

高密银鹰新材料股份有限公司

2017 年度、2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-39



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2018BJAI20096

高密银鹰新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了高密银鹰新材料股份有限公司（以下简称银鹰新材料股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了银鹰新材料股份 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银鹰新材料股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

银鹰新材料股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估银鹰新材料股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银鹰新材料股份、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银鹰新材料股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银鹰新材料股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

林芳



中国注册会计师:

杨勇



中国 北京

二〇一八年四月九日

资产负债表

编制单位：高密银鹰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	813,157.60	2,370,466.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	18,918,840.46	15,069,055.68
预付款项	五、3	313,446.00	122,368.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	21.38	4,885.52
存货	五、5	46,781,952.39	61,649,023.26
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、6	4,428.47	7,995,037.52
流动资产合计		66,831,846.30	87,210,836.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	55,287,481.95	67,510,045.78
在建工程			
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、8	19,614,814.20	28,975,583.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	3,737,288.36	3,362,475.34
其他非流动资产	五、10	2,079,338.00	
非流动资产合计		80,718,922.51	99,848,105.10
资 产 总 计		147,550,768.81	187,058,941.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：高密银鹰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、11	30,000,000.00	
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、12	26,717,260.74	78,388,211.75
预收款项	五、13	1,189,691.71	72,350.00
应付职工薪酬	五、14	2,268,634.86	1,407,379.48
应交税费	五、15	552,928.15	414,293.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	219,571.24	45,738,073.96
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		60,948,086.70	126,020,308.92
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		60,948,086.70	126,020,308.92
所有者权益：			
股本	五、17	51,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	82,513,578.82	63,354,324.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、19	696,241.30	1,138,863.77
盈余公积			
未分配利润	五、20	-47,607,138.01	-52,454,555.71
股东权益合计		86,602,682.11	61,038,632.52
负债和股东权益总计		147,550,768.81	187,058,941.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：高密银鹰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、21	97,318,263.89	72,244,224.64
减：营业成本	五、21	76,891,772.11	57,894,805.42
税金及附加	五、22	1,420,694.91	1,055,948.33
销售费用	五、23	9,577,628.20	6,844,127.10
管理费用	五、24	4,139,753.62	5,308,616.51
财务费用	五、25	1,160,757.21	4,198,260.80
资产减值损失	五、26	1,267,996.75	305,438.00
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			
资产处置收益	五、27	1,638,414.75	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,498,075.84	-3,362,971.52
加：营业外收入	五、28	13,516.95	10,975.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、29	38,988.11	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,472,604.68	-3,351,996.52
减：所得税费用	五、30	-374,813.02	-125,027.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,847,417.70	-3,226,969.20
持续经营损益		4,847,417.70	-3,226,969.20
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的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			
六、综合收益总额		4,847,417.70	-3,226,969.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：高密银鹰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2017年度	2016年度
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		106,648,041.09	68,267,575.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	171,603.46	34,092.24
经营活动现金流入小计		106,819,644.55	68,301,668.20
购买商品、接受劳务支付的现金		89,595,680.73	42,969,882.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,987,099.16	8,625,808.78
支付的各项税费		2,022,152.41	1,539,906.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	10,336,449.08	6,995,894.28
经营活动现金流出小计		110,941,381.38	60,131,492.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,121,736.83	8,170,175.40
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,450,796.00	458,010.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,450,796.00	458,010.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,450,796.00	-458,010.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31(1)	44,984,775.93	66,023,780.27
筹资活动现金流出小计		44,984,775.93	66,023,780.27
筹资活动产生的现金流量净额		5,015,224.07	-6,023,780.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、31(2)	-1,557,308.76	1,688,385.13
加：期初现金及现金等价物余额	五、31(2)	2,370,466.36	682,081.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、31(2)	813,157.60	2,370,466.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
编制单位：高密德融新材料股份有限公司											
一、上年年末余额	49,000,000.00				63,354,324.46			1,138,863.77		-52,454,555.71	61,038,632.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	49,000,000.00	-	-	-	63,354,324.46	-	-	1,138,863.77	-	-52,454,555.71	61,038,632.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	19,159,254.36	-	-	-442,622.47	-	4,847,417.70	25,564,049.59
（一）综合收益总额										4,847,417.70	4,847,417.70
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	19,159,254.36	-	-	-	-	-	21,159,254.36
1. 股东投入普通股	2,000,000.00				18,000,000.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					1,159,254.36						1,159,254.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-442,622.47	-	-	-442,622.47
1. 本年提取								1,644,884.51			1,644,884.51
2. 本年使用								-2,087,506.98			-2,087,506.98
（六）其他											-
四、本年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	82,513,578.82	-	-	696,241.30	-	-47,607,138.01	86,602,682.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2016年度												单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,000,000.00				5,161,331.99			1,086,288.11		-49,227,586.51	20,033.59	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	43,000,000.00	-	-	-	5,161,331.99	-	-	1,086,288.11	-	-49,227,586.51	20,033.59	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	58,192,992.47	-	-	52,575.66	-	-3,226,969.20	61,018,598.93	
（一）综合收益总额										-3,226,969.20	-3,226,969.20	
（二）股东投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	58,192,992.47	-	-	-	-	-	64,192,992.47	
1. 股东投入普通股	6,000,000.00				54,000,000.00						60,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他					4,192,992.47						4,192,992.47	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积											-	
2. 对股东的分配											-	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	52,575.66	-	-	52,575.66	
1. 本年提取								1,372,812.48			1,372,812.48	
2. 本年使用								-1,320,236.82			-1,320,236.82	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	49,000,000.00	-	-	-	63,354,324.46	-	-	1,138,863.77	-	-52,454,555.71	61,038,632.52	

单位：人民币元

编制单位：高密银鹰新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 公司的基本情况

高密银鹰新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为高密银鹰科技有限公司(以下简称“银鹰科技”)。2011 年 5 月 26 日,山东银鹰化纤有限公司(以下简称“银鹰化纤”)签署《高密银鹰科技有限公司章程》,拟以现金出资 2000 万元设立银鹰科技。2011 年 5 月 27 日,山东正源和信有限责任会计师事务所出具鲁正信验字(2011)第 3015 号验资报告。截至 2011 年 5 月 27 日止,银鹰科技注册资本计 2000 万元整。银鹰化纤认缴出资人民币 2000 万元,持股比例为 100%。2011 年 5 月 31 日,高密市工商行政管理局向银鹰科技核发注册号为 370785200013356 的企业法人营业执照。注册地为山东省潍坊市高密市兴源街 1168 号;法定代表人为李勇。

2011 年 7 月 14 日,经银鹰科技股东会决议通过,银鹰化纤对银鹰科技增资 2300 万元,银鹰科技注册资本由人民币 2,000 万元增至人民币 4300 万元,其中以土地投资 2274.3558 万元,货币投资 25.6442 万元。2011 年 7 月 15 日,山东正源和信有限责任会计师事务所出具鲁正信验字(2011)第 3017 号验资报告,确认截至 2011 年 7 月 14 日止,银鹰科技已收到银鹰化纤缴纳的出资款 2300 万元。增资后,银鹰科技注册资本为 4300 万元。2011 年 7 月 22 日,高密市工商行政管理局向银鹰科技核发变更后注册号为 370785200013356 的企业法人营业执照。

2011 年 8 月 26 日,银鹰化纤和山东银鹰股份有限公司(以下简称“银鹰股份”)签署股权转让协议,银鹰化纤将所持银鹰科技 100%的股权全部转让给银鹰股份。

2016 年 12 月 26 日,银鹰股份做出股东决定,对全资子公司银鹰科技增加注册资本 600 万元。2016 年 12 月 27 日,潍坊信达有限责任会计师事务所出具“潍信达会验字(2016)第 M-029 号”《验资报告》,确认截至 2016 年 12 月 27 日止,银鹰科技已收到银鹰股份缴纳的增资款 600 万元。增资后,银鹰科技注册资本为 4900 万元。

2017 年 4 月 1 日,银鹰股份做出股东决定,决定对全资子公司银鹰科技增加注册资本 200 万元。2017 年 4 月 6 日,潍坊信达有限责任会计师事务所出具“潍信达会验字(2017)第 M-018 号”《验资报告》,确认截至 2017 年 4 月 6 日止,银鹰科技已收到银鹰股份所缴纳的出资款 200 万元。增资后,银鹰科技注册资本为 5100 万元。

2017 年 5 月 2 日,银鹰股份做出股东决定,将所持银鹰科技 100%的股权转让给:李勇、姚江韬、高密市万泰投资合伙企业(有限合伙)、高密市皓泰投资合伙企业(有限合伙)、高密市金凯投资合伙企业(有限合伙)、毕立强、王登源、黄耀祖、唐佰民、范可成、张新华、刘国林、王述军、吴梅彬、朱永德、王法强、王兆军、唐云星。变更公司类型为其它责任有限公司。2017 年 5 月 27 日,取得高密市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 9137078557549841XE 号营业执照。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 12 月 18 日，根据银鹰科技召开股东会会议，同意银鹰科技依法整体变更设立为股份有限公司，公司名称更名为“高密银鹰新材料股份有限公司”，由银鹰科技的原 18 名股东共同作为股份公司的发起人，银鹰科技的债权债务全部由变更设立后的股份公司继承。股东会同意以截至 2017 年 9 月 30 日经审计的净资产 85,951,357.34 元人民币进行折股（折股比例为 1.6853:1），确定股份公司的股本总额为人民币 5,100.00 万元，股份总数为 51,000,000 股，每股面值为 1 元；超过股本总额部分的净资产扣除专项储备 702,586.20 元、未弥补亏损-48,149,680.59 元，余额 82,398,451.73 元，计入股份公司的资本公积金（股本溢价）。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本额 (万元)	持股比例 (%)
李勇	3,481.00	68.29
姚江韬	400.00	7.84
高密市万泰投资合伙企业（有限合伙）	358.00	7.02
高密市皓泰投资合伙企业（有限合伙）	305.00	5.98
高密市金凯投资合伙企业（有限合伙）	275.00	5.39
毕立强	50.00	0.98
王登源	28.00	0.55
黄耀祖	25.00	0.49
唐佰民	20.00	0.39
范可成	20.00	0.39
张新华	20.00	0.39
刘国林	20.00	0.39
王述军	20.00	0.39
吴梅彬	18.00	0.35
朱永德	15.00	0.29
王法强	15.00	0.29
王兆军	15.00	0.29
唐云星	15.00	0.29
合计	5,100.00	100.00

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围：生产销售纤维素醚及其衍生品；销售化工产品（不含危险化学品及易燃易爆物品）；国家允许范围内的货物进出品贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司职能管理部门包括生产部、采购部、销售部、财务部、法务部等。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 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“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司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

本公司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

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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,在其他综合收益项目中列示。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

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7. 应收款项坏账准备

本公司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；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 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. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	4	4.8
2	机器设备	10	4	9.6
3	运输设备	5	4	19.2
4	电子设备及其他	5	4	19.2

本公司于每年年度终了，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。

10. 在建工程

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

11. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

14. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

15. 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入,收入确认政策如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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。具体收入确认政策如下:公司销售纤维素醚等产品,以产品已经发出,经客户在发货单上签收确认,收到货款或取得收取货款的凭证时确认销售收入的实现。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号,将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

公司 2017 年度将原在营业外收入中列支的无形资产处置利得 2,287,262.20 元,固定资产处置损失 648,847.45 元,按照“财会[2017]30 号”文件规定列为资产处置收益 1,638,414.75 元。

(2) 本公司在 2017 年度及 2016 年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	813,157.60	2,370,466.36
合计	813,157.60	2,370,466.36

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,914,568.91	100.00	995,728.45	5.00	18,918,840.46	15,864,058.61	100.00	795,002.93	5.01	15,069,055.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	19,914,568.91	100.00	995,728.45	5.00	18,918,840.46	15,864,058.61	100.00	795,002.93	5.01	15,069,055.68

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,914,568.91	995,728.45	5.00	15,828,058.61	791,402.93	5.00
1-2 年				36,000.00	3,600.00	10.00
合计	19,914,568.91	995,728.45	—	15,864,058.61	795,002.93	—

(2) 2017 年计提坏账准备金额 200,725.52 元。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定储宇商贸有限公司	6,279,000.00	1 年以内	31.53	313,950.00
立邦投资有限公司	4,496,380.00	1 年以内	22.58	224,819.00
威士伯涂料(广东)有限公司	910,000.00	1 年以内	4.57	45,500.00
江苏长海复合材料股份有限公司	871,500.00	1 年以内	4.38	43,575.00
威士伯涂料(天津)有限公司	839,125.00	1 年以内	4.21	41,956.25
合计	13,396,005.00	-	67.27	669,800.25

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	313,446.00	100.00	122,368.00	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西沪星工贸有限公司	231,000.00	1 年以内	73.70
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	32,500.00	1 年以内	10.37
潍坊天弘工程咨询有限公司	24,000.00	1 年以内	7.65
佛山市荣高智能科技有限公司	20,000.00	1 年以内	6.38
昆山商泽祺化工技术有限公司	5,346.00	1 年以内	1.71
合计	312,846.00	-	99.81

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22.51	100.00	1.13	5.00	21.38	5,142.65	100.00	257.13	5.00	4,885.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	22.51	100.00	1.13	5.00	21.38	5,142.65	100.00	257.13	5.00	4,885.52

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22.51	1.13	5.00	5,142.65	257.13	5.00
合计	22.51	1.13	5.00	5,142.65	257.13	5.00

(2) 2017 年度转回坏账准备金额 256.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
备用金		2,550.00
其他	22.51	2,592.65
合计	22.51	5,142.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
个人失业保险金	应收个人款项	22.51	1 年以内	100.00	1.13
合计	-	22.51	-	100.00	1.13

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,640,226.67		6,640,226.67	6,187,485.43		6,187,485.43
在产品	2,386,132.93		2,386,132.93	1,393,932.54		1,393,932.54
库存商品	50,261,636.20	12,834,789.01	37,426,847.19	65,504,216.03	11,767,261.78	53,736,954.25
低 值 易 耗 品	328,745.60		328,745.60	330,651.04		330,651.04
合计	59,616,741.40	12,834,789.01	46,781,952.39	73,416,285.04	11,767,261.78	61,649,023.26

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017年12月 31 日
		计提	其他	转回	其他转出	
库存商品	11,767,261.78	2,136,236.31			1,068,709.08	12,834,789.01

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	存货按照其正常对外销售所能收到现金或者现金等价物的金额扣减估计销售费用以及相关税费后的金额。	上期计提跌价准备的部分存货本期已实现对外销售。

6. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	性质
待抵扣进项税金	4,428.47	7,995,037.52	待抵扣进项税金
合计	4,428.47	7,995,037.52	

待抵扣进项税金期末余额与期初余额相比，减少 7,990,609.05 元，下降比例 99.94%，主要由于期初留抵的进项税金在本期已申报抵扣所致。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	33,185,096.76	86,939,445.42	101,113.68	383,708.70	120,609,364.56
2. 本期增加金额	136,185.42	1,951,202.12	3,418.80	11,023.93	2,101,830.27
(1) 购置	136,185.42	268,258.26	3,418.80	11,023.93	418,886.41
(2) 在建工程转入		1,682,943.86			1,682,943.86
3. 本期减少金额	5,364,323.00	94,106.26		21,904.00	5,480,333.26
(1) 处置或报废	5,364,323.00	94,106.26		21,904.00	5,480,333.26
4. 2017年12月31日	27,956,959.18	88,796,541.28	104,532.48	372,828.63	117,230,861.57
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	7,906,763.72	44,789,552.88	92,995.05	310,007.13	53,099,318.78
2. 本期增加金额	1,380,666.79	8,194,689.22	4,402.28	27,308.20	9,607,066.49
(1) 计提	1,380,666.79	8,194,689.22	4,402.28	27,308.20	9,607,066.49
3. 本期减少金额	700,322.79	40,778.86		21,904.00	763,005.65
(1) 处置或报废	700,322.79	40,778.86		21,904.00	763,005.65
4. 2017年12月31日	8,587,107.72	52,943,463.24	97,397.33	315,411.33	61,943,379.62
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 转让					
4. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日 账面价值	19,369,851.46	35,853,078.04	7,135.15	57,417.30	55,287,481.95
2. 2016年12月31日 账面价值	25,278,333.04	42,149,892.54	8,118.63	73,701.57	67,510,045.78

2017 年 12 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订抵押借款合同，详见附注“五、11”，本公司将房屋建筑物权证编号为“鲁潍房权证高密市字第

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

0029605 号”的房屋用于该抵押借款。抵押固定资产的 2017 年末原值为 12,977,446.36 元，净值为 8,907,756.16 元。

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	32,486,818.18	32,486,818.18
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	9,743,260.18	9,743,260.18
(1) 转让	9,743,260.18	9,743,260.18
4. 2017 年 12 月 31 日余额	22,743,558.00	22,743,558.00
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,511,234.20	3,511,234.20
2. 本期增加金额	561,702.00	561,702.00
(1) 计提	561,702.00	561,702.00
3. 本期减少金额	944,192.40	944,192.40
(1) 转让	944,192.40	944,192.40
4. 2017 年 12 月 31 日余额	3,128,743.80	3,128,743.80
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	19,614,814.20	19,614,814.20
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	28,975,583.98	28,975,583.98

2017 年 12 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订抵押借款合同，详见“附注五、11”，本公司将编号为“高国用（2011）第 420 号”的土地使用权证用于该抵押借款。抵押无形资产的 2017 年末原值为 22,743,558.00 元，净值为 19,614,814.20 元。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	1,118,634.86	279,658.72	887,379.48	221,844.87
坏账准备	995,729.58	248,932.40	795,260.06	198,815.02
存货跌价准备	12,834,789.01	3,208,697.24	11,767,261.78	2,941,815.45
合计	14,949,153.45	3,737,288.36	13,449,901.32	3,362,475.34

10. 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	2,079,338.00	
合计	2,079,338.00	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

2017 年 12 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订抵押借款合同，授信期间为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 11 月 27 日，借款额度为人民币 3,000.00 万元，该笔借款实际利率为 5.5245%。借款以本公司的房产和土地使用权作为抵押物，抵押合同编号为 C171224MG3776027。同时银鹰股份及本公司实质控制人李勇为该项贷款提供保证担保。

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	24,849,484.96	78,142,005.42
其他	1,867,775.78	246,206.33
合计	26,717,260.74	78,388,211.75

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海上电阀门有限公司	191,428.06	结算尾款
温州市坚华粉体设备有限公司	101,000.00	结算尾款
石家庄市滕泰环保设备有限公司	48,000.00	结算尾款
靖江市晨丰泵阀制造有限公司	44,145.00	结算尾款
高密天力化学仪器有限公司	36,290.14	结算尾款
合计	420,863.20	—

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	1,189,691.71	72,350.00
合计	1,189,691.71	72,350.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,407,379.48	8,814,344.04	7,953,088.66	2,268,634.86
离职后福利-设定提 存计划		1,060,703.73	1,060,703.73	
合计	1,407,379.48	9,875,047.77	9,013,792.39	2,268,634.86

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	520,000.00	7,387,304.47	6,757,304.47	1,150,000.00
职工福利费		323,237.00	323,237.00	
社会保险费		505,070.77	505,070.77	
其中:医疗保险费		398,105.59	398,105.59	

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
工伤保险费		50,750.47	50,750.47	
生育保险费		56,214.71	56,214.71	
住房公积金		335,641.98	335,641.98	
工会经费和职工教育 经费	887,379.48	263,089.82	31,834.44	1,118,634.86
合计	1,407,379.48	8,814,344.04	7,953,088.66	2,268,634.86

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		1,021,320.86	1,021,320.86	
失业保险费		39,382.87	39,382.87	
合计	-	1,060,703.73	1,060,703.73	-

15. 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	233,880.53	
个人所得税	6,296.23	5,647.83
房产税	42,157.62	65,052.00
土地使用税	232,454.00	311,949.80
印花税	8,904.70	31,644.10
城市维护建设税	16,371.64	
教育费附加	7,016.42	
地方教育费附加	4,677.61	
地方水利基金	1,169.40	
合计	552,928.15	414,293.73

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款		44,984,775.93
预提费用	154,889.21	730,409.50
押金	30,000.00	10,000.00
其他	34,682.03	12,888.53
合计	219,571.24	45,738,073.96

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 股本

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
山东银鹰股份有限公司	49,000,000.00	2,000,000.00	51,000,000.00	
李勇		34,810,000.00		34,810,000.00
姚江韬		4,000,000.00		4,000,000.00
高密市万泰投资合伙企业（有限合伙）		3,580,000.00		3,580,000.00
高密市皓泰投资合伙企业（有限合伙）		3,050,000.00		3,050,000.00
高密市金凯投资合伙企业（有限合伙）		2,750,000.00		2,750,000.00
毕立强		500,000.00		500,000.00
王登源		280,000.00		280,000.00
黄耀祖		250,000.00		250,000.00
唐佰民		200,000.00		200,000.00
范可成		200,000.00		200,000.00
张新华		200,000.00		200,000.00
刘国林		200,000.00		200,000.00
王述军		200,000.00		200,000.00
吴梅彬		180,000.00		180,000.00
朱永德		150,000.00		150,000.00
王法强		150,000.00		150,000.00
王兆军		150,000.00		150,000.00
唐云星		150,000.00		150,000.00
合计	49,000,000.00	53,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 4 月 1 日,银鹰股份做出股东决定,决定以现金 200 万元对银鹰科技实施增资。增资后银鹰科技的注册资本为 5100 万元。2017 年 5 月 2 日,银鹰股份做出股东决定,将所持银鹰科技 100%的股权转让给:李勇、姚江韬、高密市万泰投资合伙企业(有限合伙)、高密市皓泰投资合伙企业(有限合伙)、高密市金凯投资合伙企业(有限合伙)和 13 位自然人股东。

2017 年 12 月 18 日,根据本公司股东会决议,本公司依法整体变更设立为股份有限公司,公司名称变更为“高密银鹰新材料股份有限公司”。本公司以经审计的 2017 年 9 月 30 日净资产人民币 85,951,357.34 元进行折股,确定公司的股本总额为 5,100 万元,股份总数为 51,000,000 股,均为人民币普通股,每股面值为 1 元。超过股本总额部分的净资产扣除专项储备 702,586.20 元、未弥补亏损 -48,149,680.59 元,余额 82,398,451.73 元,计入资本公积金—股本溢价。

(续)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
山东银鹰股份有限公司	43,000,000.00	6,000,000.00		49,000,000.00
合计	43,000,000.00	6,000,000.00	-	49,000,000.00

2016 年 12 月 26 日,银鹰股份做出股东决定,决定以现金 600 万元对银鹰科技实施增资。增资后,银鹰科技注册资本为 4900 万元。

18. 资本公积

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
股本溢价	54,000,000.00	28,398,451.73		82,398,451.73
其他资本公积	9,354,324.46	1,159,254.36	10,398,451.73	115,127.09
合计	63,354,324.46	29,557,706.09	10,398,451.73	82,513,578.82

资本公积—股本溢价本期增加 2,839.85 万元,系 2017 年 4 月本公司原股东银鹰股份对本公司增资产生的资本溢价 1,800 万元,及本公司 2017 年 12 月变更为股份有限公司时由其他资本公积转入 1,039.85 万元;其他资本公积本期增加 115.93 万元,为本公司原控股股东银鹰股份豁免的资金利息。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
资本溢价		54,000,000.00		54,000,000.00
其他资本公积	5,161,331.99	4,192,992.47		9,354,324.46
合计	5,161,331.99	58,192,992.47	-	63,354,324.46

资本公积-股本溢价本期增加 5400 万元，系控股股东银鹰股份对本公司增资产生资本溢价 5,400 万元；资本公积-其他资本公积本期增加 419.30 万元，为本公司控股股东银鹰股份豁免的资金利息。

19. 专项储备

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
安全生产费	1,138,863.77	1,644,884.51	2,087,506.98	696,241.30
合计	1,138,863.77	1,644,884.51	2,087,506.98	696,241.30

(续)

项目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
安全生产费	1,086,288.11	1,372,812.48	1,320,236.82	1,138,863.77
合计	1,086,288.11	1,372,812.48	1,320,236.82	1,138,863.77

20. 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
上期期末余额	-52,454,555.71	-49,227,586.51
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-52,454,555.71	-49,227,586.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,847,417.70	-3,226,969.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-47,607,138.01	-52,454,555.71

21. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,128,457.07	76,735,426.38	70,000,975.14	55,817,819.00
其他业务	189,806.82	156,345.73	2,243,249.50	2,076,986.42
合计	97,318,263.89	76,891,772.11	72,244,224.64	57,894,805.42

22. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	51,761.05	
教育费附加	23,868.30	
地方教育附加	13,103.86	
土地使用税	1,062,309.00	831,866.13
房产税	209,005.73	173,472.00
印花税	56,528.50	50,610.20
其他	4,118.47	
合计	1,420,694.91	1,055,948.33

23. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
招待费	3,470,690.93	2,099,152.71
差旅费	1,803,145.31	1,565,544.17
职工薪酬	1,703,453.39	1,184,748.22
运输费	1,307,846.39	972,282.97
市场拓展费	853,550.00	987,792.40
办公费	438,942.18	34,606.63
合计	9,577,628.20	6,844,127.10

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
技术改造修理费	1,127,810.51	1,903,692.92
中介机构费	1,047,192.80	
职工薪酬	860,920.63	839,296.68
折旧与摊销	636,843.16	859,796.82
差旅费	116,311.69	44,610.40
办公费	98,716.54	80,766.21
技术服务费	80,000.00	896,810.00
保险费	71,454.74	61,039.94
税金		518,166.95
其他	100,503.55	104,436.59
合计	4,139,753.62	5,308,616.51

25. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,159,254.36	4,192,992.47
减：利息收入	12,010.65	7,046.14
加：汇兑损失		
加：其他支出	13,513.50	12,314.47
合计	1,160,757.21	4,198,260.80

26. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	200,469.52	201,709.09
存货跌价损失	1,067,527.23	103,728.91
合计	1,267,996.75	305,438.00

27. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	-648,847.45	
无形资产处置收益	2,287,262.20	
合计	1,638,414.75	-

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
政府补助				
其他	13,516.95	10,975.00	13,516.95	10,975.00
合计	13,516.95	10,975.00	13,516.95	10,975.00

29. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
罚没支出	20,000.00		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	18,988.11		18,988.11	
合计	38,988.11	—	38,988.11	—

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当年所得税费用		
递延所得税费用	-374,813.02	-125,027.32
合计	-374,813.02	-125,027.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
本期利润总额	4,472,604.68	-3,351,996.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,118,151.17	-837,999.13
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	760,326.22	440,471.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,253,290.41	
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		272,500.15
所得税费用	-374,813.02	-125,027.32

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
员工备用金	81,023.79	27,046.10
往来款	78,569.02	
利息收入	12,010.65	7,046.14
合计	171,603.46	34,092.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	7,560,694.69	5,659,378.88
管理费用	2,040,558.88	1,324,200.93
支付备用金	695,682.01	
银行手续费	13,513.50	12,314.47
支付往来款-保证金	26,000.00	
合计	10,336,449.08	6,995,894.28

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
关联方资金	44,984,775.93	66,023,780.27
合计	44,984,775.93	66,023,780.27

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,847,417.70	-3,226,969.20
加: 资产减值准备	1,267,996.75	305,438.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,607,066.49	9,614,314.43
无形资产摊销	561,702.00	722,415.60
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)	-1,638,414.75	

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	18,988.11	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,159,254.36	4,192,992.47
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-374,813.02	-125,027.32
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）	13,799,543.64	707,364.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,651,545.76	3,072,694.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-37,022,023.87	-7,093,047.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,121,736.83	8,170,175.40
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	813,157.60	2,370,466.36
减：现金的期初余额	2,370,466.36	682,081.23
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	-1,557,308.76	1,688,385.13

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	813,157.60	2,370,466.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	813,157.60	2,370,466.36
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	8,907,756.16	用于银行贷款抵押
无形资产	19,614,814.20	用于银行贷款抵押

七、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格销售纤维素醚，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：13,396,005.00 元。

(3) 流动风险

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

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李勇	-	-	-	68.29	68.29

公司 2016 年度的控股股东银鹰股份，持股比例为 100%。2017 年 5 月，银鹰股份将其 68.29%的股份转让于李勇。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	年末比例	年初比例
李勇	34,810,000.00	-	68.29	-

2. 子公司

无。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东高密银鹰化纤进出口有限公司	与本公司受同一股东实际控制
山东银鹰化纤有限公司	由本公司控股股东之父李桂荣实际控制
山东银鹰股份有限公司	本公司控股股东李勇为该公司法定代表人
姚江韬	本公司之股东、董事、总经理
高密市万泰投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
高密市皓泰投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
高密市金凯投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
新疆天泰纤维有限公司	本公司控股股东李勇担任该公司董事长
新疆银鹰工贸有限公司	本公司控股股东李勇担任该公司董事长
新疆信泰纺织有限公司	本公司控股股东李勇担任该公司董事长
高密市银鹰文昌中学	本公司控股股东李勇之妻杨淑丽担任董事长
山东省高密市诚信工贸有限公司	本公司控股股东李勇之妻杨淑丽近亲属持有其 100%股权并担任执行董事、总经理
高密市爱臣纺织有限公司	本公司控股股东李勇之妻杨淑丽近亲属持有其 80%股权并担任执行董事、总经理

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
李勇	本公司之股东、董事
唐云星	本公司之股东、董事
王述军	本公司之股东、董事
张媛媛	本公司之监事
聂秋慧	本公司之监事
乔彦香	本公司财务总监
刘国林	本公司之股东、副总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
山东高密银鹰化纤进出口有限公司	原材料采购	11,864,121.69	9,845,898.63
山东银鹰股份有限公司	设备维修	119,613.60	112,230.10
山东银鹰化纤有限公司	设备维修	517,452.76	544,291.11
山东银鹰化纤有限公司	电、蒸汽	10,288,828.00	9,665,172.65
合计		22,790,016.05	20,167,592.49

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
山东高密银鹰化纤进出口有限公司	销售纤维素醚	12,956,686.43	7,692,264.92
山东银鹰化纤有限公司	原材料销售	13,179.14	20,532.79
山东银鹰股份有限公司	销售设备	49,492.05	
合计		13,019,357.62	7,712,797.71

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东银鹰股份有限公司	高密银鹰科技有限公司	30,000,000.00	2017年12月25日	2018年11月27日	否
李勇	高密银鹰科技有限公司	30,000,000.00	2017年12月25日	2018年11月27日	否

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、关联方资金拆借

2016 年度及 2017 年度本公司发生对原股东银鹰股份非经营性占用资金, 2016 年 12 月 31 日非经营性资金占用金额为 44,984,775.93 元, 截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司已全部归还上述非经营性占用资金。

4、关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	2017年度	2016年度
山东银鹰股份有限公司	出售土地及建筑物	15,086,329.98	

2017 年 5 月 4 日, 本公司与银鹰股份签订不动产转让合同, 约定本公司将位于高密市高密经济技术开发区兴源街 1269 号面积为 39748 m²的土地及地上附着物转让给银鹰股份。根据山东万邦房地产评估测绘有限公司出具的万邦评字(2017)第 0025 号房地产转让价值报告和(山东)万土(2017)(估)字第 GM-003 号土地估价报告, 在评估时点(2017 年 3 月 15 日)土地和建筑物的公开市场价值为 1,116.92 万元和 400.14 万元。

5、无偿使用商标使用权

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
山东银鹰股份有限公司	商标使用权	无偿使用	无偿使用

2011 年 11 月 13 日, 本公司与银鹰股份签订商标使用许可合同, 银鹰股份将已注册的第 8700319 号、8700340 号“云鹰 YUNYING”商标无偿许可本公司使用, 许可使用期限自 2011 年 11 月 13 日起至 2021 年 10 月 6 日止。

2016 年 11 月 14 日, 本公司与银鹰股份签订商标使用许可合同, 银鹰股份将已注册的第 17041328 号商标无偿许可本公司使用, 许可使用期限自 2016 年 11 月 14 日起至 2026 年 8 月 13 日止。

6、关键管理人员薪酬

项目名称	2017年度	2016年度
薪酬合计	454,348.63	399,676.71

7、其他关联交易

2016 年 3 月 12 日, 银鹰科技与银鹰化纤签订《工业废水委托处理协议》, 为充分利用银鹰化纤富余废水处理能力, 节能降耗, 银鹰科技将产生的废水无偿交由银鹰化纤废水处理系统予以处理。

高密银鹰新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收账款	山东高密银鹰化纤进出口有限公司	909,253.89	
应付账款	山东银鹰股份有限公司	19,900,000.00	74,720,361.35
其他应付款	山东银鹰股份有限公司		44,984,775.93

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

2017 年 12 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订抵押借款合同，授信期间为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 11 月 27 日，借款额度为人民币 3,000.00 万元，该笔借款实际利率为 5.5245%。借款以本公司的房产和土地使用权作为抵押物，抵押合同编号为 C171224MG3776027。同时银鹰股份及本公司实质控制人李勇为该项贷款提供保证担保。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 9 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	1,638,414.75		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,471.16	10,975.00	
小计	1,612,943.59	10,975.00	
所得税影响额			
合计	1,612,943.59	10,975.00	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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	2017 年度	6.28	0.10	0.10
	2016 年度	-609.63	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	4.19	0.06	0.06
	2016 年度	-611.70	-0.08	-0.08

备注: 本公司在计算 2017 年度、2016 年度每股收益时, 以本公司的注册资本作为普通股股数。

高密银鹰新材料股份有限公司

二〇一八年四月九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



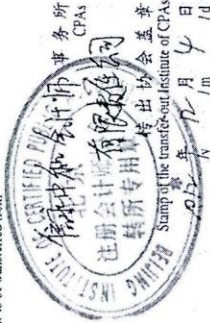
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



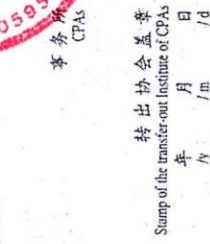
同意调入
Agree the holder to be transferred to



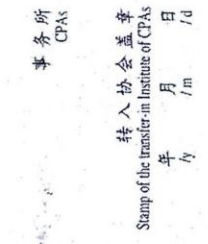
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 树新
Full name: 树新
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1966-8-14
Date of birth: 1966-8-14
工作单位: 中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 10105660814081
Identity card No.: 10105660814081

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 100000930916
No. of Certificate: 100000930916

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 1995-01-01
Date of Issuance: 1995-01-01

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
Year Month Day



姓名
Full name 杨勇
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1972-08-06
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码
Identity card No. 230107720806121



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



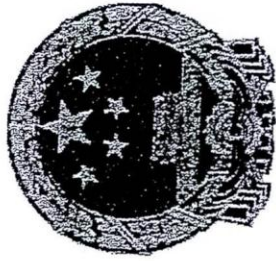
证书编号
No. of Certificate 110901570406

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2012 年 12 月 4 日

发证日期
Date of Issuance 2012 年 12 月 4 日

年 月 日
Year Month Day



证书序号: NO. 019886

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

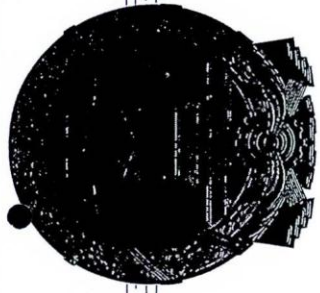
2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月十日

中华人民共和国财政部制

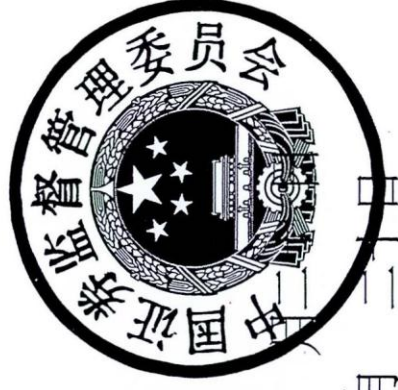


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日