

烟台泰和新材料股份有限公司

2011 年度

审计报告

索引

审计报告

财务报表及附注

- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-72



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2011QDA1017

烟台泰和新材料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的烟台泰和新材料股份有限公司(以下简称泰和新材公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰和新材公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，泰和新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰和新材公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年四月二十四日



合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	128,782,393.03	527,058,447.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	八、2	292,081,657.96	284,717,239.90
应收账款	八、3	37,227,164.50	46,253,882.47
预付款项	八、4	14,410,655.87	7,856,900.11
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	八、5	7,394,632.15	1,583,897.62
买入返售金融资产		-	-
存货	八、6	295,729,592.87	200,179,809.77
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		775,626,096.38	1,067,650,177.11
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	八、7	10,000,000.00	-
长期股权投资	八、8	27,374,017.91	-
投资性房地产	八、9	12,089,459.97	12,062,871.32
固定资产	八、10	1,079,923,076.21	954,764,074.21
在建工程	八、11	342,435,162.03	172,121,553.94
工程物资	八、12	226,592.12	457,375.44
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、13	51,263,966.28	52,808,963.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、14	7,036,155.03	8,262,467.47
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,530,348,429.55	1,200,477,306.06
资产总计		2,305,974,525.93	2,268,127,483.17

公司法定代表人：孙茂健 主管会计工作负责人：隋胜强 会计机构负责人：顾裕梅

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、16	24,902,778.04	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	八、17	19,834,628.00	0.00
应付账款	八、18	368,218,264.82	237,803,007.14
预收款项	八、19	15,988,609.47	33,207,516.17
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	八、20	12,663,516.77	21,748,208.76
应交税费	八、21	-194,170.02	33,825,410.17
应付利息		0.00	0.00
应付股利	八、22	0.00	2,070.00
其他应付款	八、23	5,076,188.33	5,696,657.26
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	八、24	1,450,000.00	0.00
流动负债合计		447,939,815.41	332,282,869.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款	八、25	52,124,000.00	55,724,000.00
预计负债	八、26	1,354,966.20	1,354,966.20
递延所得税负债	八、14	1,289,137.72	667,796.19
其他非流动负债		3,000,000.00	0.00
非流动负债合计	八、27	57,768,103.92	57,746,762.39
负债合计		505,707,919.33	390,029,631.89
股东权益：			
股本	八、28	391,560,000.00	261,040,000.00
资本公积	八、29	407,847,816.05	531,367,816.05
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	八、31	417,046.74	0.00
盈余公积	八、30	262,277,283.92	246,460,899.59
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八、32	585,262,029.11	670,567,920.13
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司股东权益合计		1,647,364,175.82	1,709,436,635.77
少数股东权益	八、33	152,902,430.78	168,661,215.51
股东权益合计		1,800,266,606.60	1,878,097,851.28
负债和股东权益总计		2,305,974,525.93	2,268,127,483.17

公司法定代表人：孙茂健 主管会计工作负责人：隋胜强 会计机构负责人：顾裕梅

母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		101,260,642.13	415,405,310.97
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		163,792,019.22	269,116,526.94
应收账款	十五、1	37,227,164.50	46,280,526.69
预付款项		13,542,326.90	6,846,093.88
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十五、2	2,612,215.74	1,579,795.92
存货		246,965,895.30	171,953,038.22
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		565,400,263.79	911,181,292.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	155,322,982.91	123,948,965.00
投资性房地产		12,089,459.97	12,062,871.32
固定资产		953,532,335.46	802,574,579.32
在建工程		332,872,176.85	170,605,766.80
工程物资		226,592.12	348,257.76
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		37,764,983.30	38,883,541.34
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,445,489.70	4,136,688.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,494,254,020.31	1,152,560,669.75
资产总计		2,059,654,284.10	2,063,741,962.37

公司法定代表人：孙茂健 主管会计工作负责人：隋胜强 会计机构负责人：顾裕梅

母公司资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：烟台泰和新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		24,902,778.04	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		2,974,628.00	0.00
应付账款		326,221,781.07	263,015,397.58
预收款项		15,972,491.07	33,207,516.17
应付职工薪酬		12,097,270.54	20,980,552.87
应交税费		4,618,629.68	29,601,846.56
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		4,742,025.12	5,393,811.86
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		850,000.00	0.00
流动负债小计		392,379,603.52	352,199,125.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		52,124,000.00	55,724,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		3,000,000.00	0.00
非流动负债小计		55,124,000.00	55,724,000.00
负债合计		447,503,603.52	407,923,125.04
股东权益：			
股本		391,560,000.00	261,040,000.00
资本公积		407,847,816.05	531,367,816.05
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		257,027,219.99	241,210,835.66
一般风险准备		0.00	
未分配利润		555,715,644.54	622,200,185.62
股东权益合计		1,612,150,680.58	1,655,818,837.33
负债和股东权益总计		2,059,654,284.10	2,063,741,962.37

公司法定代表人：孙茂健 主管会计工作负责人：隋胜强 会计机构负责人：顾裕梅

合并利润表

2011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	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,540,288,154.96	1,490,532,695.63
其中：营业收入	八、34	1,540,288,154.96	1,490,532,695.63
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		1,376,191,418.83	1,166,889,211.38
其中：营业成本	八、34	1,234,539,674.76	1,017,518,345.12
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	八、35	1,537,430.97	5,639,179.05
销售费用	八、36	42,468,499.82	42,717,180.08
管理费用	八、37	95,640,186.91	104,111,321.90
财务费用	八、38	811,371.63	-5,041,440.73
资产减值损失	八、39	1,194,254.74	1,944,625.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	416.00
投资收益(损失以“-”填列)	八、40	92,327.85	98,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		164,189,063.98	323,742,650.25
加：营业外收入	八、41	4,538,321.33	1,590,177.72
减：营业外支出	八、42	702,403.92	728,600.24
其中：非流动资产处置损失		696,856.55	79,192.29
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		168,024,981.39	324,604,227.73
减：所得税费用	八、43	25,297,941.33	51,619,928.18
五、净利润(净亏损以“-”填列)		142,727,040.06	272,984,299.55
归属于母公司股东的净利润		139,342,493.31	256,022,089.64
少数股东损益		3,384,546.75	16,962,209.91
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	八、44	0.36	0.65
(二) 稀释每股收益	八、44	0.36	0.65
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		142,727,040.06	272,984,299.55
归属于母公司股东的综合收益总额		139,342,493.31	256,022,089.64
归属于少数股东的综合收益总额		3,384,546.75	16,962,209.91

公司法定代表人：孙茂健 主管会计工作负责人：隋胜强 会计机构负责人：顾裕梅

母公司利润表

2011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	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	1,609,628,592.51	1,585,836,188.54
减：营业成本	十五、4	1,319,921,477.31	1,171,466,827.03
营业税金及附加		718,539.15	5,475,687.59
销售费用		42,233,621.88	42,717,001.08
管理费用		87,691,780.16	97,763,221.18
财务费用		1,924,356.12	-4,331,997.99
资产减值损失		-545,479.22	531,866.71
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	416.00
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	21,746,417.91	22,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”填列)		179,430,715.02	294,213,998.94
加：营业外收入		3,710,664.70	1,561,467.45
减：营业外支出		696,856.55	82,114.04
其中：非流动资产处置损失		696,856.55	79,192.29
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		182,444,523.17	295,693,352.35
减：所得税费用		24,280,679.92	40,790,477.02
四、净利润(净亏损以“-”填列)		158,163,843.25	254,902,875.33
五、每股收益			—
(一) 基本每股收益		-	
(二) 稀释每股收益		-	
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		158,163,843.25	254,902,875.33

公司法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

合并现金流量表

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	附注	本年金额	上年金额
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		1,089,395,772.60	1,233,743,688.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	
向中央银行借款净增加额		0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		0.00	
处置交易性金融资产净增加额		0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	
拆入资金净增加额		0.00	
回购业务资金净增加额		0.00	
收到的税费返还		45,332,129.78	1,223,017.19
收到其他与经营活动有关的现金	八、45	16,357,841.07	19,318,448.55
经营活动现金流入小计		1,151,085,743.45	1,254,285,154.28
购买商品、接受劳务支付的现金		967,728,584.31	921,000,521.57
客户贷款及垫款净增加额		0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	
支付保单红利的现金		0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		82,187,076.21	69,871,555.97
支付的各项税费		77,364,404.89	68,128,301.81
支付其他与经营活动有关的现金	八、45	37,267,002.16	24,983,198.36
经营活动现金流出小计		1,164,547,067.57	1,083,983,577.71
经营活动产生的现金流量净额		-13,461,324.12	170,301,576.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		50,000.00	98,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,989.00	205,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		740,989.00	10,304,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,166,273.28	158,462,552.62
投资支付的现金		27,627,600.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	3,691,379.67
支付其他与投资活动有关的现金	八、45	10,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		220,793,873.28	162,153,932.29
投资活动产生的现金流量净额		-220,052,884.28	-151,849,782.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	4,664,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	4,664,660.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	八、45	7,400,000.00	30,700,000.00
筹资活动现金流入小计		7,400,000.00	35,364,660.00
偿还债务支付的现金		28,139,764.99	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,603,857.84	115,890,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		18,002,070.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八、45	1,411,618.69	278,070.00
筹资活动现金流出小计		176,155,241.52	116,168,070.00
筹资活动产生的现金流量净额		-168,755,241.52	-80,803,410.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,748,653.23	-757,166.89
五、现金及现金等价物净增加额		-404,018,103.15	-63,108,782.61
加：期初现金及现金等价物余额		527,058,447.24	590,167,229.85
六、期末现金及现金等价物余额		123,040,344.09	527,058,447.24

公司法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

母公司现金流量表

2011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	附注	本年金额	上年金额
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		985,434,172.03	1,059,344,047.09
收到的税费返还		45,332,129.78	1,223,017.19
收到其他与经营活动有关的现金		25,623,206.39	18,463,782.56
经营活动现金流入小计		1,056,389,508.20	1,079,030,846.84
购买商品、接受劳务支付的现金		850,655,684.85	844,888,959.86
支付给职工以及为职工支付的现金		70,517,442.34	62,248,367.14
支付的各项税费		60,719,135.86	44,801,994.04
支付其他与经营活动有关的现金		47,940,545.34	21,043,602.20
经营活动现金流出小计		1,029,832,808.39	972,982,923.24
经营活动产生的现金流量净额		26,556,699.81	106,047,923.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		22,000,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660,989.00	205,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		22,660,989.00	205,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,161,171.09	135,497,406.82
投资支付的现金		31,627,600.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	6,642,965.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		211,788,771.09	145,640,371.82
投资活动产生的现金流量净额		-189,127,782.09	-145,434,971.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,400,000.00	30,700,000.00
筹资活动现金流入小计		7,400,000.00	30,700,000.00
偿还债务支付的现金		28,139,764.99	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,601,787.84	97,890,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,411,618.69	278,070.00
筹资活动现金流出小计		158,153,171.52	98,168,070.00
筹资活动产生的现金流量净额		-150,753,171.52	-67,468,070.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,717,129.73	-754,232.36
五、现金及现金等价物净增加额		-315,041,383.53	-107,609,350.58
加：期初现金及现金等价物余额		415,405,310.97	523,014,661.55
六、期末现金及现金等价物余额		100,363,927.44	415,405,310.97

公司法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

合并股东权益变动表

2011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	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	246,460,899.59	-	670,567,920.13	-	168,661,215.51	1,878,097,851.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	246,460,899.59	-	670,567,920.13	-	168,661,215.51	1,878,097,851.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,520,000.00	-123,520,000.00	-	417,046.74	15,816,384.33	-	-85,305,891.02	-	-15,758,784.73	-77,831,244.68
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	139,342,493.31	-	3,384,546.75	142,727,040.06
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	139,342,493.31	-	3,384,546.75	142,727,040.06
（三）股东投入和减少资本	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	15,816,384.33	-	-224,648,384.33	-	-18,000,000.00	-226,832,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,816,384.33	-	-15,816,384.33	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-208,832,000.00	-	-18,000,000.00	-226,832,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	130,520,000.00	-130,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	130,520,000.00	-130,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	417,046.74	-	-	-	-	-1,143,331.48	-726,284.74
1. 本年提取	-	-	-	417,046.74	-	-	-	-	774,515.38	1,191,562.12
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,917,846.86	1,917,846.86
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	391,560,000.00	407,847,816.05	-	417,046.74	262,277,283.92	-	585,262,029.11	-	152,902,430.78	1,800,266,606.60

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

合并股东权益变动表（续）

2011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	上年金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	163,150,000.00	629,257,816.05			246,460,899.59		512,435,830.49		146,182,616.61
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	163,150,000.00	629,257,816.05	-	-	246,460,899.59		512,435,830.49	-	146,182,616.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,890,000.00	-97,890,000.00	-	-	-		158,132,089.64	-	22,478,598.90
（一）净利润							256,022,089.64		16,962,209.91
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	256,022,089.64	-	16,962,209.91
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	23,516,388.99
1. 股东投入资本									6,497,990.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									17,018,398.99
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-97,890,000.00	-	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配							-97,890,000.00		-18,000,000.00
4. 其他									-
（五）股东权益内部结转	97,890,000.00	-97,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	97,890,000.00	-97,890,000.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（七）其他									
四、本年年末余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	246,460,899.59	-	670,567,920.13	-	168,661,215.51

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

母公司股东权益变动表

2011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	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	241,210,835.66	-	622,200,185.62	1,655,818,837.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	241,210,835.66	-	622,200,185.62	1,655,818,837.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,520,000.00	-123,520,000.00	-	-	15,816,384.33	-	-66,484,541.08	-43,668,156.75
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	158,163,843.25	158,163,843.25
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	158,163,843.25	158,163,843.25
（三）股东投入和减少资本	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	15,816,384.33	-	-224,648,384.33	-208,832,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,816,384.33	-	-15,816,384.33	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-208,832,000.00	-208,832,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	130,520,000.00	-130,520,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	130,520,000.00	-130,520,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	391,560,000.00	407,847,816.05	-	-	257,027,219.99	-	555,715,644.54	1,612,150,680.58

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

母公司股东权益变动表（续）

2011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	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	163,150,000.00	629,257,816.05			241,210,835.66		465,187,310.29	1,498,805,962.00
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	163,150,000.00	629,257,816.05	-	-	241,210,835.66	-	465,187,310.29	1,498,805,962.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,890,000.00	-97,890,000.00	-	-	-	-	157,012,875.33	157,012,875.33
（一）净利润							254,902,875.33	254,902,875.33
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	254,902,875.33	254,902,875.33
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-		-	-	-	-97,890,000.00	-97,890,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-97,890,000.00	-97,890,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	97,890,000.00	-97,890,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	97,890,000.00	-97,890,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								
四、本年年末余额	261,040,000.00	531,367,816.05	-	-	241,210,835.66	-	622,200,185.62	1,655,818,837.33

法定代表人：孙茂健

主管会计工作负责人：隋胜强

会计机构负责人：顾裕梅

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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料集团有限公司)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事项。

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。

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。截止 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,

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。截止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。截止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%。

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,纺织品、日用百货、金属材料、建筑材料、化工产品的批发、零售等,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。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。

本公司之控股股东为烟台泰和新材料集团有限公司(原名烟台氨纶集团有限公司,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、销售管理部、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、烟台裕祥精细化工有限公司。

二、财务报表的编制基础

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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、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。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

4. 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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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。

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。

3) 金融资产减值

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。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东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股东权益。

4) 金融资产转移

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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

(2) 金融负债

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

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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。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

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 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,期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

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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
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

8. 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。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为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% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。(2) 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。(3) 与被投资单位之间发生重要交易。(4) 向被投资单位派出管理人员。(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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,按相关会计准则的规定确定投资成本。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

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收益。

10. 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。

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(%)
----	---------	----------	---------

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		
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。

11. 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、和其他设备等,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。

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和单独计价入账的土地外,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
4	其他设备	5	5、10	18.00-19.00

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和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。

15. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合为基础测试。

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。

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。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

19. 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。

20. 收入确认原则

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,销售主要采取直接向终端用户销售和向经销商销售两种销售方式,收入确认原则如下:

(1) 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) 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。

21. 政府补助

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。

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,

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

23. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为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。

24. 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,其余的当期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期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

25. 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。

26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,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。

对于非同一控制下企业合并,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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

27. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响

报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响

报告期内无重要前期差错更正事项

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
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	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	8元/平方米、3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%
河道工程维护管理费	上年度主营业务收入	0.1%、0.08%
水利建设基金	应纳流转税	1%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司企业所得税的适用税率为 15%。根据 2011 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:GF201137000298,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,2011 按 15%的比例缴纳企业所得税。

根据山东省烟台经济技术开发区国家税务局《外商投资企业税收优惠资格确认书》([2004]029 号),本公司的子公司烟台星华氨纶有限公司(以下简称星华公司)属于生产性外商投资企业,适用税率 15%,且在经营期内免征地方所得税。星华公司从 2004 年起享受“两免三减半”的政策,根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税[2008]21 号),2011 年度星华公司适用 24%的企业所得税税率。

根据山东省栖霞市国家税务局《外商投资企业税收优惠资格确认书》(栖霞国税认字[2007]年 1 号),本公司的子公司烟台裕祥精细化工有限公司(以下简称裕祥公司)属于生产性外商投资企业,适用税率 24%,从获利年度起享受“两免三减半”政策缴纳企业所得税。裕祥公司从 2007 年起享受“两免三减半”的政策,根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税[2008]21 号),2011 年度裕祥公司适用 12.5%的企业所得税税率。

(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。出口退税率自 2008 年 11 月 1 日起提高到 14%,2009 年 2 月 1 日起提高到 15%,2009 年 4 月 1 日起提高到 16%。2011 年出口退税率为 16%。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
烟台裕祥精细化工有限公司	中外合资	山东烟台栖霞经济开发区	生产	274.0961 万美元	生产、销售酰氯产品	14,142,965.00		35.00	35.00	是	24,811,281.14		
其他方式取得的子公司													
烟台星华氨纶有限公司	中外合资	山东烟台开发区	生产	2,500 万美元	生产、销售氨纶丝产品	113,806,000.00		55.00	55.00	是	128,091,149.64		

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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琪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、烟台瑞琪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。

根据本公司与烟台创业高科技有限公司、（香港）升辉投资有限公司及烟台瑞琪投资有限公司签署的裕祥公司章程，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）升辉投资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）升辉投资有限公司、烟台瑞琪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）升辉投资有限公司、烟台瑞琪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意思表示一致，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。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、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,“年初”系指2011年1月1日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至12月31日,“上年”系指2010年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			225,573.39			80,670.63
人民币	214,705.59	1.0000	214,705.59	80,670.63	1.0000	80,670.63
日元	134,000.00	0.08110	10,867.80			
银行存款			122,812,930.42			516,004,530.32
人民币	102,655,641.96	1.0000	102,655,641.96	505,053,342.34	1.0000	505,053,342.34
美元	2,714,654.34	6.3009	17,104,765.53	1,502,275.32	6.6227	9,949,118.75
欧元	373,958.80	8.1625	3,052,438.71	74,947.99	8.8065	660,029.47
港币	103.89	0.8107	84.22	401,974.10	0.8509	342,039.76
其他货币资金			5,743,889.22			10,973,246.29
人民币	5,743,889.22	1.0000	5,743,889.22	10,973,246.29	1.0000	10,973,246.29
合计			128,782,393.03			527,058,447.24

其他货币资金主要为信用证保证金存款。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	292,081,657.96	284,717,239.90
合计	292,081,657.96	284,717,239.90

(2) 年末已用于质押的应收票据(金额最大的前五项)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	金华市梦娜纺织有限公司	2011-8-2	2012-2-2	2,400,000.00
银行承兑汇票	浙江嘉丰贸易有限公司	2011-10-20	2012-4-20	2,000,000.00
银行承兑汇票	中宇建材集团有限公司	2011-9-20	2012-3-20	1,500,000.00
银行承兑汇票	瑞安市瑞祥针纺原料有限公司	2011-8-2	2012-2-1	1,260,000.00
银行承兑汇票	杭州好路贸易有限公司	2011-10-31	2012-4-30	1,250,000.00
合计				8,410,000.00

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据 (金额最大的前五项)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	江苏奥克斯纤维有限公司	2011-12-27	2012-6-27	7,000,000.00
银行承兑汇票	杭州萧山凤祥轻纺原料有限公司	2011-12-21	2012-6-21	4,000,000.00
银行承兑汇票	杭州萧山凤祥轻纺原料有限公司	2011-12-21	2012-6-21	3,351,008.33
银行承兑汇票	金华市梦娜纺织有限公司	2011-10-8	2012-4-8	3,000,000.00
银行承兑汇票	江苏邦源纺织有限公司	2011-12-23	2012-6-23	3,000,000.00
合计				20,351,008.33

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日,已贴现未到期的票据金额为 9,500,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	39,187,213.82	100.00	1,960,049.32	100.00	48,743,326.52	100.00	2,489,444.05	100.00
组合小计	39,187,213.82	100.00	1,960,049.32	100.00	48,743,326.52	100.00	2,489,444.05	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	39,187,213.82	—	1,960,049.32	—	48,743,326.52	—	2,489,444.05	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,183,294.55	5.00	1,959,164.72	47,701,516.07	5.00	2,385,075.80

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	2,335.90	10.00	233.59	1,040,874.45	10.00	104,087.45
2-3 年	703.37	30.00	211.01	936.00	30.00	280.80
3-4 年	880.00	50.00	440.00		50.00	
合计	39,187,213.82	—	1,960,049.32	48,743,326.52	—	2,489,444.05

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末余额中前五名欠款单位欠款 9,164,072.58 元,占应收账款总额的 23.39%。

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,980,116.76	6.3009	18,777,417.69	3,668,484.89	6.6227	24,295,274.88
欧元	544,894.28	8.1625	4,447,699.56	460,209.42	8.8065	4,052,834.26
合计			23,225,117.25			28,348,109.14

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,938,348.72	96.72	7,272,707.15	92.57
1—2 年	172,390.01	1.20	432,322.96	5.50
2—3 年	148,047.14	1.03	151,870.00	1.93
3 年以上	151,870.00	1.05		
合计	14,410,655.87	100.00	7,856,900.11	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
烟台西部热电有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	合同未执行完
预缴进口增值税、关税	非关联方	4,009,573.41	1 年以内	正在办理通关
SY CO., LTD.	非关联方	700,000.00	1 年以内	合同未执行完
BASF	非关联方	598,837.54	1 年以内	合同未执行完
QF CO., LTD.	非关联方	201,720.00	1 年以内	合同未执行完
合计		11,510,130.95		

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元				56,192.60	6.6227	372,146.74
欧元	1,153,582.30	8.1625	9,416,115.52			
日元				220,000.00	0.08126	17,877.20
瑞士法郎	16,000.00	6.7287	107,659.20	4,860.00	7.0562	34,293.13
英镑	11,597.00	9.7116	112,625.43			
合计			9,636,400.15			424,317.07

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	140,846.63	1.90	17,120.35	100.00	283,611.29	17.54	33,204.84	100.00
款项性质组合	7,270,905.87	98.10			1,333,491.17	82.46		
组合小计	7,411,752.50	100.00	17,120.35	100.00	1,617,102.46	100.00	33,204.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,411,752.50	—	17,120.35	—	1,617,102.46	—	33,204.84	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	109,396.08	5.00	5,469.80	73,235.75	5.00	3,661.79
1-2 年	22,000.00	10.00	2,200.00	200,924.99	10.00	20,092.50
2-3 年		30.00			30.00	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年		80.00			80.00	
5 年以上	9,450.55	100.00	9,450.55	9,450.55	100.00	9,450.55
合计	140,846.63	—	17,120.35	283,611.29	—	33,204.84

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	账面余额		坏账金额		款项性质或交易条件
	年末	年初	年末	年初	
款项性质组合	7,270,905.87	1,333,491.17			押金、备用金、保证金
合计	7,270,905.87	1,333,491.17			—

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山东省烟台市中级人民法院	非关联方	4,582,352.20	1 年以内	61.83	诉讼保证金
中华人民共和国烟台海关	非关联方	2,030,000.00	1 年以内	27.39	保证金
开发区住房资金管理处	非关联方	186,193.99	2-3 年	2.51	住房公积金存款
栖霞宇科机电设备有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.35	押金
栖霞市供电公司	非关联方	88,000.00	1 年以内	1.19	押金
合计		6,986,546.19		94.27	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	46,794,842.20		46,794,842.20	41,513,107.89		41,513,107.89
在产品	58,900,282.10		58,900,282.10	49,486,682.71		49,486,682.71
库存商品	189,448,618.16	1,739,733.96	187,708,884.20	104,041,879.20		104,041,879.20
委托加工物资	2,325,584.37		2,325,584.37	5,138,139.97		5,138,139.97
合计	297,469,326.83	1,739,733.96	295,729,592.87	200,179,809.77		200,179,809.77

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品		1,739,733.96			1,739,733.96
合计		1,739,733.96			1,739,733.96

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本高于可变现净值	—	—
合计		—	—

7. 长期应收款

项目	年末金额	年初金额
委托贷款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2011年10月20日,经本公司第七届董事会第四次会议通过关于控股子公司对外提供财务资助的议案,原则同意子公司星华公司以委托贷款的方式向江西麒麟化工有限公司提供财务资助人民币1,000万元,贷款期限18个月,自2011年12月6日起至2013年6月5日,贷款年利率12%。

(香港)升辉投资有限公司以其所持的本公司之子公司裕祥公司25%的股权及其派生的权益为该笔委托贷款提供质押担保;江西麒麟化工有限公司的股东洪华星、洪华强以及洪华强控制的厦门永同丰制冷设备工程有限公司对该笔委托贷款承担连带保证责任。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资		
按权益法核算长期股权投资	27,374,017.91	
长期股权投资合计	27,374,017.91	
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	27,374,017.91	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
权益法核算								
烟台民士达特种纸业股份有限公司	15.00	15.00	27,627,600.00		27,374,017.91		27,374,017.91	
合计			27,627,600.00		27,374,017.91		27,374,017.91	

本公司 2011 年 8 月竞拍烟台美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。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
烟台民士达特种纸业股份有限公司	15.00	15.00	161,051,459.88	4,941,248.15	156,110,211.73	45,091,033.68	4,189,513.19
合计			161,051,459.88	4,941,248.15	156,110,211.73	45,091,033.68	4,189,513.19

9. 投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	13,895,257.41	1,435,508.00		15,330,765.41
房屋、建筑物	13,081,011.40	1,435,508.00		14,516,519.40
土地使用权	814,246.01			814,246.01
累计折旧和累计摊销	1,832,386.09	1,408,919.35		3,241,305.44
房屋、建筑物	1,742,217.80	1,384,327.99		3,126,545.79
土地使用权	90,168.29	24,591.36		114,759.65
账面净值	12,062,871.32	—	—	12,089,459.97
房屋、建筑物	11,338,793.60	—	—	11,389,973.61
土地使用权	724,077.72	—	—	699,486.36
减值准备				
房屋、建筑物				

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权				
账面价值	12,062,871.32	—	—	12,089,459.97
房屋、建筑物	11,338,793.60	—	—	11,389,973.61
土地使用权	724,077.72	—	—	699,486.36

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	1,924,602,577.76	287,656,410.40		36,380,935.29	2,175,878,052.87
房屋建筑物	274,026,675.29	44,511,585.30		1,859,480.34	316,678,780.25
机器设备	1,639,959,216.14	234,463,364.84		33,379,720.95	1,841,042,860.03
运输设备	6,158,689.22	1,272,489.18		1,141,734.00	6,289,444.40
其他设备	4,457,997.11	7,408,971.08			11,866,968.19
累计折旧	949,269,558.47	本年新增	本年计提	20,557,834.92	1,076,457,737.03
房屋建筑物	78,226,797.94	557,078.77	26,730,015.33	1,029,296.12	104,484,595.92
机器设备	866,265,875.60		114,137,786.27	18,689,778.89	961,713,882.98
运输设备	2,577,792.62		910,422.07	838,759.91	2,649,454.78
其他设备	2,199,092.31	3,958,333.50	1,452,377.54		7,609,803.35
账面净值	975,333,019.29	—		—	1,099,420,315.84
房屋建筑物	195,799,877.35	—		—	212,194,184.33
机器设备	773,693,340.54	—		—	879,328,977.05
运输设备	3,580,896.60	—		—	3,639,989.62
其他设备	2,258,904.80	—		—	4,257,164.84
减值准备	20,568,945.08			1,071,705.45	19,497,239.63
房屋建筑物	2,273.10				2,273.10
机器设备	20,564,138.51			1,071,705.45	19,492,433.06
运输设备	2,533.47				2,533.47
其他设备					
账面价值	954,764,074.21	—		—	1,079,923,076.21
房屋建筑物	195,797,604.25	—		—	212,191,911.23
机器设备	753,129,202.03	—		—	859,836,543.99
运输设备	3,578,363.13	—		—	3,637,456.15
其他设备	2,258,904.80	—		—	4,257,164.84

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 255,059,995.13 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 143,230,601.21 元。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
芳纶一期厂房	尚在办理中	2012 年
芳纶二期厂房	尚在办理中	2012 年
西部工业园单身宿舍	尚在办理中	2012 年
A 区扩建房屋	尚在办理中	2012 年
九期厂房	尚在办理中	2012 年
对位芳纶土建	尚在办理中	2012 年
医用氨纶 2 土建	尚在办理中	2012 年

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对位芳纶产业化	10,823,060.31		10,823,060.31	152,196,510.24		152,196,510.24
舒适氨纶纤维工程	195,406,613.51		195,406,613.51	9,142,614.63		9,142,614.63
3000 吨差别化间位芳纶工程	116,748,196.66		116,748,196.66			
其他零星工程	19,457,291.55		19,457,291.55	10,782,429.07		10,782,429.07
合计	342,435,162.03		342,435,162.03	172,121,553.94		172,121,553.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
对位芳纶产业化	152,196,510.24	69,888,068.86	211,261,518.79		10,823,060.31
舒适氨纶纤维工程	9,142,614.63	186,263,998.88			195,406,613.51
3000 吨差别化间位芳纶工程		148,019,719.82	31,271,523.16		116,748,196.66
合计	161,339,124.87	404,171,787.56	242,533,041.95		322,977,870.48

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
对位芳纶产业化	250,000,000.00	88.83	88.83%				募投
舒适氨纶纤维工程	330,830,000.00	59.07	59.07%				自筹
3000 吨差别化间位芳	250,000,000.00	59.21	59.21%				自筹

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息 资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
纶工程							
合计	830,830,000.00	—	—				

12. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专用材料	457,375.44	66,117,848.13	66,348,631.45	226,592.12
合计	457,375.44	66,117,848.13	66,348,631.45	226,592.12

13. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	59,466,804.70	67,564.10		59,534,368.80
土地使用权	59,460,394.44			59,460,394.44
金蝶财务软件	6,410.26	67,564.10		73,974.36
累计摊销	6,657,841.02	1,612,561.50		8,270,402.52
土地使用权	6,655,597.38	1,603,396.93		8,258,994.31
金蝶财务软件	2,243.64	9,164.57		11,408.21
账面净值	52,808,963.68	—	—	51,263,966.28
土地使用权	52,804,797.06	—	—	51,201,400.13
金蝶财务软件	4,166.62	—	—	62,566.15
减值准备				
土地使用权				
金蝶财务软件				
账面价值	52,808,963.68	—	—	51,263,966.28
土地使用权	52,804,797.06	—	—	51,201,400.13
金蝶财务软件	4,166.62	—	—	62,566.15

(1) 本年增加的累计摊销中,本年摊销1,612,561.50元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
裕祥公司二期土地	尚在办理中	2012年

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,031,325.92	554,992.24
未实现的内部损益	2,898,951.02	3,341,712.19
应付职工薪酬	1,732,686.23	3,096,412.32
预提费用	1,373,191.86	1,269,350.72
合计	7,036,155.03	8,262,467.47
递延所得税负债		
评估增值	1,289,137.72	667,796.19
合计	1,289,137.72	667,796.19

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异	
资产评估增值	5,156,550.88
小计	5,156,550.88
可抵扣差异项目	
资产减值准备	4,916,171.56
未实现的内部损益	12,162,491.78
应付职工薪酬	11,178,333.39
预提费用	6,975,616.96
小计	35,232,613.69

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,522,648.89	-545,479.22			1,977,169.67
存货跌价准备		1,739,733.96			1,739,733.96
固定资产减值准备	20,568,945.08			1,071,705.45	19,497,239.63
合计	23,091,593.97	1,194,254.74		1,071,705.45	23,214,143.26

16. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	24,902,778.04	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末金额	年初金额
合计	24,902,778.04	

17. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	19,834,628.00	
合计	19,834,628.00	

下一会计年度将到期的金额为 19,834,628.00 元。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	368,218,264.82	237,803,007.14
其中: 1 年以上	18,041,106.42	8,827,521.45

账龄超过 1 年的应付款项主要为工程项目尾款。

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,778,695.97	6.3009	17,508,285.44	1,006,370.40	6.6227	6,664,889.24
日元	131,140,968.00	0.08110	10,635,925.93	39,842,968.00	0.08126	3,237,639.58
合计			28,144,211.37			9,902,528.82

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	15,988,609.47	33,207,516.17
其中: 1 年以上	47,833.85	22,898.20

期末账龄超过 1 年的预收账款主要为尚未同客户结算的尾款。

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,157,765.30	6.3009	7,294,963.38	2,433,068.81	6.6227	16,113,484.81
欧元	237,154.61	8.1625	1,935,774.50	13,198.81	8.8065	116,235.31
港币				401,946.30	0.8509	342,016.11
合计			9,230,737.88			16,571,736.23

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	15,918,764.04	53,313,393.26	63,466,298.97	5,765,858.33
职工福利费		6,949,239.04	6,949,239.04	
社会保险费		11,952,380.47	11,952,380.47	
其中: 医疗保险费		2,529,267.09	2,529,267.09	
基本养老保险费		7,846,342.85	7,846,342.85	
失业保险费		693,185.04	693,185.04	
工伤保险费		473,348.96	473,348.96	
生育保险费		377,340.51	377,340.51	
大额医疗保险		32,896.02	32,896.02	
住房公积金		4,161,934.24	3,571,607.44	590,326.80
工会经费和职工教育经费	5,829,444.72	1,907,527.66	1,429,640.74	6,307,331.64
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	21,748,208.76	78,284,474.67	87,369,166.66	12,663,516.77

应付工资期末余额主要为已计提未发放的绩效奖金等。

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-12,923,746.36	-14,460,063.26
营业税	410,229.09	214,880.79
城市维护建设税	117,421.33	580,841.72
企业所得税	10,592,905.63	46,178,562.52
个人所得税	181,078.62	553,861.76
房产税	1,157,642.69	173,583.77
土地使用税	177,545.68	236,454.39

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其他	92,753.30	347,288.48
合计	-194,170.02	33,825,410.17

22. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
香港升辉投资有限公司		2,070.00	
合计		2,070.00	

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	5,076,188.33	5,696,657.26
其中: 1 年以上	3,772,022.48	2,174,392.64

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为未满足支付条件的关键技术拨款及质保金。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
烟台市科学技术局	1,400,000.00	5 年以上	关键技术拨款有偿使用
销售优惠	1,202,944.32	1-2 年	计提销售折让
住房公积金	595,282.47	1 年以内	代扣代缴公积金
合计	3,198,226.79		

24. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	1,450,000.00	
合计	1,450,000.00	

25. 专项应付款

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
年产 2500 吨电气绝缘及蜂窝材料用间位芳纶纸项目		6,500,000.00	6,500,000.00		
年产 5000 吨医用氨纶技术改造项目		500,000.00	500,000.00		
对位芳纶产业化		400,000.00		400,000.00	
芳纶系列纤维及其下游产品	4,000,000.00		4,000,000.00	0.00	
间位芳纶系统优化项目	6,300,000.00			6,300,000.00	
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	
原液着色间位芳纶短纤维产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
年产 1000 吨对位芳纶项目	27,324,000.00			27,324,000.00	
合计	55,724,000.00	7,400,000.00	11,000,000.00	52,124,000.00	

根据烟台市财政局《烟台开发区科技发展规划项目及资金使用合同书》文件，烟台市财政局拨付本公司对位芳纶产业化资金 40 万元，项目完工后按《烟台经济技术开发区科技发展资金管理暂行办法》规定处理。

26. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
弃置费用	708,480.00			708,480.00
违约金支出	646,486.20			646,486.20
合计	1,354,966.20			1,354,966.20

(1) 弃置费用为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。

(2) 违约金支出为子公司裕祥公司与烟台恒基建设有限公司发生建设工程施工合同纠纷，根据山东省烟台市中级人民法院（2007）烟民一初字第 111 号民事判决，判决裕祥公司需偿还工程款 301.92 万元、并承担违约金；根据山东省烟台市中级人民法院（2009）烟执字第 236-3 号《执行裁定书》，已查封裕祥公司土地、房产及土地上其他附着物和设备。裕祥公司已计入应付工程款 301.92 万元，2010 年末裕祥公司预提违约金 64.65 万元。裕祥公司因烟台恒基建设有限公司承建的厂房、仓库存在施工质量问题，反诉烟台恒基建设有限公司，要求赔偿修复费用，2007 年 12 月，山东省烟台市中级人民法院受理了该案件。截止 2011 年 12 月 31 日，该案仍在审理中。裕祥公司于 2011 年 9 月 2 日自动履行了金钱给付义务，根据山东省烟台市中级人民法院（2009）烟执字第 236-4 号《执行裁定书》，

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

解除对裕祥公司位于栖霞市经济开发区、土地证号为(06)280037号土地使用权证项下全部土地使用权的查封。

27. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

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年烟台泰和新材料集团有限公司转拨本公司芳纶系列纤维及下游产品项目资金400万,相关补助资金已全部用于设备购置。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50万元,未结转的递延收益350万元分别列示于“其他流动负债”50万元、“其他非流动负债”300万元。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
2007年自主创新成果转化补助经费	3,000,000.00	500,000.00	500,000.00		
合计	3,000,000.00	500,000.00	500,000.00		—

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

股份类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国有法人持股	100,880,000.00	38.64			50,440,000.00	-151,320,000.00	-100,880,000.00		
其他内资持股	1,036,256.00	0.40			518,128.00	-1,554,384.00	-1,036,256.00		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,036,256.00	0.40			518,128.00	-1,554,384.00	-1,036,256.00		
高管股份						167,850.00	167,850.00	167,850.00	0.04
有限售条件股份合计	101,916,256.00	39.04			50,958,128.00	-152,706,534.00	-101,748,406.00	167,850.00	0.04
无限售条件股份									
人民币普通股	159,123,744.00	60.96			79,561,872.00	152,706,534.00	232,268,406.00	391,392,150.00	99.96
无限售条件股份合计	159,123,744.00	60.96			79,561,872.00	152,706,534.00	232,268,406.00	391,392,150.00	99.96
股份总额	261,040,000.00	100.00			130,520,000.00		130,520,000.00	391,560,000.00	100.00

经 2011 年 4 月 26 日召开的本公司 2010 年度股东大会审议通过，本公司以 2010 年末总股本 261,040,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 130,520,000.00 股，转增后公司股本增至 391,560,000.00 股，每股面值 1 元。本次增资已经信永中和会计师事务所有限责任公司出具 XYZH/2010QDA1064 号验资报告予以验证。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	457,467,816.05		130,520,000.00	326,947,816.05
其他资本公积	73,900,000.00	7,000,000.00		80,900,000.00
合计	531,367,816.05	7,000,000.00	130,520,000.00	407,847,816.05

本年其他资本公积增加包括：

(1) 根据烟台市财政局烟财建指[2009]75 号《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》文件，烟台市财政局 2009 年拨付泰和新材集团年产 2500 吨电气绝缘及蜂窝材料用间位芳纶纸项目资金 1,300 万元；鉴于由本公司承担项目中沉析纤维制造阶段的建设，经协商，泰和新材集团本年拨付 650 万元给本公司用于项目建设，该资金已全部用于年产 2500 吨电气绝缘及蜂窝材料用间位芳纶纸项目的购买高技术沉析设备支出，并转为资本公积。

(2) 根据烟台经济技术开发区财政局烟开财综指[2011]17 号《关于拨付 2009 年度区技术改造专项资金的通知》，烟台经济技术开发区财政局拨付本公司“产 5000 吨医用氨纶技术改造项目”设备购置补助 50 万元，本公司收到补助资金后根据烟开财[2009]35 号文件《烟台经济技术开发区技术改造专项资金管理暂行办法》规定计入资本公积。

本年股本溢价的减少，详见本附注八、28。

30. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		417,046.74		417,046.74
合计		417,046.74		417,046.74

31. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	178,800,008.95	15,816,384.33		194,616,393.28
任意盈余公积	67,660,890.64			67,660,890.64
合计	246,460,899.59	15,816,384.33		262,277,283.92

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	670,567,920.13	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	670,567,920.13	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	139,342,493.31	
减: 提取法定盈余公积	15,816,384.33	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	208,832,000.00	每 10 股派发现金红利 8 元
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	585,262,029.11	

经 2011 年 4 月 26 日召开的本公司 2010 年度股东大会审议通过,以本公司 2010 年末总股本 261,040,000 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金红利 8 元(含税),共计派发红利 20,883.20 万元,剩余利润作为未分配利润留存。截至 2011 年 12 月 31 日,相关现金股利已全部支付。

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
烟台星华氨纶有限公司	45.00	128,091,149.64	145,344,377.72
烟台裕祥精细化工有限公司	65.00	24,811,281.14	23,316,837.79
合计		152,902,430.78	168,661,215.51

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,500,560,062.62	1,451,585,676.96
其他业务收入	39,728,092.34	38,947,018.67
合计	1,540,288,154.96	1,490,532,695.63
主营业务成本	1,208,462,024.43	992,024,130.60
其他业务成本	26,077,650.33	25,494,214.52
合计	1,234,539,674.76	1,017,518,345.12

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	1,500,560,062.62	1,208,462,024.43	1,451,585,676.96	992,024,130.60
合计	1,500,560,062.62	1,208,462,024.43	1,451,585,676.96	992,024,130.60

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 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—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶丝	1,025,544,462.81	891,358,371.86	1,070,437,273.08	747,577,509.28
芳纶丝	475,015,599.81	317,103,652.57	381,148,403.88	244,446,621.32
合计	1,500,560,062.62	1,208,462,024.43	1,451,585,676.96	992,024,130.60

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,188,720,385.14	957,956,901.02	1,193,400,476.02	815,578,500.44
国外	311,839,677.48	250,505,123.41	258,185,200.94	176,445,630.16
合计	1,500,560,062.62	1,208,462,024.43	1,451,585,676.96	992,024,130.60

(4) 本年本公司前五名客户销售收入总额 239,678,710.45 元,占本年全部销售收入总额的 15.56%。

35. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	2,500.00		
城建税	854,738.41	3,579,707.41	流转税 7%
教育费附加	366,316.46	1,534,160.31	流转税 3%
地方教育费附加	313,876.10	525,311.33	流转税 2%
合计	1,537,430.97	5,639,179.05	

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售费用	42,468,499.82	42,717,180.08
合计	42,468,499.82	42,717,180.08

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用	95,640,186.91	104,111,321.90
合计	95,640,186.91	104,111,321.90

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 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	本年金额	上年金额
利息支出	315,910.15	
减：利息收入	3,915,608.76	6,817,504.65
加：汇兑损失	3,255,205.70	983,118.15
加：其他支出	1,155,864.54	792,945.77
合计	811,371.63	-5,041,440.73

39. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-545,479.22	531,866.71
存货跌价损失	1,739,733.96	
固定资产减值损失		1,412,759.25
合计	1,194,254.74	1,944,625.96

40. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	42,327.85	
对外贷款利息收入	50,000.00	98,750.00
合计	92,327.85	98,750.00

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	42,327.85		
其中：			
烟台民士达特种纸业股份有限公司	42,327.85		本年新增联营公司

本公司投资收益汇回无重大限制。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	475,697.97	164,521.55	475,697.97
其中：固定资产处置利得	475,697.97	164,521.55	475,697.97
政府补助	3,226,900.00	1,359,540.00	3,226,900.00
赔偿款	751,666.67		751,666.67
其他	84,056.69	66,116.17	84,056.69
合计	4,538,321.33	1,590,177.72	4,538,321.33

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
2011 年度外贸公共服务平台专项资金	1,000,000.00		烟台市经济技术开发区财政局 烟开财综指[2011]14 号
2007 年自主创新成果转化补助经费	500,000.00		烟台市科学技术局、烟台市财政局 烟科计字[2007]80 号、烟财教字[2007]122 号 烟科[2008]60 号、烟财教指[2008]74 号
2011 年新兴产业和重点行业发展专项基金	350,000.00		烟台市财政局、经济和信息化委员会 烟财企指[2011]25 号
2011 年度国家进口贴息资金	332,300.00		烟台市经济技术开发区财政局 烟开财综指[2011]23 号
2010 年度市级鼓励对外经贸发展专项资金	258,100.00		烟台市经济技术开发区财政局 烟开财综指[2011]3 号
第十二届中国专利优秀奖奖励	200,000.00		烟台市经济技术开发区财政局 烟开财综指[2011]20 号
2011 年军民结合产业发展专项资金预算	200,000.00		烟台市财政局 烟财建指[2011]126 号
2011 年出口信用保险费补贴专项基金	27,000.00		烟台市经济技术开发区财政局 烟开财综指[2011]13 号
2009 年度市级鼓励外经贸发展专项资金		104,258.00	烟台市经济技术开发区财政局 烟财企指[2010]4 号
2010 新兴产业和重点行业发展专项资金		350,000.00	烟台市经济技术开发区财政局 烟财企指[2010]28 号
2010 鼓励机电和高新产品扩大出口扶持资金		500,000.00	烟台市财政局 烟财企指[2010]46 号
2010 年科技补助经费		100,000.00	烟台市财政局 烟财教指[2010]43 号、烟科计字[2010]43 号
其他零星补助	359,500.00	305,282.00	
合计	3,226,900.00	1,359,540.00	

42. 营业外支出

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	696,856.55	79,192.29	696,856.55
其中：固定资产处置损失	696,856.55	79,192.29	696,856.55
违约金支出		646,486.20	
对外捐赠	4,280.00		4,280.00
其他	1,267.37	2,921.75	1,267.37
合计	702,403.92	728,600.24	702,403.92

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	23,450,287.36	52,484,702.28
递延所得税	1,847,653.97	-864,774.10
合计	25,297,941.33	51,619,928.18

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	168,024,981.39
加：纳税调整增加额	22,038,521.09
减：纳税调整减少额	34,273,042.91
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	155,790,459.57
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	38,947,614.90
减：减免所得税额	15,510,039.51
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	23,437,575.39
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	12,711.97
当年所得税	23,450,287.36

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	139,342,493.31	256,022,089.64
归属于母公司的非经常性损益	2	2,920,220.25	1,122,028.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	136,422,273.06	254,900,060.79
年初股份总数	4	261,040,000.00	163,150,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	130,520,000.00	228,410,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	391,560,000.00	391,560,000.00
基本每股收益(I)	$13=1\div12$	0.36	0.65
基本每股收益(II)	$14=3\div12$	0.35	0.65
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.36	0.65
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.35	0.65

45. 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	本年金额
往来款	4,798,238.35
利息收入	3,915,608.76
收押金、保证金及备用金收回	3,317,752.75

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
政府补助	3,676,900.00
货款折让	606,164.39
其他	43,176.82
合计	16,357,841.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	11,853,493.44
支付保证金、备用金及退押金	9,049,315.78
往来款	7,194,702.22
营业费用	7,523,487.62
财务费用-手续费等	1,155,864.54
其他	490,138.56
合计	37,267,002.16

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
委托贷款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
政府拨专项款	7,400,000.00
合计	7,400,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年金额
股票分红手续费及登记费	514,904.00
银行承兑汇票保证金	896,714.69
合计	1,411,618.69

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	142,727,040.06	272,984,299.55
加: 资产减值准备	1,194,254.74	1,944,625.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,872,289.11	130,215,364.66
无形资产摊销	1,637,152.86	1,356,282.46
长期待摊费用摊销		
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)	221,158.58	-85,329.26
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)		-416.00
财务费用(收益以“-”填列)	315,910.15	
投资损失(收益以“-”填列)	-92,327.85	-98,750.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,226,312.44	-858,967.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	621,341.53	-5,806.83
存货的减少(增加以“-”填列)	-98,866,026.85	-64,954,673.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-225,388,060.29	-204,174,581.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,652,584.66	33,271,047.69
其他	417,046.74	708,480.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,461,324.12	170,301,576.57
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	123,040,344.09	527,058,447.24
减: 现金的期初余额	527,058,447.24	590,167,229.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-404,018,103.15	-63,108,782.61

(3) 当年取得子公司的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		6,642,965.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		6,642,965.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,951,585.33
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,691,379.67

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
4. 取得子公司的净资产		23,675,261.83
流动资产		16,534,489.37
非流动资产		22,278,479.53
流动负债		14,256,641.50
非流动负债		881,065.57

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	123,040,344.09	527,058,447.24
其中: 库存现金	225,573.39	80,670.63
可随时用于支付的银行存款	122,812,930.42	516,004,530.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,840.28	10,973,246.29
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	123,040,344.09	527,058,447.24
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		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
烟台泰和新材集团有限公司	有限责任公司	烟台市开发区黑龙江路9号	生产	孙茂健	70580683-x

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
烟台泰和新材集团有限公司	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 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
烟台泰和新材集团有限公司	151,816,116.00	100,880,000.00	38.77	38.64

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
烟台星华氨纶有限公司	中外合资	烟台市开发区嫩江路 12 号	生产	周国永	75748602-2
烟台裕祥精细化工有限公司	中外合资	栖霞经济开发区	生产	宋西全	78078709-3

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
烟台星华氨纶有限公司	2,500 万美元			2,500 万美元
烟台裕祥精细化工有限公司	274.0961 万美元			274.0961 万美元

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
烟台星华氨纶有限公司	1,375 万美元	1,375 万美元	55.00	55.00
烟台裕祥精细化工有限公司	95.9336 万美元	95.9336 万美元	35.00	35.00

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
烟台民士达特种纸业股份有限公司	股份有限公司	烟台市开发区峨眉山路 1 号内 2 号	生产	孙茂健	1 亿元	15.00	15.00	联营企业	68948423-5

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东控制的其他企业			
	烟台裕兴纸制品有限公司	购入包装物、租出厂房	74567832-6

(二) 关联交易

1. 购买商品

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：烟台裕兴纸制品有限公司	18,712,119.90	43.10	16,049,476.28	41.96
合计	18,712,119.90	43.10	16,049,476.28	41.96

本公司向烟台裕兴纸制品有限公司采购纸管，用于缠绕氨纶丝，2011 年交易定价为：
(1) 规格为 $\phi 82.3 \times \phi 73.5 \times 57.25$ 的纸管，单价为 0.49 元/只；(2) 规格为 $\phi 83.8 \times \phi 73.5 \times 57.25$ 的纸管，单价为 0.56 元/只。

上述关联交易定价已于 2011 年 3 月 29 日经本公司第六届董事会第十六次会议通过。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
联营公司				
其中：烟台民士达特种纸业股份有限公司	24,188,778.67	5.15	22,363,652.16	5.87
合计	24,188,778.67	5.15	22,363,652.16	5.87

烟台民士达特种纸业股份有限公司为由烟台市人民政府国有资产监督管理委员会和烟台裕泰投资有限责任公司（本公司管理层持股公司）等成立的公司，主营芳纶纸的生产和销售。2011 年，该公司增资扩股并公开征集战略投资者，本公司通过参与竞拍成为其股东，持有其 15% 的股份，本公司董事长孙茂健担任其法定代表人。该公司从本公司采购短切纤维和沉析纤维，用于生产芳纶纸。根据本公司第六届董事会第二次会议审议通过，并经 2007 年度股东大会批准的定价原则为：1) 短切纤维为常规短纤维销售价格的 98.2%；2) 沉析纤维为常规短纤维销售价格的 90%；3) 同时统一享受公司的大客户销售优惠。

2011 年交易定价为：根据本公司 2007 年度股东大会批准的定价原则及本公司对外销售的间位芳纶短纤维的市场行情，磋商双方可接受的定货价格，具体的价格以本公司与烟台民士达特种纸业股份有限公司双方确认的产品订单为准。

上述关联交易定价已于 2011 年 3 月 29 日经本公司第六届董事会第十六次会议通过。

3. 出租情况

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台民士达特种纸业股份有限公司	厂房租赁等	2011-4-1	2012-3-31	租赁及服务协议	1,405,032.00
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台裕兴纸制品有限公司	厂房租赁等	2011-1-1	2011-12-31	租赁及服务协议	717,936.00

1) 烟台民士达特种纸业股份有限公司与本公司签订租赁协议，本公司将位于烟台开发区 J-1 小区 8,826 平方米厂房租赁给烟台民士达特种纸业股份有限公司。租赁费用为每月 12 元/平方米，每月共计 105,912 元。此外，本公司向烟台民士达特种纸业股份有限公司提供污水处理、食堂、安全保卫、班车、宿舍等后勤服务项目，烟台民士达特种纸业股份有限公司每月支付给本公司管理费用 2 万元。烟台民士达特种纸业股份有限公司实际使用的水、电、蒸汽等按当期市场价格支付。上述各项费用按季度结算，每季度末付清。租赁期限为 2011 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日。

2) 烟台裕兴纸制品有限公司与本公司签订租赁协议，本公司将位于烟台经济开发区黑龙江路 9 号 3,069 平方米厂房租赁给烟台裕兴纸制品有限公司，租赁费用为每月 12 元/平方米，每月共计 36,828 元。此外，本公司向烟台裕兴纸制品有限公司提供污水处理、食堂、安全保卫、班车、宿舍等后勤服务项目，烟台裕兴纸制品有限公司每月支付给本公司管理费用 2 万元。本公司向烟台裕兴纸制品有限公司提供办公场所，烟台裕兴纸制品有限公司每月支付 3,000 元。上述各项费用按季度结算，每季度末付清。租赁期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

上述关联交易定价已于 2011 年 3 月 29 日经本公司第六届董事会第十六次会议通过。

4. 其他关联交易

本公司 2011 年 8 月与烟台民士达特种纸业股份有限公司签订《股权认购协议》，认购其 1,500 万股增资扩股新增股份，占其增资扩股后总股本的 15%。协议约定价格为烟台产权交易网公告的挂牌价：1.84 元/股，共计 2,760 万元。

上述关联交易已于 2011 年 8 月 16 日经本公司第七届董事会第二次会议通过。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	256.69 万元	194.46 万元

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 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. 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东控制的其他企业		
其中: 烟台裕兴纸制品有限公司	6,053,146.12	3,787,589.77
合计	6,053,146.12	3,787,589.77

2. 关联方预收账款

关联方	年末金额	年初金额
联营公司		
其中: 烟台民士达特种纸业股份有限公司	14,490.63	14,940.21
合计	14,490.63	14,940.21

十、或有事项

1. 诉讼事项

本公司之子公司裕祥公司与烟台恒基建设有限公司发生建设工程施工合同纠纷,根据山东省烟台市中级人民法院(2007)烟民一初字第111号民事判决,判决裕祥公司需偿还工程款301.92万元、并承担违约金;根据山东省烟台市中级人民法院(2009)烟执字第236-3号《执行裁定书》,已查封裕祥公司土地、房产及土地上其他附着物和设备。裕祥公司已计入应付工程款301.92万元,2010年末裕祥公司预提违约金64.65万元。裕祥公司因烟台恒基建设有限公司承建的厂房、仓库存在施工质量问题,反诉烟台恒基建设有限公司,要求赔偿修复费用,2007年12月,山东省烟台市中级人民法院受理了该案件。截止2011年12月31日,该案仍在审理中。裕祥公司于2011年9月2日自动履行了金钱给付义务,根据山东省烟台市中级人民法院(2009)烟执字第236-4号《执行裁定书》,解除对裕祥公司位于栖霞市经济开发区、土地证号为(06)280037号土地使用权证项下全部土地使用权的查封。

2. 除存在上述或有事项外,截至2011年12月31日,本集团无其他需说明的重大或有事项。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、承诺事项

1. 截至 2011 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 12,301 万元,具体情况如下:

单位: 万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
对位芳纶产业化	21,174.00	17,568.00	3,606.00	2012 年	
舒适氨纶纤维工程	18,214.00	9,519.00	8,695.00	2012 年	
合计	39,388.00	27,087.00	12,301.00		

2. 除上述承诺事项外,截至 2011 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据本公司 2012 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第六次会议通过的有关决议,本公司拟以 2011 年 12 月 31 日股本总额 391,560,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税),合计分配红利 97,890,000 元,剩余利润作为未分配利润留存。该决议尚需经股东大会表决通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、分部信息

1. 2011 年度报告分部

项目	氨纶业务	芳纶业务	抵销	合计
营业收入	1,053,830,646.13	486,457,508.83		1,540,288,154.96
其中: 对外交易收入	1,053,830,646.13	486,457,508.83		1,540,288,154.96
分部间交易收入				
营业费用	1,040,948,879.03	377,799,209.41		1,418,748,088.44
营业利润	12,881,767.10	108,658,299.42		121,540,066.52
资产总额	2,080,910,202.91	779,583,160.00	554,518,836.98	2,305,974,525.93
负债总额	708,260,808.00	336,093,046.91	538,645,935.58	505,707,919.33
补充信息				
折旧和摊销费用	91,288,448.78	55,310,537.24		146,598,986.02
资本性支出	436,230,288.03	277,769,383.52		713,999,671.55

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 2010 年度报告分部

项目	氨纶业务	芳纶业务	抵销	合计
营业收入	1,101,499,898.15	389,032,797.48		1,490,532,695.63
其中：对外交易收入	1,101,499,898.15	389,032,797.48		1,490,532,695.63
分部间交易收入				
营业费用	800,354,431.48	265,520,272.77		1,065,874,704.25
营业利润	301,145,466.67	123,512,524.71		424,657,991.38
资产总额	2,018,188,888.10	409,991,176.78	160,052,581.71	2,268,127,483.17
负债总额	468,938,354.63	71,108,344.61	150,017,067.35	390,029,631.89
补充信息				
折旧和摊销费用	85,010,991.84	45,228,964.18		130,239,956.02
资本性支出	209,682,623.12	193,455,041.06		403,137,664.18

十四、其他重要事项

租赁

经营租出资产（原值）

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	14,516,519.40	13,081,011.40
土地	814,246.01	814,246.01
合计	15,330,765.41	13,895,257.41

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	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	39,187,213.82	100.00	1,960,049.32	100.00	48,743,326.52	99.95	2,489,444.05	100.00
关联方组合					26,644.22	0.05		
组合小计	39,187,213.82	100.00	1,960,049.32	100.00	48,769,970.74	100.00	2,489,444.05	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	39,187,213.82	—	1,960,049.32	—	48,769,970.74	—	2,489,444.05	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,183,294.55	5.00	1,959,164.72	47,701,516.07	5.00	2,385,075.80
1-2 年	2,335.90	10.00	233.59	1,040,874.45	10.00	104,087.45
2-3 年	703.37	30.00	211.01	936.00	30.00	280.80
3-4 年	880.00	50.00	440.00		50.00	
合计	39,187,213.82	—	1,960,049.32	48,743,326.52	—	2,489,444.05

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末余额中前五名欠款单位欠款 9,164,072.58 元,占应收账款总额的 23.39%。

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,980,116.76	6.3009	18,777,417.69	3,668,484.89	6.6227	24,295,274.88
欧元	544,894.28	8.1625	4,447,699.56	460,209.42	8.8065	4,052,834.26
合计			23,225,117.25			28,348,109.14

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 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	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	140,846.63	5.36	17,120.35	100.00	283,611.29	17.58	33,204.84	100.00
款项性质组合	2,488,489.46	94.64			1,329,389.47	82.42		
组合小计	2,629,336.09	100.00	17,120.35	100.00	1,613,000.76	100.00	33,204.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,629,336.09	—	17,120.35	—	1,613,000.76	—	33,204.84	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	109,396.08	5.00	5,469.80	73,235.75	5.00	3,661.79
1-2 年	22,000.00	10.00	2,200.00	200,924.99	10.00	20,092.50
2-3 年		30.00			30.00	
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年		80.00			80.00	
5 年以上	9,450.55	100.00	9,450.55	9,450.55	100.00	9,450.55
合计	140,846.63	—	17,120.35	283,611.29	—	33,204.84

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	账面余额		坏账金额		款项性质或交易条件
	年末	年初	年末	年初	
款项性质组合	2,488,489.46	1,329,389.47			押金、备用金、保证金
合计	2,488,489.46	1,329,389.47			

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中华人民共和国烟台海关	非关联方	2,030,000.00	1 年以内	77.21	保证金
开发区住房资金管理处	非关联方	186,193.99	1-2 年	7.08	住房公积金存款
王鹏	员工	50,775.80	1 年以内	1.93	备用金
刘付恒	员工	50,000.00	1 年以内	1.90	备用金
孙鹏	员工	50,000.00	1 年以内	1.90	备用金
合计		2,366,969.79		90.02	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	127,948,965.00	123,948,965.00
按权益法核算长期股权投资	27,374,017.91	
长期股权投资合计	155,322,982.91	123,948,965.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	155,322,982.91	123,948,965.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
烟台星华氨纶有限公司	55.00	55.00	113,806,000.00	113,806,000.00			113,806,000.00	22,000,000.00
烟台裕祥精细化工有限公司	35.00	35.00	10,142,965.00	10,142,965.00	4,000,000.00		14,142,965.00	
小计			123,948,965.00	123,948,965.00	4,000,000.00		127,948,965.00	22,000,000.00
权益法核算								

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
烟台民士达特种纸业股份公司	15.00	15.00	27,627,600.00		27,374,017.91		27,374,017.91	
小计			27,627,600.00		27,374,017.91		27,374,017.91	
合计			151,576,565.00	123,948,965.00	31,374,017.91		155,322,982.91	22,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
烟台民士达特种纸业股份公司	15.00	15.00	161,051,459.88	4,941,248.15	156,110,211.73	45,091,033.68	4,189,513.19
合计			161,051,459.88	4,941,248.15	156,110,211.73	45,091,033.68	4,189,513.19

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,501,925,590.74	1,451,585,676.96
其他业务收入	107,703,001.77	134,250,511.58
合计	1,609,628,592.51	1,585,836,188.54
主营业务成本	1,225,616,378.52	1,056,086,672.52
其他业务成本	94,305,098.79	115,380,154.51
合计	1,319,921,477.31	1,171,466,827.03

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	1,501,925,590.74	1,225,616,378.52	1,451,585,676.96	1,056,086,672.52
合计	1,501,925,590.74	1,225,616,378.52	1,451,585,676.96	1,056,086,672.52

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶丝	1,025,544,462.81	899,092,300.12	1,070,437,273.08	808,225,342.79

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芳纶丝	476,381,127.93	326,524,078.40	381,148,403.88	247,861,329.73
合计	1,501,925,590.74	1,225,616,378.52	1,451,585,676.96	1,056,086,672.52

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,190,085,913.26	1,004,698,245.43	1,193,400,476.02	881,186,671.43
国外	311,839,677.48	220,918,133.09	258,185,200.94	174,900,001.09
合计	1,501,925,590.74	1,225,616,378.52	1,451,585,676.96	1,056,086,672.52

(4) 本年本公司前五名客户销售收入总额 239,678,710.45 元,占本年全部销售收入总额的 14.89%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	22,000,000.00	22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-253,582.09	
合计	21,746,417.91	22,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
烟台星华氨纶有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	—

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
烟台民士达特种纸业股份有限公司	-253,582.09		本年新增长期股权投资

本公司投资收益汇回无重大限制。

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	158,163,843.25	254,902,875.33
加: 资产减值准备	-545,479.22	531,866.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,727,548.08	106,183,716.69
无形资产摊销	1,143,149.40	1,143,149.40
长期待摊费用摊销		
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)	267,998.54	-85,329.26
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)		-416.00
财务费用(收益以“-”填列)	315,910.15	
投资损失(收益以“-”填列)	-21,746,417.91	-22,000,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,691,198.51	-1,063,251.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-75,012,857.08	-60,239,587.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-132,899,923.42	-224,312,744.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-23,548,270.49	50,987,643.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,556,699.81	106,047,923.60
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	100,363,927.44	415,405,310.97
减: 现金的期初余额	415,405,310.97	523,014,661.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-315,041,383.53	-107,609,350.58

十六、补充资料

1. 非经常性损益表

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-221,158.58	85,329.26	
计入当期损益的政府补助	3,226,900.00	1,359,540.00	

烟台泰和新材料股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
对外委托贷款取得的损益	50,000.00	98,750.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,175.99	-583,291.78	
小计	3,885,917.41	960,327.48	
所得税影响额	-655,142.90	-166,810.75	
少数股东权益影响额(税后)	-310,554.26	328,512.12	
合计	2,920,220.25	1,122,028.85	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.49	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.32	0.35	0.35

十七、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 4 月 24 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

二〇一二年四月二十四日