.00	与资产相关	注 1
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	812,500.00		406,249.98	406,249.98	812,500.00	与资产相关	注 2
2007 年自主创新成果转化补助经费	500,000.00		250,000.02	250,000.02	500,000.00	与资产相	注

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

						关	3
外贸公共服务平台建设资金	276,451.72		138,225.84	138,225.84	276,451.72	与资产相关	注 4
烟台市科学技术发展计划资金	250,000.00		125,000.04	125,000.04	250,000.00	与资产相关	注 5
省级工业提质增效专项补助资金（对位芳纶一期纺丝续建工程项目）	250,000.00		124,999.98	124,999.98	250,000.00	与资产相关	注 6
2012 年度进口贴息	183,180.00		91,590.00	91,590.00	183,180.00	与资产相关	注 7
对位芳纶织物工程项目资金	125,000.00		62,500.02	62,500.02	125,000.00	与资产相关	注 8
超高模对位芳纶长丝制备关键技术	125,000.00		62,500.02	62,500.02	125,000.00	与资产相关	注 9
山东省芳纶纤维材料重点实验室	124,407.58		124,407.58		-	与收益相关	注 10
对位芳纶色丝技术开发	62,765.96		31,383.00	31,383.00	62,765.96	与资产相关	注 11
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	62,500.00		31,249.98	31,249.98	62,500.00	与资产相关	注 12
过滤用差别化间位芳纶	25,000.00		12,499.98	12,499.98	25,000.00	与资产相关	注 13
防弹用国产对位芳纶无纺布制备技术	25,000.00		12,499.98	12,499.98	25,000.00	与资产相关	注 14
2014 年自主创新及成果转化专项资金-可熔融间位芳纶产业化技术开发	24,484.30		116,985.40	277,500.00	184,998.90	与资产收益相关	注 15
合计	4,096,289.56		2,215,091.84	2,251,198.86	4,132,396.58		

注 1. 根据烟台市科学技术局烟科[2012]59 号《关于下达 2012 年山东省自主创新专项计划烟台市部分的通知》，2012 年收到烟台市财政局拨付本公司高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发项目资金 900 万元，根据烟台市财政局烟财教指[2015]73 号《关于下达 2015 年科技重大专项和重点研发计划（自主创新及成果转化结转部分）资金预算指标的通知》、烟台市科学技术局和烟台市财政局烟科[2015]27 号《关于下达 2015 年山东省科技重大专项计划（结转部分）烟台市部分的通知》，2015 年收到烟台市财政局拨付本公司高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发项目资金 100 万元，相关资金均用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益。其中:本期转入营业外收入 625,000.02 元,列示于“其他流动负债-其他变动” 625,000.02 元,列示于“递延收益” 6,666,666.64 元。

注 2. 根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财预[2013]318 号《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》、烟台市经济技术开发区管委烟开[2013]47 号《烟台经济技术开发区管委关于进一步加快创新型开发区建设的意见》,2013 年收到烟台市经济技术开发区财政局通过泰和新材集团转拨给本公司的国家芳纶工程技术研究中心实验室建设资金 500 万元;2015 年 12 月收到泰和新材集团转拨政府补助 150 万元,相关资金均用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本期转入营业外收入 406,249.98 元,列示于“其他流动负债-其他变动” 406,249.98 元,列示于“递延收益” 4,031,250.10 元。

注 3. 根据烟台市科学技术局、烟台市财政局烟科计字[2007]80 号和烟财教字[2007]122 号《关于下达山东省二〇〇七年自主创新成果转化重大专项计划烟台市部分的通知》、烟科[2008]60 号和烟财教指[2008]74 号《关于下达 2008 年度烟台市科学技术发展计划(第五批)的通知》,2009 年收到拨付本公司芳纶系列纤维及下游产品项目资金 400 万元,相关补助资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 250,000.02 万元,列示于“其他流动负债-其他变动” 250,000.02 万元,“递延收益” 749,999.98 万元。

注 4. 根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2012]33 号《关于拨付烟台泰和新材料股份有限公司 2012 年度山东省外贸公共服务平台建设资金的通知》、烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2012]44 号《关于拨付烟台泰和新材料股份有限公司 2012 年度省第二批外贸公共服务平台建设资金的通知》,2012 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司建设芳纶系列纤维公共实验检测平台项目资金 65 万元;根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2013]2/60 号《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》、根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2013]1/86 号《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》,2013 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司建设芳纶系列纤维公共实验检测平台项目资金 70 万元;根据《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》(烟开财综指[2014]2/132 号),2014 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司建设芳纶系列纤维公共实验检测平台项目资金 75 万元,相关资金均用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 138,225.84 元,列示于“其他流动负债-其他变动” 138,225.84 元,列示于“递延收益” 1,097,425.92 元。

注 5. 根据烟台市财政局及科学技术局烟财教指[2014]72 号《关于下达 2014 年度烟台市科学技术发展计划资金预算指标的通知》,2014 年收到烟台市财政局拨付本公司的“防弹用对位芳纶织物技术开发”项目资金 100 万元;根据烟开财税政指[2015]1/115

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号《关于下达二〇一五年单位预算指标的通知》,2015 年收到烟台市财政局拨付本公司“防弹用对位织物技术开发”项目资金 100 万元,相关资金均用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 125,000.04 元,列示于“其他流动负债-其他变动”125,000.04 元,列示于“递延收益”1,499,999.96 元。

注 6. 根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财税政指[2015]2/75 号《关于下达二〇一五年单位预算指标的通知》,2015 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司省级工业提质增效专项补助资金(对位芳纶一期纺丝续建工程项目)200 万元,相关资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 124,999.98 元,本年列示于“其他流动负债-其他变动”124,999.98 元,列示于“递延收益”1,625,000.02 元。

注 7. 根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2012]63 号《关于拨付泰和新材料股份有限公司 2012 年度省级进口贴息资金的通知》,2013 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司 2012 年度审计进口贴息资金 1,465,440.00 元,相关资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 91,590.00 元,列示于“其他流动负债-其他变动”91,590.00 元,列示于“递延收益”641,130.00 元。

注 8. 根据烟财企指[2013]12 号《关于下达 2013 年新兴产业和重点行业发展专项资金(结构调整类)的通知》,2013 年 12 月收到政府补助 100 万元,相关资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 62,500.02 元,本年列示于“其他流动负债-其他变动”62,500.02 元,列示于“递延收益”812,499.98 元。

注 9. 根据烟台市科学技术局、烟台市财政局烟科[2015]45 号《关于下达 2015 年度烟台市科学技术发展计划的通知》,2015 年 12 月收到烟台市财政局拨付超高模对位芳纶长丝制备关键技术项目资金 100 万元,相关资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。其中:本年转入营业外收入 62,500.02 元,本年列示于“其他流动负债-其他变动”62,500.02 元,列示于“递延收益”812,499.98 元。

注 10. 根据烟台市财政局烟财教指[2014]104 号《关于下达 2014 年科技条件建设(省重点实验室)经费预算指标的通知》,2014 年收到烟台市财政局拨付本公司山东省芳纶纤维材料重点实验室资金 100 万元,用于“山东省芳纶纤维材料重点实验室”费用支出。其中:本期发生费用类支出 124,407.58 元,结转至“营业外收入”。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 11. 根据烟台市经济技术开发区财政局烟开财综指[2012]72 号《关于拨付烟台泰和新材料股份有限公司 2012 年度区科技发展资金的通知》，2013 年收到烟台市经济技术开发区财政局拨付本公司对位芳纶色丝技术开发项目资金 50 万元，相关资金用于购买设备。补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：本年转入营业外收入 31,383.00 元，列示于“其他流动负债-其他变动” 31,383.00 元，列示于“递延收益” 219,680.70 元。

注 12. 根据烟台市财政局烟财建指[2013]72 号《关于下达 2013 年自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金预算指标的通知》，2013 年收到烟台市财政局拨付本公司高强高模间位芳纶短纤维产业化资金 50 万元，相关资金用于设备购置。补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：本年转入营业外收入 31,249.98 元，列示于“其他流动负债-其他变动” 31,249.98 元，列示于“递延收益” 265,625.11 元。

注 13. 根据烟台市财政局及科学技术局烟财教指[2014]88 号《关于下达 2014 年度烟台市科学技术发展计划资金预算指标的通知》，2014 年收到烟台市财政局拨付本公司财政补贴 20 万元，用于“工业领域高精细粉尘（PM2.5）过滤用差别化间位芳纶生产技术”项目，相关资金用于设备购置。补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：本年转入营业外收入 12,499.98 元，列示于“其他流动负债-其他变动” 12,499.98 元，列示于“递延收益” 162,500.02 元。

注 14. 根据烟台市财政局、科技局烟财教指[2015]75 号《关于下达 2015 年科技重大专项和重点研发计划（第一批）资金预算指标的通知》、烟科[2015]36 号《关于下达山东省 2015 年重点研发计划（第一批）烟台市部分的通知》，2015 年收到烟台市财政局拨付本公司专项经费 20 万元，用于“防弹用国产对位芳纶无纬布制备技术”项目，相关资金用于设备购置。补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：本年转入营业外收入 12,499.98 元，列示于“其他流动负债-其他变动” 12,499.98 元，列示于“递延收益” 143,750.02 元。

注 15. 根据烟台市财政局烟财教指[2014]88 号《关于下达 2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金预算指标的通知》，2014 年收到烟台市财政局拨付本公司可熔融间位芳纶产业化技术开发项目资金 300 万元；根据烟台市财政局烟开财预指[2014]331 号《关于下达 2014 年单位预算指标的通知》，2014 年收到烟台经济技术开发区财政局拨付本公司可熔融间位芳纶产业化技术开发项目资金 200 万元，相关资金均用于专项经费支出。其中 225 万元用于费用类支出，275 万元用于设备购置，补助资金按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：本年转入营业外收入 116,985.40 元，列示于“其他流动负债-其他变动” 277,500.00 元，列示于“递延收益” 2,472,500.00 元。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
原液着色间位芳纶短纤维产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	项目未验收
新型可循环工艺、年产 7000 吨高品质芳纶原料工程项目	8,100,000.00			8,100,000.00	项目未验收
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	项目未验收
合计	21,100,000.00			21,100,000.00	

27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费	1,056,935.55	806,935.55	废弃物未来处置
合计	1,056,935.55	806,935.55	——

弃置费用为本公司之子公司裕祥公司计提的生产过程中产生的废弃物未来处置费用。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	23,451,727.29		2,251,198.86	21,200,528.43	
合计	23,451,727.29		2,251,198.86	21,200,528.43	——

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
山东省自主创新(高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发)	7,291,666.66			625,000.02	6,666,666.64	与资产相关	
2014 年自主创新及成果转化专项资金-可熔融间位芳纶产业化技术开发	2,750,000.00			277,500.00	2,472,500.00	与资产、收益相关	
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	4,437,500.08			406,249.98	4,031,250.10	与资产相关	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
省级工业提质增效专项补助资金（对位芳纶一期纺丝续建工程项目）	1,750,000.00			124,999.98	1,625,000.02	与资产相关	
烟台市科学技术发展计划资金	1,625,000.00			125,000.04	1,499,999.96	与资产相关	
外贸公共服务平台建设资金	1,235,651.76			138,225.84	1,097,425.92	与资产相关	
2007 年自主创新成果转化补助经费	1,000,000.00			250,000.02	749,999.98	与资产相关	
对位芳纶织物工程项目资金	875,000.00			62,500.02	812,499.98	与资产相关	
超高模对位芳纶长丝制备关键技术	875,000.00			62,500.02	812,499.98	与资产相关	
2012 年度进口贴息	732,720.00			91,590.00	641,130.00	与资产相关	
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	296,875.09			31,249.98	265,625.11	与资产相关	
对位芳纶色丝技术开发	251,063.70			31,383.00	219,680.70	与资产相关	
过滤用差别化间位芳纶	175,000.00			12,499.98	162,500.02	与资产相关	
防弹用国产对位芳纶无纬布制备技术	156,250.00			12,499.98	143,750.02	与资产相关	
合计	23,451,727.29			2,251,198.86	21,200,528.43	——	——

其他变动为预计一年内结转的政府补助重分类至“其他流动负债”，各项目详见六、25.（2）。

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	610,833,600.00						610,833,600.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	107,674,216.05			107,674,216.05

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他资本公积	123,704,000.00	195,000.00		123,899,000.00
合计	231,378,216.05	195,000.00		231,573,216.05

31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,326.58	237,487.04	168,324.85	134,488.77
合计	65,326.58	237,487.04	168,324.85	134,488.77

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,461,699.77			231,461,699.77
任意盈余公积	67,660,890.64			67,660,890.64
合计	299,122,590.41			299,122,590.41

33. 未分配利润

项目	本期	上年
上期期末余额	795,116,482.21	739,344,466.83
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	795,116,482.21	739,344,466.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,621,402.67	95,185,841.94
减：提取法定盈余公积		8,872,146.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,541,680.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	828,737,884.88	795,116,482.21

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	730,381,016.41	615,434,404.92	764,190,441.26	611,266,626.46
其他业务	9,109,957.43	7,289,714.93	13,056,106.00	10,343,454.45
合计	739,490,973.84	622,724,119.85	777,246,547.26	621,610,080.91

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务-按行业分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化纤行业	730,381,016.41	615,434,404.92	764,190,441.26	611,266,626.46
合计	730,381,016.41	615,434,404.92	764,190,441.26	611,266,626.46

(3) 主营业务-按产品分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氨纶丝	519,418,262.75	457,532,843.08	526,813,395.25	420,187,458.80
芳纶丝	210,962,753.66	157,901,561.84	237,377,046.01	191,079,167.66
合计	730,381,016.41	615,434,404.92	764,190,441.26	611,266,626.46

(4) 主营业务-按区域分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	615,387,626.23	530,797,778.02	662,846,218.02	534,932,327.33
国外	114,993,390.18	84,636,626.90	101,344,223.24	76,334,299.13
合计	730,381,016.41	615,434,404.92	764,190,441.26	611,266,626.46

(5) 收入前五名客户

单位名称	期末余额	占比
第一名	51,881,423.47	7.02%
第二名	23,863,421.69	3.23%
第三名	21,204,155.38	2.87%
第四名	18,827,005.04	2.55%
第五名	12,507,496.15	1.69%
合计	128,283,501.73	17.35%

35. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	109,872.59	160,962.05
城建税	3,043,570.46	1,943,526.40
教育费附加	1,304,244.86	868,344.25
地方教育费附加	869,496.58	519,888.88
合计	5,327,184.49	3,492,721.58

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	12,280,716.29	9,485,828.94
工资	3,702,407.11	3,365,769.13
差旅费	2,137,349.78	1,340,701.38
销售佣金	990,657.21	491,371.10
社会保险和公积金	1,108,258.37	932,400.84
广告费	454,335.16	207,926.68
装卸费.仓储费	510,461.71	340,560.74
展览费	815,585.53	188,494.70
职工福利费	343,939.43	194,420.92
业务招待费	365,943.70	199,784.71
折旧	311,434.71	309,431.46
保险费	98,570.61	116,969.47
样品费	381,763.07	674,618.86
办公费	301,259.66	62,564.24
材料消耗费		117,047.34
其他	238,712.42	229,656.93
合计	24,041,394.76	18,257,547.44

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	28,617,547.87	29,466,445.41
工资及补贴	6,270,747.78	7,981,667.97
税金	4,595,628.96	4,394,555.60
社会保险和公积金	2,812,989.55	2,643,737.25
折旧和摊销	1,979,625.93	1,941,226.32
办公费	1,398,939.78	2,285,336.17
职工教育经费和工会经费	1,407,824.90	1,563,609.07
安全生产费	1,073,386.15	744,247.54
劳务费	560,013.43	775,618.46
职工福利费	729,675.41	923,826.59
业务招待费	375,449.85	349,676.00
修理费	137,484.24	90,131.54
其他	758,803.94	1,913,043.78
合计	50,718,117.79	55,073,121.70

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,561.27	273,052.50
减: 利息收入	946,541.18	799,559.68
加: 汇兑损失	-910,945.46	1,998,589.40
加: 其他支出	369,818.44	428,203.86
合计	-1,436,106.93	1,900,286.08

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,351,805.47	4,323,802.55
存货跌价损失	320,544.34	
合计	2,672,349.81	4,323,802.55

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	664,759.16	943,218.07
对外贷款利息收入		
国债逆回购	16,328.53	66,980.69
银行理财产品	3,019,497.63	4,831,433.33
合计	3,700,585.32	5,841,632.09

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	176,250.85	18,248.60	176,250.85
其中: 固定资产处置利得	176,250.85	18,248.60	176,250.85
政府补助	2,745,091.84	2,729,448.82	2,745,091.84
其他	6,962.07	44,320.00	6,962.07
合计	2,928,304.76	2,792,017.42	2,928,304.76

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工业转型升级 (对位芳纶丝 纶续建项目)	500,000.00		烟开财税政指 【2016】2/4 号	与收益 相关
2007 年自主创 新成果转化补 助经费	250,000.02	250,000.02	烟科技字【2007】80 号、烟财教字 [2007]122 号	与资产 相关
国家 863 计划 项目-国产芳纶 复合材料制备 及应用关键技 术研究		890,000.00	国家高技术研究发展 计划(863 计划)课题 任务书,课题编 号:2012AA03A209	与收益 相关
国家芳纶工程 技术研究中心 实验室建设专 项资金	406,249.98	312,499.98	烟开财预[2013]318 号、烟开[2013]47 号	与资产 相关
泰山学者经费 补助		400,000.00	鲁组发【2011】13 号	与收益 相关
山东省自主创 新(高强高模 对位芳纶及其 关键原料产业 化技术开发)	625,000.02	562,500.00	关于下达二〇一三年 单位预算指标的通知	与收益 相关
其他零星补助	963,841.82	314,448.82		与资 产、收 益相关
合计	2,745,091.84	2,729,448.82	——	——

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	93,967.32	31,966.72	93,967.32
其中:固定资产处置损失	93,967.32	31,966.72	93,967.32
对外捐赠			
其他			
合计	93,967.32	31,966.72	93,967.32

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	6,919,850.51	14,518,460.51

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,056,312.89	293,967.36
合计	7,976,163.40	14,812,427.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	41,978,836.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,296,825.52
子公司适用不同税率的影响	765,734.74
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
本期确认递延所得税资产的影响	1,056,312.89
合并抵消影响	-142,709.75
所得税费用	7,976,163.40

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
折让款	7,858,656.22	12,399,683.11
政府补助	510,000.00	1,412,000.00
退回的保证金等	21,858,396.48	
利息收入	944,762.40	799,559.68
其他	279,371.04	122,751.34
合计	31,451,186.14	14,733,994.13

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用	11,262,260.20	6,737,878.10
管理费用	3,263,238.30	4,371,915.58
支付保证金、备用金及退押金	170,100.00	8,425,690.58
财务费用-手续费等	381,332.07	547,483.06
其他	502,777.11	574,778.49

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	15,579,707.68	20,657,745.81
----	---------------	---------------

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	10,056,000.00	
合计	10,056,000.00	

合并现金流量表补充资料

项目	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	34,002,673.43	66,378,241.92
加: 资产减值准备	2,672,349.81	4,323,802.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,162,331.43	92,882,791.53
无形资产摊销	739,484.15	727,796.06
长期待摊费用摊销	22,042.48	34,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-82,283.53	13,718.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	51,561.27	273,052.50
投资损失(收益以“-”填列)	-3,700,585.32	-5,841,632.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	835,203.80	313,504.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	201,571.96	-19,537.13
存货的减少(增加以“-”填列)	48,341,808.37	-37,559,953.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	100,111,040.63	-108,384,406.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-79,935,262.91	-11,506,525.15
其他	-1,286,557.42	-177,028.31
经营活动产生的现金流量净额	192,135,378.15	1,458,824.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	398,591,128.37	289,845,250.74
减: 现金的期初余额	153,441,179.01	208,568,771.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	245,149,949.36	81,276,479.07

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	期初金额
现金	398,591,128.37	153,441,179.01
其中: 库存现金	70,161.59	49,088.05
可随时用于支付的银行存款	398,511,791.99	153,391,625.50
可随时用于支付的其他货币资金	9174.79	465.46
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	398,591,128.37	153,441,179.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,216,337.07	银行承兑汇票保证金

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	13,969,479.96	6.6312	92,634,415.50
欧元	47,791.69	7.3750	352,463.71
港币	0.02	0.8547	0.02
应收账款			
其中: 美元	3,574,099.11	6.6312	23,700,565.98
欧元	261,252.29	7.3750	1,926,735.66
预付账款			
其中: 美元	63,487.00	6.6312	420,995.00
欧元	74,670.00	7.3750	550,691.25
日元	1,200,000.00	0.064491	77,389.20
应付账款			
其中: 美元	622,871.00	6.6312	4,130,382.18
欧元	250.00	7.3750	1,843.75
日元	35,046,292.00	0.064491	2,260,170.42
预收账款			
其中: 美元	521,459.57	6.6312	3,457,902.71

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	228,855.85	7.3750	1,687,811.91
应付利息			
其中：美元			

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期没有发生的非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

本期没有发生的同一控制下企业合并

3. 其他原因的合并范围变动

本期没有发生的其他原因的合并范围变动

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	
烟台星华氨纶有限公司	山东烟台开发区	山东烟台开发区	生产	55		设立
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	山东烟台开发区	山东烟台开发区	生产	75		设立
烟台裕祥精细化工有限公司	山东烟台栖霞经济开发区	山东烟台栖霞经济开发区	生产	35		非同一控制下企业合并
烟台泰和时尚科技有限公司	山东烟台开发区	山东烟台开发区	生产	70		设立
烟台泰祥投资有限公司	山东烟台栖霞经济开发区	山东烟台栖霞经济开发区	投资	40.92	18.16	设立
烟台泰和工程材料有限公司	山东烟台栖霞经济开发区	山东烟台栖霞经济开发区	生产	70		设立

烟台裕祥精细化工有限公司（以下简称裕祥公司）成立于 2005 年 10 月 24 日，是经山东省人民政府“商外资鲁府烟栖字[2005]4087 号”文件批准成立的中外合资企业，由烟台创业高科技有限公司、李皓榛、烟台弘方纺织科技有限公司共同出资设立，在栖霞经济技术开发区注册登记，注册资本为 300 万美元，其中，烟台创业高科技有限公司出

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资 1,092.15 万元（135 万美元），占注册资本的 45%；李皓榛出资 105 万美元，占注册资本的 35%；烟台弘方纺织科技有限公司出资 484.40 万元（60 万美元），占注册资本的 20%。出资人李皓榛后变更为（香港）升辉投资有限公司。裕祥公司的经营范围为：生产酰氯产品（不含化学危险品），销售公司自产产品。

2008 年 6 月 24 日，裕祥公司注册资本由 300 万美元减少为 124.0961 万美元。

2010 年 7 月 18 日，根据裕祥公司第一届第十九次董事会决议，裕祥公司进行投资主体改造，同意引进本公司和烟台瑞祺投资有限公司为裕祥公司股东；同意烟台弘方纺织科技有限公司全额退出对裕祥公司的投资。

2010 年 7 月 19 日，本公司分别与烟台创业高科技有限公司、烟台弘方纺织科技有限公司及（香港）升辉投资有限公司签订股权转让协议，分别收购其持有的裕祥公司 15%、10%、10%的股权。本公司于 2010 年 7 月和 9 月共支付股权收购款 6,642,965 元，裕祥公司于 2010 年 9 月 16 日完成工商变更手续。股权转让完成后，本公司持有裕祥公司 35%股权、烟台创业高科技有限公司持有裕祥公司 30%股权、（香港）升辉投资有限公司持有裕祥公司 25%股权、烟台瑞祺投资有限公司持有裕祥公司 10%股权。

2010 年 11 月 5 日，裕祥公司注册资本由 124.0961 万美元增加为 274.0961 万美元，由各股东同比例增资，增资后持股比例不变。

2015 年 7 月 31 日（香港）升辉投资有限公司将所持 25%股权转让给了香港国泰国际控股有限公司。

根据裕祥公司章程，裕祥公司设董事会，董事会是合营公司的最高权利机构；董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派一名董事，烟台创业高科技有限公司委派一名董事，香港国泰国际控股有限公司委派一名董事；董事会决议的表决实行一人一票。

根据本公司与烟台创业高科技有限公司、香港国泰国际控股有限公司、烟台瑞祺投资有限公司签署的协议书，烟台创业高科技有限公司、香港国泰国际控股有限公司、烟台瑞祺投资有限公司在参与裕祥公司的生产经营管理等方面与本公司意思表示一致，行动一致；其委派的董事在履行其职责时，与本公司委派的董事行动一致。据此本公司认定实质控制裕祥公司，并将其纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台星华氨纶有限公司	45%	1,117,538.82	9,000,000.00	119,801,433.79
烟台裕祥精细化工有限公司	65%	-550,100.23	2,600,000.00	25,736,062.82

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
烟台星华氨纶有限公司	220,766,425.73	62,942,385.60	283,708,811.33	17,486,152.88		17,486,152.88
烟台裕祥精细化工有限公司	17,109,829.58	58,444,115.22	75,553,944.80	23,427,369.44	2,488,344.05	25,915,713.49

(续)

子公司名称	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
烟台星华氨纶有限公司	231,687,209.28	63,131,997.40	294,819,206.68	11,079,967.84		11,079,967.84
烟台裕祥精细化工有限公司	16,506,608.37	59,732,823.69	76,239,432.06	22,352,405.84	2,257,881.18	24,610,287.02

(续)

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
烟台星华氨纶有限公司	45,331,084.56	2,483,419.61	2,483,419.61	-9,910,727.20	85,949,466.56	19,118,348.16	19,118,348.16	3,692,215.30
烟台裕祥精细化工有限公司	22,920,711.47	1,811,480.01	1,811,480.01	3,762,574.78	29,739,276.11	2,287,409.45	2,287,409.45	-426,706.78

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	
烟台民士达特种纸业股份有限公司	烟台经济开发区	烟台经济开发区	生产	15		权益法

本公司 2011 年 8 月竞拍烟台民士达特种纸业股份有限公司（2011 年 10 月更名为烟台民士达特种纸业股份有限公司，以下简称民士达股份公司）1,500 万股股份，持股比例 15%。由于本公司董事长同时也是民士达股份公司的董事长、民士达股份公司产品所需的主要原材料“造纸用芳纶”全部由本公司供应，本公司判断对民士达股份公司具有重大影响，采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	烟台民士达特种纸业股份有限公司	烟台民士达特种纸业股份有限公司
流动资产：	116,543,304.28	132,089,930.43
其中：现金和现金等价物	50,117,775.26	44,196,228.90
非流动资产	137,181,612.77	139,314,086.38
资产合计	253,724,917.05	271,404,016.81
流动负债：	24,571,669.29	46,766,889.02
非流动负债	17,898,551.57	19,476,596.13
负债合计	42,470,220.86	66,243,485.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	211,254,696.19	205,160,531.66
按持股比例计算的净资产份额	31,688,204.43	30,774,079.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-214,498.09	-299,347.27
--其他	1,787,010.63	2,140,723.42
对联营企业权益投资的账面价值	33,260,716.97	32,615,455.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,514,305.63	41,810,699.89
财务费用	-630,908.20	459,255.42
所得税费用	810,749.06	1,201,324.04
净利润	4,794,164.53	6,769,557.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,794,164.53	6,769,557.35

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	烟台民士达特种纸业股份有限公司	烟台民士达特种纸业股份有限公司
本期度收到的来自联营企业的股利		

(3) 联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制的情况。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元和瑞士法郎有关，除本集团以美元、欧元、日元和瑞士法郎进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额和零星的日元、港币及瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金-美元	13,969,479.96	4,276,334.00
货币资金-欧元	47,791.69	558,184.16
货币资金-港币	0.02	0.02
应收账款-美元	3,574,099.11	1,469,569.53
应收账款-欧元	261,252.29	533,954.83
预付账款-美元	63,487.00	58,867.23

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预付账款-欧元	74,670.00	154,500.00
预付账款-日元	1,200,000.00	
预付账款-英镑		
预付账款-瑞士法郎		2,404.00
应付账款-美元	622,871.00	6,533,165.24
应付账款-欧元	250.00	250.00
应付账款-日元	35,046,292.00	24,986,292.00
应付账款-瑞士法郎		4,232.25
预收账款-美元	521,459.57	758,717.70
预收账款-欧元	228,855.85	192,223.17
应付利息-美元		2,434.40
短期借款-美元		412,800.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2016年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率借款合同,折合人民币金额合计为2,679,004.80元(2015年12月31日:2,680,558.08元)。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售氨纶、芳纶等系列产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 55,924,836.63元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年6月30日金额:

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	399,807,465.44				399,807,465.44
应收票据	189,722,860.84				189,722,860.84
应收账款	253,889,026.46				253,889,026.46
其它应收款	1,447,020.47				1,447,020.47
金融负债					
短期借款	2,679,004.80				2,679,004.80
应付票据	4,051,654.40				4,051,654.40
应付账款	226,975,098.59				226,975,098.59
其它应付款	14,517,211.45				14,517,211.45
应付利息					
应付职工薪酬	20,931,310.74				20,931,310.74

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
烟台泰和新材料集团有限公司	烟台市开发区黑龙江路 9 号	生产	9,573 万元	35.99	35.99

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台泰和新材料集团有限公司	9,573 万元			9,573 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
烟台泰和新材料集团有限公司	219,868,000.00	221,868,000.00	35.99	36.32

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本公司关系
烟台民士达特种纸业股份有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台裕兴纸制品有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台裕兴纸制品有限公司	采购纸管	17,235,003.82	15,707,823.67

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台民士达特种纸业股份有限公司	采购成品芳纶纸等	15,816.09	
合计	——	17,250,819.91	15,707,823.67

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台民士达特种纸业股份有限公司	销售芳纶纤维等	23,746,817.93	25,179,866.55
烟台裕兴纸制品有限公司	销售燃动力等	231,708.67	308,636.5
合计	——	23,978,526.59	25,488,503.05

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
烟台泰祥投资有限公司	烟台裕兴纸制品有限公司	房屋	486,567.11	678,916.92
烟台裕祥精细化工有限公司	烟台裕兴纸制品有限公司	房屋	14,227.59	14,574.60
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台泰和新材料集团有限公司	房屋	16,423.77	0.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
烟台泰和新材料集团有限公司	拆入	1,500,000.00	2016-2-16	2016-6-24	中国人民银行公布的同期贷款基准利率
烟台泰和新材料集团有限公司	拆入	500,000.00	2016-3-14	2016-5-31	中国人民银行公布的同期贷款基准利率
合计		2,000,000.00			

4. 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台民士达特种纸业股份有限公司	综合服务	116,603.76	120,000.00
烟台裕兴纸制品有限公司	综合服务	269,915.50	90,000.00
合计	——	386,519.26	210,000.00

5. 支付关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	622,467.70	834,430.63

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台裕兴纸制品有限公司	9,794,813.95	9,674,532.99
合计		9,794,813.95	9,674,532.99

2. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	烟台裕兴纸制品有限公司	40,037.24	0.00
合计		40,037.24	0.00

十一、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	氨纶业务	芳纶业务	抵销	合计
主营业务收入	520,283,105.18	211,143,519.88	-1,045,608.65	730,381,016.41
主营业务成本	458,093,209.24	158,277,489.38	-936,293.70	615,434,404.92
资产总额	2,318,924,596.26	1,090,434,417.87	-914,148,274.22	2,495,210,739.91
负债总额	217,682,865.67	312,146,490.23	-164,559,389.54	365,269,966.36

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、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

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 (%)	
单项金额重大并单项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	254,977,517.56	98.34	12,457,248.84	4.89	242,520,268.72	214,496,104.29	98.03	10,168,567.27	4.74	204,327,537.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,310,886.20	1.66	4,310,886.20	100		4,310,886.20	1.97	4,310,886.20	100	
合计	259,288,403.76	100	16,768,135.04	7	242,520,268.72	218,806,990.49	100	14,479,453.47		204,327,537.02

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,990,687.74	12,307,670.13	5.00
1-2 年	39,548.54	3,954.85	10.00
2-3 年	262,240.37	78,672.11	30.00
3-4 年	133,903.50	66,951.75	50.00
合计	246,426,380.15	12,457,248.84	5.06

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,551,137.41	-	—
合计	8,551,137.41	-	—

(2) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,288,681.57 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,766,569.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,796,241.83 元。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	1,214,332.79	100	9,450.55	0.78	1,204,882.24	1,193,228.35	100	9,450.55	0.79	1,183,777.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,214,332.79	100	9,450.55	0.78	1,204,882.24	1,193,228.35	100	9,450.55	0.79	1,183,777.80

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	9,450.55	9,450.55	100.00
合计	9,450.55	9,450.55	100.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	1,204,882.24	—	—
合计	1,204,882.24		—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	387,607.46	290,020.55
住房公积金存款	186,193.99	186,193.99
押金及保证金	216,901.87	324,306.08
其他	423,629.47	392,707.73
合计	1,214,332.79	1,193,228.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	住房公积金存款	186,193.99	5 年以上	15.33%	
第二名	备用金	123,095.00	1 年以内	10.14%	
第三名	代缴职工公积金	108,827.33	1 年以内	8.96%	
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	8.23%	
第五名	备用金	84,560.00	1 年以内	6.96%	
合计	——	602,676.32		49.62%	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	151,648,965.00		151,648,965.00	151,648,965.00		151,648,965.00
对联营、合营企业投资	33,260,716.97		33,260,716.97	32,615,455.90		32,615,455.90
合计	184,909,681.97		184,909,681.97	184,264,420.90		184,264,420.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台星华氨纶有限公司	113,806,000.00			113,806,000.00		
烟台裕祥精细化工有限公司	14,142,965.00			14,142,965.00		
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
烟台泰和时尚科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
烟台泰祥投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台泰和工程材料有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
合计	151,648,965.00			151,648,965.00		

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
烟台民士达特种纸业股份有限公司	32,615,455.90			450,261.07		195,000.00				33,260,716.97	
合计	32,615,455.90			450,261.07		195,000.00				33,260,716.97	

泰美达纤维阻燃专家

价值投资，

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	730,152,666.60	625,978,911.16	762,424,197.17	644,945,203.94
其他业务	32,164,324.18	30,643,478.44	67,561,549.21	63,966,835.69
合计	762,316,990.78	656,622,389.60	829,985,746.38	708,912,039.63

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,400,000.00	11,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	450,261.07	715,155.04
国债逆回购收益		34,202.68
银行理财产品投资收益	835,345.89	3,038,933.33
合计	13,685,606.96	14,788,291.05

十六、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2014 年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	82,283.53	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,745,091.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,962.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,035,826.16	国债逆回购和银行理财产品收益

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
小计	5,870,163.60	
所得税影响额	1,100,702.57	
少数股东权益影响额(税后)	743,220.35	
合计	4,026,240.68	

本集团利用闲置资金进行国债逆回购业务取得投资收益 16,328.53 元，购买银行理财产品取得投资收益 3,019,497.63 元。

(2) 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本集团 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.72%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.52%	0.05	0.05

此页无正文

烟台泰和新材料股份有限公司

二〇一六年八月二十六日