

证券代码：833292

证券简称：泰然科技

主办券商：中泰证券



泰然科技
NEEQ :833292

东营泰然材料科技股份有限公司
(Dongying Toroyal Material Technology Co.,Ltd.)

图例说明 东营泰然材料科技股份有限公司

厂 区 Production glimpses



The company will adhere to the "company is to create quality, contributing to society" business philosophy to quality with the strongest ability to enhance the core competitiveness of enterprise, based on credit, focus on the future, keep pace with the market, to ensure product quality, strengthen research and innovation, explore the market potential, for the company to become the domestic and international first-class high-tech new environmental-friendly PVC resin building materials enterprises and strive to

We have always adhered to the "to the letter-based quality way" the program, focus on the needs of the market, look for ahead from a high plane, with hard work and tireless innovation, and support of the vast number of customers and partners, with industry and customer praise and trust. We will adhere to the service quality of security, the pursuit of excellence, continuous development, welcome customers at home and abroad to visit the factory production, negotiate.

MATERIAL
DONGYING TOROYAL MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.

产 品 Products

铝塑共挤型材 铝塑门窗
PVC发泡型材 PVC透气窗 PVC百叶门
PVC护栏 PVC变压器护栏
UL-MOF装饰线条
三聚氰胺饰面板



2016
TOROYAL GROUP

年度报告

2015

公司年度大事记



2015 年 8 月 14 日泰然科技在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，标志着公司正式登陆资本市场，步入规范、快速发展的轨道。

2015 年 12 月 15 日公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过股票发行方案，发行不超过 1,600.00 万股股票，拟融资额不超过 7,200.00 万元。

目录

释义	1
第一节声明与提示	2
第二节公司概况	4
第三节会计数据和财务指标摘要	6
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	27
第六节股本变动及股东情况	33
第七节融资及分配情况	37
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节公司治理及内部控制	43
第十节财务报告	49

释义

释义项目	释义
泰然科技、股份公司、公司	东营泰然材料科技股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	全国中小企业股份转让系统
交易中心	齐鲁股权交易中心、齐鲁股权托管交易中心，“齐鲁股权托管交易中心”于 2013 年 11 月改制为齐鲁股权交易中心
推荐机构/主办券商	中泰证券股份有限公司
报告期	2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、万元
微发泡	在注塑或成型的循环中，在料筒中注入超临界状态的液体，在塑料中创造大量均匀的微米级尺寸的封闭泡孔
PVC	主要指聚氯乙烯
MDF	指中密度纤维板

第一节声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司依赖大客户的风险	公司 2015 年前五名的销售占当期营业收入的比例为 55.64%，公司对大客户的销售有一定的依赖性，其中对厦门良木工贸有限公司销售占当期营业收入的比例为 40.12%。报告期内，公司存在业务收入对部分客户较为集中的情况，如果这些客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。
环评手续未办理风险	为进一步提高公司盈利能力和持续发展能力，公司 2014 年初开始从事贴面板、中密度 MDF 装饰线条的生产销售业务，该业务环评手续正在

	办理中。公司控股股东、实际控制人承诺办理相关手续及经营范围变更事宜，取得环评验收手续。目前，泰然材料仍然存在被环保部门处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 1、本期期末流动比率 2.60，速动比率 2.16，两项指标均良好；截止 2015 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为：41,000,000.00 元，货币资金余额：89,490,945.94 元，公司已不存在短期偿债能力风险。 2、本期非经常性损益净额为 1,699,336.04 元，占利润总额比例已降至 30.58%，公司已不存在非经常性损益占比较大的风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	东营泰然材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongying Toroyal Material Technology Co.,Ltd.
证券简称	泰然科技
证券代码	833292
法定代表人	刘保卫
注册地址	东营市广饶县广饶经济开发区广达路 11 号
办公地址	东营市广饶县广饶经济开发区广达路 11 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

二、联系方式

董事会秘书	张同彬
电话	0546-7729299
传真	0546-6922501
电子邮箱	sdtrztb@163.com
公司网址	www.dytrsy.cn
联系地址及邮政编码	东营市广饶县广饶经济开发区广达路 11 号; 257300
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-14
行业(证监会规定的行业大类)	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	PVC 型材、贴面板、中密度 MDF 装饰线条、铝塑成品窗
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,980,000
控股股东	山东泰然集团有限公司
实际控制人	刘保卫

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370523228007077	否
税务登记证号码	370523771028546	否
组织机构代码	77102854-6	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,881,929.39	21,668,248.00	171.74
毛利率%	24.66	31.76	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,699,683.79	538,258.64	773.13
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,000,347.75	-25,784.08	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.79	2.55	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.63	-0.12	-
基本每股收益	0.31	0.04	675.00

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,380,724.42	55,613,455.43	165.01
负债总计	49,677,861.06	34,212,817.88	45.20
归属于挂牌公司股东的净资产	97,702,863.36	21,400,637.55	356.54
归属于挂牌公司股东的	3.15	1.43	120.28

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	33.71	61.52	-
流动比率	2.60	1.11	-
利息保障倍数	2.90	1.64	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,128,980.00	-2,622,918.05	-
应收账款周转率	6.76	8.99	-
存货周转率	2.11	0.99	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	165.01	45.48	-
营业收入增长率%	171.74	55.01	-
净利润增长率%	773.13	-22.62	-

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	30,980,000	15,000,000	106.53
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置	59,979.96
政府补助	1,661,571.94
对非金融企业收取的资金占用费	277,666.66
其他	0.31
非经常性损益合计	1,999,218.87
所得税影响数	299,882.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,699,336.04

注：本节财务指标的计算均已考虑 2015 年 12 月已发行但未办理完股份登记的 1,598 万股股票的影响。

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司所处行业为橡胶和塑料制品业，是一家主要从事 PVC 型材、贴面板、中密度 MDF 装饰线条、铝塑成品窗生产和销售业务的高新技术企业，公司拥有知识产权 16 项，其中实用新型 13 项，外观设计 3 项。公司经过多年技术经验的积累，形成一系列围绕 PVC 型材生产的核心技术，为工程、房地产、门窗企业等不同类型客户提供节能环保的新型 PVC 微发泡型材产品。在销售方面，公司销售采用直接销售与经销商销售相结合的方式，收入来源主要为结皮发泡铝塑共挤型材、铝塑门窗、贴面板等系列产品销售，并以此获取利润和现金流。

报告期内公司的商业模式稳定，没有发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

注：报告期内新增铝塑型材产品系列，2015 年度销售额为 3,602,064.78 元，毛利率为 24.30%，占营业收入比例为 6.12%。

(二)报告期内经营情况回顾

2015 年公司全年完成营业收入 5,888.19 万元，较上年同期增长 171.74%；实现净利润 469.97 万元，较上年同期增长 773.13%；期末总资产 14,738.07 万元，较上年同期增长 165.01%；净资产 9,770.29 万元，较上年同期增长 356.54%。

1、公司财务状况

本年度较上年度相比，期末总资产 14,738.07 万元，较上年同期增长 165.01%；净资产 9,770.29 万元，较上年同期增长 356.54%，本期期末公司资产负债率为 33.71%，上年度期末公司资产负债率为 61.52%，本期期末公司资产负债率较上期降低幅度较大，偿债能力增强，主要是公司 2015 年 12 月份定向增发股票，收到增资款，所有者权益增加所致。

2、公司经营成果

本年度公司加大贴面板产品的销售，公司营业收入快速增长，营业收入比上年增长 171.74%。公司在保障现有老客户的业务基础上，通过直营和经销商两种方式展开业务，在开发国内市场的同时积极开拓国际市场。内销收入比上年增长 189.52%，出口收入比上年增长 74.84%，全年净利润较上年增长 773.13%，盈利能力进一步提升。

3、现金流量情况

公司 2015 年经营活动产生的现金流量净额为-3,128,980.00 元，主要原因是：
(1) 公司 2015 年企业放宽信用政策，应收账款增加 11,529,794.63 元，导致经营性活动现金流入较少；(2) 本期公司挂牌，中介费用较上期增加 94.86 万元，研发费用较上期增加 81.37 万元。

投资活动产生的现金流量净额为 6,416,123.67 元，较上期变动幅度较大，主要是因为公司本年收回上年的拆借资金 1,000.00 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 83,987,708.07 元，较上期变动幅度较大，主要是公司本年定向增发，收到增资款所致。

4、产品服务建设情况

2015 年公司提供差异化产品及服务，建立数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析和期货分析进行采购。“高端的性能，中档的成本，个性化的服务”是公司盈利的基础模式。公司坚持企业效益是靠技术生产而不是营销技巧创造的理念，狠抓内部管理，确保产品质量在行业领先、制造成本在行业最低，诚信为本为客户着想，由此获得持续的盈利能力和生存能力。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	58,881,929.39	171.74	-	21,668,248.00	55.01	-
营业成本	44,360,935.75	200.00	75.34	14,787,187.26	56.64	68.24
毛利率%	24.66	-	-	31.76	-	-
管理费用	5,538,692.54	46.53	9.41	3,779,933.96	48.23	17.44
销售费用	2,151,681.46	12.48	3.65	1,912,930.09	89.68	8.83
财务费用	2,574,928.54	191.98	4.37	881,887.61	11.59	4.07
资产减值损失	250,881.51	-	0.43	-363,098.34	-	-
营业利润	3,835,009.63	482.23	6.51	658,673.35	1,350.07	3.04

营业外收入	1,721,552.21	595.54	2.92	247,512.03	-73.18	1.14
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	4,699,683.79	773.13	7.98	538,258.64	-22.62	2.48

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入较之去年同期增加 37,213,681.39 元，增幅 171.74%。主要原因是本期公司放宽信用政策促进了产品销售以及新增新产品所致，其中：

- (1)、报告期内 PVC 型材收入增加 13,101,842.32 元，增幅 73.89%；
- (2)、报告期内贴面板收入增加 19,313,711.07 元，增幅 1,486.54%；
- (3)、报告期内中密度 MDF 装饰线条收入增加 769,193.30 元，增幅 45.63%。
- (4)、报告期内铝塑成品窗收入增加 160,215.55 元，增幅 71.78%。
- (5)、报告期内新增铝塑型材销售 3,602,064.78 元。
- (6)、报告期内其他业务收入增加 266,654.37 元，增幅 36.55%。

2、营业成本较之去年同期增加 29,573,748.49 元，增幅 200.00%，主要原因是本期收入增加，相应的结转成本也增加。

3、2015 年公司毛利率为 24.66%，较去年下降 7.10%，其中：

(1)、报告期内 PVC 型材毛利率为：33.28%，较上年下降 7.12%，主要原因是在价格销售策略方面合理降低售价，加大市场占有率，导致本年毛利率下降。

(2)、报告期内贴面板毛利率为：18.22%，较上年下降：27.67%，主要原因是在价格销售策略方面合理降低售价，加大市场占有率，导致本年毛利率下降。

(3)、报告期内中密度 MDF 装饰线条毛利率为：-5.79%，上年毛利率为：-45.85%，报告期内中密度 MDF 装饰线条产量增加，成本相应降低，销量增加，毛利率较去年上升。

(4)、报告期内铝塑成品窗毛利率为：-17.41%，上年毛利率为：28.55%。主

要原因是我国的塑窗型材行业增长速度下降，进入了买方市场，行业内部竞争加剧，这导致了塑窗型材行业盈利能力下降。

(5)、报告期内新增铝塑型材毛利率为：24.30%。

4、报告期内管理费用较去年同期增加了 1,758,758.58 元，增幅 46.53%，主要原因是：

(1)、中介费用增加 94.86 万元，增幅 318.74%，主要原因是本年公司挂牌，新增挂牌中介费。

(2)、无形资产摊销增加 8.83 万元，增幅 203.56%，主要原因是：期初技术服务费 32.00 万元本期摊销所致。

(3)、研发费用增加 81.37 万元，增幅 46.25%，主要原因是本年新增技术研发投入，申请专利“一种带金属芯型材去除无芯段的双刀切割装置”、“一种金属芯塑槽型材的剖离回收装置”、“一种可适用于不同弧度弧面的连续滚压装置”。

5、报告期内销售费用较去年同期增加了 238,751.37 元，增幅 12.48%，其中变动较大的明细科目及其原因是：

(1)、包装费增加 38.78 万元，增幅 44.76%，主要原因是本年产品销量增加，相应增加产品包装费用。

(2)、运输费减少 14.32 万元，减少 51.46%，主要原因是公司改变运费支付方，部分货物运费改由购买方承担。

(3)、业务宣传费减少 9.12 万元，减少 82.60%，主要原因是合理减少宣传费用，降低费用成本。

(4)、职工薪酬增加 20.67 万元，增幅 45.24%，主要原因是本年销售收入增加，销售工作人员薪酬增加。

(5)、业务经费减少 12.33 万元，减少 73.93%，主要原因是合理减少业务经费，降低费用成本。

(6)、折旧费增加 0.36 万元，增幅 88.17%，主要原因是销售部门报告期内购

进固定资产，相应提高折旧费用。

6、报告期内财务费用较去年同期增加了 1,693,040.93 元，增幅 191.98%，主要原因是利息支出 161.02 万元，增幅 122.73%，本年度贷款增加，导致利息支出增加。

7、营业外收入增加 147.40 万元，主要原因是本期利用资本市场融资奖励资金 80.00 万元、高新技术企业省级研发机构补助 60 万元。

8、本期资产减值损失 250,881.51 元，主要是因为本期公司放宽信用政策，应收账款余额增加，计提的坏账准备增加。

9、报告期内营业利润较之去年同期增加 3,176,336.28 元，增幅 482.23%。主要原因是本期销售收入增加，营业利润也相应增加。

综上，公司报告期内净利润较上年同期增加 4,161,425.15 元，增长 773.13%，变化较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	57,885,792.63	43,818,187.76	20,938,765.61	14,357,888.26
其他业务收入	996,136.76	542,747.99	729,482.39	429,299.00
合计	58,881,929.39	44,360,935.75	21,668,248.00	14,787,187.26

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PVC 型材	30,832,576.22	52.36	17,730,733.90	81.82
贴面板	20,612,951.40	35.01	1,299,240.33	6.00
中密度 MDF 装饰线条	2,454,772.45	4.17	1,685,579.15	7.78

铝塑成品窗	383,427.78	0.65	223,212.23	1.03
铝塑型材	3,602,064.78	6.12	-	-
其他业务收入	996,136.76	1.69	729,482.39	3.37
合计	58,881,929.39	100.00	21,668,248.00	100.00

收入构成变动的原因

1、本期 PVC 型材收入金额增加 1,310.18 万元，增幅 73.89%，主要原因是本公司依靠在研发技术、售后服务、方案设计等方面的优势，市场占有率增大，销量增加。

2、本期贴面板收入金额增加 1,931.37 万元，增幅 1,486.54%，主要原因是贴面板在价格销售策略方面合理降低售价，销量增加。

3、本期中密度 MDF 装饰线条收入金额增加 76.92 万元，增幅 45.63%，主要原因系价格销售策略方面合理降低售价，销量增加。

4、本期铝塑型材收入 360.21 万元，系本期新增的产品系列。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,128,980.00	-2,622,918.05
投资活动产生的现金流量净额	6,416,123.67	-5,406,437.61
筹资活动产生的现金流量净额	83,987,708.07	10,133,012.19

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

公司 2015 年经营活动产生的现金流量净额为-3,128,980.00 元，主要原因是：

(1) 公司 2015 年企业放宽信用政策，应收账款增加 11,529,794.63 元；（2）本期

公司挂牌，新增挂牌费用 94.86 万元；研发费用较上期增加 81.37 万元。

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因为本期折旧费用 188.89 万元，财务费用 260.17 万元，存货增加 124.43 万元，经营性应收项目增加 266.47 万元，经营性应付项目减少 863.51 万元。

2015 年企业放宽信用政策，延长了对客户的收款周期，导致经营性应收项目增加 11,529,794.63 元。

2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额为 6,416,123.67 元，较上期变动幅度较大，主要是因为公司本年收回上年的拆借资金 1,000.00 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额为 83,987,708.07 元，较上期变动幅度大，主要是公司本年定向增发，收到增资款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门良木工贸有限公司	23,620,513.11	40.12%	否
2	广饶德联商贸有限公司	3,133,680.52	5.32%	否
3	山东泰汇康门业有限公司	2,387,510.34	4.05%	否
4	AVENTURESINC	1,880,503.98	3.19%	否
5	潍坊浩天消防设备有限公司	1,741,230.94	2.96%	否
合计		32,763,438.89	55.64%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东营正和木业有限公司	14,859,918.47	32.94%	是
2	山东君鲁塑料有限公司	4,133,076.92	9.16%	否
3	淄博永泽装饰材料有限公司	3,624,032.00	8.03%	否
4	上海杰上杰化学有限公司	2,453,027.78	5.44%	否
5	滨海腾飞铝业有限公司	1,681,487.10	3.73%	否
合计		26,751,542.27	59.30%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,573,140.31	1,759,461.74
研发投入占营业收入的比例%	4.37	8.12

注：本年投入研发的项目有：“一种带金属芯型材去除无芯段的双刀切割装置”，该项目研发投入 70.28 万元；“一种金属芯塑槽型材的剖离回收装置”，该项目研发投入 98.07 万元；“一种可适用于不同弧度弧面的连续滚压装置”，该项目研发投入 82.90 万元。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	89,490,945.94	4,017.99	60.70	2,173,172.37	3,386.65	3.91	56.79
应收票据	520,000.00	-	0.35	-	-	-	0.35

应收账款	13,973,355.74	471.84	9.48	2,443,561.11	18.96	4.39	5.09
预付款项	777,071.26	7.22	0.53	724,742.16	-2.41	1.30	-0.77
应收利息	-	-	-	182,734.31	-	0.33	-0.33
其他应收款	78,660.00	-99.17	0.05	9,511,711.05	18.01	17.10	-17.05
存货	21,561,208.58	5.75	14.62	20,389,343.46	114.62	36.66	-22.04
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	1,064,504.83	640.25	1.91	-1.91
固定资产	17,768,316.58	6.93	12.05	16,616,495.97	51.60	29.88	-17.83
在建工程	26,701.93	-	0.02	-	-	-	0.02
无形资产	1,701,816.95	-2.87	1.15	1,752,172.28	-0.47	3.15	-2.00
长期待摊费用	240,000.00	-25.00	0.16	320,000.00	100.00	0.58	-0.42
递延所得税资产	315,237.40	5.47	0.21	298,877.89	-47.27	0.54	-0.33
其他非流动资产	927,410.04	581.22	0.63	136,140.00	0.24	-90.39	-0.39
短期借款	41,000,000.00	57.69	27.81	26,000,000.00	-	46.75	-18.94
应付账款	5,345,589.69	1.28	3.63	5,278,101.00	464.61	9.49	-5.86
预收款项	651,976.51	-0.44	0.44	654,853.17	166.83	1.18	-0.74
应交税费	1,253,363.22	77.75	0.85	705,113.89	15.80	1.27	-0.42
其他应付款	280,568.00	-2.09	0.19	286,568.00	-97.90	0.52	-0.33
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
递延收益	1,146,363.64	-11.01	0.78	1,288,181.82	7.35	2.32	-1.54
资产总计	147,380,724.42	165.01	-	55,613,455.43	45.48	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金增加 8,731.78 万元，增幅 4,017.99%，主要原因是 2015 年 12 月份，公司进行定向增发，收到增资款 7,191 万元。

2、报告期末，应收票据增加 52.00 万元，主要原因是本期公司收回货款，客户以票据支付。

3、报告期末，应收账款增加 1,152.98 万元，增幅 471.84%，主要原因是本期公司放宽信用政策，收入增加，应收账款增加。

4、报告期末，其他应收款减少 943.31 万元，降幅 99.17%，主要原因是收回拆借资金 1000.00 万元。

5、报告期末，其他非流动资产增加 79.12 万元，增幅 581.22%，主要原因是预付工程设备款增加。

6、报告期末，短期借款增加 1,500.00 万元，增幅 57.69%，主要原因是本期新增贷款，导致余额增加。

7、报告期末，应交税费增加 54.82 万元，增幅 77.75%，主要原因是公司本期盈利较多，计提的企业所得税大幅增加。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三)外部环境的分析

近年来，随着我国经济的快速发展，我国 PVC 行业也得到了迅猛发展。据美国 Freedonia 集团分析认为：由于建筑业的快速发展，驱动了中国的 PVC 需求以年均 8% 的速率增长。随着中国要求建筑节能和降低生产与维修成本，PVC 型材和门窗的推广使用将继续支撑这一市场。中国成为最重要的 PVC 制造基地，这一稳步增长的生产能力保证了硬质 PVC 发泡材料行业的快速发展。

在装饰行业，采用硬质 PVC 结皮微发泡装饰型材，比用天然木材耗用工时少，

并且可减轻工人的劳动强度。以 1000M3 微发泡型材为例，以原木利用率 60%计算，相当于 1667M3 的原木，约占 175 亩森林的产量，故在以保护生态环境、节约森林资源为主题的经济建设中有着远大的发展前景和巨大的市场潜力。

PVC 型材的代替木材的特点和优势得到了愈来愈广泛的认识，达到保护森林资源，维持保护环境的目的。

(四)竞争优势分析

1、技术优势

硬质聚氯乙烯微发泡挤出材料具有与木材相类似的“微泡”组织结构,泡孔尺寸 $11\mu\text{m}\sim 10\mu\text{m}$ 。其外观和性能与天然木材极为相似且拥有许多木材没有的特质,例如:耐腐蚀、耐湿、阻燃、隔热、绝缘等,素有“合成木材”之称。该技术节约原材料、成本低,微发泡板材的密度为 $0.4\text{-}0.7\text{g/cm}^3$,为普通 PVC 板材的 25%-50%。

微发泡制品废料再利用技术利用了 PVC 特点,解决了废料处理的问题,将废料回收粉碎,重新发泡制作,回收率可达 100%,不仅降低了产品成本,又达到了环保目的。

自主研发的烘干箱可以实现热能负压循环利用技术,可以在生产产品时通过热能的重复利用节约热能、电能,达到降低成本的目的。

自主研发的 PVC 挤出用多孔板主要解决设备长时间运转后,螺杆与料筒磨损而造成的产品表面缺陷,有效的提高了产品合格率与综合产能,并可延长设备使用寿命 1-2 年。

2、专利优势

依靠较为领先的技术优势,公司拥有硬质 PVC 结皮微发泡透气百叶窗、型材表面涂装喷漆烘干箱、PVC 挤出用多孔板、型材(1)、型材(2)、型材(3)、一种防腐抗菌共挤层型材、一种带芯异型材的切割装置、一种通过单异氰酸酯对木粉进行疏水改性的方法及应用方法、一种带金属芯型材去除无芯段的双刀切割装置、一种金属芯塑槽型材的剖离回收装置、一种挤出牵引辅助装置、一种管状薄膜的挤出模具等

专利。同时也体现了公司具有良好的创新管理和文化，整体技术水平在同行业居于先进地位，在市场竞争中具有优势和持续发展能力的企业。

3、经营优势

视诚信为企业的生命，一靠技术实力和创新能力，敢做别人做不了的，二靠严格高效的管理，做好别人做不好的。在产品方面，视质量稳定为产品生命，立足保持主导产品技术领先的前提下，扩大公司品牌在国内、国际的行业影响力；在客户关系方面，公司注重与供应商的长期合作，为实现产业链的共同发展，建立了良好的客户关系，保证了客户利益和行业发展的双赢；在企业管理方面，公司用数据化的手段和严格的持续完善创新激励机制确保生产成本优势，以获得更强竞争力。

4、市场优势

公司通过直营和经销商两种方式展开业务，在开发国内市场的同时积极开拓国际市场。公司商品分为常规生产产品和定制商品两种，常规产品根据往年的销售情况结合销售部对今年市场预判做出生产计划，车间按照计划投入生产；定制商品根据客户订单，按照客户需求为其提供个性化的定制服务，多种方式适应不同客户需求。几年来，公司国内客户主要集中在大陆南部沿海、东部沿海、山东境内及台湾地区，国际客户则主要集中在澳大利亚及欧美地区，产品出口量呈逐年递增趋势。

5、产品优势

公司提供差异化产品及服务，建立数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析和期货分析进行采购。“高端的性能，中档的成本，个性化的服务”是公司盈利的基础模式。公司坚持企业效益是靠技术生产而不是营销技巧创造的理念，狠抓内部管理，实行全年计划管理，确保产品质量在行业领先、制造成本在行

6、企业文化和价值观优势

公司一直注重企业文化和价值观建设，公司建立起了“德高行远，天下泰然”的企业文化理念，形成了“用人品打造精品，用精品奉献社会”的核心价值观。公司本着以人为本的原则，设立了相关的规章制度，增强了企业的向心力和凝聚力。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司为省级高新技术企业，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

本期归属于挂牌公司股东的净利润 4,699,683.79 元，较去年同期增幅 773.13%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2015 年末公司流动比率为 2.60，说明公司的短期偿债能力较强；2015 年末公司资产负债率为 33.71%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

2015 年公司实现现金及现金等价物净增加额 8,731.78 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

公司所处行业是我国新材料发展的重点之一，国家已将其作为优先发展的鼓励项目，以加快材料工业升级换代为主攻方向，以提高新材料自主创新能力为核心，以新型功能材料、高性能结构材料和先进复合材料为发展重点，通过产学研用相结合，大力推进科技含量高、市场前景广、带动作用强的新材料产业化规模化发展，加快完善新材料产业创新发展政策体系，为战略性新兴产业发展、国家重大工程建设和国防科

技工业提供支撑和保障。

(二)公司发展战略

公司通过市场分析研究，坚持以市场为导向的原则组织生产，依靠自身技术优势和不断的技术创新，坚持以双赢为原则，在扩大国内、国外市场占有率。公司销售采用经销商和直接销售的相结合的方式，今后的方向是依靠互联网向以直销为主的模式进行转变，提升资源综合回收能力和企业核心竞争力，扩大行业领先优势。

(三)经营计划或目标

1、市场开拓计划

公司将充分发挥现有的产品优势，加大产品销售力度，继续扩大产品市场占有率，巩固国内、国外市场，积极发掘新的销售渠道和发展空间，改善客户关系，提升客户满意度。通过对市场的分析判断，熟悉客户的个性化需求并积累丰富的技术生产经验。

2、技术创新计划

公司将坚持以市场需求为导向，进一步加大技术创新力度，提高产品性能，同时通过各种渠道密切关注最新技术发展趋势和应用，结合公司的研发情况，拓展产品应用领域。主要是在防水、阻燃、防蛀、隔音隔热等性能方面，通过产品和技术创新实现产业升级，增强公司在行业的发展机会。

3、生产结构调整计划

公司通过产品差异化及优质的服务，建立数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析进行采购，提高产品合格率，废料全部回收利用。随着公司新技术产品的开发和专利应用，进一步控制原材料成本，以确保产品具有更大的利润空间。

4、重组并购计划

公司充分发挥“新三板”的平台优势以及自身优势，积极开展资本运作，积极探索行业内、外可持续发展的新机会，重点关注与公司现有业务能够形成协同效应的行业，

积极寻求双方在产品研发、生产和国际市场开拓等方面的协同，实现资源整合、优势互补。结合市场情况，通过投资、合资与收购、兼并等多种方式，不断扩大自身产品体系，并能为客户提供更加全面的服务，提升企业的规模和竞争实力。

5、引入专业人才计划

逐步建立立体化、多层次的激励机制和利益分享机制。从各个研发机构引入相关行业的高端管理人才、专业技术人才，以满足公司持续扩大经营的需要。

6、管理水平提升计划

加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，确保规范运作。通过加强预算管理和成本控制，优化管理结构，充分发挥职能部门服务、管理和控制作用，提高工作效率，充分发挥公司整体运营实力。

(四)不确定性因素

国家宏观经济持续调整，行业和市场变动有可能影响整个国民经济结构性投入与支出，这会对公司经营计划和目标的实现产生不确定性的影响。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人刘保卫通过控股泰然集团间接持有公司 700.00 万股，占总股本的 46.67%，作为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：严格执行公司管理制度，促使实际控制人依制度规范行使股东权利；建立完善的投资者保护制度和运行管理制度。

2、环评手续未办理风险

为进一步提高公司盈利能力和持续发展能力，公司 2014 年初开始从事贴面板、中密度 MDF 装饰线条的生产销售业务，该业务环评手续正在办理中。公司控股股东、实际控制人承诺尽快办理相关手续及经营范围变更事宜，取得环评验收手续。目前，泰然材料仍然存在被环保部门处罚的风险。

应对措施：公司 2015 年 06 月 25 日取得广饶县环境保护局对《东营泰然材料科技股份有限公司年产 800 万平方米装饰板材项目环境影响报告表》的批复（广环建审[2015]127 号），2015 年广饶县环境保护局新增“突发环境事件应急预案备案”和“环境监测”事项，2016 年 2 月 23 日公司已办理完毕“突发环境事件应急预案备案”和“环境监测”事项，预计 2016 年 10 月底办理完成环评验收。

3、公司依赖大客户的风险

公司 2015 年前五名的销售占当期营业收入的比例为 55.18%，公司对大客户的销售有一定的依赖性，其中 2015 年对厦门良木工贸有限公司销售占当期营业收入的比例为 40.12%。报告期内，公司存在业务收入对部分客户较为集中的情况，如果这些客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。

应对措施：公司采取多产品渗透，开拓新客户等方式分散经营风险，减小对重大客户的依赖。

4、存货余额较高的风险

公司本期存货余额：21,561,208.58 元，占资产总额的比例为：14.63%，虽然报告期内存货余额占资产总额的比例较小，但是存货余额依然较大，仍存在以下风险：要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的损失。

应对措施：公司结合库存量、订单量及原材料市场行情，综合考虑各种因素，合理控制材料采购规模；加强库存管理，减少库存商品的减值风险；提高生产流程管理效率，缩短生产和交货周期，降低存货规模。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必要决 策程序
东营正和木业 有限公司(注 1)	资金	182,734.31	-	否	是
广饶泰然资金 互助专业合作	资金	10,000,000.00	-	否	是

社（注 2）					
东营市尚兰格商贸有限公司（注 3）	资金	-	-	是	是
总计	-	10,182,734.31	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

注 1：该笔借款系满足关联方资金周转需求，已经第一届董事会第八次会议和 2014 年年度股东大会审议通过。期初余额为上期计提的拆借资金利息余额，该借款已签订协议并约定利息，利率为同期银行年利率 8.4%，且报告期内已收回利息。

注 2：该笔借款系满足关联方资金周转需求，已经第一届董事会第八次会议和 2014 年年度股东大会审议通过。期初余额为上期计提的拆借资金本金余额，该借款已签订协议并约定利息，且报告期内已收回本金及利息。

注 3：向东营市尚兰格商贸有限公司提供借款系满足关联方资金周转需求，已经第一届董事会第八次会议和 2014 年年度股东大会审议通过。本期向该公司提供借款 700 万元，该借款已签订协议，未约定利息，报告期内已收回全部本金。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项

具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力（注 1）	15,000,000.00	14,859,918.47
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售（注 2）	100,000.00	2,735.38
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	15,100,000.00	14,862,653.85
注 1：报告期内公司计划向东营正和木业有限公司采购纤维板 1,500.00 万元,实际采购结算金额为 1485.99 万元，实际采购额与预计数差异较小。该交易已经第 1 届董事会第 9 次会议审议和 2015 年第 3 次临时股东大会决议通过。 （1）公司通过向正和木业进行材料采购，能提升自身业务的效率，降低材料采购的成本，进而促进自身业务规模的壮大； （2）与正和木业的关联交易价格公允，定价参照同时期、同区域纤维板的市场价格进行，没有损害公司及公司股东整体利益； （3）与正和木业的关联交易并不影响公司的独立性，与其交易额占公司年度采购额比例为 32.94%，公司主要业务没有因该关联交易而对关联方形形成依赖。 注 2：报告期内公司计划向东营润邦商贸有限公司销售 PVC 型材 10.00 万元，实际结算金额为 2,735.38 元。实际采购额与预计数差异较大系公司产品型号未能满足润邦商贸要求，因而未能采购公司现有产品。该交易已经第 1 届董事会第 9 次会议审议和 2015 年第 3 次临时股东大会决议通过。		

偶发性关联交易事项

1、租赁厂房

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
东营正和木业有限公司	租赁厂房	153,000.00	是
总计		153,000.00	

注：公司贴面板、中密度 MDF 装饰线条业务使用的主要原材料为中密度纤维板，由于东营正和木业有限公司生产中密度纤维板，且与公司厂区距离较近，公司按市场

价格租赁了正和木业的部分厂房。该交易已经第 1 届董事会第 9 次会议审议和 2015 年第 3 次临时股东大会决议通过。

2、采购设备

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
东营正和木业有限公司	采购设备	413,000.00	是
总计		413,000.00	

注：因贴面板、中密度 MDF 装饰线条的生产需要，为防止资源闲置，公司按市场价格购买了东营正和木业有限公司闲置的双贴面热压机线及导热油锅炉。该交易已经第 1 届董事会第 9 次会议审议和 2015 年第 3 次临时股东大会决议通过。

3、资金拆借

关联方	期初拆出款	本期拆出	本期归还	期末拆出款	是否履行必要决策程序
东营正和木业有限公司（注 1）		3,800,000.00	3,800,000.00	-	是
东营正和木业有限公司利息费用（注 1）	182,734.31	8,792.77	191,527.08	-	是
广饶泰然资金互助专业合作社（注 2）	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	是
广饶泰然资金互助专业合作社利息费	-	277,666.66	277,666.66	-	是

用（注 2）					
东营市尚兰格商贸有限公司（注 3）	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	是

注 1：期初拆出款见“本节、（二）重要事项详情（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。报告期内公司收回上年度占用资金利息余额 18.27 万元，拆出并收回本年度占用资金 380.00 万元及利息 0.88 万元。本期拆出交易已经第 1 届董事会第 9 次会议审议和 2015 年第 3 次临时股东大会决议通过。

注 2：期初拆出款见“本节、（二）重要事项详情（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。报告期内公司收回上年占用资金余额 1,000.00 万元及占用利息 27.77 万元，年利率为 7.00%，参考了银行同期贷款利率。

注 3：见“本节、（二）重要事项详情（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。

4、关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行必要决策程序
刘保卫及其妻秦金玲	东营泰然材料科技股份有限公司	7,000,000.00	2015/1/6	2016/1/5	是
		5,000,000.00	2015/4/2	2016/4/1	是
		3,000,000.00	2015/8/31	2016/8/30	是
合计		15,000,000.00			

注：①2015 年 08 月 31 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 300 万元，借款期限：2015-08-31 到 2016-08-30；年利率 6.44%；借款合同编号：2015 年广中借 122 号；保证合同编号：2015 年广中额保 013-1 号、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海集团有限公司、刘保卫、秦金玲。

②2015 年 04 月 02 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 500.00 万元，借款期限：2015-04-02 到 2016-04-01；年利率 7.49%；借款合同编号：2015 年广中借 040 号；保证合同编号：2015 年广中额保 013-1、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海

集团有限 公司、刘保卫、秦金玲。

③2015 年 01 月 04 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 700.00 万元，借款期限：2015-01-06 到 2016-01-05；年利率 7.84%；借款合同编号：2015 年广中借 013 号；保 证合同编号：2015 年广中额保 013-1、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海集团 有限公司、刘保卫、秦金玲。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

2015 年 04 月 20 日本公司控股股东、实际控制人刘保卫及持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人刘保卫及持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

2、关于办理环评审批、变更经营范围的承诺

公司实际控制人做出关于在规定时间内办理完成年产 800 万平方米装饰板材项目的环评审批等手续的承诺。

报告期内，公司 2015 年 06 月 25 日取得广饶县环境保护局对《东营泰然材料科技股份有限公司年产 800 万平方米装饰板材项目环境影响报告表》的批复（广环建审[2015]127 号）后，2015 年因广饶县环境保护局新增“突发环境事件应急预案备案”和“环境监测”事项，本年度公司由于处理这两个事项，导致未能按时完成承诺事项。截至 2016 年 2 月 23 日公司已办理完毕“突发环境事件应急预案备案”和“环境监测”事项，预计 2016 年 10 月底办理完成环评验收。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000	100.00	-7,711,667	7,288,333	48.59
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	46.67	-4,666,667	2,333,333	15.56
	董事、监事、高管	4,060,000	27.07	-3,045,000	1,015,000	6.77
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	7,711,667	7,711,667	51.41
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,666,667	4,666,667	31.11
	董事、监事、高管	-	-	3,045,000	3,045,000	20.30
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		15,000,000	-	-	15,000,000	-
普通股股东人数		52				

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------

1	山东泰然集团有限公司	7,000,000	-	7,000,000	46.67	4,666,667	2,333,333
2	司继同	3,000,000	-	3,000,000	20.00	2,250,000	750,000
3	齐建立	580,000	210,000	790,000	5.27	-	790,000
4	燕博广	560,000	-	560,000	3.73	420,000	140,000
5	宋振源	500,000	-	500,000	3.33	375,000	125,000
6	王春英	280,000	-	280,000	1.87	-	280,000
7	肖玲	250,000	-	250,000	1.67	-	250,000
8	陈玉红	150,000	-	150,000	1.00	-	150,000
9	李琦	150,000	-	150,000	1.00	-	150,000
10	刘俊功	150,000	-	150,000	1.00	-	150,000
合计		12,620,000	210,000	12,830,000	85.54	7,711,667	5,118,333

前十名股东间相互关系说明：

宋振源与王春英、燕博广与肖玲为夫妻关系。泰然集团与宋振源存在关联关系；宋振源与王春英、燕博广与肖玲存在关联关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

公司控股股东为山东泰然集团有限公司，认定依据：山东泰然集团有限公司持有公司股份 700.00

万股，占注册资本的 46.67%，其持股比例远高于其他单一股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

公司控股股东基本情况

公司名称：山东泰然集团有限公司

成立日期：2009 年 01 月 09 日

法定代表人：刘保卫

注册资本：5,000.00 万元

注册地：广饶县广饶经济开发区广凯路 28 号

经营范围：销售人造板及胶合板等建筑材料、装璜材料、家居产品、煤球、化工产品（除危险品）、电线电缆、机电设备、仪器仪表、陶瓷制品、橡塑制品、办公设备、工艺礼品、钢材及特种钢、金属材料、阀门、管道配件、轴承、纺织原料、天然胶；房地产开发经营；生物质能源技术开发，推广服务；林业研究，树苗种植，林木销售，林业生态研发、园林绿化；贫瘠地、沙漠绿化技术推广应用。（国家限制和禁止的除外，涉及需经法律法规审批的凭许可证经营）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

股权结构刘保卫持股 60.00%；樊茂祥持股 5.00%；李杰持股 7.00%；张强持股 7.00%；李保光持股 7.00%；刘勇持股 7.00%；朱瑞华持股 7.00%

报告期内控股股东未发生变化。

(二)实际控制人情况

公司实际控制人为刘保卫，认定依据：刘保卫通过控制山东泰然集团有限公司间接持有公司 46.67%的股份，且担任公司法定代表人、董事长职务，能够通过控制股东大会、董事会等方式决定公司经营政策及重大人事任免，能够实际支配公司行为。其基本情况如下：

刘保卫，男，1970 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中共党员，高级工程师、经济师。1993 年至 2000 年，就职于山东广饶石化集团股份有限公司，任审计处长；2001 年至 2003 年，就职于正和集团股份有限公司，任战略委员会主任；2004 年 01 月至 04 月，就

职于正和集团股份有限公司，任副总经理；2004 年 04 月至 2010 年 10 月，就职于正和木业，任总经理；2011 年 01 月至今，就职于泰然集团，任总经理兼董事长；2012 年 10 月至今，担任泰然材料法定代表人、董事长。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持行为。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-11-30	2016-01-26	4.50	15,980,000	71,910,000	-	-	-	-	-	补充业务发展所需流动资金	否

注：2015 年 12 月 15 日泰然科技就其股票在全国中小企业股份转让系统定向发行事宜履行完毕内部决策程序；2015 年 12 月 23 日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次股票发行实际缴纳出资情况出具了和信验字(2015)第 000115 号验资报告；2015 年 12 月 24 日，山东恒岳律师事务所就本次发行出具了法律意见书；2015 年 12 月 25 日，中泰证券股份有限公司就本次发行出具了券商意见。本次发行对象为 7 名在册股东，没有新增投资者。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行广饶县支行	3,000,000.00	6.44	2015.08.31-2016.08.30	否
银行贷款	中国银行广饶县支行	5,000,000.00	7.49	2015.04.02-2016.04.01	否
银行贷款	中国银行广饶县支行	7,000,000.00	7.84	2015.01.06-2016.01.05	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	10,000,000.00	8.40	2014.06.19-2015.06.19	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	10,000,000.00	7.49	2015.06.19-2016.06.19	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	16,000,000.00	8.40	2014.05.13-2015.05.13	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	7,000,000.00	7.49	2015.05.05-2016.05.05	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	9,000,000.00	7.49	2015.05.05-2016.05.05	否
合计		67,000,000.00			

注：①2015 年 08 月 31 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 300 万元，借款期限：2015-08-31 到 2016-08-30；年利率 6.44%；借款合同编号：2015 年广中借 122 号；保证合同编号：2015 年广中额保 013-1 号、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海集团有限公司、刘保卫、秦金玲。

②2015 年 04 月 02 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 500.00 万元，借款期限：2015-04-02 到 2016-04-01；年利率 7.49%；借款合同编号：2015 年广中借 040 号；保证合同编号：2015 年广中额保 013-1、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海集团有限公司、刘保卫、秦金玲。

③2015 年 01 月 04 日，中国银行股份有限公司广饶支行借款 700.00 万元，借款期限：2015-01-06 到 2016-01-05；年利率 7.84%；借款合同编号：2015 年广中借 013 号；保证合同编号：2015 年广中额保 013-1、2015 年广中额保 013-2 号；保证人：山东大海集团有限公司、刘保卫、秦金玲。

④2015 年 06 月 19 日，中国建设银行股份有限公司广饶支行借款 1000.00 万元，借

款 期限：2015-06-19 到 2016-06-19；年利率 7.49%；借款合同编号：建广工（2015）136 号；
保证合同编号：建广保（2015）136 号；保证人：山东龙源石油化工有限公司。

⑤2014 年 06 月 19 日，中国建设银行股份有限公司广饶支行借款 1000.00 万元，借
款 期限：2014-06-19 到 2015-06-19；年利率 8.40%；借款合同编号：建广工（2014）125
号； 保证合同编号：建广保（2014）125 号；保证人：山东龙源石油化工有限公司。

⑥2014 年 05 月 13 日，中国建设银行股份有限公司广饶支行借款 1600.00 万元，借
款 期限：2014-05-13 到 2015-05-13；年利率 8.40%；借款合同编号：建广工（2014）096
号； 保证合同编号：建广保（2014）096 号；保证人：山东龙源石油化工有限公司。

⑦2015 年 05 月 05 日，中国建设银行股份有限公司广饶支行借款 700.00 万元，借
款期限：2015-05-05 到 2016-05-05；年利率 7.49%；借款合同编号：建广工（2015）097 号；
保 证合同编号：建广保（2015）097 号；保证人：山东龙源石油化工有限公司。

⑧2015 年 05 月 05 日，中国建设银行股份有限公司广饶支行借款 900.00 万元，借
款期 限：2015-05-05 到 2016-05-05；年利率 7.49%；借款合同编号：建广工（2015）098 号；
保 证合同编号：建广保（2015）098 号；保证人：山东龙源石油化工有限公司。

五、利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
刘保卫	董事长	男	45	本科	2015.10.30-2018.10.29	否
宋振源	董事、总经理	男	41	大专	2015.10.30-2018.10.29	是
司继同	董事	男	49	本科	2015.10.30-2018.10.29	否
燕博广	董事	男	43	大专	2015.10.30-2018.10.29	否
朱瑞华	董事	男	46	本科	2015.10.30-2018.10.29	否
樊茂祥	监事会主席	男	42	大专	2015.10.30-2018.10.29	否
焦志强	职工代表监事	男	33	本科	2015.10.30-2018.10.29	是
李建军	监事	男	52	大专	2015.10.30-2018.10.29	是
张同彬	董事会秘书	男	40	本科	2015.10.30-2018.10.29	是
牛蓬丽	财务负责人	女	32	大专	2015.10.30-2018.10.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘保卫	董事长	-	-	-	-	-
宋振源	董事、总经理	500,000	-	500,000	3.33	-
司继同	董事	3,000,000	-	3,000,000	20.00	-
燕博广	董事	560,000	-	560,000	3.73	-

朱瑞华	董事	-	-	-	-	-
樊茂祥	监事会主席	-	-	-	-	-
焦志强	职工代表监事	-	-	-	-	-
李建军	监事	-	-	-	-	-
张同彬	董事会秘书	-	-	-	-	-
牛蓬丽	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		4,060,000	-	4,060,000	27.06	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	107	89
销售人员	9	9
技术人员	15	15
财务人员	2	2
员工总计	143	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	11	12
专科	24	25

专科以下	107	87
员工总计	143	125

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

由于包装车间智能化程度提高，减少包装人员 18 人。

2、人才引进

公司在发展过程中注重引进人才，通过企业文化和共同的价值取向，将团队凝聚在一起，逐渐形成一个业务精良、合作紧密、富有战斗力的团队。大多数成员见证了公司发展的全过程，对公司有着很深的感情和忠诚度，保证了人员的稳定性。

3、员工培训

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训、素养培训等。

4、员工招聘

人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。

6、需公司承担费用的离退休职工情况

无。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，为健全内部管理，努力成为规范化的公众公司，经股东大会审议通过了《东营泰然材料科技股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》。董事会审议通过了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、股票发行、对外投资、重大合同等重大决策事项，均严格依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，且根据各事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规的现象。

4、公司章程的修改情况

2015 年 06 月 27 日公司召开了 2015 年第四次临时股东大会，审议通过了《东营泰然材料科技股份有限公司章程》。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项
董事会	9	申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；第 1 届董事会第 9 次会议审议通过了预计 2015 年度日常性关联交易和偶发性关联交易的议案，包括向正和木业采购设备、租赁厂房、拆借资金、采购原材料，向润邦商贸销售 PVC 型材，向尚兰格商贸、泰然资金互助专业合作社拆借资金；审议 2015 年半年度报告；选举公司第二届董事会及高管成员；审议公司股票发行方案；使用自有闲置资金购买理财产品。
监事会	4	申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；审议 2015 年半年度报告；选举公司第二届监事会主席，成立监事会办公室等。

股东大会	8	申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；审议 2014 年年度报告；2015 年第 3 次临时股东大会审议通过了预计 2015 年度日常性关联交易和偶发性关联交易的议案，包括向正和木业采购设备、租赁厂房、拆借资金、采购原材料，向润邦商贸销售 PVC 型材，向尚兰格商贸、泰然资金互助专业合作社拆借资金；修改经营范围，通过新公司章程；选举公司第二届董事会成员和监事会成员；审议股票发行方案；关于公司使用自有闲置资金购买理财产品。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

报告期内，公司明确专人负责投资者管理工作，接待投资者来访以及通过电话、邮件、信息披露平台等多种途径与投资者保持沟通联系，报告重大事项，答复有关问题，沟通渠道顺畅。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，增强投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，设立及历次增资时，注册资本已由全体股东足额缴纳；公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司生产经营所需资产独立完整、产权明晰。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的人事及工资管理与其他关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、业务独立

报告期内，公司主营业务突出且独立，具有生产环节所需的相关资质，其主要从事 PVC 型材、铝塑型材、中密度 MDF 装饰线条、贴面板的生产、销售。公司拥有与上述业务有关的土地、房屋、主要设备、专利等主要资产；公司具有独立的采购、生产、销售部门，配备专职人员开展业务；公司建立了完善的法人治理结构，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能够独立面向市场。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，年度报告差错责任追究制度尚未建立。2016 年 4 月 18 日，公司召开第二

届董事会第四次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	和信审字（2016）第 000314 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 审计报告 和信审字（2016）第 000314 号 东营泰然材料科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的东营泰然材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。 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，但目的并非对内	

部控制的有效性发表意见。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，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：赵卫华

中国注册会计师：孟庆福

二〇一六年四月十八日

二、财务报表

(一)资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	89,490,945.94	2,173,172.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、(二)	520,000.00	-
应收账款	五、(三)	13,973,355.74	2,443,561.11
预付款项	五、(四)	777,071.26	724,742.16
应收利息	五、(五)	-	182,734.31
应收股利	-	-	-

其他应收款	五、(六)	78,660.00	9,511,711.05
存货	五、(七)	21,561,208.58	20,389,343.46
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(八)	-	1,064,504.83
流动资产合计	-	126,401,241.52	36,489,769.29
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(九)	17,768,316.58	16,616,495.97
在建工程	五、(十)	26,701.93	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十一)	1,701,816.95	1,752,172.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十二)	240,000.00	320,000.00
递延所得税资产	五、(十三)	315,237.40	298,877.89
其他非流动资产	五、(十四)	927,410.04	136,140.00
非流动资产合计	-	20,979,482.90	19,123,686.14
资产总计	-	147,380,724.42	55,613,455.43
流动负债：	-		

短期借款	五、(十五)	41,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十六)	5,345,589.69	5,278,101.00
预收款项	五、(十七)	651,976.51	654,853.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	-	-
应交税费	五、(十九)	1,253,363.22	705,113.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十)	280,568.00	286,568.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,531,497.42	32,924,636.06
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十一)	1,146,363.64	1,288,181.82
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,146,363.64	1,288,181.82
负债总计	-	49,677,861.06	34,212,817.88
所有者权益：	-		
股本	五、(二十二)	30,980,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十三)	61,163,079.71	5,540,537.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十四)	561,376.66	86,009.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十五)	5,003,805.29	774,089.88
归属于母公司所有者权益合计	-	97,702,863.36	21,400,637.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	97,702,863.36	21,400,637.55
负债和所有者权益总计	-	147,380,724.42	55,613,455.43

法定代表人：刘保卫主管会计工作负责人：牛蓬丽会计机构负责人：牛蓬丽

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	58,881,929.39	21,668,248.00
其中：营业收入	五、(二十六)	58,881,929.39	21,668,248.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,046,919.76	21,009,574.65
其中：营业成本	五、(二十六)	44,360,935.75	14,787,187.26
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	五、(二十七)	169,799.96	10,734.07
销售费用	五、(二十八)	2,151,681.46	1,912,930.09
管理费用	五、(二十九)	5,538,692.54	3,779,933.96
财务费用	五、(三十)	2,574,928.54	881,887.61
资产减值损失	五、(三十一)	250,881.51	-363,098.34
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,835,009.63	658,673.35
加：营业外收入	五、(三十二)	1,721,552.21	247,512.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	3,418.91
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,556,561.84	906,185.38
减：所得税费用	五、(三十三)	856,878.05	367,926.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,699,683.79	538,258.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,699,683.79	538,258.64
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将	-	-	-

重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,699,683.79	538,258.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.31	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.31	0.04

法定代表人：刘保卫主管会计工作负责人：牛蓬丽会计机构负责人：牛蓬丽

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	50,563,705.80	24,823,699.78
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-

保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	636,296.21	95,827.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,740,412.03	713,606.11
经营活动现金流入小计	-	52,940,414.04	25,633,133.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,741,221.74	18,312,725.55
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	-	7,557,883.16	5,608,997.84
支付的各项税费	-	2,270,823.81	204,904.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	5,499,465.33	4,129,423.87
经营活动现金流出小计	-	56,069,394.04	28,256,051.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,128,980.00	-2,622,918.05
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	277,666.66	233,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	81,196.58	8,262,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	10,000,000.00	-

投资活动现金流入小计	-	10,358,863.24	8,495,933.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,942,739.57	3,902,370.94
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,942,739.57	13,902,370.94
投资活动产生的现金流量净额	-	6,416,123.67	-5,406,437.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	71,910,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	41,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	10,800,000.00	90,350,000.00
筹资活动现金流入小计	-	123,710,000.00	116,350,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,922,291.93	2,166,987.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	10,800,000.00	104,050,000.00
筹资活动现金流出小计	-	39,722,291.93	106,216,987.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	83,987,708.07	10,133,012.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	42,921.83	7,187.47
五、现金及现金等价物净增加额	-	87,317,773.57	2,110,844.00

加：期初现金及现金等价物余额	-	2,173,172.37	62,328.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	89,490,945.94	2,173,172.37

法定代表人：刘保卫主管会计工作负责人：牛蓬丽会计机构负责人：牛蓬丽

(四)股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	5,540,537.69	-	-	-	86,009.98	-	774,089.88	-	21,400,637.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	5,540,537.69	-	-	-	86,009.98	-	774,089.88	-	21,400,637.55
三、本期增减变动金额	15,980,000.00	-	-	-	55,622,542.02	-	-	-	469,968.38	-	4,229,715.41	-	76,302,225.81

(减少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,699,683.79	-	4,699,683.79
(二) 所有者投入和减少资本	15,980,000.00	-	-	-	55,930,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,910,000.00
1. 股东投入的普通股	15,980,000.00	-	-	-	55,930,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,910,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-469,968.38	-	469,968.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-469,968.38	-	469,968.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-307,457.98	-	-	-	-	-	-	-	-307,457.98
四、本年期末余额	30,980,000.00	-	-	-	61,163,079.71	-	-	-	555,978.36	-	5,003,805.29	-	97,702,863.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减 ：	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润		
		优	永	其									

		先 股	续 债	他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	5,540,537.69	-	-	-	32,184.12	-	289,657.10	-	20,862,378.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	5,540,537.69	-	-	-	32,184.12	-	289,657.10	-	20,862,378.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	53,825.86	-	484,432.78	-	538,258.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538,258.64	-	538,258.64
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	53,825.86	-	-53,825.86	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,825.86	-	-53,825.86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	5,540,537.69	-	-	-	86,009.98	-	774,089.88	-	21,400,637.55

法定代表人：刘保卫主管会计工作负责人：牛蓬丽会计机构负责人：牛蓬丽

东营泰然材料科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(1) 公司简介

东营泰然材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由原东营泰然塑业有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司, 公司于 2012 年 11 月 6 日在东营市工商行政管理局办理了工商登记, 注册号: 370523228007077, 公司实收资本: 3098 万元, 法定代表人: 刘保卫。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 东营市广饶县经济开发区 9 号路

公司组织形式: 股份有限公司

(3) 经营范围

新材料技术研发(不含生产); 橡胶添加剂、乳化石蜡销售(不含储存); 百叶窗、透气门窗及其他成品的安装、维修; PVC 微发泡技术型材生产销售; 塑料制品、木塑制品、装饰线材、地板、微发泡型材的销售; 经核准的进出口业务。

(4) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 18 日批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况和 2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债

务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的

被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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了必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,对于剩余股权,改按金融工具确认和计量准则进行会计处理,在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易,处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- ②确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除

或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

本公司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和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等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：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面

价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查, 当客观证据表明金融资产发生减值, 则应当对该金融资产进行减值测试, 以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1)单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 10 万元以上的应收账款。单独进行减值测试，

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，合并范围内关联方的应收款项，不计提坏账准备，其余的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

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	20%	20%
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账款

对于单笔余额 10 万元以下的应收账款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处臵费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导

致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和

(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司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；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

26、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内销售收入确认的具体方法：客户自提方式销售商品在将商品交付买方并验收无误后确认收入；送货方式销售商品在产品已发出并取得买方签收的送货单或托运单时确认收入。

出口销售收入确认的具体方法：FOB（离岸价）结算方式下在办理完报关及商检手续后确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同

收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

29、租赁

（1）经营租赁

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

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

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

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

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）重要会计估计的说明

（1）存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（2）固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更

主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	17%
出口退税	出口额	13%
营业税	安装劳务收入，租赁收入、利息收入	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的增值税和营业税税额	1%

(2) 企业所得税

公司本年执行 15%的企业所得税法定税率。

2、税收优惠政策及依据：

(1) 增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

(2) 所得税：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科函字[2014]136 号《关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2014 年至 2016 年企业所得税享受 15%的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

说明：以下附注期初余额是指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额是指 2015 年 12 月 31 日财务报表数；本期金额是指 2015 年度财务报表数，上期金额是指 2014 年度财务报表数，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释 1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
现金	2,069.14	15,046.49
银行存款	89,488,876.80	2,158,125.88
其他货币资金		
合计	89,490,945.94	2,173,172.37

说明：银行存款中无质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

注释 2、应收票据

1、应收票据按种类列示如下：

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	520,000.00	
商业承兑汇票		

合计	520,000.00
----	------------

2、期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据情况；期末无应收关联方票据情况。

3、截至期末无已质押的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,764,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,764,000.00	

注释 3、应收账款

1、应收账款按分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,809,073.49	100.00	835,717.75	5.64	13,973,355.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,809,073.49	100.00	835,717.75	5.64	13,973,355.74
类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特	2,605,595.58	100.00	162,034.47	6.22	2,443,561.11

征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,605,595.58	100.00	162,034.47	6.22	2,443,561.11

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末金额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	14,173,979.64	708,698.98	5
1-2 年			10
2-3 年	635,093.85	127,018.77	20
3-4 年			
合计	14,809,073.49	835,717.75	5.64
账龄结构	期初金额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	1,970,501.73	98,525.08	5.00
1-2 年	635,093.85	63,509.39	10.00
2-3 年			
合计	2,605,595.58	162,034.47	6.22

2、本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

3、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

4、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 673,683.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5、截至期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
------	--------	----	----	---------------	------

厦门良木工贸有限公司	非关联方	1 年以内	5,423,835.31	36.63	271,191.77
广饶德联商贸有限公司	非关联方	1 年以内	2,983,338.50	20.15	149,166.93
山东泰汇康门业有限公司	非关联方	1 年以内	821,983.70	5.55	41,099.19
山东宏盾消防设备有限公司	非关联方	1 年以内	819,790.00	5.54	40,989.50
东营丰安装饰材料有限公司	非关联方	1 年以内	798,591.20	5.39	39,929.56
合计			10,847,538.71	73.26	542,376.95

注释 4、预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	777,071.26	724,742.16
1-2 年		
合计	777,071.26	724,742.16

期末余额主要系预付材料款，无账龄超过一年的大额预付款。

2、截至期末预付账款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）
国网山东广饶县供电公司	非关联方	297,469.77	38.28
湖北阔盛塑料模具有限公司	非关联方	224,500.00	28.89
唐县汇银木业有限公司	非关联方	84,294.02	10.85
平湖恒达铝业科技创新有限公司	非关联方	63,400.51	8.16
舟山市力捷机械有限公司	非关联方	42,000.00	5.40
合计	非关联方	711,664.30	91.58

注释 5、应收利息

单位名称	期末金额	期初金额
东营正和木业有限公司		182,734.31
合计		182,734.31

注释 6、其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,800.00	100.00	7,140.00	8.32	78,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,800.00	100.00	7,140.00	8.32	78,660.00

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,014,127.42	100.00	502,416.37	5.02	9,511,711.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,014,127.42	100.00	502,416.37	5.02	9,511,711.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1 年以内	82,000.00	4,100.00	5.00
1-2 年		-	
2-3 年		-	
3-4 年		-	
4-5 年	3,800.00	3,040.00	80.00

5 年以上		-	
合计	85,800.00	7,140.00	5.01
账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1 年以内	10,010,327.42	500,516.37	5.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	-	-	
3-4 年	3,800.00	1,900.00	50.00
4-5 年	-	-	
5 年以上			
合计	10,014,127.42	502,416.37	5.02

2、本期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

3、期末余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项详见六关联方关系及交易。

4、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 495,276.37 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	62,000.00	10,010,327.42
押金	23,800.00	3,800.00
合计	85,800.00	10,014,127.42

6、截至期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
胥光平	非关联方	借款	60,000.00	1 年以内	69.93	3,000.00
山东正和热电有限公司	非关联方	押金	20,000.00	1 年以内	23.31	1,000.00
胜大气体供应站	非关联方	押金	2,700.00	4-5 年	3.15	2,160.00
刘彬	非关联方	借款	2,000.00	1 年以内	2.33	100.00
平湖恒达铝业科技创新有限	非关联方	押金	1,100.00	4-5 年	1.28	880.00

公司						
合计			85,800.00		100.00	7,140.00

注释 7、存货

1、存货分类

存货种类	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	8,372,933.24		8,372,933.24
库存商品	6,845,855.16	112,361.23	6,733,493.93
周转材料	77,180.60		77,180.60
自制半成品	6,377,600.81		6,377,600.81
发出商品	-		-
合计	21,673,569.81	112,361.23	21,561,208.58
存货种类	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	6,489,329.85		6,489,329.85
库存商品	4,784,373.00	39,886.63	4,744,486.37
周转材料	58,153.51		58,153.51
自制半成品	8,973,635.72		8,973,635.72
发出商品	123,738.01		123,738.01
合计	20,429,230.09	39,886.63	20,389,343.46

2、存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加金额			本期减少金额		期末金额
		计提	其他	其他	转销	转回	
库存商品	39,886.63	72,474.60					112,361.23
合计	39,886.63	72,474.60					112,361.23

注释 8、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
留待抵扣增值税		1,064,504.83
合计		1,064,504.83

注释 9、固定资产

1、固定资产情况如下：

本期金额固定资产变动情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值：			
1.期初金额	8,165,967.47	11,102,565.03	545,328.35
2.本期增加金额	69,680.00	2,984,178.10	-
（1）购置		2,600,107.74	
（2）在建工程转入	69,680.00	384,070.36	
3.本期减少金额			258,875.86
处置或报废			258,875.86
4.期末金额	8,235,647.47	14,086,743.13	286,452.49
二、累计折旧			
1.期初金额	1,163,504.14	1,921,497.53	260,278.57
2.本期增加金额	400,193.32	1,355,512.95	95,797.43
计提	400,193.32	1,355,512.95	95,797.43
3.本期减少金额			237,659.24
处置或报废			237,659.24
4.期末金额	1,563,697.46	3,277,010.48	118,416.76
三、减值准备			
1.期初金额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末金额			
四、账面价值			
1.期末金额	6,671,950.01	10,809,732.65	168,035.73
2.期初金额	7,002,463.33	9,181,067.50	285,049.78

续

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初金额	205,649.30	29,758.00	20,049,268.15
2.本期增加金额	8,100.00	-	3,061,958.10
（1）购置	8,100.00		2,608,207.74
（2）在建工程转入			453,750.36
3.本期减少金额			258,875.86

处置或报废			258,875.86
4.期末金额	213,749.30	29,758.00	22,852,350.39
二、累计折旧			
1.期初金额	75,280.02	12,211.92	3,432,772.18
2.本期增加金额	34,441.41	2,975.76	1,888,920.87
计提	34,441.41	2975.76	1,888,920.87
3.本期减少金额			237,659.24
处置或报废			237,659.24
4.期末金额	109,721.43	15,187.68	5,084,033.81
三、减值准备			
1.期初金额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末金额			
四、账面价值			
1.期末金额	104,027.87	14,570.32	17,768,316.58
2.期初金额	130,369.28	17,546.08	16,616,495.97

2、公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

3、截至期末固定资产不存在减值迹象。

4、截至期末固定资产不存在抵押担保情况。

注释 10、在建工程

1、在建工程情况

项目	期末金额	期初金额
建筑工程		
安装工程	26,701.93	
合 计	26,701.93	

2、在建工程项目本期金额变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
导热油锅炉		117,181.08	117,181.08		-
贴面机系统		336,569.28	336,569.28		-
挤出机		20,120.73			20,120.73
造粒机		6,581.20			6,581.20
合计		480,452.29	453,750.36	-	26,701.93

注释 11、无形资产

本期金额无形资产变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初金额	2,051,100.10	35,000.00	2,086,100.10
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末金额	2,051,100.10	35,000.00	2,086,100.10
二、累计摊销			
1. 期初金额	331,594.50	2,333.32	333,927.82
2.本期增加金额	41,022.00	9,333.33	50,355.33
(1) 计提	41,022.00	9,333.33	50,355.33
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4. 期末金额	372,616.50	11,666.65	384,283.15
三、减值准备			
1. 期初金额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末金额			

四、账面价值			
1. 期末金额	1,678,483.60	23,333.35	1,701,816.95
2. 期初金额	1,719,505.60	32,666.68	1,752,172.28

注释 12、长期待摊费用

项目	期末金额	期初金额
技术服务费	240,000.00	320,000.00
合计	240,000.00	320,000.00

注释 13、递延所得税资产

项目	期末金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	842,857.75	126,428.67
存货跌价准备	112,361.23	16,854.18
递延收益	1,146,363.64	171,954.55
合计	2,101,582.62	315,237.40
项目	期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	664,450.84	99,667.63
存货跌价准备	39,886.63	5,982.99
递延收益	1,288,181.82	193,227.27
合计	1,992,519.29	298,877.89

注释 14、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程设备款	927,410.04	136,140.00
合计	927,410.04	136,140.00

注释 15、短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	41,000,000.00	26,000,000.00
合计	41,000,000.00	26,000,000.00

注释 16、应付账款

1、应付账款按照项目列示如下

项目	期末金额	期初金额
货款	4,671,996.19	4,844,439.00
工程款	49,910.00	49,910.00
设备款	320,942.50	383,752.00
其他费用	302,741.00	
合计	5,345,589.69	5,278,101.00

2、期末余额主要系欠付供应商材料款、设备款，无账龄超过一年的大额应付账款。

注释 17、预收款项

1、预收款项列示

项目名称	期末金额	期初金额
货款	651,976.51	654,853.17
合计	651,976.51	654,853.17

2、无重要的账龄超过 1 年的大额预收账款。

注释 18、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期支付数	本期增加数	期末金额
一、短期薪酬	-	7,082,068.45	7,082,068.45	-
二、离职后福利—设定提存计划	-	476,088.00	476,088.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	-	7,558,156.45	7,558,156.45	-

2、短期薪酬

项目	期初金额	本期支付数	本期增加数	期末金额
工资、奖金、津贴、补贴		6,328,334.44	6,328,334.44	
职工福利费		182,791.01	182,791.01	
社会保险费	-	184,839.00	184,839.00	-

其中：医疗保险费		150,207.00	150,207.00	-
工伤保险费		17,316.00	17,316.00	
生育保险费		17,316.00	17,316.00	
住房公积金		385,104.00	385,104.00	-
工会经费职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合计	-	7,082,068.45	7,082,068.45	-

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期支付数	本期增加数	期末金额
一、基本养老保险		450,120.00	450,120.00	
二、失业保险金		25,968.00	25,968.00	
合计	-	476,088.00	476,088.00	-

注释 19、应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
增值税	65,452.90	
企业所得税	1,118,344.87	632,671.74
营业税		9,136.72
土地使用税	42,958.00	42,958.00
房产税	15,248.89	15,032.06
印花税		
城市维护建设税	3,079.52	456.84
教育费附加	1,847.71	274.1
地方教育费附加	1,231.81	182.73
个人所得税	4,583.62	4,310.33
地方水利建设资金	615.90	91.37
合计	1,253,363.22	705,113.89

注释 20、其他应付款

1、其他应付款按项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额
押金	280,568.00	286,568.00
合计	280,568.00	286,568.00

2、账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

厦门良木工贸有限公司	213,000.00	模具押金
合计	213,000.00	

注释 21、递延收益

项目	期末金额	期初金额
政府补助	1,146,363.64	1,288,181.82
合计	1,146,363.64	1,288,181.82

涉及政府补助的项目：

项目	期初金额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	期末金额	与资产相关/与 收益相关
铝塑型材共 挤项目	1,288,181.82		141,818.18	1,146,363.64	与资产相关
合计	1,288,181.82		141,818.18	1,146,363.64	

说明：1、根据东营市财政局、东营市经济和信息化委员会文件东财企指（2013）10 号《关于下达 2013 年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》，本公司于 2013 年 7 月收到专项资金 120 万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

2、根据东营市财政局东财建指（2014）79 号《关于下达 2014 年市级节能降耗专项资金预算指标的通知》，本公司于 2014 年 12 月收到专项资金 20 万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

注释 22、股本

1、本期股本情况如下：

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	
股本	15,000,000.00	15,980,000.00				15,980,000.00	30,980,000.00

说明:截至资产负债表日，本期新增注册资本尚未办理股权登记。

注释 23、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	5,540,537.69	55,930,000.00	307,457.98	61,163,079.71
其他资本公积				
合计	5,540,537.69	55,930,000.00	307,457.98	61,163,079.71

其他说明：根据股东会决议和章程修正案的规定，公司定向发行 1,598.00 万股,合计新增股本款 7,191.00 万元,其中 1,598.00 万元计入股本,剩余的 5,593.00 万元计入资本公积。本次定向发行共发生相关费用 307,457.98 元，冲减本次定向发行的溢价收入。

注释 24、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	86,009.98	469,968.38		555,978.36
合计	86,009.98	469,968.38		555,978.36

注释 25、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	774,089.88	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	774,089.88	
加：净利润	4,699,683.79	
减：提取法定盈余公积金	469,968.38	10%
分配现金股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	5,003,805.29	

注释 26、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	57,885,792.63	20,938,765.61
其他业务收入	996,136.76	729,482.39
营业收入合计	58,881,929.39	21,668,248.00
主营业务成本	43,818,187.76	14,357,888.26

其他业务成本	542,747.99	429,299.00
营业成本合计	44,360,935.75	14,787,187.26

说明：其他业务收入主要是配件的销售收入。

2、主营业务收入按收入类别分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
本期金额		
PVC 型材	30,832,576.22	20,571,959.39
贴面板	20,612,951.40	16,857,354.37
中密度 MDF 装饰线条	2,454,772.45	2,596,787.28
铝塑成品窗	383,427.78	450,177.35
铝塑型材	3,602,064.78	3,341,909.37
合计	57,885,792.63	43,818,187.76
上期金额		
PVC 型材	17,730,733.90	11,377,919.13
贴面板	1,299,240.33	972,014.24
中密度 MDF 装饰线条	1,685,579.15	1,848,480.34
铝塑成品窗	223,212.23	159,474.55
合计	20,938,765.61	14,357,888.26

3、主营业务收入按区域分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
本期金额		
内销收入	53,715,521.96	40,875,946.43
外销收入	4,170,270.67	2,942,241.33
合计	57,885,792.63	43,818,187.76
上期金额		
内销收入	18,553,565.18	12,918,398.96
外销收入	2,385,200.43	1,439,489.30
合计	20,938,765.61	14,357,888.26

4、公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

本期金额销售前五名统计：

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
厦门良木工贸有限公司	23,620,513.11	40.12

广饶德联商贸有限公司	3,133,680.52	5.32
山东泰汇康门业有限公司	2,387,510.34	4.05
潍坊浩天消防设备有限公司	1,741,230.94	2.96
AVENTURESINC	1,607,268.36	2.73
合计	32,490,203.27	55.18

注释 27、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	439.63	9,136.72
城建税	76,981.97	726.07
教育费附加	46,189.18	435.64
地方教育费附加	30,792.80	290.42
水利建设基金	15,396.38	145.22
合计	169,799.96	10,734.07

注释 28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	1,254,136.10	866,356.27
运输费	135,103.17	278,305.62
业务宣传费	19,223.30	110,458.27
职工薪酬	663,519.38	456,842.91
业务经费	43,494.54	166,818.43
折旧费	7,591.99	4,034.72
其他	28,612.98	30,113.87
合计	2,151,681.46	1,912,930.09

注释 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	549,417.03	593,989.04
折旧费	164,050.37	213,607.40
办公费	11,824.76	32,755.90
物业管理费	41,049.73	51,955.05
差旅费	3,087.00	10,199.90
通讯费	21,468.63	18,287.00
车辆使用费	45,621.77	81,603.46
业务招待费	13,807.00	60,070.40
信息推广费		36,028.30

中介费用	1,246,197.10	297,606.60
修理费	273,297.76	220,059.99
无形资产摊销	131,611.15	43,355.35
税金	255,157.11	199,778.32
研发费用	2,573,140.31	1,759,461.74
其他	208,962.82	161,175.51
合计	5,538,692.54	3,779,933.96

注释 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,922,291.93	1,424,639.76
减：利息收入	315,590.31	576,909.71
汇兑损失	18,318.72	
减：汇兑收益	61,240.55	7,187.47
手续费支出	11,148.75	41,345.03
合计	2,574,928.54	881,887.61

注释 31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	178,406.91	-402,984.97
存货跌价损失	72,474.60	39,886.63
合计	250,881.51	-363,098.34

注释 32、营业外收入

1、营业外收入明细：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	59,979.96	3418.91
其中：固定资产处置利得	59,979.96	3418.91
政府补助	1,661,571.94	191,818.18
违约金收入		
无需支付应付款转收入		52,274.94
其他收入	0.31	
合计	1,721,552.21	247,512.03

说明：营业外收入金额全部计入当期非经常性损益。

2、本期金额政府补助明细

项目	本期金额	说明
人才专项经费资助项目	100,000.00	东营市人力资源和社会保障局东人社字(2013)361号《关于确定上期金额山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲地区人才专项经费资助项目的通知》
高新技术企业省级研发机构补助	600,000.00	广饶县人民政府广政字(2015)53号《关于兑现2014年度广饶县加速黄蓝经济区建设促进经济转型升级引导资金的通报》
利用资本市场融资奖励资金	800,000.00	东营市人民政府办公室东政办发(2014)17号《关于印发东营市推动企业利用资本市场融资若干政策的通知》
外经贸发展专项资金	15,000.00	县商务局、县财政局《关于做好2015年省级服务业(外经贸)发展专项资金申报工作的通知》
2015年度稳岗补贴	4,753.76	
递延收益摊销	141,818.18	递延收益摊销
合计	1,661,571.94	

注释 33、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	873,237.56	99,945.68
递延所得税调整	-16,359.51	267,981.06
合计	856,878.05	367,926.74

2、会计利润与所得税费用调整表

项目	本期金额
利润总额	5,556,561.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	833,484.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	22,565.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	856,878.05
-------	------------

注释 34、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
存款利息收入	220,657.96	160,842.07
收到的政府拨款	1,519,754.07	80,000.00
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
收到往来等款项		472,764.04
合计	1,740,412.03	713,606.11

注释 35、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
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
支付的期间费用等	5,421,792.75	4,129,423.87
暂付往来等款项	77,672.58	
合计	5,499,465.33	4,129,423.87

注释 36、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到互助合作社资金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注释 37、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付给互助合作社资金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注释 38、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的企业间借款	10,800,000.00	90,150,000.00
与资产相关的政府补助		200,000.00
合计	10,800,000.00	90,350,000.00

注释 39、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的企业间借款	10,800,000.00	104,050,000.00
合计	10,800,000.00	104,050,000.00

注释 40、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,699,683.79	538,258.64
加: 资产减值准备	250,881.51	-363,098.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,888,920.87	1,374,778.39
无形资产摊销	50,355.33	43,355.32
长期待摊费用摊销		80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-59,979.96	-3,418.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,601,703.44	1,417,452.29
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,359.51	267,981.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,244,339.72	-10,929,071.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,664,745.28	-602,901.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,635,100.47	5,553,746.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,128,980.00	-2,622,918.05
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	89,490,945.94	2,173,172.37
减: 现金的期初余额	2,173,172.37	62,328.37
现金及现金等价物净增加额	87,317,773.57	2,110,844.00

(2)、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	89,490,945.94	2,173,172.37
其中：库存现金	2,069.14	15,046.49
可随时用于支付的银行存款	89,488,876.80	2,158,125.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	89,490,945.94	2,173,172.37

六、 关联方关系及其交易

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母 公 司 对 本 企业的表决权比例(%)
山东泰然集团有限公司	东营市广饶县	销售：人造板及胶合板等建筑材料、装潢材料	5000 万元	35.02	35.02

本企业最终控制方是刘保卫。

2、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东营正和木业有限公司	同一实际控制人
东营市同和林业有限公司	同一实际控制人
东营泰然置业有限公司	同一实际控制人
东营润邦商贸有限公司	同一实际控制人
山东泰然融资租赁有限公司	同一实际控制人
山东泰然新能源有限公司	同一实际控制人
广饶泰然仓储有限公司	同一实际控制人
山东鲁星建筑工程有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
东营市鲁星房地产开发有限公司	公司股东司继同参股或控股公司

东营市鲁星新天地国际影城有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
山东鲁星新天地文化实业有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
广饶泰然资金互助专业合作社	实际控制人参股企业
刘保卫	公司实际控制人、董事长
秦金玲	实际控制人之妻
朱瑞华	董事
燕博广	董事
司继同	公司股东、董事
宋振源	董事、总经理
樊茂祥	监事会主席
李建军	监事
焦志强	职工代表监事
张同彬	董事会秘书
牛蓬丽	财务负责人

3、关联交易情况

(1) 关联采购、销售情况如下（日常性关联交易）：

关联单位名称	交易类型	定价方式及决策依据	本期金额	上期金额
东营润邦商贸有限公司	销售产品	协议价	2,735.38	450,792.63
东营正和木业有限公司	采购原材料	协议价	14,859,918.47	3,953,915.01
合计			14,862,653.85	4,404,707.64

(2) 关联租赁情况（偶发性关联交易）：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东营正和木业有限公司	租赁车间	153,000.00	114,750.00

(3) 销售采购设备（偶发性关联交易）

关联单位名称	交易类型	定价方式及决策依据	本期金额	上期金额
东营正和木业有限公司	出售设备	协议价		280,000.00
东营正和木业有限公司	采购设备	协议价	413,000.00	
合计			413,000.00	280,000.00

(4) 关联方拆借资金（偶发性关联交易）：

项目	拆出金额	收回金额	说明
东营正和木业有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	
广饶泰然资金互助专业合作社		10,000,000.00	
东营市尚兰格商贸有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	198,198.09	192,620.85

(6) 关联方担保情况（偶发性关联交易）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行必要决策程序
刘保卫及其妻秦金玲	东营泰然材料科技股份有限公司	7,000,000.00	2015/1/6	2016/1/5	是
		5,000,000.00	2015/4/2	2016/4/1	是
		3,000,000.00	2015/8/31	2016/8/30	是
合计		15,000,000.00			

4、关联方应收、应付款项

关联单位名称	期末金额	期初金额
应收利息		
东营正和木业有限公司		182,734.31
其他应收款		
东营正和木业有限公司		
广饶泰然资金互助专业合作社		10,000,000.00
应付账款		
东营正和木业有限公司	448,255.35	2,856,935.55

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,979.96	3,418.91
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，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	1,661,571.94	191,818.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	277,666.66	416,067.64
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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；		
除同公司主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收益		
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支净额	0.31	52,274.94
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	1,999,218.87	663,579.67
减：企业所得税影响数（所得税减少用“-”表示）	299,882.83	99,536.95
少数股东权益影响数（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,699,336.04	564,042.72

2、（1）净资产收益率及每股收益

报告期利润	项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	19.79	2.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	12.63	-0.12
归属于公司普通股股东的净利润	每股收益		
	基本	0.31	0.04
	稀释	0.31	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	每股收益		
	基本	0.20	-
	稀释	0.20	-

（2）净资产收益率计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	4,699,683.79	538,258.64
非经常性损益	(2)	1,699,336.04	564,042.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(2) =(1)-(2)	3,000,347.75	-25,784.08
归属于公司普通股股东的期末净资产	(4)	97,702,863.36	21,400,637.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	(5)	21,400,637.55	20,862,378.91
同一控制下被合并方期初净资产	(6)		
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	(7)=(5)-(6)	21,400,637.55	20,862,378.91
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普	(8)	55,622,542.02	

普通股股东的净资产			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(9)	0.00	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(10)=(8)\times(9)\div(14)$		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(11)		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(12)		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(13)=(11)\times(12)\div(14)$		
报告期月份数	(14)		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(15)=(5)+(1)\div 2+(10)-(13)$	23,750,479.45	21,131,508.23
扣除同一控制下被合并方期初净资产及非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(16)=(7)+(3)\div 2+(10)-(13)$	22,900,811.43	20,849,486.87
加权平均净资产收益率	$(17)=(1)\div(15)\times 100$	19.79	2.55
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$(18)=(3)\div(15)\times 100$	12.63	-0.12

(3) 每股收益的计算过程如下:

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,699,683.79	538,258.64
期初股份总数	2	15,000,000.00	15,000,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	3		
发行新股或债转股等增加股份数	4	15,980,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	5	0.00	
报告期因回购或缩股等减少股份数	6		
减少股份下一月份起至报告	7		

期期末的月份数			
报告期月份数	8	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$9=2+3+4 \times 5 \div 8-6 \times 7 \div 8$	15,000,000.00	15,000,000.00
基本每股收益	$10=1 \div 9$	0.31	0.04
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	11		
稀释每股收益	$12=1 \div (9+11)$	0.31	0.04

3、主要会计科目变动原因分析

会计科目	变动比例	变动原因
货币资金	4017.99%	15 年 12 月份，公司进行定向增发，收到的增资款。
应收票据		本期公司收回货款，期末票据金额增加。
应收账款	471.84%	本期公司放宽信用政策，收入增加，应收账款增加。
其他应收款	-99.17%	本期收回资金互助社资金。
其他非流动资产	581.22%	本期预付工程设备款增加，尚未来票。
短期借款	57.69%	本期新增贷款，导致余额增加。
应交税费	77.75%	公司本期盈利较多，计提所得税较多。
资本公积	1003.92%	公司本期定向增发，新增的资本溢价。
盈余公积	546.41%	本期净利润计提盈余公积。
未分配利润	546.41%	本期净利润较多，导致未分配利润增加。
营业收入	171.74%	本期公司放宽信用政策及新增新产品所致。
营业成本	200.00%	本期收入增加，相应的结转成本也增加
营业税金及附加	1481.88%	本期销售收入增加，应交增值税增加，影响附加税。
管理费用	46.53%	本年公司挂牌，新增挂牌中介费的影响。
财务费用	191.98%	本期公司新增贷款等，导致利息支出增加。
营业外收入	595.54%	本期收到的政府补助增加。
所得税费用	132.89%	本期利润较高，计提相应的所得税。

东营泰然材料科技股份有限公司（公章）

2016年4月18日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

东营泰然材料科技股份有限公司

董事会

2016年4月19日