



烟台氨纶股份有限公司  
YANTAI SPANDEX CO., LTD.

(烟台经济技术开发区黑龙江路 10 号)

## 二〇一〇年半年度报告

证券代码： 0 0 2 2 5 4

证券简称： 烟 台 氨 纶

披露日期： 2010 年 8 月 11 日

# 目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节 董事会工作报告.....	7
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件.....	79

## 第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人孙茂健、主管会计工作负责人隋胜强及会计机构负责人隋胜强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

- 1、 **公司名称:** 烟台氨纶股份有限公司  
**中文简称:** 烟台氨纶  
**英文名称:** Yantai Spandex Co., Ltd.  
**英文简称:** YTSPAN
- 2、 **法定代表人:** 孙茂健
- 3、 **董事会秘书姓名:** 迟海平  
**联系地址:** 烟台经济技术开发区黑龙江路 10 号  
**电话:** 0535-6371291  
**传真:** 0535-6371234  
**电子信箱:** c\_hp@sina.com  
**证券事务代表姓名:** 董旭海  
**联系地址:** 烟台经济技术开发区黑龙江路 10 号  
**电话:** 0535-6394123  
**传真:** 0535-6394123  
**电子信箱:** dl70669@sina.com
- 4、 **公司注册及办公地址:** 烟台经济技术开发区黑龙江路 10 号  
**邮政编码:** 264006  
**互联网网址:** www.ytspandex.com  
**电子信箱:** securities@ytspandex.com  
**股票简称:** 烟台氨纶  
**股票代码:** 002254
- 5、 **指定信息披露报刊:** 《中国证券报》、《证券时报》、  
《上海证券报》、《证券日报》  
**登载半年报的网址:** 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>
- 6、 **股票上市交易所:** 深圳证券交易所  
**上市日期:** 2008 年 6 月 25 日  
**股票简称:** 烟台氨纶  
**股票代码:** 002254
- 7、 **公司成立日期:** 1993 年 5 月 20 日  
**注册登记机关:** 山东省工商行政管理局  
**企业法人营业执照号:** 370000018019430  
**税务登记证号码:** 鲁税烟字 370602165052087  
**聘请的会计师事务所:** 信永中和会计师事务所有限责任公司

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,982,063,982.91	1,942,033,095.94	2.06%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,595,750,588.41	1,551,304,546.13	2.87%
股本	261,040,000.00	163,150,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.11	9.51	-35.75%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	705,865,161.96	513,703,962.79	37.41%
营业利润	182,527,801.21	31,082,676.27	487.23%
利润总额	182,719,329.83	39,636,458.10	360.99%
归属于上市公司股东的净利润	142,336,042.28	29,124,470.97	388.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	142,132,672.77	21,874,191.66	549.77%
基本每股收益（元/股）	0.55	0.11	400.00%
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.11	400.00%
净资产收益率（%）	8.77%	1.77%	7.00%
经营活动产生的现金流量净额	74,600,742.44	227,747,569.54	-67.24%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.29	1.81	-83.98%

注：

- （1）基本每股收益和稀释每股收益等指标均以归属于上市公司股东的数据填列；
- （2）基本每股收益和稀释每股收益各期数值均按公司最新股本填列；
- （3）净资产收益率按加权平均法计算。

### 2、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	143,841.55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	98,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,887.07
少数股东权益影响额	-36,156.60
所得税影响额	-50,752.51
合计	203,369.51

### 3、国内外会计差异

无

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况表

报告期内，公司股本变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,697,660	39.04%			38,218,596		38,218,596	101,916,256	39.04%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	63,050,000	38.65%			37,830,000		37,830,000	100,880,000	38.65%
3、其他内资持股	647,660	0.40%			388,596		388,596	1,036,256	0.40%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境内自然人持股	647,660	0.40%			388,596		388,596	1,036,256	0.40%
4、外资持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%			0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	99,452,340	60.96%			59,671,404		59,671,404	159,123,744	60.96%
1、人民币普通股	99,452,340	60.96%			59,671,404		59,671,404	159,123,744	60.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	163,150,000	100.00%			97,890,000		97,890,000	261,040,000	100.00%

### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		24,102				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
烟台氨纶集团有限公司	国有法人	38.65%	100,880,000	100,880,000	6,656,000	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.58%	6,725,578			
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他	2.19%	5,717,000			
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.10%	5,487,650			
全国社保基金一零九组合	基金、理财产品等其他	1.65%	4,318,282			

中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.53%	4,000,000		
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.82%	2,134,608		
全国社保基金六零一组合	基金、理财产品等其他	0.69%	1,792,851		
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.67%	1,741,693		
孙洋	境内自然人	0.67%	1,738,560		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		6,725,578		人民币普通股	
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		5,717,000		人民币普通股	
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金		5,487,650		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		4,318,282		人民币普通股	
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金		4,000,000		人民币普通股	
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金		2,134,608		人民币普通股	
全国社保基金六零一组合		1,792,851		人民币普通股	
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金		1,741,693		人民币普通股	
孙洋		1,738,560		人民币普通股	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金		1,555,839		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		烟台氨纶集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。			

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的持股变化情况如下：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
朱敏英	董事	13,000	7,800	0	20,800	0	0	公积金转增
于李强	副总经理	10,400	6,240	0	16,640	0	0	公积金转增

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有股票期权，未被授予限制性股票。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

2010年4月26日，公司第六届董事会第十二次会议同意朱敏英女士因年龄原因辞去董事长职务，并选举孙茂健先生为公司董事长。辞去董事长职务后，朱敏英女士仍担任公司董事。



## 第五节 董事会工作报告

### 一、公司经营情况

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，氨纶继续保持产销两旺的势头，产品价格延续了去年下半年的涨势，尽管二季度末出现了一定的回调，但上半年平均售价仍然远高于去年同期水平，销量也有所增长；受出口市场恢复的带动，春节后芳纶的需求量明显增加，虽然价格仍未恢复到危机前的水平，但产销量同比大幅提高。2010年1-6月，公司实现营业总收入70,586.52万元，同比上升37.41%；实现营业利润18,252.78万元，同比上升487.23%；实现利润总额18,271.93万元，同比上升360.99%；实现归属于上市公司股东的净利润14,233.60万元，同比上升388.72%。

#### 2、主营业务范围及经营情况

(1) 公司的主营业务范围为：氨纶、芳纶系列产品的生产和销售。

(2) 主营业务分产品情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
化学纤维制造业	68,600.55	45,527.50	33.63%	35.95%	3.20%	21.06个百分点
主营业务分产品情况						
氨纶	50,315.74	33,986.52	32.45%	32.26%	-5.56%	27.04个百分点
芳纶	18,284.81	11,540.97	36.88%	47.26%	41.97%	2.35个百分点

(3) 主营业务分地区情况：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	56,403.67	24.34%
国外	12,196.89	139.28%

#### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

无

#### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司主营业务毛利率同比上升21.06个百分点，其中氨纶产品毛利率同比上升27.04个百分点，芳纶产品毛利率同比上升2.35个百分点。氨纶产品毛利率上升，主要是由于受下游纺织行业复苏的影响，自去年二季度以来氨纶价格不断上涨，2010年上半年氨纶平均售价同比增幅较大；芳纶毛利率同比上升，主要是由于间位芳纶因全球市场开始复

苏，产销量同比大幅增加，产品售价同比虽有下降，但销量的增长足以抵消售价下降对产品毛利的影响。

## 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期氨纶产品的毛利贡献率为 70.77%，同比上升 38.35 个百分点；芳纶产品的毛利贡献率为 29.23%，同比下降 38.35 个百分点。利润构成产生了较大变化，主要是由于氨纶产品销售价格同比大幅提高，产品盈利能力上升所致。

## 6、其他对公司利润产生重大影响的经营业务活动

无

## 7、经营中的问题与困难

(1) 全球经济波动的风险。尽管全球经济正在复苏，但速度比较缓慢、过程非常复杂，其中掺杂着局部金融局势的动荡和经济二次探底的担忧。特别是今年以来，经济刺激政策带来通货膨胀的压力，正使各国政府处于进退两难的境地。宏观经济的变动和相应经济政策的推出，都将不可避免地对公司的主营业务产生影响。

(2) 行业竞争加剧的风险。由于技术门槛大幅降低，近年来氨纶行业的发展处于无序状态，行业的盈利情况稍有好转，业内企业便会争相扩大产能，使行业的供需再次失衡。今年以来氨纶行业的新上产能急剧增加，如能全部建成投产，将对业内企业的生存环境产生影响，新一轮的价格战有可能再次引燃。

(3) 生产成本上升的风险。今年以来，氨纶原料的价格明显上涨，受成本因素的影响 PTMG 的价格至今仍在高位运行，对公司下半年经营目标的实现产生了一定的压力；而劳动力成本、环保成本的上升，也对公司生产成本的控制形成了较大的压力。

## 二、报告期内的投资情况

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		55,103.10				报告期内投入募集资金总额		2,000.63			
报告期内变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额		21,247.58			
累计变更用途的募集资金总额		0				截至期末累计投入金额		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)		项目达到预定可使用状态日期			
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

服装用间位芳纶工程	否	17,500.00	17,500.00	17,500.00	0	17,529.03	29.03	100.17%	2008年9月1日	2,009.80	是	否
对位芳纶产业化工程	否	25,000.00	25,000.00	3,718.55	2,000.63	3,718.55	0.00	100.00%	2011年5月31日	0.00	否	否
合计	-	42,500.00	42,500.00	21,218.55	2,000.63	21,247.58	29.03	-	-	2,009.80	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 对位芳纶产业化工程原计划建在公司位于峨眉山路的西部工业园区（烟台开发区 J-1 小区），由于该地域蒸汽难以满足对位芳纶产业化的技术要求，经第六届董事会第八次会议审议通过，2009 年公司将该项目的实施地点变更为公司位于黑龙江路的东部厂区（烟台开发区 I-2 小区）。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 首发募集资金到位前，本公司利用自筹资金对募投项目已先期投入 9,318.52 万元（截至 2008 年 6 月 19 日）。募集资金到位后，经公司第六届董事会第三次会议审议通过，2008 年公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 9,318.52 万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户中											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 2008 年 7 月，根据《招股说明书》的约定，经第六届董事会第三次会议审议通过，本公司将超额募集资金 12,603.10 万元补充流动资金，使用期限为永久使用。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## （2）变更项目情况

公司不存在募集资金投资项目变更的情况。

## 2、重大非募投项目的进展及收益情况

单位：（人民币）万元

项目名称	投资预算	报告期发生额	累计发生额	完工进度	报告期收益情况
医用氨纶技改	15,000.00	3,533.88	4,974.30	33.16%	683.97
舒适氨纶纤维工程	33,083.00	11.70	11.70	0.04%	无
合计	48,083.00	3,545.58	4,986.00	--	--

### 三、董事会下半年的经营计划修改计划

无

### 四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	150.00%	~~	180.00%
	公司预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润同比增长 150-180%。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	67,537,958.65		
业绩变动的的原因说明	受下游纺织行业复苏的影响，自去年二季度以来氨纶价格不断上涨，报告期内氨纶平均售价同比增幅较大；同时，间位芳纶因全球市场开始复苏，产销量同比大幅增加。公司业绩增长的具体幅度主要取决于氨纶价格的变化情况。			

### 五、报告期内董事会工作情况

#### 1、报告期内董事会召开情况：

报告期内，公司共召开 2 次董事会，具体情况如下：

(1) 第六届董事会第十一次会议于 2010 年 3 月 12 日召开，会议决议于 2010 年 3 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网公告。

(2) 第六届董事会第十二次会议于 2010 年 4 月 26 日召开，会议决议于 2010 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网公告。

#### 2、报告期内董事履行职责的情况

报告期内，公司董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉尽职地履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司关联交易等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用。

报告期内董事出席董事会会议情况：

姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
孙茂健	董事长	2	2	0	0	否
朱敏英	董事	2	2	0	0	否
宋西全	董事	2	2	0	0	否
丛龙国	董事	2	1	1	0	否
辛宏	董事	2	2	0	0	否
马千里	董事	2	2	0	0	否
金福海	独立董事	2	2	0	0	否
夏延致	独立董事	2	1	1	0	否
付若勤	独立董事	2	2	0	0	否

### 3、报告期内股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格认真执行股东大会通过的各项决议，较好地完成了股东大会授予的各项职权：

(1) 公司 2009 年度股东大会于 2010 年 5 月 25 日召开，会议通过《2009 年度利润分配方案》，决定以 2009 年末股本总数 163,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股分派现金红利 6 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。公司于 2010 年 6 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网发布《2009 年度权益分派公告》，该方案于 2010 年 06 月 11 日实施。

(2) 公司 2009 年度股东大会通过《关于修改公司章程的议案》和《关于增加公司注册资本的议案》，相关的工商登记变更和备案手续已于 2010 年 7 月 13 日办理完毕。

## 六、投资者关系管理情况

报告期内，公司按照交易所的规定，认真开展投资者关系管理工作：

1、公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人接待投资者来访，并严格执行有关规定做好承诺书签署、访谈资料存档等工作。

2、报告期内，公司共接待投资者 55 人次。公司在接待投资者的过程中未提供未公开的重大信息。

3、报告期内，公司通过投资者关系管理电话、传真、股东大会、公告等渠道与投资者进行沟通，较好地回答了投资者的问询。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，制定了比较完备的内部控制制度，并得到了有效执行；股东大会、董事会、监事会、经理层均建立了相应的议事规则或工作细则，按照法律法规和公司章程的规定各司其职，相互制衡，建立了比较完善的法人治理结构；公司控股股东能够按照《控股股东行为规范》全面支持公司生产经营活动，继续保持与本公司在人员、资产、财务、机构、业务方面的彻底分开，不存在控股股东违规占用上市公司资金的情况；公司设立了专职的审计机构，董事会审计委员会的作用也得到了发挥；公司透明度情况良好，设立了专门机构负责信息披露和投资者关系管理工作，按照《信息披露事务管理制度》的规定，做到信息披露真实、准确、完整。

### 二、利润分配情况

公司 2009 年度股东大会通过的利润分配方案为：以 2009 年末股本总数 163,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股分派现金红利 6 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。该方案已于 2010 年 6 月 11 日实施。

2010 年中期利润分配预案为：不分配、不转增。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

无

### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

无

### 五、担保事项

无

## 六、重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
烟台美士达特种纸业股份有限公司	受关键管理人员影响	销售商品	1,076.40	5.89%
烟台裕兴纸制品有限公司	控股股东控制的法人	采购物资	760.27	83.83%
烟台美士达特种纸业股份有限公司	受关键管理人员影响	租出资产	54.36	60.23%
烟台裕兴纸制品有限公司	控股股东控制的法人	租出资产	35.90	39.77%
合 计			1,926.93	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

无

### 3、非经营性债权债务往来或担保事项

(1) 非经营性关联债权债务往来

无

(2) 与关联方的担保事项

无

### 4、其他重大关联交易信息

公司与关联方经营性往来余额如下：

单位：（人民币）万元

关联方	科目名称	2010年6月30日	2009年12月31日
烟台裕兴纸制品有限公司	应付账款	402.22	489.83
合计		402.22	489.83

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、重大交易、托管、承包、租赁合同

无

### 2、重大担保合同

无

### 3、委托他人进行现金管理的重大合同

本公司控股子公司星华公司通过建设银行以股权质押方式向厦门永同丰制冷设备有限公司委托贷款 1,000 万元，贷款期间 2009.3.31-2010.3.30，贷款利率 4.5%。报告期内，星华公司已收回该笔委托贷款。

#### 4、日常经营重大合同的签订和履行情况

无

### 八、其他重大事项

#### 1、持股 5%以上股东的承诺事项及履行情况

烟台氨纶集团是公司唯一持股 5%以上的股东，其在《招股说明书》中作出以下承诺：

(1) 自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的本公司股份，也不由发行人回购该部分股份；

(2) 现时及将来均不会在中国境内外任何地方，以任何形式从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动。

上述承诺得到了有效的履行。

#### 2、审计情况

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

#### 3、有关部门的检查、调查等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

2010 年 5 月 31 日至 6 月 5 日，山东证监局对公司进行了全面检查，公司针对巡检提出的问题进行了整改，整改报告已于 2010 年 7 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露。

#### 4、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的规定和要求，作为烟台氨纶股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况以及公司对外担保情况进行了认真的核查，现发表独立意见如下：

##### （一）关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明

1、截至 2010 年 6 月 30 日，公司（包括公司控股子公司烟台星华氨纶有限公司，以下同）未为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，未与其互相代为承担成本和其他支出，不存在控股股东及其他关联方利用经营性资金往来占用公司资金的情况；



2、截至 2010 年 6 月 30 日，公司未以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：

- (1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- (2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- (3) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- (4) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代控股股东及其他关联方偿还债务；
- (6) 中国证监会认定的其他方式。

(二) 关于公司对外担保情况的说明

截至 2010 年 6 月 30 日，公司未对外提供任何担保。

我们认为，公司控股股东及其他关联方未占用公司资金，公司未对外提供担保，不存在由此而导致的风险。

## 5、证券投资情况

无

## 6、报告期内重要信息披露索引

报告期内，公司披露的重要信息如下：

序号	公告编号	披露日期	披露内容	披露媒体
1	2010-001	2010-1-13	关于获得国家科学技术进步奖的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
2	2010-002	2010-2-26	2009 年度业绩快报	
3	2010-003	2010-3-15	第六届董事会第十一次会议决议公告	
4	2010-004	2010-3-15	关于投资建设舒适氨纶纤维工程项目的公告	
5	2010-005	2010-4-28	第六届董事会第十二次会议决议公告	
6	2010-006	2010-4-28	2009 年年度报告摘要	
7	2010-007	2010-4-28	关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	
8	2010-008	2010-4-28	2010 年度日常关联交易公告	
9	2010-009	2010-4-28	第六届监事会第十次会议决议公告	
10	2010-010	2010-4-28	关于召开 2009 年度股东大会的公告	
11	2010-011	2010-4-28	2010 年第一季度季度报告正文	
12	2010-012	2010-4-30	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	
13	2010-013	2010-5-26	2009 年度股东大会决议公告	
14	2010-014	2010-6-4	2009 年度权益分派公告	
15	2010-015	2010-6-30	关于收到《行政监管措施决定书》的公告	

## 第七节 财务报告

### 烟台氨纶股份有限公司 2010 年半年度 财务报告

索引	页码
财务报表	
- 合并资产负债表	
- 母公司资产负债表	
- 合并利润表	
- 母公司利润表	
- 合并现金流量表	
- 母公司现金流量表	
- 合并股东权益变动表	
- 母公司股东权益变动表	
财务报表附注	

## 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	516,488,490.31	590,167,229.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	232,084,036.85	238,190,481.53
应收账款	八、3	86,425,575.69	37,101,292.62
预付款项	八、4	10,805,782.92	9,843,297.90
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	521,257.01	10,799,577.55
买入返售金融资产			
存货	八、6	161,876,138.44	130,924,726.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,008,201,281.22	1,017,026,605.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	八、7	11,865,042.41	13,069,810.40
固定资产	八、8	815,840,404.32	825,611,640.42
在建工程	八、9	92,645,073.72	32,646,204.39
工程物资	八、10	2,028,505.95	1,078,618.75
固定资产清理		342,157.02	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、11	44,906,811.53	45,529,426.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	6,234,706.74	7,070,789.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		973,862,701.69	925,006,490.01
<b>资产总计</b>		<b>1,982,063,982.91</b>	<b>1,942,033,095.94</b>

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：隋胜强

## 合并资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	八、14		416.00
应付票据			
应付账款	八、15	148,325,538.53	148,370,400.76
预收款项	八、16	18,238,237.15	24,080,882.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、17	13,250,992.32	16,789,703.83
应交税费	八、18	37,161,698.92	20,455,809.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、19	2,739,922.49	6,518,721.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		219,716,389.41	216,215,933.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、20	28,330,000.00	28,330,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,330,000.00	28,330,000.00
<b>负债合计</b>		<b>248,046,389.41</b>	<b>244,545,933.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、21	261,040,000.00	163,150,000.00
资本公积	八、22	531,367,816.05	629,257,816.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、23	246,460,899.59	246,460,899.59
一般风险准备			
未分配利润	八、24	556,881,872.77	512,435,830.49
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,595,750,588.41	1,551,304,546.13
少数股东权益	八、25	138,267,005.09	146,182,616.61
<b>股东权益合计</b>		<b>1,734,017,593.50</b>	<b>1,697,487,162.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,982,063,982.91</b>	<b>1,942,033,095.94</b>

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：隋胜强

## 母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：烟台氨纶股份有限公司		单位：人民币元	
资产	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		443,037,657.28	523,014,661.55
交易性金融资产			
应收票据		190,940,971.80	176,458,374.96
应收账款	十五、1	86,425,575.69	37,101,292.62
预付款项		8,892,245.04	5,028,856.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	510,252.59	762,031.60
存货		137,357,776.59	111,713,450.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		867,164,478.99	854,078,668.00
<b>非流动资产：</b>			
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	113,806,000.00	113,806,000.00
投资性房地产		11,865,042.41	13,069,810.40
固定资产		665,396,400.60	675,868,591.00
在建工程		92,645,073.72	32,646,204.39
工程物资		2,028,505.95	1,078,618.75
固定资产清理		342,157.02	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,442,820.36	40,002,099.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,579,296.93	3,073,437.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		928,105,296.99	879,544,761.10
<b>资产总计</b>		<b>1,795,269,775.98</b>	<b>1,733,623,429.10</b>
<b>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：隋胜强</b>			

## 母公司资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			416.00
应付票据			
应付账款		148,429,471.53	143,142,986.34
预收款项		18,238,237.15	24,080,882.18
应付职工薪酬		12,869,500.59	16,472,847.74
应交税费		32,613,606.19	16,399,217.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,570,285.99	6,391,117.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债小计		214,721,101.45	206,487,467.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		28,330,000.00	28,330,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		28,330,000.00	28,330,000.00
<b>负债合计</b>		<b>243,051,101.45</b>	<b>234,817,467.10</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		261,040,000.00	163,150,000.00
资本公积		531,367,816.05	629,257,816.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		241,210,835.66	241,210,835.66
未分配利润		518,600,022.82	465,187,310.29
<b>股东权益合计</b>		<b>1,552,218,674.53</b>	<b>1,498,805,962.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,795,269,775.98</b>	<b>1,733,623,429.10</b>

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：隋胜强

# 合并利润表

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>705,865,161.96</b>	<b>513,703,962.79</b>
其中：营业收入	八、26	705,865,161.96	513,703,962.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>523,436,526.75</b>	<b>483,226,095.80</b>
其中：营业成本	八、26	468,223,362.13	444,412,158.79
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	八、27	2,159,376.96	2,064,962.80
销售费用	八、28	13,587,568.85	9,827,326.85
管理费用	八、28	39,207,065.82	33,989,908.67
财务费用	八、29	-2,319,804.02	-1,714,530.54
资产减值损失	八、30	2,578,957.01	-5,353,730.77
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	八、31	416.00	
投资收益(损失以“-”填列)	八、32	98,750.00	604,809.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>182,527,801.21</b>	<b>31,082,676.27</b>
加：营业外收入	八、33	191,528.62	8,608,668.65
减：营业外支出			54,886.82
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>182,719,329.83</b>	<b>39,636,458.10</b>
减：所得税费用	八、34	30,298,899.07	7,671,718.07
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>152,420,430.76</b>	<b>31,964,740.03</b>
归属于母公司股东的净利润		142,336,042.28	29,124,470.97
少数股东损益		10,084,388.48	2,840,269.06
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	八、35	0.55	0.11
(二) 稀释每股收益	八、35	0.55	0.11
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>152,420,430.76</b>	<b>31,964,740.03</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		142,336,042.28	29,124,470.97
归属于少数股东的综合收益总额		10,084,388.48	2,840,269.06

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。

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：隋胜强

## 母公司利润表

2010年1-6月			
编制单位：烟台氨纶股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>732,616,010.65</b>	<b>536,192,728.95</b>
减：营业成本	十五、4	526,876,575.37	476,192,989.18
营业税金及附加		2,159,376.96	2,064,962.80
销售费用		13,587,472.35	9,827,204.35
管理费用		36,525,845.63	32,547,296.17
财务费用		-2,113,824.53	-1,652,088.82
资产减值损失		2,578,957.01	-5,353,730.77
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		416.00	
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	22,000,000.00	5,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>175,002,023.86</b>	<b>28,066,096.04</b>
加：营业外收入		187,268.35	8,558,826.59
减：营业外支出			54,886.82
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>175,189,292.21</b>	<b>36,570,035.81</b>
减：所得税费用		23,886,579.68	6,105,685.93
<b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>151,302,712.53</b>	<b>30,464,349.88</b>
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>151,302,712.53</b>	<b>30,464,349.88</b>
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：隋胜强			



# 合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,333,760.14	769,125,937.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		0.00	1,816,570.68
收到其他与经营活动有关的现金	八、36	3,962,629.36	6,608,360.94
经营活动现金流入小计		554,296,389.50	777,550,868.99
购买商品、接受劳务支付的现金		398,905,595.58	456,206,018.49
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		24,656,544.13	21,324,843.82
支付的各项税费		34,767,268.00	56,504,627.37
支付其他与经营活动有关的现金	八、36	21,366,239.35	15,767,809.77
经营活动现金流出小计		479,695,647.06	549,803,299.45
经营活动产生的现金流量净额		74,600,742.44	227,747,569.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	604,809.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,850.00	1,433,965.00
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	八、36	10,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		10,274,850.00	2,038,774.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,690,818.77	35,276,663.21
投资支付的现金			0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	八、36	0.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,690,818.77	46,276,663.21
投资活动产生的现金流量净额		-40,415,968.77	-44,237,888.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		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、36	3,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,383,773.30	4,500,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		18,000,000.00	4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		110,383,773.30	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-107,083,773.30	-4,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-779,739.91	-54,029.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,678,739.54	178,955,651.54
加：期初现金及现金等价物余额		590,167,229.85	483,849,886.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		516,488,490.31	662,805,537.98

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：隋胜强

## 母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,305,150.68	529,945,024.64
收到的税费返还		0.00	1,816,570.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,681,625.03	6,386,322.62
经营活动现金流入小计		455,986,775.71	538,147,917.94
购买商品、接受劳务支付的现金		345,515,338.03	241,767,611.94
支付给职工以及为职工支付的现金		22,085,789.46	18,966,772.95
支付的各项税费		24,844,041.34	49,922,171.33
支付其他与经营活动有关的现金		21,047,335.22	15,385,556.90
经营活动现金流出小计		413,492,504.05	326,042,113.12
经营活动产生的现金流量净额		42,494,271.66	212,105,804.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		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		176,100.00	1,433,965.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		176,100.00	1,433,965.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,783,937.59	31,880,364.25
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		32,783,937.59	31,880,364.25
投资活动产生的现金流量净额		-32,607,837.59	-30,446,399.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,383,773.30	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		92,383,773.30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-89,083,773.30	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-779,665.04	-54,023.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-79,977,004.27	181,605,381.92
加：期初现金及现金等价物余额		523,014,661.55	453,996,055.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		443,037,657.28	635,601,437.03

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：隋胜强

## 合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	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
<b>一、上年年末余额</b>	163,150,000.00	629,257,816.05			246,460,899.59		512,435,830.49		146,182,616.61	1,697,487,162.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	163,150,000.00	629,257,816.05			246,460,899.59		512,435,830.49		146,182,616.61	1,697,487,162.74
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	97,890,000.00	-97,890,000.00					44,446,042.28		-7,915,611.52	36,530,430.76
（一）净利润							142,336,042.28		10,084,388.48	152,420,430.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							142,336,042.28		10,084,388.48	152,420,430.76
（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		-18,000,000.00	-115,890,000.00
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		-18,000,000.00	-115,890,000.00
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										
<b>四、本年年末余额</b>	261,040,000.00	531,367,816.05			246,460,899.59		556,881,872.77		138,267,005.09	1,734,017,593.50

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：隋胜强

## 合并股东权益变动表（续）

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

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
<b>一、上年年末余额</b>	125,500,000.00	643,407,816.05			246,460,899.59		528,787,459.21		139,910,960.49	1,684,067,135.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	125,500,000.00	643,407,816.05			246,460,899.59		528,787,459.21		139,910,960.49	1,684,067,135.34
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	37,650,000.00	-14,150,000.00			-		-16,351,628.72		6,271,656.12	13,420,027.40
（一）净利润							109,148,371.28		10,771,656.12	119,920,027.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							109,148,371.28		10,771,656.12	119,920,027.40
（三）股东投入和减少资本	-	23,500,000.00								23,500,000.00
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		23,500,000.00								23,500,000.00
（四）利润分配					-		-125,500,000.00		-4,500,000.00	-130,000,000.00
1. 提取盈余公积							-			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-125,500,000.00		-4,500,000.00	-130,000,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	37,650,000.00	-37,650,000.00								
1. 资本公积转增股本	37,650,000.00	-37,650,000.00								
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										
<b>四、本年年末余额</b>	163,150,000.00	629,257,816.05			246,460,899.59		512,435,830.49		146,182,616.61	1,697,487,162.74

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：隋胜强

## 母公司股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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
<b>一、上年年末余额</b>	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								
<b>二、本年初余额</b>	163,150,000.00	629,257,816.05			241,210,835.66		465,187,310.29	1,498,805,962.00
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	97,890,000.00	-97,890,000.00			-		53,412,712.53	53,412,712.53
（一）净利润							151,302,712.53	151,302,712.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							151,302,712.53	151,302,712.53
（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								
<b>四、本年年末余额</b>	261,040,000.00	531,367,816.05			241,210,835.66		518,600,022.82	1,552,218,674.53

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：隋胜强

## 母公司股东权益变动表（续）

2010年1-6月

编制单位：烟台氨纶股份有限公司

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
<b>一、上年年末余额</b>	125,500,000.00	643,407,816.05	-	-	241,210,835.66	-	489,816,890.42	1,499,935,542.13
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	125,500,000.00	643,407,816.05	-	-	241,210,835.66	-	489,816,890.42	1,499,935,542.13
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	37,650,000.00	-14,150,000.00	-	-	-	-	-24,629,580.13	-1,129,580.13
（一）净利润							100,870,419.87	100,870,419.87
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	100,870,419.87	100,870,419.87
（三）股东投入和减少资本	-	23,500,000.00	-	-	-	-	-	23,500,000.00
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他		23,500,000.00						23,500,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-125,500,000.00	-125,500,000.00
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-125,500,000.00	-125,500,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	37,650,000.00	-37,650,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	37,650,000.00	-37,650,000.00						-
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								-
<b>四、本年年末余额</b>	163,150,000.00	629,257,816.05	-	-	241,210,835.66	-	465,187,310.29	1,498,805,962.00

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：隋胜强

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

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;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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

案,以资本公积转增股本9,789万股。截止2010年6月30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%。

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、芳纶丝。公司注册地址:烟台经济技术开发区黑龙江路10号,法定代表人:孙茂健。

本公司之母公司为烟台氨纶集团有限公司(以下简称烟台氨纶集团)。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。公司下设生产设备部、销售管理部、证券部、财务部、审计部、氨纶事业部、芳纶事业部、安全环保部、总经理办公室、技术中心等职能部门。

### 二、财务报表的编制基础

本公司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

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。



## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 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

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。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 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。

金融资产以公允价值进行初始确认。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直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

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。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

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。如果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计入减值损失。

### (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。

### (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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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。

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,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,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。

本集团将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5%

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

其他应收款中押金、保证金和职工备用金等按个别认定法不计提坏账准备。

### 8. 存货

本集团存货主要包括原材料、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。

### 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。重大影响的确定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。

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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;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初始投资成本;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初始投资成本。

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。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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		
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,单位价值较高的有形资产。

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%

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	5-8	5%、10%	11.25%-19%
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。

### 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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

本集团无形资产主要是土地使用权等,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。

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合为基础测试。



## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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、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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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为销售商品收入,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: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。

### 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,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。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

### 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，是指公司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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 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	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应税所得额	25%
房产税	房产原值 70%	1.2%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	8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	1%
河道工程维护管理费	上年度主营业务收入	0.1%

#### 2. 税收优惠及批文

##### (1) 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]第 12 号文件《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为 2008 年第一批高新技术企业，自获得高新技术企业认定后三年内（即 2008 年至 2010 年），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），本公司的控股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），2010 年度星华公司适用 22%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，自 2008 年 11 月 1 日起提高到 14%，2009 年 2 月 1 日起提高到 15%，自 2009 年 4 月 1 日起提高到 16%。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 七、企业合并及合并财务报表

#### (一) 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
烟台星华氨纶有限公司	中外合资	山东烟台	纺织制造	2,500 万美元	生产、销售氨纶丝产品

续

公司名称	期末投资金额	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
烟台星华氨纶有限公司	1,375 万美元	0.00	55%	55%	是

续

公司名称	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
烟台星华氨纶有限公司	138,267,005.09	0.00	0.00

星华公司成立于 2003 年 12 月 30 日,是经山东省人民政府“外经贸鲁府烟区[2003]3208 号”文批准成立的中外合资企业,由本公司和英属开曼群岛大华国际(集团)有限公司、大华大陆投资有限公司共同出资设立,在烟台市工商行政管理局注册登记,注册资本为 2,500 万美元,其中:本公司以人民币现金 11,380.60 万元出资,折合 1,375 万美元,占注册资本的 55%;英属开曼群岛大华国际(集团)有限公司以现汇出资 625 万美元,占注册资本的 25%;大华大陆投资有限公司以人民币现金出资,折合 500 万美元,占注册资本的 20%,星华公司经营范围为:生产氨纶丝产品,销售公司自产产品。

2007 年 5 月 27 日,根据星华公司第一届第十次董事会决议,同意大华大陆投资有限公司将其所持有的星华公司 20%的股权转让给山东高新技术投资有限公司;同意大华国际(集团)有限公司将其持有的星华公司 25%的股权转让给鲁信投资有限公司(鲁信投资有限公司系外商投资企业),星华公司于 2008 年 5 月办理了工商变更手续。

#### (二) 本期合并财务报表合并范围的变动

本公司本期合并范围无变化。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 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2010年1月1日,“期末”系指2010年6月30日,“本期”系指2010年1月1日至6月30日,“上期”系指2009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			92,895.59			114,409.19
人民币	75,239.25	1.00	75,239.25	114,409.19	1.00	114,409.19
美元	2,600.35	6.79	17,656.34			
银行存款			512,871,188.43			581,767,575.37
人民币	512,339,155.40	1.00	512,339,155.40	565,526,588.49	1.00	565,526,588.49
美元	63,859.80	6.79	433,665.40	1,038,879.02	6.8282	7,093,673.72
欧元				886,336.41	9.7971	8,683,526.44
港币				526,743.05	0.8805	463,786.72
其它			98,367.55			
其他货币资金			3,524,406.29			8,285,245.29
人民币	3,524,406.29	1.00	3,524,406.29	8,285,245.29	1.00	8,285,245.29
<b>合计</b>			<b>516,488,490.31</b>			<b>590,167,229.85</b>

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	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	232,084,036.85	238,190,481.53
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>232,084,036.85</b>	<b>238,190,481.53</b>

(2) 本公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(金额最大的前五项)

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	青岛山蕾	2010.4.3	2010.9.3	2,000,000.00
银行承兑汇票	凤祥轻纺原料有限公司	2010.5	2010.10	1,600,000.00
银行承兑汇票	凤祥轻纺原料有限公司	2010.5.14	2010.10.14	1,000,000.00
银行承兑汇票	悦鑫纺织有限公开司	2010.3.5	2010.8.5	1,000,000.00
银行承兑汇票	吴江澳通特种纤维有限公司	2010.5.9	2010.10.9	1,000,000.00
<b>合计</b>				<b>6,600,000.00</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	90,974,930.73	100.00	4,549,355.04	39,054,041.50	100.00	1,952,748.88
其他单项金额不重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>90,974,930.73</b>	<b>100.00</b>	<b>4,549,355.04</b>	<b>39,054,041.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,952,748.88</b>

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	90,962,760.75	99.99	4,548,138.04	39,053,105.50	100.00	1,952,655.28
1-2年	12,169.98	0.01	1,217.00	936.00	0.00	93.60
<b>合计</b>	<b>90,974,930.73</b>	<b>100.00</b>	<b>4,549,355.04</b>	<b>39,054,041.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,952,748.88</b>

(2) 期末应收账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款。



烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 期末余额中前五名欠款单位欠款 23,468,565.31 元,占应收账款总额的 25.8%。

(4) 期末余额中不含应收关联方款项。

(5) 期末应收账款增加较多,主要原因为销售规模扩大,赊销数量增加。

(6) 应收账款中包括以下外币余额:

外 币 名称	期末金额			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	2,122,179.37	6.79	14,411,507.94	2,252,274.02	6.8282	15,378,977.46
欧元	541,214.08	8.27	4,476,381.66	508,588.35	9.7970	4,982,640.06
合计			18,887,889.6			20,361,617.5

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,723,912.92	99.24	9,752,227.90	99.07
1—2年	81,870.00	0.76	91,070.00	0.93
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,805,782.92	100.00	9,843,297.90	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
瓦尔都贸易公司	非关联方	2,353,424.94	一年以内	合同未执行完
进口关税	非关联方	1,182,410.59	一年以内	合同未执行完
艾莫森	非关联方	998,153.65	一年以内	合同未执行完
HOSOKAWA MICRON LTD	非关联方	900,320.03	一年以内	合同未执行完
上海韵鼎国际贸易有限公司	非关联方	391,020.00	一年以内	合同未执行完
合计		5,825,329.21		

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的预付款项。

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

5. 其他应收款

(1) 其他应收按照风险分类

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款				10,000,000.00	92.27	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	186,543.33	34.44	20,384.15	652,806.12	6.02	38,033.30
其他单项金额不重大的其他应收款	355,097.83	65.56	0.00	184,804.73	1.71	0.00
<b>合计</b>	<b>541,641.16</b>	<b>100.00</b>	<b>20,384.15</b>	<b>10,837,610.85</b>	<b>100.00</b>	<b>38,033.30</b>

1) 期末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	未计提原因
住房资金管理处	186,193.99			维修基金
职工	90,627.67			备用金
职工	78,276.17			代扣保险
<b>合计</b>	<b>355,097.83</b>			

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	173,659.18	93.09	7500.00	638,355.57	97.78	27,082.75
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.77	1,500.00
3-4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	12,884.15	6.91	12,884.15	9,450.55	1.45	9,450.55
<b>合计</b>	<b>186,543.33</b>	<b>100.00</b>	<b>20,384.15</b>	<b>652,806.12</b>	<b>100.00</b>	<b>38,033.30</b>

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 坏账准备转回金额明细

债务单位	其他应收款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本期转回金额	原估计坏账准备及本期转回原因
<b>合计</b>					

(3) 期末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

### (4) 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
开发区住房资金管理处	非关联方	186,193.99	1年以内	34.38	住房公积金存款
烟台华兴毛巾制品有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	27.69	销售蒸汽
备用金	非关联方	75,178.85	1年以内	13.88	
代扣医疗保险	非关联方	48,717.96	1年以内	8.99	医疗保险
代扣失业保险	非关联方	28,569.98	1年以内	5.27	失业保险
<b>合计</b>		<b>488,660.78</b>		<b>90.22</b>	

## 6. 存货及跌价准备

### (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	33,968,886.21	0.00	33,968,886.21	43,218,845.87	0.00	43,218,845.87
在产品	36,722,666.39	0.00	36,722,666.39	36,524,905.09	0.00	36,524,905.09
库存商品	87,428,323.78	0.00	87,428,323.78	49,560,980.59	0.00	49,560,980.59
委托加工物资	3,756,262.06	0.00	3,756,262.06	1,619,994.93	0.00	1,619,994.93
<b>合计</b>	<b>161,876,138.44</b>	<b>0.00</b>	<b>161,876,138.44</b>	<b>130,924,726.48</b>	<b>0.00</b>	<b>130,924,726.48</b>

期末存货增加较多, 主要原因为受氨纶市场影响, 产成品库存增加。

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料					
在产品					
库存商品					
<b>合计</b>					

7. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>14,246,911.74</b>	<b>0.00</b>	<b>914,236.95</b>	<b>13,332,674.79</b>
房屋、建筑物	13,432,665.73	0.00	914,236.95	12,518,428.78
土地使用权	814,246.01	0.00	0.00	814,246.01
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>1,177,101.34</b>	<b>290,531.04</b>	<b>0.00</b>	<b>1,467,632.38</b>
房屋、建筑物	1,111,524.41	278,235.36	0.00	1,389,759.77
土地使用权	65,576.93	12,295.68	0.00	77,872.61
<b>账面净值</b>	<b>13,069,810.40</b>	<b>-290,531.04</b>	<b>914,236.95</b>	<b>11,865,042.41</b>
房屋、建筑物	12,321,141.32	-278,235.36	914,236.95	11,128,669.01
土地使用权	748,669.08	-12,295.68		736,373.40
<b>减值准备</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>13,069,810.40</b>	<b>-290,531.04</b>	<b>914,236.95</b>	<b>11,865,042.41</b>
房屋、建筑物	12,321,141.32	-278,235.36	914,236.95	11,128,669.01
土地使用权	748,669.08	-12,295.68		736,373.40

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>1,668,308,930.28</b>	<b>49,075,332.33</b>	<b>7,061,361.36</b>	<b>1,710,322,901.25</b>
房屋建筑物	239,616,666.10	1,687,337.06	313,060.51	240,990,942.65
机器设备	1,420,024,370.47	45,847,272.70	6,016,709.74	1,459,854,933.43
运输设备	4,859,384.09	1,244,926.00	731,591.11	5,372,718.98
其他设备	3,808,509.62	295,796.57	-	4,104,306.19

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>累计折旧</b>	<b>822,565,918.77</b>	<b>58,282,970.22</b>	<b>5,733,108.03</b>	<b>875,115,780.96</b>
房屋建筑物	64,987,058.50	6,266,831.24	297,407.48	70,956,482.26
机器设备	753,604,203.99	51,358,251.10	4,740,689.00	800,221,766.09
运输设备	2,684,533.78	284,021.05	695,011.55	2,273,543.28
其他设备	1,290,122.50	373,866.83	-	1,663,989.33
<b>账面净值</b>	<b>845,743,011.51</b>	<b>-9,207,637.89</b>	<b>1,328,253.33</b>	<b>835,207,120.29</b>
房屋建筑物	174,629,607.60	-4,579,494.18	15,653.03	170,034,460.39
机器设备	666,420,166.48	-5,510,978.40	1,276,020.74	659,633,167.34
运输设备	2,174,850.31	960,904.95	36,579.56	3,099,175.70
其他设备	2,518,387.12	-78,070.26	-	2,440,316.86
<b>减值准备</b>	<b>20,131,371.09</b>	<b>-</b>	<b>764,655.12</b>	<b>19,366,715.97</b>
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	20,131,371.09	-	764,655.12	19,366,715.97
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>825,611,640.42</b>	<b>-9,207,637.89</b>	<b>563,598.21</b>	<b>815,840,404.32</b>
房屋建筑物	174,629,607.60	-4,579,494.18	15,653.03	170,034,460.39
机器设备	646,288,795.39	-5,510,978.40	511,365.62	640,266,451.37
运输设备	2,174,850.31	960,904.95	36,579.56	3,099,175.70
其他设备	2,518,387.12	-78,070.26	-	2,440,316.86

本期增加的固定资产中,由在建工程转入 32,887,734.10 元。本期增加的累计折旧中,本期计提 58,282,970.22 元。

本期减少的房屋建筑物主要是因对位芳纶产业化工程建设需要,本公司拆除部分动力配套房屋建筑物。本期减少的机器设备主要是因氨纶改造拆除的设备。

(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	履行程序	2011年
芳纶二期厂房	履行程序	2011年
芳纶造纸厂房	履行程序	2011年
芳纶职工宿舍	履行程序	2011年
A区扩建厂房	履行程序	2011年
九期厂房	履行程序	2011年

9. 在建工程

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 在建工程明细表

项目	期末金额			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
对位芳纶产业化	38,800,596.53	0.00	38,800,596.53	18,242,004.95	0.00	18,242,004.95
医用氨纶技改	27,046,890.38	0.00	27,046,890.38	14,404,199.44	0.00	14,404,199.44
芳纶测试平台	15,909,250.40	0.00	15,909,250.40			
间位芳纶特品线1	6,776,236.63	0.00	6,776,236.63			
天燃气锅炉	2,373,110.00	0.00	2,373,110.00			
高压变电站扩建	1,377,189.78	0.00	1,377,189.78			
舒适氨纶纤维工程	117,000.00	0.00	117,000.00			
零星工程	244,800.00	0.00	244,800.00			
<b>合计</b>	<b>92,645,073.72</b>	<b>0.00</b>	<b>92,645,073.72</b>	<b>32,646,204.39</b>	<b>0.00</b>	<b>32,646,204.39</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
对位芳纶产业化	18,242,004.95	20,558,591.58	-		38,800,596.53
医用氨纶技改	14,404,199.44	35,338,845.54	22,696,154.60		27,046,890.38
舒适氨纶纤维工程		117,000.00			117,000.00
<b>合计</b>	<b>32,646,204.39</b>	<b>56,014,437.12</b>	<b>22,696,154.60</b>	<b>0.00</b>	<b>65,964,486.91</b>

(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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
对位芳纶产业化	275,000,000.00	14.11	14.11	0.00	0.00	0.00	募投
医用氨纶技改	150,000,000.00	33.16	33.16	0.00	0.00	0.00	自筹
舒适氨纶纤维工程	330,830,000.00	0.04	0.04	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>755,830,000.00</b>						

(3) 在建工程减值准备

期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情形,故未提取在建工程减值准备。

10. 工程物资

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用材料	1,078,618.75	14,146,877.24	13,196,990.04	2,028,505.95
<b>合计</b>	<b>1,078,618.75</b>	<b>14,146,877.24</b>	<b>13,196,990.04</b>	<b>2,028,505.95</b>

11. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	50,693,752.41			50,693,752.41
A区土地使用权	4,513,465.00			4,513,465.00
B区土地使用权	5,500,550.00			5,500,550.00
八期土地使用权	6,275,488.26			6,275,488.26
西部土地使用权	27,001,681.00			27,001,681.00
东部I-2区	7,402,568.15			7,402,568.15
<b>累计摊销</b>	5,164,326.05	622,614.83		5,786,940.88
A区土地使用权	661,975.01	45,134.68		707,109.69
B区土地使用权	1,109,277.50	55,005.50		1,164,283.00
八期土地使用权	748,161.28	63,335.81		811,497.09
西部土地使用权	2,352,943.72	259,819.39		2,612,763.11
东部I-2区	291,968.54	199,319.45		491,287.99
<b>账面净值</b>	45,529,426.36	-622,614.83		44,906,811.53
A区土地使用权	3,851,489.99	-45,134.68		3,806,355.31
B区土地使用权	4,391,272.50	-55,005.50		4,336,267.00
八期土地使用权	5,527,326.98	-63,335.81		5,463,991.17
西部土地使用权	24,648,737.28	-259,819.39		24,388,917.89

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
东部 I-2 区	7,110,599.61	-199,319.45		6,911,280.16
<b>减值准备</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A 区土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
B 区土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
八期土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
西部土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
东部 I-2 区	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>45,529,426.36</b>	<b>-622,614.83</b>		<b>44,906,811.53</b>
A 区土地使用权	3,851,489.99	-45,134.68		3,806,355.31
B 区土地使用权	4,391,272.50	-55,005.50		4,336,267.00
八期土地使用权	5,527,326.98	-63,335.81		5,463,991.17
西部土地使用权	24,648,737.28	-259,819.39		24,388,917.89
东部 I-2 区	7,110,599.61	-199,319.45		6,911,280.16

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	685,460.88	298,617.33
未实现的内部销售损益	3,655,409.81	3,997,352.51
应付职工薪酬	1,893,836.05	2,267,929.96
暂估运输费用	0.00	506,827.49
交易性金融负债	0.00	62.40
<b>合计</b>	<b>6,234,706.74</b>	<b>7,070,789.69</b>

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	1,990,782.20
未实现的内部销售损益	14,500,750.21
应付职工薪酬	15,119,533.07
<b>合计</b>	<b>31,611,065.48</b>

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------



烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

			转 回	其他 转出	
坏账准备	1,990,782.18	2578,957.01		-	4,569,739.19
存货跌价准备	0.00	0.00		0.00	0.00
固定资产减值准备	20,131,371.09	0.00		764,655.12	19,366,715.97
<b>合计</b>	<b>22,122,153.27</b>	<b>2,578,957.01</b>		<b>764,655.12</b>	<b>23,936,455.16</b>

14. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	0.00	416.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>416.00</b>

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	148,325,538.53	148,370,400.76
其中: 1年以上	4,092,041.12	9,661,143.40

账龄超过1年的应付款项主要为工程项目尾款。

(2) 期末应付账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位的应付款项。

(3) 应付账款中包括以下外币余额:

外币 名称	期末金额			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	4,511,442.00	6.79	30,632,691.18	4,511,442.00	6.8282	30,805,028.26
日元	93,477,732.00	0.08	7,478,218.56	113,747,732.00	0.0738	8,394,582.62
<b>合计</b>			<b>38,110,909.74</b>			<b>39,199,610.88</b>

16. 预收款项

(1) 预收款项:

项目	期末金额	年初金额
合计	18,238,237.15	24,080,882.18

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

其中: 1年以上	18,238,237.15	30,445.80
----------	---------------	-----------

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) 期末预收账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位的预收款项。

### 17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	11,290,604.42	12,315,394.41	16,141,528.67	7,464,470.16
职工福利费	0.00	1,692,232.68	1,085,833.23	606,399.45
社会保险费	461,722.75	3,948,049.67	4,409,772.42	0.00
其中: 医疗保险费	411,577.20	176,941.99	588,519.19	0.00
基本养老保险	19,871.98	3,411,244.41	3,431,116.39	0.00
失业保险费	30,273.57	139,306.35	169,579.92	0.00
工伤保险费	0.00	86,313.71	86,313.71	0.00
生育保险费	0.00	70,623.21	70,623.21	0.00
年金缴费	0.00	63,620.00	63,620.00	0.00
住房公积金	14,896.14	1,908,870.30	1,679,839.50	243,926.94
工会经费和职工教育经费	5,022,480.52	598,347.54	684,632.28	4,936,195.78
非货币性福利				0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>16,789,703.83</b>	<b>20,462,894.59</b>	<b>24,001,606.10</b>	<b>13,250,992.32</b>

应付工资期末余额主要为已计提未发放的绩效奖。

### 18. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	2,755,855.90	7,743,970.78
营业税	-14,201.78	-973.52
城市维护建设税	125,526.54	830,252.44
企业所得税	28,438,919.43	9,968,865.98

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	期末金额	年初金额
个人所得税	4,994,704.71	717,254.07
房产税	489,068.45	466,482.32
土地使用税	528,282.20	497,012.88
教育费附加	64,557.14	474,429.05
河道工程维护管理费	-221,013.66	-221,013.66
印花税	-0.01	-20,471.08
<b>合计</b>	<b>37,161,698.92</b>	<b>20,455,809.26</b>

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

账龄	期末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>2,739,922.49</b>	<b>6,518,721.17</b>
其中: 1年以上	1,911,450.97	1,974,986.08

(2) 期末其他应付款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的其他应付款项。

(3) 期末大额其他应付款的明细情况如下:

单位名称	期末欠款金额	账龄	性质或内容
烟台市科技主局(关键技术拨款有偿使用)	1,400,000.00	3—4	关键技术拨款
差旅费	845,921.94	1年以内	
风险抵押金	576,305.00	1年以内	
<b>合计</b>	<b>2,822,226.94</b>		

20. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
对位芳纶高技术产业化示范工程	24,330,000.00	0.00	0.00	24,330,000.00	*1
芳纶系列纤维及其下游产品	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	*2
<b>合计</b>	<b>28,330,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,330,000.00</b>	

\*1 2009年,根据烟台市财政局文件《关于下达2009年第一批国家高技术产业发展项

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

目产业技术研究与开发资金预算指标的通知》(烟财建指[2009]57号),烟台市财政局拨入对位芳纶高技术产业化示范工程1,500万;根据烟台经济技术开发区财政局文件《关于下达二〇〇九年预算指标的通知》(烟开财预指(2009)307号),烟台开发区财政局拨入本公司高新技术产业化地方配套资金933万。

\*2 根据烟台市科学技术局和烟台市财政局的文件《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》(烟科计字[2007]80号和烟财教字[2007]122号),2009年由烟台氨纶集团转拨本公司“芳纶系列纤维及下游产品”300万;

根据烟台市科学技术局和烟台市财政局的文件《关于下达2008年度烟台市科学技术发展计划(第五批)的通知》(烟科[2008]60号和烟财教字[2008]74号),2009年由烟台氨纶集团转拨本公司“芳纶系列纤维及下游产品”100万。

### 21. 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人持股	63,050,000.00	38.64			37,830,000.00		37,830,000.00	100,880,000.00	38.64
其他内资持股	647,660.00	0.40			388,596		388,596	1,036,256	0.40
其中:境内法人持股					-		-	-	
境内自然人持股	647,660.00	0.40			388,596		388,596	1,036,256	0.40
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>63,697,660.00</b>	<b>39.04</b>			<b>38,218,596</b>		<b>38,218,596</b>	<b>101,916,256</b>	<b>39.04</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	99,452,340.00	60.96			59,671,404		59,671,404	159,123,744	60.96
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>99,452,340.00</b>	<b>60.96</b>			<b>59,671,404</b>		<b>59,671,404</b>	<b>159,123,744</b>	<b>60.96</b>
<b>股份总额</b>	<b>163,150,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>97,890,000</b>		<b>97,890,000</b>	<b>261,040,000</b>	<b>100</b>

经2010年5月25日召开的公司2009年度股东大会审议通过,本公司以总股本163,150,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,合计转增97,890,000股,转增后公司股本增至261,040,000股,每股面值1元。

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 22. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	555,357,816.05	0.00	97,890,000.00	457,467,816.05
其他资本公积	73,900,000.00	0.00	0.00	73,900,000.00
<b>合计</b>	<b>629,257,816.05</b>	<b>0.00</b>	<b>97,890,000.00</b>	<b>531,367,816.05</b>

本期资本溢价的减少,详见本附注八、21股本。

### 23. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	178,800,008.95	0.00	0.00	178,800,008.95
任意盈余公积	67,660,890.64	0.00	0.00	67,660,890.64
<b>合计</b>	<b>246,460,899.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>246,460,899.59</b>

### 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	512,435,830.49	
加:年初未分配利润调整数	0.00	
其中:会计政策变更	0.00	
重要前期差错更正	0.00	
同一控制合并范围变更	0.00	
其他调整因素	0.00	
<b>本期年初金额</b>	<b>512,435,830.49</b>	
加:本期净利润	142,336,042.28	
减:提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	97,890,000.00	每10股派发现金红利6元
<b>本期期末金额</b>	<b>556,881,872.77</b>	

经2010年5月25日召开的公司2009年度股东大会审议通过,以公司2009年末总股本163,150,000股为基数,向全体股东每10股派送现金红利6元(含税),共计派发红利97,890,000元,剩余利润作为未分配利润留存。截止到2010年6月30日,相关现金股利已全部支付。

### 25. 少数股东权益

少数股东名称	少数股权比例	期末金额	年初金额
--------	--------	------	------

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

山东高新技术投资有限公司	20%	61,451,452.26	64,970,051.83
鲁信投资有限公司	25%	76,815,552.83	81,212,564.78
<b>合计</b>		<b>138,267,005.09</b>	<b>146,182,616.61</b>

### 26. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	686,005,547.53	504,608,959.43
其他业务收入	19,859,614.43	9,095,003.36
<b>合计</b>	<b>705,865,161.96</b>	<b>513,703,962.79</b>
主营业务成本	455,274,956.08	441,163,675.78
其他业务成本	12,948,406.05	3,248,483.01
<b>合计</b>	<b>468,223,362.13</b>	<b>444,412,158.79</b>

#### (1) 主营业务—按行业分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	686,005,547.53	455,274,956.08	504,608,959.43	441,163,675.78
<b>合计</b>	<b>686,005,547.53</b>	<b>455,274,956.08</b>	<b>504,608,959.43</b>	<b>441,163,675.78</b>

#### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶丝	503,157,401.84	339,865,215.63	380,440,492.28	359,873,850.44
芳纶丝	182,848,145.69	115,409,740.45	124,168,467.15	81,289,825.34
<b>合计</b>	<b>686,005,547.53</b>	<b>455,274,956.08</b>	<b>504,608,959.43</b>	<b>441,163,675.78</b>

#### (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	564,036,663.03	374,328,994.73	453,635,247.61	396,598,969.48
国外	121,968,884.50	80,945,961.35	50,973,711.82	44,564,706.30
<b>合计</b>	<b>686,005,547.53</b>	<b>455,274,956.08</b>	<b>504,608,959.43</b>	<b>441,163,675.78</b>

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 101,784,957.43 元, 占本期全部销售收入总额的 14.42%。

### 27. 营业税金及附加

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	计缴标准
城市维护建设税	1,374,148.97	1,314,067.24	7%
教育费附加、地方教育费附加	785,227.99	750,895.56	3%、1%
<b>合计</b>	<b>2,159,376.96</b>	<b>2,064,962.80</b>	

### 28. 销售费用和管理费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	13,587,568.85	9,827,326.85
管理费用	39,207,065.82	33,989,908.67
<b>合计</b>	<b>52,794,634.67</b>	<b>43,817,235.52</b>

本期销售费用增加主要为本期运输费用增加所致，本期管理费用增加主要为本期投入的技术开发费用增加所致。

### 29. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	
减：利息收入	3,834,769.94	3,187,016.99
加：汇兑损失	1,212,230.71	126,867.24
减：汇兑收益		147,833.45
加：其他支出		334,294.03
手续费支出	302,735.21	1,159,158.63
<b>合计</b>	<b>-2,319,804.02</b>	<b>-1,714,530.54</b>

### 30. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,578,957.01	-5,353,730.77
存货跌价损失	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,578,957.01</b>	<b>-5,353,730.77</b>

资产减值损失变化主要为应收账款增加，计提的坏账准备增加。

### 31. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
交易性金融负债	416.00	0.00
<b>合计</b>	<b>416.00</b>	<b>0.00</b>

### 32. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对外贷款利息收入	98,750.00	604,809.28
<b>合计</b>	<b>98,750.00</b>	<b>604,809.28</b>

投资收益为子公司星华公司上年对外贷款，本期收取的资金占用费收入。

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	143,841.55	49,842.06
其中：固定资产处置利得	143,841.55	49,842.06
政府补助	41,800.00	1,503,000.00
其他	5,887.07	7,055,826.59
<b>合计</b>	<b>191,528.62</b>	<b>8,608,668.65</b>

#### (2) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
07年度省以上新产品和高新技术企业扶持资金		460,000.00	烟台经济技术开发区财政局 烟开财预指字[2009]41号
重大技改项目贴息		1,000,000.00	烟台市经济贸易委员会 烟财预指[2009]5号
其他零星拨款		43,000.00	
2009年度烟台市高新技术企业技术标准奖励	22,000.00		烟台市科技局 烟科计字[2009]74号 烟财教指[2009]62号
专利补助	19,800.00		
<b>合计</b>	<b>41,800.00</b>	<b>1,503,000.00</b>	

### 34. 所得税费用



## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,462,816.12	2,876,703.31
递延所得税费用	2,836,082.95	4,795,014.76
<b>合计</b>	<b>30,298,899.07</b>	<b>7,671,718.07</b>

### (2) 当期所得税

项目	金额
本期合并利润总额	182,719,329.83
加: 纳税调整增加额	221,510.53
减: 纳税调整减少额	10,794,539.83
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	
加: 合并报表调整	-1,937,416.35
本期应纳税所得额	170,208,884.18
法定所得税税率(25%)	25%
本期应纳所得税额	42,552,221.05
减: 减免所得税额	15,089,404.93
减: 抵免所得税额	
本期应纳税额	27,462,816.12
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	
当期所得税	27,462,816.12

1) 纳税调增主要事项为本期业务招待费、超支的工资福利费、坏账准备等

2) 纳税调减主要事项为技术开发费。

3) 本期减免所得税额为: 本公司自2008年至2010年享受高新技术企业所得税税收优惠政策, 本期减免10%; 子公司星华公司为外商投资企业, 2010年按新企业所得税过渡期间优惠政策22%的企业所得税税率, 本期减免3%; 共减免应纳所得税额15,089,404.93元。

### 35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
----	----	------	------

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	142,336,042.28	29,124,470.97
归属于母公司的非经常性损益	2	203,369.51	7,250,279.31
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	142,132,672.77	21,874,191.66
年初股份总数	4	163,150,000.00	125,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I.I)	5.1	97,890,000.00	
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I.II)	5.2		135,540,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	0	
因回购等减少股份数	8	0.00	0
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5.1+(5.2+6)×7÷11-8×9÷11-10	261,040,000.00	261,040,000.00
<b>基本每股收益(I)</b>	13=1÷12	0.545	0.112
<b>基本每股收益(II)</b>	14=3÷12	0.544	0.084
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0
转换费用	16	0.00	0
所得税率	17	0.00	0
认股权证、期权行权增加股份数	18	0.00	0
<b>稀释每股收益(I)</b>	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.545	0.112
<b>稀释每股收益(II)</b>	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.544	0.084

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

36. 现金流量表项目

(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
利息收入	3,834,769.94	3,144,880.94
政府补助	41,800.00	1,463,000.00
往来款等	86,059.42	2,000,480.00
<b>合计</b>	<b>3,962,629.36</b>	<b>6,608,360.94</b>

(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
往来款	78,849.96	
三项费用	21,287,389.39	15,767,809.77
<b>合计</b>	<b>21,366,239.35</b>	<b>15,767,809.77</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回委托贷款	10,000,000.00	0.00
借出资金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款	0.00	11,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>11,000,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府拨专项款	3,300,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,300,000.00</b>	<b>0.00</b>

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	152,420,430.76	31,964,740.03

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
加: 资产减值准备	2,578,957.01	-34,505,126.12
固定资产折旧	58,561,205.58	73,242,020.26
无形资产摊销	634,910.51	516,643.06
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)	-143,841.55	5,044.76
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)	-	
投资损失(收益以“-”填列)	-98,750.00	-604,809.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	836,082.95	4,795,014.76
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)	-30,951,411.96	83,662,878.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-52,587,404.56	10,561,636.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-56,649,020.30	58,109,526.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,600,742.44	227,747,569.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	516,488,490.31	662,805,537.98
减: 现金的期初余额	590,167,229.85	483,849,886.44
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	-73,678,739.54	178,955,651.54

(7) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	516,488,490.31	662,805,537.98
其中: 库存现金	92,895.59	167,239.96
可随时用于支付的银行存款	512,871,188.43	611,451,645.34

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

可随时用于支付的其他货币资金	3,524,406.29	51,186,652.68
现金等价物	0.00	0.00

### 九、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 母公司及最终控制方

###### (1) 母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
烟台氨纶集团有限公司	国有企业	烟台市开发区黑龙江路9号	装饰布、针织内衣、毛巾及其他纺织产品、化工产品、绝缘纸、各种纸管、纸板及相关纸制品的制造、销售	孙茂健	7058068 3-x

###### (2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
烟台氨纶集团有限公司	9,573 万元	0.00	0.00	9,573 万元

###### (3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
烟台氨纶集团有限公司	10,088 万元	6,305 万元	38.65%	38.65%

##### 2. 子公司

###### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	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、销售氨纶丝产品	周国永	75748602-2

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
烟台星华氨纶有限公司	2500 万美元	0.00	0.00	2500 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 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	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%

### 3. 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
(1) 受同一母公司控制的其他企业	烟台裕兴纸制品有限公司	购入包装物、 租出房产	74567 832-6
(2) 同一关键管理人员	烟台美士达特种纸业股份公司	销售芳纶、 出租厂房	68948 423-5

### (二) 关联交易

#### 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	7,602,695.03	83.83	6,555,988.49	74.22%
其中: 烟台裕兴纸制品有限公司	7,602,695.03	83.83	6,555,988.49	74.22%
合计	7,602,695.03	83.83	6,555,988.49	74.22%

注: 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, 2010 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 0.46 元/只; (2) 规格为  $\phi 83.8 \times \phi 73.5 \times 57.25$  的纸管, 单价为 0.52 元/只。

上述关联交易定价已于 2010 年 4 月 26 日经本公司第六届董事会第十二次会议通过。

#### 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期	上期
-------------	----	----

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他关联方	10,763,952.33	5.89	7,110,000.00	5.73
其中:烟台美士达特种纸业股份公司	10,763,952.33	5.89	7,110,000.00	5.73
<b>合计</b>	<b>10,763,952.33</b>	<b>5.89</b>	<b>7,110,000.00</b>	<b>5.73</b>

上述关联交易的定价原则为: (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。该定价原则已本公司第六届董事会第二次会议审议通过、2007年度股东大会批准。

### 3. 关联租赁情况

出租房名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
烟台氨纶股份	烟台美士达特种纸业股份公司	厂房租赁	14,246,911.74	2010.01	2010.12	543,648.00	租赁协议
烟台氨纶股份	烟台裕兴纸制品有限公司	厂房租赁	2,693,428.31	2010.01	2010.12	358,968.00	租赁协议

注 1: 2010年4月26日经本公司第六届董事会第十二次会议通过,本公司与烟台美士达签订《厂房租赁及综合服务协议》,将本公司在西部园区的芳纶造纸项目厂房租赁给烟台美士达,该厂房建筑面积 8,826 平方米,租赁费用定为每月 8 元/平方米,每月共计 70,608 元。此外,本公司向烟台美士达提供污水处理、食堂、安全保卫、班车、宿舍等后勤服务项目,烟台美士达每月支付给本公司管理费用 2 万元。上述各项费用按季度结算,每季度末付清。

注 2: 2010年4月26日经本公司第六届董事会第十二次会议通过本公司与烟台裕兴签订《厂房租赁及综合服务协议》,将本公司位于烟台开发区黑龙江路 9 号的厂房租赁给烟台裕兴。该厂房建筑面积 3,069 平方米,租赁费用定为每月 12 元/平方米,本公司向烟台裕兴提供污水处理、食堂、安全保卫、班车、宿舍等后勤服务项目烟台裕兴每月支付管理费用 2 万元;本公司向烟台裕兴提供办公场所,烟台裕兴每月支付 3000 元。上述各项费用按季度结算,每季度末付清。

### (三) 关联方往来余额

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 关联方应付账款

关联方	期末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中:烟台裕兴纸制品有限公司	4,022,231.77	4,898,320.61
<b>合计</b>	<b>4,022,231.77</b>	<b>4,898,320.61</b>

### 十、或有事项

截止2010年6月30日,本集团无重大或有事项

### 十一、重大承诺事项

截至2010年6月30日,本集团无重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至2010年6月30日,本集团无重大资产负债表日后事项。

### 十三、分部信息

#### 1. 2010年1-6月度报告分部

项目	氨纶业务	芳纶业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	518,942,228.32	186,379,285.64	543,648.00		705,865,161.96
其中:对外交易收入	518,942,228.32	186,379,285.64	543,648.00		705,865,161.96
分部间交易收入					-
二、营业费用	365,464,991.67	118,184,612.77	320,703.50		483,970,307.94
三、营业利润	153,477,236.65	68,194,672.87	222,944.50		221,894,854.02
四、资产总额	1,771,227,812.66	302,864,905.34	11,865,042.41	103,893,777.50	1,982,063,982.91
五、负债总额	247,702,438.61	53,825,037.06	50,412,691.24	103,893,777.50	248,046,389.41
六、补充信息					-
1、折旧和摊销费用	44,106,744.66	21,632,818.25	290,531.04		66,030,093.95
2、资本性支出	70,643,630.98	53,498,168.61			124,141,799.59

#### 2. 2009年1-6月报告分部

项目	氨纶业务	芳纶业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	388,771,124.19	124,063,000.60	869,838.00		513,703,962.79



## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	氨纶业务	芳纶业务	其他	抵销	合计
其中: 对外交易收入	388,771,124.19	124,063,000.60	869,838.00		513,703,962.79
分部间交易收入				0.00	-
二、营业费用	374,127,695.49	81,877,997.46	298,755.49		456,304,448.44
三、营业利润	14,643,428.70	42,185,003.14	571,082.51		57,399,514.35
四、资产总额	1,876,785,911.94	202,923,883.80	9,916,415.94	60,538,925.20	2,029,087,286.48
五、负债总额	440,036,980.70	58,097,948.13	5,459,407.48	60,538,925.20	443,055,411.11
六、补充信息					-
1、折旧和摊销费用	55,645,530.32	18,113,133.00	250,479.48	0.00	74,009,142.80
2、资本性支出	32,378,539.35	4,545,729.53		0.00	36,924,268.88

### 十四、其他重要事项

#### 1. 租赁

##### 经营租出资产(原值)

经营租赁租出资产类别	期末金额	年初金额
房屋建筑物	13,432,665.73	13,432,665.73
土地	814,246.01	814,246.01
合计	14,246,911.74	14,246,911.74

#### 2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融负债	416	416.00			0

3. 本公司控股子公司星华公司委托建设银行向厦门永同丰制冷设备有限公司贷款1,000万元,贷款期间为2009年3月31日至2010年3月30日,利率为4.5%,香港升辉投资有限公司以其拥有烟台裕祥精细化工有限公司35%的股权作为质押,并于2009年3月27日在烟台栖霞市工商行政管理局办理了“栖工商股质登记企设字[2009]第0001号”股权出质登记手续,上述贷款事项已经本公司管理层批准通过,2010年3月10日,本公司到期收回该款项和利息。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款风险分类

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	90,974,930.73	100.00	4,549,355.04	39,054,041.50	100.00	1,952,748.88
其他单项金额不重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>90,974,930.73</b>	<b>100.00</b>	<b>4,549,355.04</b>	<b>39,054,041.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,952,748.88</b>

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	90,962,760.75	99.99	4,548,138.04	39,053,105.50	100.00	1,952,655.28
1-2 年	12,169.98	0.01	1,217.00	936.00	0.00	93.60
<b>合计</b>	<b>90,974,930.73</b>	<b>100.00</b>	<b>4,549,355.04</b>	<b>39,054,041.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,952,748.88</b>

(2) 期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) 期末余额中前五名欠款单位欠款合计 23,468,565.31 元, 占应收账款总额的 25.8%。

(4) 期末余额中不含应收关联方应收款项。

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			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	2,122,179.37	6.79	14,411,507.9	2,252,274.0	6.8282	15,378,977.46
欧元	541,214.08	8.27	4,476,381.6	508,588.35	9.7970	4,982,640.06
<b>合计</b>			<b>18,887,889.</b>			<b>20,361,617.52</b>

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 其他应收按照风险分类

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	186,543.33	35.15	20,384.15	615,260.17	76.90	38,033.30
其他单项金额不重大的其他应收款	344,093.41	64.85		184,804.73	23.10	0.00
<b>合计</b>	<b>530,636.74</b>	<b>100.00</b>	<b>20,384.15</b>	<b>800,064.90</b>	<b>100.00</b>	<b>38,033.30</b>

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	173,659.18	93.09	7,500.00	600,809.62	97.65	27,082.75
1-2年		0.00		0.00	0.00	0.00
2-3年		0.00		5,000.00	0.81	1,500.00
3-4年		0.00		0.00	0.00	0.00
4-5年		0.00		0.00	0.00	0.00
5年以上	12,884.15	6.91	12,884.15	9,450.55	1.54	9,450.55
<b>合计</b>	<b>186,543.33</b>	<b>100.00</b>	<b>20,384.15</b>	<b>615,260.17</b>	<b>100.00</b>	<b>38,033.30</b>

(2) 期末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(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
开发区住房资金管理处	非关联方	186,193.99	1年以内	35.09	住房公积金存款
烟台华兴毛巾制品有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	28.27	销售蒸汽

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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
备用金	非关联方	75,178.85	1年以内	14.17	
代扣医疗保险	非关联方	48,717.96	1年以内	9.18	医疗保险
代扣失业保险	非关联方	28,569.98	1年以内	5.38	失业保险
<b>合计</b>		<b>488,660.78</b>		<b>92.09</b>	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	113,806,000.00	113,806,000.00
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>113,806,000.00</b>	<b>113,806,000.00</b>
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资净值</b>	<b>113,806,000.00</b>	<b>113,806,000.00</b>

(2) 按成本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 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	现金红利
成本法核算								
烟台星华氨纶有限公司	55	55	113,806,000.00	113,806,000.00	0.00	0.00	113,806,000.00	5,500,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	686,005,547.53	504,608,959.43
其他业务收入	46,610,463.12	31,583,769.52
<b>合计</b>	<b>732,616,010.65</b>	<b>536,192,728.95</b>
主营业务成本	488,608,648.93	450,502,613.76
其他业务成本	38,267,926.44	25,690,375.42
<b>合计</b>	<b>526,876,575.37</b>	<b>476,192,989.18</b>

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 主营业务—按行业分类

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	686,005,547.53	488,608,648.93	504,608,959.43	450,502,613.76
合计	686,005,547.53	488,608,648.93	504,608,959.43	450,502,613.76

### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶丝	503,157,401.84	373,198,908.48	380,440,492.28	369,212,788.42
芳纶丝	182,848,145.69	115,409,740.45	124,168,467.15	81,289,825.34
合计	686,005,547.53	488,608,648.93	504,608,959.43	450,502,613.76

### (3) 主营业务—按地区分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	564,036,663.03	401,736,098.00	453,635,247.61	416,625,888.20
国外	121,968,884.50	86,872,550.93	50,973,711.82	33,876,725.56
合计	686,005,547.53	488,608,648.93	504,608,959.43	450,502,613.76

## 5. 投资收益

### (1) 产生投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	22,000,000.00	5,500,000.00
股权投资转让收益	0.00	
合计	22,000,000.00	5,500,000.00

### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
烟台星华氨纶有限公司	22,000,000.00	5,500,000.00	本期分配的股利较多

本公司投资收益汇回无重大限制。

## 6. 母公司现金流量表补充资料

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	151,302,712.53	30,464,349.88
加: 资产减值准备	2,578,957.01	-29,536,372.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,940,406.86	61,223,594.15
无形资产摊销	571,574.70	454,786.59
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)	-143,841.55	54,886.82
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)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	494,140.25	3,591,282.25
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)	-25,644,326.25	62,869,471.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-69,997,446.02	-3,159,351.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-70,607,489.87	86,143,157.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,494,271.66	212,105,804.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	443,037,657.28	635,601,437.03
减: 现金的期初余额	523,014,661.55	453,996,055.11
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	-79,977,004.27	181,605,381.92

## 十六、补充资料

### 1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	143,841.55	

## 烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
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	41,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	98,750.00	
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	5,887.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	290,278.62	
所得税影响额	-50,752.51	
少数股东权益影响额（税后）	-36,156.60	
<b>合计</b>	<b>203,369.51</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

烟台氨纶股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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	8.77	0.545	0.545
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.76	0.544	0.544

十七、 财务报告批准

本财务报告于2010年8月9日由本公司董事会批准报出。



## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2010 年半年度报告全文原件；
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他相关资料。
- 以上文件置备于公司证券部备查。

烟台氨纶股份有限公司

董 事 长： 孙 茂 健

---

二〇一〇年八月九日