

厦门延江新材料股份有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
财务报表及审计报告

厦门延江新材料股份有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
财务报表及审计报告

内容	页码
财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并资产负债表	3 – 4
公司资产负债表	5 – 6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 – 115
财务报表补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 11032 号
(第一页, 共二页)

厦门延江新材料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的厦门延江新材料股份有限公司(以下简称“延江新材料”)的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量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延江新材料管理层的责任。这种责任包括:

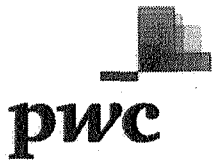
- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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中国注册会计师职业道德守则, 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。



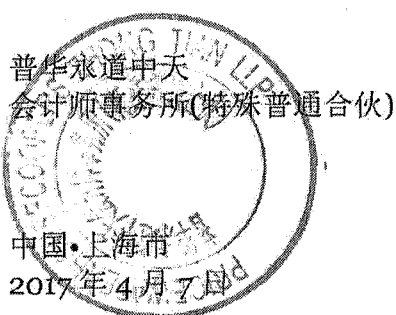
普华永道

审计报告(续)

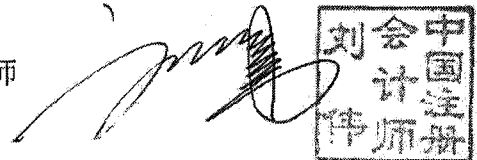
普华永道中天审字(2017)第 11032 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

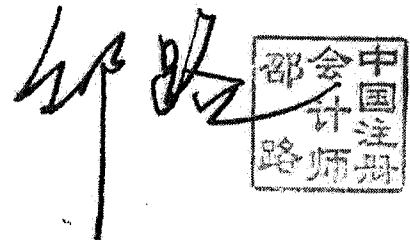
我们认为, 上述延江新材料的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了延江新材料 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



注册会计师
刘伟



注册会计师
邵路



厦门延江新材料股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金	四(1)	101,681,346	39,909,303	19,691,630
应收票据	四(2)	1,072,844	-	283,700
应收账款	四(3)	170,799,920	134,896,332	96,659,531
预付款项	四(5)	2,863,917	4,758,958	8,079,723
其他应收款	四(4), 六(5)(a)	4,210,530	3,306,863	2,865,831
存货	四(6)	68,647,806	47,395,226	53,476,357
其他流动资产	四(7)	9,090,244	4,926,613	1,229,835
流动资产合计		358,366,607	235,193,295	182,286,607
非流动资产				
固定资产	四(8)	144,090,690	123,417,754	96,530,699
在建工程	四(9)	4,786,941	17,666,249	8,566,721
无形资产	四(10)	11,429,236	11,239,410	5,084,647
长期待摊费用	四(11)	5,434,766	4,510,407	2,873,372
递延所得税资产	四(12)	653,022	1,445,195	2,171,593
其他非流动资产	四(13)	14,512,771	7,749,802	18,698,832
非流动资产合计		180,907,426	166,028,817	133,925,864
资产总计		539,274,033	401,222,112	316,212,471

负债及股东权益	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债				
短期借款	四(15)	119,664,484	109,217,151	78,282,523
应付票据	四(16)	14,000,000	14,000,000	-
应付账款	四(17)	41,670,540	26,250,187	27,808,394
预收款项	四(18)	1,201,380	1,043,403	838,903
应付职工薪酬	四(19)	13,520,854	13,475,335	4,771,738
应交税费	四(20)	15,650,439	9,586,662	7,162,828
应付股利	四(21), 六(5)(b)	-	-	10,000,000
其他应付款	四(22), 六(5)(c)	21,993,972	13,718,047	36,615,287
一年内到期的非流动负债	四(23)	24,720,995	13,136,039	13,404,158
流动负债合计		252,422,664	200,426,824	178,883,831
非流动负债				
长期借款	四(24)	2,038,750	2,737,750	3,436,750
长期应付款	四(25)	28,480,866	12,033,279	9,798,181
递延所得税负债	四(12)	-	191,477	11,208
其他非流动负债	四(26)	5,721,811	8,294,070	1,517,453
非流动负债合计		36,241,427	23,256,576	14,763,592
负债合计		288,664,091	223,683,400	193,647,423
股东权益				
股本/实收资本	四(27)	75,000,000	75,000,000	60,500,000
资本公积	四(28)	42,524,792	39,259,983	-
盈余公积	四(29)	15,055,156	6,175,959	10,040,460
未分配利润	四(30)	115,735,575	55,194,709	51,566,247
归属于母公司股东权益合计		248,315,523	175,630,651	122,106,707
少数股东权益		2,294,419	1,908,061	458,341
股东权益合计		250,609,942	177,538,712	122,565,048
负债及股东权益总计		539,274,033	401,222,112	316,212,471

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢继华



主管会计工作的负责人: 黄腾



会计机构负责人: 康忠闻



厦门延江新材料股份有限公司

公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金		97,070,662	33,172,461	18,197,691
应收票据		1,072,844	-	283,700
应收账款	十二(1)	157,953,569	124,097,345	89,126,410
预付款项		1,589,830	4,175,298	7,340,523
其他应收款	十二(2)	36,719,846	31,860,953	20,169,893
存货		64,337,787	42,684,815	46,787,363
其他流动资产		8,625,419	4,058,613	-
流动资产合计		367,369,957	240,049,485	181,905,580
非流动资产				
长期股权投资	十二(3)	11,289,720	11,289,720	11,069,720
固定资产		113,504,157	90,648,118	70,970,685
在建工程		3,480,995	16,444,239	8,517,586
无形资产		8,615,469	8,356,580	2,135,369
长期待摊费用		4,067,829	4,510,407	2,873,372
递延所得税资产		259,773	206,801	-
其他非流动资产		14,029,366	6,404,266	14,786,337
非流动资产合计		155,247,309	137,860,131	110,353,069
资产总计		522,617,266	377,909,616	292,258,649

厦门延江新材料股份有限公司

公司资产负债表(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债				
短期借款		108,814,484	99,917,151	76,282,523
应付票据		14,000,000	14,000,000	-
应付账款		47,970,240	27,034,938	29,931,090
预收款项		1,199,126	1,097,483	7,464,663
应付职工薪酬		12,103,036	12,886,699	4,447,968
应交税费		14,176,751	9,570,969	6,828,084
应付股利		-	-	10,000,000
其他应付款		22,429,818	13,418,440	14,932,101
一年内到期的非流动负债		21,764,795	8,063,634	10,596,143
流动负债合计		242,458,250	185,989,314	160,482,572
非流动负债				
长期应付款		27,988,101	9,190,683	7,055,549
递延所得税负债		-	191,477	11,208
其他非流动负债		4,674,439	7,011,658	-
非流动负债合计		32,662,540	16,393,818	7,066,757
负债合计		275,120,790	202,383,132	167,549,329
股东权益				
股本/实收资本		75,000,000	75,000,000	60,500,000
资本公积		41,944,916	38,766,892	-
盈余公积		15,055,156	6,175,959	10,040,460
未分配利润		115,496,404	55,583,633	54,168,860
股东权益合计		247,496,476	175,526,484	124,709,320
负债及股东权益总计		522,617,266	377,909,616	292,258,649

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢继华



(Handwritten signature of Xie Jiehua)

主管会计工作的负责人: 黄腾



(Handwritten signature of Huang Teng)

会计机构负责人: 康忠闻



(Handwritten signature of Kang Zhongwen)

	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	四(31)	599,259,586	464,693,776	369,549,999
减：营业成本	四(31)	(381,207,749)	(291,563,269)	(245,694,983)
税金及附加	四(32)	(3,428,316)	(2,242,997)	(1,161,730)
销售费用	四(33)	(51,359,468)	(38,903,080)	(29,017,184)
管理费用	四(34)	(57,877,820)	(55,438,005)	(34,032,544)
财务费用 - 净额	四(35)	(4,221,005)	(3,891,596)	(9,102,980)
资产减值损失	四(14)，四(37)	(491,919)	1,218,473	(3,055,324)
加：投资收益	四(38)	657,458	90,828	2,581
二、营业利润		101,330,767	73,964,130	47,487,835
加：营业外收入	四(39)	4,722,512	3,278,064	2,207,212
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	四(40)	(188,904)	(521,519)	(302,953)
其中：非流动资产处置损失		(150,904)	(5,400)	-
三、利润总额		105,864,375	76,720,675	49,392,094
减：所得税费用	四(41)	(16,060,522)	(11,808,642)	(6,527,450)
四、净利润		89,803,853	64,912,033	42,864,644
- 归属于母公司股东的净利润		89,420,063	63,973,281	42,301,499
- 少数股东损益		383,790	938,752	563,145
五、每股收益				
- 基本每股收益(人民币元/股)	四(42)	1.19	0.85	不适用
- 稀释每股收益(人民币元/股)	四(42)	1.19	0.85	不适用
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		89,803,853	64,912,033	42,864,644
- 归属于母公司股东的综合收益总额		89,420,063	63,973,281	42,301,499
- 归属于少数股东的综合收益总额		383,790	938,752	563,145

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢继华

華謝印繼

主管会计工作的负责人：黄腾

印黃騰

会计机构负责人：康忠闻

闻康印忠

厦门建发新材料股份有限公司

公司利润表

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附 注	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十二(4)	568,234,245	437,135,923	352,308,094
减: 营业成本	十二(4)	(359,836,428)	(273,807,625)	(234,775,305)
税金及附加		(3,158,746)	(2,184,468)	(1,125,946)
销售费用		(50,317,410)	(38,022,789)	(28,404,041)
管理费用		(53,101,107)	(51,883,611)	(32,187,977)
财务费用 - 净额		(2,664,496)	(2,621,306)	(5,434,489)
资产减值损失		(525,712)	1,376,521	(3,017,469)
加: 投资收益		657,458	90,828	2,581
二、营业利润		99,287,804	70,083,473	47,365,448
加: 营业外收入		4,719,063	3,278,064	2,207,146
减: 营业外支出		(28,451)	(521,504)	(302,782)
其中: 非流动资产处置损失		-	(5,400)	-
三、利润总额		103,978,416	72,840,033	49,269,812
减: 所得税费用		(15,186,448)	(11,080,441)	(8,534,234)
四、净利润		88,791,968	61,759,592	40,735,578
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		88,791,968	61,759,592	40,735,578

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

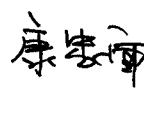
企业负责人: 谢继华




主管会计工作的负责人: 黄腾




会计机构负责人: 康忠闻




合并现金流量表
2014年度、2015年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度	2015 年度	2014 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		618,994,510	478,499,456	358,468,188
收到的税费返还		12,256,402	6,873,056	6,843,463
收到其他与经营活动有关的现金	四(43)(a)	4,762,596	1,836,260	1,522,513
经营活动现金流入小计		636,013,508	487,208,772	366,834,164
购买商品、接受劳务支付的现金		(388,226,093)	(285,992,698)	(271,616,166)
支付给职工以及为职工支付的现金		(76,751,309)	(51,559,157)	(35,077,454)
支付的各项税费		(22,727,017)	(17,938,219)	(10,964,067)
支付其他与经营活动有关的现金	四(43)(b)	(64,383,162)	(55,789,208)	(41,362,945)
经营活动现金流出小计		(552,087,581)	(411,279,282)	(359,020,632)
经营活动产生的现金流量净额	四(44)(a)	83,925,927	75,929,490	7,813,532
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		90,000,000	39,800,000	1,800,000
取得投资收益所收到的现金		657,458	90,828	2,581
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,477	2,000	-
投资活动现金流入小计		90,679,935	39,892,828	1,802,581
投资支付的现金		(90,000,000)	(39,800,000)	(1,800,000)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(30,225,083)	(27,538,026)	(21,793,331)
投资活动现金流出小计		(120,225,083)	(67,338,026)	(23,593,331)
投资活动使用的现金流量净额		(29,545,148)	(27,445,198)	(21,790,750)
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		217,736,448	184,540,573	142,141,389
收到其他与筹资活动有关的现金	四(43)(c)	18,000,000	-	36,339,024
筹资活动现金流入小计		235,736,448	184,540,573	178,480,413
偿还债务所支付的现金		(184,933,115)	(154,304,945)	(111,818,619)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(28,525,117)	(17,055,011)	(14,769,733)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(43)(d)	(18,524,283)	(45,489,312)	(30,010,294)
筹资活动现金流出小计		(231,982,515)	(216,849,268)	(156,598,646)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		3,753,933	(32,308,695)	21,881,767
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	四(44)(b)	58,134,712	16,175,597	7,904,549
加: 年初现金及现金等价物余额		33,000,278	16,824,681	8,920,132
六、年末现金及现金等价物余额	四(44)(c)	91,134,990	33,000,278	16,824,681

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢继华

谢继华

主管会计工作的负责人: 黄腾

黄腾

会计机构负责人: 康忠闻

康忠闻

公司现金流量表
2014年度、2015年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度	2015 年度	2014 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		582,463,139	443,280,975	348,365,825
收到的税费返还		12,071,869	6,873,056	6,843,463
收到其他与经营活动有关的现金		4,446,894	1,825,712	1,518,575
经营活动现金流入小计		598,981,902	451,979,743	356,727,863
购买商品、接受劳务支付的现金		(371,807,463)	(268,563,618)	(265,201,513)
支付给职工以及为职工支付的现金		(65,804,909)	(48,507,621)	(32,777,879)
支付的各项税费		(21,267,130)	(17,920,123)	(9,435,637)
支付其他与经营活动有关的现金		(62,672,213)	(65,639,086)	(40,659,024)
经营活动现金流出小计		(521,551,715)	(400,630,448)	(348,074,053)
经营活动产生的现金流量净额		77,430,187	51,349,295	8,653,810
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		90,000,000	39,800,000	1,800,000
取得投资收益所收到的现金		657,458	90,828	2,581
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,000	-
投资活动现金流入小计		90,657,458	39,892,828	1,802,581
投资支付的现金		(90,000,000)	(39,800,000)	(1,800,000)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(28,727,776)	(24,914,550)	(17,832,611)
取得子公司支付的现金净额		-	(500,000)	-
投资活动现金流出小计		(118,727,776)	(65,214,550)	(19,632,611)
投资活动使用的现金流量净额		(28,070,318)	(25,321,722)	(17,830,030)
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		208,186,448	175,240,573	136,541,389
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000	-	13,519,024
筹资活动现金流入小计		226,186,448	175,240,573	150,060,413
偿还债务所支付的现金		(174,934,115)	(151,605,945)	(98,884,869)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(27,010,210)	(15,781,054)	(12,848,363)
支付其他与筹资活动有关的现金		(14,361,122)	(21,917,453)	(22,161,207)
筹资活动现金流出小计		(216,305,447)	(189,304,452)	(133,894,439)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		9,881,001	(14,063,879)	16,165,974
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		59,240,870	11,963,694	6,989,754
加: 年初现金及现金等价物余额		27,305,436	15,341,742	8,351,988
六、年末现金及现金等价物余额		86,546,306	27,305,436	15,341,742

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢继华



(Handwritten signature of Xie Jihua)

主管会计工作的负责人: 黄腾



(Handwritten signature of Huang Teng)

会计机构负责人: 康忠闻



(Handwritten signature of Kang Zhongwen)

厦门延江新材料股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年度、2015年度及2016年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益				少数	股东
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益	权益合计
2013年12月31日余额		60,500,000	-	5,966,902	33,338,306	(104,804)	99,700,404
2014年度增减变动额							
净利润		-	-	-	42,301,499	563,145	42,864,644
利润分配							
提取盈余公积	四(29)	-	-	4,073,558	(4,073,558)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)
2014年12月31日余额		60,500,000	-	10,040,460	51,566,247	458,341	122,565,048
2015年度增减变动额							
净利润		-	-	-	63,973,281	938,752	64,912,033
股东投入和减少的资本							
股东投入资本	四(28)(a)	-	456,217	-	-	509,824	966,041
股份支付计入股东权益							
的金额	四(28)(b)	-	1,422,635	-	-	1,144	1,423,779
利润分配							
提取盈余公积	四(29)	-	-	6,175,959	(6,175,959)	-	-
股东权益内部结转							
整体变更股份有限公司	四(27)(a)	14,500,000	37,381,131	(10,040,460)	(54,168,860)	-	(12,328,189)
2015年12月31日余额		75,000,000	39,259,983	6,175,959	55,194,709	1,908,061	177,538,712
2016年度增减变动额							
净利润		-	-	-	89,420,063	383,790	89,803,853
股东投入和减少的资本							
股份支付计入股东权益	四(28)(b)						
的金额		-	3,264,809	-	-	2,568	3,267,377
利润分配							
提取盈余公积	四(29)	-	-	8,879,197	(8,879,197)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)
2016年12月31日余额		75,000,000	42,524,792	15,055,156	115,735,575	2,294,419	250,609,942

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢继华



(Handwritten signature of Xie Jihua)

主管会计工作的负责人：黄腾



(Handwritten signature of Huang Teng)

会计机构负责人：康忠闻



(Handwritten signature of Kang Zhongwen)

厦门延江新材料股份有限公司

公司股东权益变动表

2014年度、2015年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	权益合计
2013年12月31日余额		60,500,000	-	5,966,902	37,506,840	103,973,742
2014年度增减变动额						
净利润		-	-	-	40,735,578	40,735,578
利润分配						
提取盈余公积		-	-	4,073,558	(4,073,558)	-
对股东的分配		-	-	-	(20,000,000)	(20,000,000)
2014年12月31日余额		60,500,000	-	10,040,460	54,168,860	124,709,320
2015年度增减变动额						
净利润		-	-	-	61,759,592	61,759,592
股东投入和减少的资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	1,385,761	-	-	1,385,761
利润分配						
提取盈余公积		-	-	6,175,959	(6,175,959)	-
股东权益内部结转						
整体变更股份有限公司	四(27)(a)	14,500,000	37,381,131	(10,040,460)	(54,168,860)	(12,328,189)
2015年12月31日余额		75,000,000	38,766,892	6,175,959	55,583,633	175,526,484
2016年度增减变动额						
净利润		-	-	-	88,791,968	88,791,968
股东投入和减少的资本						
股份支付计入股东权益的金额		-	3,178,024	-	-	3,178,024
利润分配						
提取盈余公积		-	-	8,879,197	(8,879,197)	-
对股东的分配		-	-	-	(20,000,000)	(20,000,000)
2016年12月31日余额		75,000,000	41,944,916	15,055,156	115,496,404	247,496,476

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢继华



(Handwritten signature of Xie Jihua)

主管会计工作的负责人：黄腾



(Handwritten signature of Huang Teng)

会计机构负责人：康忠闻



(Handwritten signature of Kang Zhongwen)

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)



一 公司基本情况

厦门延江新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身厦门延江工贸有限公司(以下简称“原公司”)是于2000年4月3日由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬六位自然人于中华人民共和国福建省厦门市注册成立的有限责任公司,注册资本为人民币50万元,其中:谢继华出资比例为40%,谢继权出资比例为20%,谢影秋出资比例为10%,谢淑冬出资比例为10%,谢道平出资比例为10%,林彬彬出资比例为10%。

于2009年7月,原公司吸收合并厦门天惠薄膜有限公司(以下简称“天惠薄膜”)。天惠薄膜原是由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬六位自然人于2006年8月在中华人民共和国福建省厦门市注册成立的有限责任公司,注册资本为人民币1,000万元,其中:谢继华出资比例为40%,谢继权出资比例为20%,谢影秋出资比例为10%,谢淑冬出资比例为10%,谢道平出资比例为10%,林彬彬出资比例为10%。吸收合并完成后,本公司的注册资本由人民币50万元增加至人民币1,050万元,各股东出资比例未发生变化。

2012年11月12日,根据原公司股东会决议,新增注册资本人民币3,000万元,其中谢继华投入人民币1,200万元,谢继权投入人民币600万元,谢影秋投入人民币300万元,谢淑冬投入人民币300万元,谢道平投入人民币300万元,林彬彬投入人民币300万元。增资完成后,原公司的注册资本由人民币1,050万元增加至人民币4,050万元,各股东出资比例未发生变化。

2013年5月6日,根据原公司股东会决议,新增注册资本人民币2,000万元,其中谢继华投入人民币800万元,谢继权投入人民币400万元,谢影秋投入人民币200万元,谢淑冬投入人民币200万元,谢道平投入人民币200万元,林彬彬投入人民币200万元。增资完成后,原公司的注册资本由人民币4,050万元增加至人民币6,050万元,各股东出资比例未发生变化。

2015年5月14日,根据原公司股东会决议和修改后的章程规定,谢继华和谢继权分别将所持有的2%和1%原公司股权转让给厦门市延兴投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门延兴”);谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬各自将所持有0.5%股权转让给厦门兴延投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门兴延”)。股权转让后,谢继华持股比例为38%,谢继权持股比例为19%,谢影秋持股比例为9.5%,谢淑冬持股比例为9.5%,谢道平持股比例为9.5%,林彬彬持股比例为9.5%,厦门延兴持股比例为3%,厦门兴延持股比例为2%。原公司注册资本及实收资本未发生变化。

厦门延江新材料股份有限公司



财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况 (续)

2015 年 6 月 12 日, 根据原公司股东会决议和修改后的章程规定, 谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬分别将所持有 1.6%、0.8%、0.4%、0.4%、0.4%、0.4% 原公司股权转让给珠海乾亨投资管理有限公司(以下简称“珠海乾亨”)。股权转让后, 谢继华持股比例为 36.4%, 谢继权持股比例为 18.2%, 谢影秋持股比例为 9.1%, 谢淑冬持股比例为 9.1%, 谢道平持股比例为 9.1%, 林彬彬持股比例为 9.1%, 珠海乾亨持股比例 4%, 厦门延兴持股比例为 3%, 厦门兴延持股比例为 2%。原公司注册资本及实收资本未发生变化。

根据原公司股东于 2015 年 6 月 29 日签署的股东会决议, 决定整体变更设立股份有限公司, 申请变更登记后的注册资本和股本为人民币 75,000,000 元, 每股面值 1 元, 共计 75,000,000 股。由原公司 2014 年 12 月 31 日的股东权益中 75,000,000 元折股, 剩余未折算为股本的股东权益 49,709,320 元在根据相关税法代扣代缴个人所得税后计 37,381,131 元计入资本公积。根据普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 29 日出具的验资报告(普华永道验字(2015)第 797 号)验证, 截至 2015 年 6 月 29 日, 原公司已根据上述发起人股东会决议进行会计处理。于 2015 年 7 月 17 日, 原公司获得新的营业执照, 正式变更为股份有限公司。

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司股东信息详见附注六(1)。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为新材料技术推广服务; 塑料薄膜制造; 非织造布制造; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项); 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 2 月 21 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

外币交易

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入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

应收关联方组合	应收关联公司款项
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	日常经营业务产生的保证金(含押金)、退税款等无风险应收款项
其他款项	除应收关联方组合、保证金(含押金)、退税款等无风险组合以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收关联方组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，不计提坏账准备
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	同上
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0.50%	0.50%
一到二年(含二年)	25.00%	25.00%
二年以上	100.00%	100.00%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、房屋装修、运输工具、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5 %	3.17%
机器设备	10 年	5 %	9.50%
房屋装修	5 年	5 %	19.00%
运输工具	5 年	5 %	19.00%
办公及其他设备	3-5 年	5 %	19.00%-31.67%

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。

(b) 软件

软件按预计使用年限 2-5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(20) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

(21) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股权激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可实际行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付(续)

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用股份改制时股权交易的价格与实施股权激励获得的对价之间的差额确定股票期权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取的的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产打孔膜和打孔无纺布产品并销售予各地客户。本集团将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本集团、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认收入。产品交付后，客户具有自行使用和销售打孔膜和打孔无纺布产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供加工服务，在劳务完成时确认收入。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为从事新材料技术推广服务、塑料薄膜制造、非织造布制造，且所有业务均在中国境内发生。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 应收账款坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(c) 固定资产和无形资产的预计可使用年限

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

(d) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

本集团管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(e) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%

本公司于 2010 年获得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201035100050)，该证书的有效期为三年。本公司分别于 2013 年 7 月和 2016 年 11 月通过了厦门市科学技术局的复审认定，并获得更新的高新技术企业证书(证书编号分别为 GF201335100036 和 GR201635100044)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014 年度、2015 年度及 2016 年度本公司适用的企业所得税税率均为 15%。

本公司其他子公司的企业所得税率均为 25%。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	237,233	415,903	102,805
银行存款	90,897,757	32,584,375	16,721,876
其他货币资金	10,546,356	6,909,025	2,866,949
	<u>101,681,346</u>	<u>39,909,303</u>	<u>19,691,630</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 6,346,356 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；其他货币资金中 4,200,000 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,678,025 元为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；其他货币资金中 4,200,000 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；其他货币资金中 1,031,000 元为本集团 1,000,000 元短期保证借款的保证金(附注四(15))。

于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中 2,393,969 元为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；其他货币资金中 472,980 元为本集团为海关手册所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,072,844</u>	<u>-</u>	<u>283,700</u>

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>880,057</u>	<u>-</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,102,000</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,038,900</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	173,789,273	137,450,127	100,437,197
减：坏账准备	<u>(2,989,353)</u>	<u>(2,553,795)</u>	<u>(3,777,666)</u>
	<u>170,799,920</u>	<u>134,896,332</u>	<u>96,659,531</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	171,569,129	136,120,957	97,541,250
一到二年	1,290,018	650,857	2,370,642
二到三年	378,159	349,406	433,736
三到四年	253,573	306,390	83,134
四年以上	<u>298,394</u>	<u>22,517</u>	<u>8,435</u>
	<u>173,789,273</u>	<u>137,450,127</u>	<u>100,437,197</u>

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的应收账款。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	172,599,821	99.32	(1,799,901)	1.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,189,452	0.68	(1,189,452)	100.00
	173,789,273	100.00	(2,989,353)	1.72
2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	136,069,822	99.00	(1,173,490)	0.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,380,305	1.00	(1,380,305)	100.00
	137,450,127	100.00	(2,553,795)	1.86
2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	98,178,855	97.75	(1,519,324)	1.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,258,342	2.25	(2,258,342)	100.00
	100,437,197	100.00	(3,777,666)	3.76

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	170,685,837	98.89	(853,431)	0.50
一到二年	1,290,018	0.75	(322,504)	25.00
二到三年	378,158	0.22	(378,158)	100.00
三到四年	245,808	0.14	(245,808)	100.00
	172,599,821	100.00	(1,799,901)	1.04

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	135,172,543	99.34	(675,862)	0.50
一到二年	532,868	0.39	(133,217)	25.00
二到三年	341,642	0.25	(341,642)	100.00
三到四年	22,769	0.02	(22,769)	100.00
	136,069,822	100.00	(1,173,490)	0.86

2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	95,572,040	97.34	(473,641)	0.50
一到二年	2,081,510	2.12	(520,378)	25.00
二到三年	433,736	0.44	(433,736)	100.00
三到四年	83,134	0.09	(83,134)	100.00
四到五年	8,435	0.01	(8,435)	100.00
	98,178,855	100.00	(1,519,324)	1.56

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 款总额	93,442,979	(467,215)	53.77%

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 款总额	67,297,904	(336,490)	48.96%

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 款总额	54,184,883	(270,924)	53.95%

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 3,247,953 美元(约合人民币 22,531,050 元)的应收账款质押给银行作为取得短期保理借款的担保(2015 年 12 月 31 日：8,489,784 美元(约合人民币 55,129,261 元)；2014 年 12 月 31 日：1,430,726 美元(约合人民币 8,754,615 元))(附注四(15))。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

本年度因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 38,256,383 元(2015 年：2,861,235 元；2014 年：13,532,175 元)，相关的损失为 186,154 元(2015 年：4,796 元；2014 年：36,114 元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让(i)	38,256,383	186,154

(i)本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 38,256,383 元(2015 年：2,861,235 元；2014 年：13,532,175 元)。

(4) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
出口退税款	3,116,780	1,960,355	2,192,585
其他	1,172,950	1,369,347	690,687
减：坏账准备	(79,200)	(22,839)	(17,441)
	<u>4,210,530</u>	<u>3,306,863</u>	<u>2,865,831</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	4,073,269	3,264,435	2,834,971
一到二年	165,234	35,810	23,920
二到三年	21,770	5,076	-
三到四年	5,076	-	24,381
四年以上	24,381	24,381	-
	<u>4,289,730</u>	<u>3,329,702</u>	<u>2,883,272</u>

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	3,644,013	84.95	-	-
账龄分析法	645,717	15.05	(79,200)	12.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	4,289,730	100.00	(79,200)	1.85
2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	2,325,235	69.83	-	-
应收非合并范围内关联公司款项组合	662,090	19.89	-	-
账龄分析法	342,377	10.28	(22,839)	6.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	3,329,702	100.00	(22,839)	0.69
2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	2,751,882	95.44	-	-
账龄分析法	120,350	4.17	(17,441)	14.49
应收非合并范围内关联公司款项组合	11,040	0.39	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	2,883,272	100.00	(17,441)	0.60

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

2016 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	448,579	69.47	(2,237)	0.50
一到二年	160,234	24.81	(40,059)	25.00
二到三年	21,770	3.37	(21,770)	100.00
三到四年	4,100	0.64	(4,100)	100.00
四年以上	11,034	1.71	(11,034)	100.00
	645,717	100.00	(79,200)	12.27

2015 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	302,473	88.35	(1,512)	0.50
一到二年	24,770	7.23	(6,193)	25.00
二到三年	4,100	1.20	(4,100)	100.00
三到四年	-	-	-	-
四年以上	11,034	3.22	(11,034)	100.00
	342,377	100.00	(22,839)	6.67

2014 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	85,396	70.96	(427)	0.50
一到二年	23,920	19.87	(5,980)	25.00
二到三年	-	-	-	-
三到四年	11,034	9.17	(11,034)	100.00
四年以上	-	-	-	-
	120,350	100.00	(17,441)	14.49

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
厦门市国税局	出口退税款	3,116,780	一年以内	72.66%	-
厦门同安电力公司	保证金	230,000	一年以内	5.36%	-
南京神宇科技有限公司	厂房租赁保证金	100,000	一年以内	2.33%	-
中非泰达投资股份有限公司	厂房租赁保证金	84,795	一年以内	1.98%	-
曾绍焙	备用金	65,000	一年以内	1.51%	-
		<u>3,596,575</u>		<u>83.84%</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
厦门市国税局	出口退税款	1,960,355	一年以内	58.88%	-
厦门延兴	关联方往来	393,274	一年以内	11.81%	-
南京神宇科技有限公司	厂房租赁保证金	300,000	一年以内	9.01%	-
厦门兴延	关联方往来	268,816	一年以内	8.07%	-
方和平	备用金	50,000	一年以内	1.50%	-
		<u>2,972,445</u>		<u>89.27%</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
厦门市国税局	出口退税款	2,192,585	一年以内	76.05%	-
谢继华	备用金	90,558	一年以内	3.14%	-
岑明巧	备用金	21,770	一年以内	0.76%	-
厦门市东渡海关	海关保证金	13,347	三到四年	0.46%	-
林祥春	备用金	10,000	一年以内	0.35%	-
		<u>2,328,260</u>		<u>80.76%</u>	<u>-</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,863,917	100.00%	4,758,958	100.00%	8,079,723	100.00%

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	1,805,635	63.05%

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	3,368,037	70.77%

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	6,590,701	81.57%

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,516,298	-	38,516,298
在产品	778,686	-	778,686
库存商品	18,656,204	-	18,656,204
发出商品	10,696,618	-	10,696,618
	<u>68,647,806</u>	<u>-</u>	<u>68,647,806</u>
2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,828,045	-	18,828,045
在产品	1,299,113	-	1,299,113
库存商品	19,658,430	-	19,658,430
发出商品	7,609,638	-	7,609,638
	<u>47,395,226</u>	<u>-</u>	<u>47,395,226</u>
2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,102,692	-	21,102,692
在产品	3,618,622	-	3,618,622
库存商品	11,420,242	-	11,420,242
发出商品	17,334,801	-	17,334,801
	<u>53,476,357</u>	<u>-</u>	<u>53,476,357</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团存货不存在减值情况，故未计提存货跌价准备。

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上市相关中介费用	4,703,300	3,062,392	-
待认证进项税额	<u>4,386,944</u>	<u>1,864,221</u>	<u>1,229,835</u>
	<u>9,090,244</u>	<u>4,926,613</u>	<u>1,229,835</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	房屋装修	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	39,877,821	37,212,551	2,008,569	5,863,239	1,961,315	86,923,495
本年增加						
购置	-	1,961,604	184,752	5,197	1,761,589	3,913,142
在建工程转入 (附注四(9))	-	30,892,994	-	-	67,667	30,960,661
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))		6,559,826	-	-	-	6,559,826
本年减少						
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))	-	(6,324,786)	-	-	-	(6,324,786)
2014 年 12 月 31 日	39,877,821	70,302,189	2,193,321	5,868,436	3,790,571	122,032,338
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(7,633,039)	(6,390,214)	(1,327,079)	(1,896,193)	(725,001)	(17,971,526)
本年增加						
计提	(1,550,297)	(5,616,187)	(330,719)	(1,035,935)	(514,428)	(9,047,566)
本年减少						
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))	-	1,517,453	-	-	-	1,517,453
2014 年 12 月 31 日	(9,183,336)	(10,488,948)	(1,657,798)	(2,932,128)	(1,239,429)	(25,501,639)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	30,694,485	59,813,241	535,523	2,936,308	2,551,142	96,530,699
2013 年 12 月 31 日	32,244,782	30,822,337	681,490	3,967,046	1,236,314	68,951,969

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	房屋装修	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	39,877,821	70,302,189	2,193,321	5,868,436	3,790,571	122,032,338
本年增加						
购置	50,103	7,052,393	366,337	1,019,193	1,925,540	10,413,566
在建工程转入(附注四(9))	1,040,000	27,255,954	565,103	-	49,135	28,910,192
本年减少						
处置及报废	-	-	-	(148,000)	-	(148,000)
2015 年 12 月 31 日	40,967,924	104,610,536	3,124,761	6,739,629	5,765,246	161,208,096
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(9,183,336)	(10,488,948)	(1,657,798)	(2,932,128)	(1,239,429)	(25,501,639)
本年增加						
计提	(1,560,334)	(8,628,029)	(368,686)	(1,085,168)	(787,086)	(12,429,303)
本年减少						
处置及报废	-	-	-	140,600	-	140,600
2015 年 12 月 31 日	(10,743,670)	(19,116,977)	(2,026,484)	(3,876,696)	(2,026,515)	(37,790,342)
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	30,224,254	85,493,559	1,098,277	2,862,933	3,738,731	123,417,754
2014 年 12 月 31 日	30,694,485	59,813,241	535,523	2,936,308	2,551,142	96,530,699

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	房屋装修	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	40,967,924	104,610,536	3,124,761	6,739,629	5,765,246	161,208,096
本年增加						
购置	-	8,262,293	67,851	865,307	1,243,672	10,439,123
在建工程转入(附注四(9))	868,096	29,119,402	-	-	-	29,987,498
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))		13,315,541	-	-	-	13,315,541
本年减少						
处置及报废	-	-	(608,852)	-	-	(608,852)
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))		(18,046,308)	-	-	-	(18,046,308)
2016 年 12 月 31 日	41,836,020	137,261,464	2,583,760	7,604,936	7,008,918	196,295,098
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(10,743,670)	(19,116,977)	(2,026,484)	(3,876,696)	(2,026,515)	(37,790,342)
本年增加						
计提	(1,615,891)	(12,423,842)	(354,058)	(1,294,529)	(1,274,076)	(16,962,396)
本年减少						
处置及报废	-	-	435,471	-	-	435,471
售后租回融资租赁(附注四(8)(a))		2,112,859	-	-	-	2,112,859
2016 年 12 月 31 日	(12,359,561)	(29,427,960)	(1,945,071)	(5,171,225)	(3,300,591)	(52,204,408)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	29,476,459	107,833,504	638,689	2,433,711	3,708,327	144,090,690
2015 年 12 月 31 日	30,224,254	85,493,559	1,098,277	2,862,933	3,738,731	123,417,754

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日, 净值为 28,376,649 元(原价为 40,623,540 元)的房屋及建筑物作为本集团 65,100,000 元短期借款(附注四(15))的抵押物; 上述房产中净值为 7,780,960 元(原价 9,579,323 元)的房屋及建筑物同时作为本集团 2,038,750 元长期借款(附注四(24))和 699,000 元一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日, 净值为 561,595 元(原价为 578,205 元)的运输工具作为谢继华、沈庆红为本集团购置该运输工具的银行借款 398,867 元的抵押物; 净值为 29,192,926 元(原价为 39,927,924 元)的房屋及建筑物作为本集团 51,600,000 元短期借款(附注四(15))的抵押物; 上述房产中净值为 8,080,685 元(原价为 9,579,323 元)的房屋及建筑物同时作为本集团 2,737,750 元长期借款(附注四(24))和 699,000 元一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日, 净值为 30,694,485 元(原价为 39,877,821 元)的房屋及建筑物作为本集团 56,000,000 元短期借款(附注四(15))的抵押物; 上述房产中净值为 8,379,558 元(原价为 9,579,323 元)的房屋及建筑物同时作为本集团 3,436,750 元长期借款(附注四(24))和 699,000 元一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

2016 年度的折旧金额为 16,962,396 元, 其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 13,749,292 元、2,930,702 元及 282,402 元;

2015 年度的折旧金额为 12,429,303 元, 其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 9,881,035 元、2,255,519 元及 292,749 元;

2014 年度的折旧金额 9,047,566 元, 其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 6,959,186 元、1,797,965 元及 290,415 元;

2016 年度由在建工程转入固定资产的原价为 29,987,498 元(2015 年度由在建工程转入固定资产的原价为 28,910,192 元; 2014 年度: 30,960,661 元)。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

(a) 融资租入的固定资产

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值 58,934,305 元(原价为 68,208,426 元)的固定资产及在建工程系融资租入(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 63,758,388 元，原价为 74,220,191 元；2014 年 12 月 31 日：账面价值为 43,844,194 元，原价为 50,513,312 元)(附注九)。具体分析如下：

2016 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	68,208,426	(9,274,121)	-	58,934,305
在建工程	-	-	-	-
	<u>68,208,426</u>	<u>(9,274,121)</u>	<u>-</u>	<u>58,934,305</u>
2015 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	59,158,725	(10,461,803)	-	48,696,922
在建工程	15,061,466	-	-	15,061,466
	<u>74,220,191</u>	<u>(10,461,803)</u>	<u>-</u>	<u>63,758,388</u>
2014 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	49,958,565	(6,669,118)	-	43,289,447
在建工程	554,747	-	-	554,747
	<u>50,513,312</u>	<u>(6,669,118)</u>	<u>-</u>	<u>43,844,194</u>

于 2016 年度，净值为 15,933,449 元(原价为 18,046,308 元)的机器设备和 7,998,660 元的在建工程(截至 2016 年 12 月 31 日已转入固定资产)以融资租赁的方式售后租回，售价分别为 13,315,541 元和 6,684,459 元。该售价与上述资产账面价值之间的差额 3,932,109 元计入其他非流动资产(附注四(13))，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

于 2014 年度，净值为 4,807,333 元(原价为 6,324,786 元)的机器设备以融资租赁的方式售后租回，售价为 6,559,826 元。该售价与上述资产账面价值之间的差额 1,752,493 元计入其他非流动负债(附注四(26))，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
打孔无纺布机	1,985,562	-	1,985,562	1,382,773	-	1,382,773	6,251,043	-	6,251,043
新厂房建设	1,495,433	-	1,495,433	-	-	-	-	-	-
新厂房装修	1,305,946	-	1,305,946	-	-	-	1,711,796	-	1,711,796
非织造材料 生产线	-	-	-	16,283,476	-	16,283,476	603,882	-	603,882
	<u>4,786,941</u>	<u>-</u>	<u>4,786,941</u>	<u>17,666,249</u>	<u>-</u>	<u>17,666,249</u>	<u>8,566,721</u>	<u>-</u>	<u>8,566,721</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固 定资产 (附注四(8))	本年转入 长期待摊费用	2014 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
延江打孔无纺布机	23,000,000	8,891,407	884,486	(3,524,850)	-	6,251,043	42.50%	42.50%	-	-	-	自有资金
延江租赁厂房装修	7,200,000	4,119,266	567,757	-	(2,975,227)	1,711,796	65.10%	65.10%	-	-	-	自有资金
延江非织造材料 生产线	75,100,000	15,639,020	10,999,777	(26,084,050)	-	554,747	58.80%	58.80%	-	-	-	融资租赁
和浩非织造材料生 产线补充设备	2,400,000	754,071	82,722	(787,658)	-	49,135	51.53%	51.53%	-	-	-	自有资金
盛洁研发平台	1,250,000	528,000	36,103	(564,103)	-	-	99.82%	100.00%	-	-	-	自有资金
		<u>29,931,764</u>	<u>12,570,845</u>	<u>(30,960,661)</u>	<u>(2,975,227)</u>	<u>8,566,721</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

	预算数	2014年 12月31日	本年增加	本年转入固定 资产 (附注四(8))	本年转入 长期待摊费用	2015年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
延江非织造材料 生产线	75,100,000	554,747	22,250,000	(7,743,281)	-	15,061,466	88.42%	88.42%	566,478	566,478	11.96%	融资租赁
延江打孔无纺布机 和洁非织造材料生 产线补充设备	23,000,000	6,251,043	8,286,429	(13,154,699)	-	1,382,773	78.53%	78.53%	-	-	-	自有资金
和洁非织造材料 生产线	2,400,000	49,135	1,093,327	(49,135)	-	1,093,327	97.09%	97.09%	-	-	-	自有资金
延江租赁厂房装修	7,100,000	-	7,051,760	(6,923,077)	-	128,683	99.32%	99.32%	-	-	-	自有资金
南京延江厂房装修	7,200,000	1,711,796	313,037	-	(2,024,833)	-	69.44%	69.44%	-	-	-	自有资金
	1,040,000	-	1,040,000	(1,040,000)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
		8,566,721	40,034,553	(28,910,192)	(2,024,833)	17,666,249			566,478	566,478		

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产 (附注四(8))	本年转入 长期待摊费用	2016 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
延江打孔无纺布机	23,000,000	1,382,773	4,820,021	(4,217,232)	-	1,985,562	99.49%	99.49%	-	-	-	自有资金
延江翔安厂房建设	172,000,000	-	1,495,433	-	-	1,495,433	0.87%	0.87%	-	-	-	自有资金
延江租赁厂房装修	7,200,000	-	2,174,042	(868,096)	-	1,305,946	99.64%	99.64%	-	-	-	自有资金
延江非织造材料 生产线	75,100,000	15,061,466	8,618,694	(23,680,160)	-	-	99.90%	100.00%	37,880	37,880	10.03%	融资租赁
和洁非织造材料生 产线补充设备	2,400,000	1,093,327	-	(1,093,327)	-	-	97.09%	100.00%	-	-	-	自有资金
和洁非织造材料 生产线	7,100,000	128,683	-	(128,683)	-	-	99.32%	100.00%	-	-	-	自有资金
		17,666,249	17,108,190	(29,987,498)	-	4,786,941			37,880	37,880		

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	5,686,652	91,681	5,778,333
2014 年 12 月 31 日	5,686,652	91,681	5,778,333
累计摊销			
2013 年 12 月 31 日	(538,358)	(15,280)	(553,638)
本年增加			
计提	(121,438)	(18,610)	(140,048)
2014 年 12 月 31 日	(659,796)	(33,890)	(693,686)
减值准备			
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2014 年 12 月 31 日	5,026,856	57,791	5,084,647
2013 年 12 月 31 日	5,148,294	76,401	5,224,695
	土地使用权	软件	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	5,686,652	91,681	5,778,333
本年增加			
购置	6,272,084	87,179	6,359,263
2015 年 12 月 31 日	11,958,736	178,860	12,137,596
累计摊销			
2014 年 12 月 31 日	(659,796)	(33,890)	(693,686)
本年增加			
计提	(165,241)	(39,259)	(204,500)
2015 年 12 月 31 日	(825,037)	(73,149)	(898,186)
减值准备			
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2015 年 12 月 31 日	11,133,699	105,711	11,239,410
2014 年 12 月 31 日	5,026,856	57,791	5,084,647

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	11,958,736	178,860	12,137,596
本年增加			
购置	-	752,979	752,979
2016 年 12 月 31 日	11,958,736	931,839	12,890,575
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	(825,037)	(73,149)	(898,186)
本年增加			
计提	(462,423)	(100,730)	(563,153)
2016 年 12 月 31 日	(1,287,460)	(173,879)	(1,461,339)
减值准备			
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2016 年 12 月 31 日	10,671,276	757,960	11,429,236
2015 年 12 月 31 日	11,133,699	105,711	11,239,410

2016 年度无形资产的摊销金额为 563,153 元(2015 年度: 204,500 元; 2014 年度: 140,048 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，净值为 3,357,182 元(原价为 4,073,574 元)的土地使用权，作为本集团 44,850,000 元的短期借款(附注四(15))的抵押物；净值为 1,404,280 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权作为本集团 2,038,750 元的长期借款(附注四(24))和 699,000 元的一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，净值为 3,476,296 元(原价为 4,073,574 元)的土地使用权，作为本集团 44,300,000 元的短期借款(附注四(15))的抵押物；上述土地使用权中净值为 1,441,003 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权同时作为本集团 2,737,750 元长期借款(附注四(24))和 699,000 元的一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日，净值为 3,552,688 元(原价为 4,071,100 元)的土地使用权，作为本集团 48,000,000 元的短期借款(附注四(15))的抵押物；上述土地使用权中净值为 1,475,110 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权同时作为本集团 3,436,750 元的长期借款(附注四(24))和 699,000 元的一年内到期长期借款(附注四(23))的抵押物。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

2016 年度，本集团研究开发支出共计 27,832,930 元(2015 年度：24,191,829 元；2014 年度：17,853,935 元)：其中 27,832,930 元(2015 年度：24,416,124 元；2014 年度：17,869,622 元)于当期计入损益，0 元(2015 年度：0 元，2014 年度：0 元)于当期确认为无形资产，0 元(2015 年度：0 元；2014 年度：0 元)包含在开发支出的年末余额中。

(11) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定 资产改良	-	3,130,188	(256,816)	-	2,873,372
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定 资产改良	2,873,372	2,089,377	(452,342)	-	4,510,407
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定 资产改良	4,510,407	1,474,400	(550,041)	-	5,434,766

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,572,996	393,249	4,953,576	1,238,394	8,686,372	2,171,593
预提费用	1,731,820	259,773	1,378,673	206,801	764,267	114,640
	<u>3,304,816</u>	<u>653,022</u>	<u>6,332,249</u>	<u>1,445,195</u>	<u>9,450,639</u>	<u>2,286,233</u>
其中:						
预计于 1 年内 (含 1 年)转回 的金额		<u>653,022</u>		<u>1,445,195</u>		<u>2,286,233</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	-	-	1,276,513	191,477	838,987	125,848
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年)						
转回的金额	-	-		50,188		24,861
预计于 1 年后转回的						
金额	-	-		141,289		100,987
	-	-		191,477		125,848

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	-	647,337	-

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2017 年	-	-	-
2018 年	-	-	-
2019 年	-	-	-
2020 年	-	647,337	-
2021 年	-	-	-
	-	647,337	-

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	653,022	-	1,445,195	114,640	2,171,593
递延所得税负债	-	-	-	191,477	114,640	11,208

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	4,448,987	3,762,987	3,044,000
未实现售后租回损失 (附注四(8)(a))	4,189,664	440,915	474,025
预付设备款	2,756,720	2,028,500	13,024,207
委托借款保证金	1,300,000	-	-
土地开发保证金	1,217,400	1,217,400	-
厂房租赁押金	600,000	300,000	300,000
预付融资租赁设备款	-	-	1,856,600
	<u>14,512,771</u>	<u>7,749,802</u>	<u>18,698,832</u>

(14) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	739,783	3,055,324	-	-	3,795,107
其中：应收账款坏账准备	739,783	3,037,883	-	-	3,777,666
其他应收款坏账准备	-	17,441	-	-	17,441
	<u>739,783</u>	<u>3,055,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,795,107</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	3,795,107	163,446	(1,381,919)	-	2,576,634
其中：应收账款坏账准备	3,777,666	158,048	(1,381,919)	-	2,553,795
其他应收款坏账准备	17,441	5,398	-	-	22,839
	<u>3,795,107</u>	<u>163,446</u>	<u>(1,381,919)</u>	<u>-</u>	<u>2,576,634</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,576,634	491,919	-	-	3,068,553
其中：应收账款坏账准备	2,553,795	435,558	-	-	2,989,353
其他应收款坏账准备	22,839	56,361	-	-	79,200
	<u>2,576,634</u>	<u>491,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,068,553</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	币种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	65,100,000	59,600,000	64,000,000
保证借款	人民币	37,000,000	31,000,000	5,000,000
保理借款	美元	17,564,484	18,617,151	9,282,523
		<u>119,664,484</u>	<u>109,217,151</u>	<u>78,282,523</u>

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款包括：

银行抵押借款 3,000,000 元系由净值 7,608,479 元(原价 9,406,843 元)的房屋及建筑物(附注四(8))以及净值为 1,404,280 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由谢继华、沈庆红、谢继权、魏纯滨作为保证人，并由本公司提供保证。

银行抵押借款 5,850,000 元由净值 7,608,479 元(原价 9,406,843 元)的房屋及建筑物(附注四(8))以及净值为 1,404,280 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由本公司、谢继华、谢继权提供保证。

银行抵押借款 20,250,000 元系由股东的自有房屋及建筑物作为抵押物、以净值为 7,161,064 元(原价为 9,821,251 元)的房屋建筑物(附注四(8))作为抵押物，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司和洁公司提供保证。

银行抵押借款 36,000,000 元系由净值为 13,607,106 元(原价 21,395,446 元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为 1,952,902 元(原价为 2,458,022 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由谢继华、沈庆红、谢继权、魏纯滨提供保证。

银行保证借款 2,000,000 元由本公司提供保证。

银行保证借款 25,000,000 元系由谢继华和本公司的子公司和洁公司提供保证。

银行保证借款 10,000,000 元系由厦门市担保有限公司提供保证。

银行保理借款 2,532,000 美元(约合人民币 17,564,484 元)系以账面价值 3,247,953 美元(约合人民币 22,531,050 元)的应收账款(附注四(3)(e))作为质押保理，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司和洁公司提供保证取得的短期借款。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款均为固定利率，区间为 4.35%至 5.44%。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款(续)

于2015年12月31日，短期借款包括：

银行抵押借款 36,000,000 元系由净值为 13,523,508 元(原价为 20,527,350 元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为 2,035,293 元(原价为 2,458,022 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由谢继华、谢继权、沈庆红、魏纯滨提供保证。

银行抵押借款 2,900,000 元系由净值为 8,080,684 元(原价为 9,579,323 元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为 1,441,003 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由本公司提供保证。

银行抵押借款 5,400,000 元系由净值 8,080,684 元(原价为 9,579,323 元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为 1,441,003 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由谢继华、沈庆红、谢继权、魏纯滨和本公司提供保证。

银行抵押借款 4,000,000 元系由股东的自有房屋及建筑物作为抵押物，并由谢继华、谢继权提供保证。

银行抵押借款 3,300,000 元系由股东的自有房屋及建筑物、净值为 7,588,734 元(原价为 9,821,251 元)的房屋建筑物(附注四(8))作为抵押物，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司盛洁公司提供保证。

银行抵押借款 4,000,000 元系由股东的自有房屋及建筑物作为抵押物，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司盛洁公司提供保证。

银行抵押借款4,000,000元系由股东的自有房屋及建筑物、净值为7,588,734元(原价为9,821,251元)的房屋建筑物(附注四(8))作为抵押物，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司盛洁公司提供保证。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，短期借款包括(续)：

银行保证借款 5,000,000 元系由厦门市担保有限公司提供保证。

银行保证借款 25,000,000 元系由谢继华、沈庆红和本公司的子公司和洁公司提供保证。

银行保证借款 1,000,000 元系由本公司的子公司和洁公司的银行保证金账户的 1,031,000 元保证金(附注四(1))作为保证。

银行保理借款 2,867,000 美元(约合人民币 18,617,151 元)系以账面价值 8,489,784 美元(约合人民币 55,129,261 元)的应收账款(附注四(3)(e))作为质押保理，并由谢继华和谢继权提供保证取得的短期借款。

于 2015 年 12 月 31 日，短期借款均为固定利率，区间为 4.35%至 7.00%。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款(续)

于2014年12月31日，短期借款包括：

银行抵押借款 46,000,000 元系由净值为 14,276,251 元(原价为 20,477,247 元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为 2,077,578 元(原价为 2,455,548 元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由谢继华、谢继权、沈庆红、魏纯滨提供保证。

银行抵押借款 8,000,000 元系由股东的自有房屋及建筑物作为抵押物，并由谢继华、谢继权提供保证。

银行抵押借款 8,000,000 元系以净值为 8,038,676 元(原价为 9,821,251 元)的房屋建筑物(附注四(8))作为抵押物，并由谢继华、谢继权和本公司的子公司盛洁公司提供保证。

银行抵押借款2,000,000元系由净值为8,379,558元(原价为9,579,323元)的房屋及建筑物(附注四(8))，以及净值为1,475,110元(原价为1,615,552元)的土地使用权(附注四(10))作为抵押物，并由本公司提供保证。

银行保证借款5,000,000 元系由厦门市担保有限公司、谢继权、魏纯滨和本公司的子公司和洁公司和盛洁公司提供保证。

银行保理借款 1,517,000 美元(约合人民币 9,282,523 元)系以账面价值 1,430,726 美元(约合人民币 8,754,615 元)的应收账款 (附注四(3)(e))作为质押保理，并由谢继华和谢继权提供保证取得的短期借款。

于2014年12月31日，短期借款均为固定利率，区间为6.05%至7.50%。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>14,000,000</u>	<u>14,000,000</u>	<u>-</u>

(17) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付原料款	<u>41,670,540</u>	<u>26,250,187</u>	<u>27,808,394</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 478,978 元(2015 年 12 月 31 日：291,782 元；2014 年 12 月 31 日：598,752 元)，主要为应付原料款，该款项尚未进行最后清算。

(18) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,201,380</u>	<u>1,043,403</u>	<u>838,903</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 304,590 元(2015 年 12 月 31 日：75,540 元；2014 年 12 月 31 日：4,824 元)，主要为尚未结清的预收货款的余款。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	<u>13,520,854</u>	<u>13,475,335</u>	<u>4,771,738</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,071,788	33,863,321	(32,371,482)	4,563,627
社会保险费	-	915,803	(915,803)	-
其中：医疗保险费	-	707,012	(707,012)	-
工伤保险费	-	85,359	(85,359)	-
生育保险费	-	123,432	(123,432)	-
住房公积金	-	427,960	(324,207)	103,753
工会经费和职工教育经费	104,358	119,789	(119,789)	104,358
	<u>3,176,146</u>	<u>35,326,873</u>	<u>(33,731,281)</u>	<u>4,771,738</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,563,627	55,584,280	(46,924,891)	13,223,016
社会保险费	-	1,255,164	(1,255,164)	-
其中：医疗保险费	-	967,312	(967,312)	-
工伤保险费	-	105,377	(105,377)	-
生育保险费	-	182,475	(182,475)	-
住房公积金	103,753	1,521,180	(1,476,972)	147,961
工会经费和职工教育经费	104,358	193,914	(193,914)	104,358
	<u>4,771,738</u>	<u>58,554,538</u>	<u>(49,850,941)</u>	<u>13,475,335</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,223,016	70,950,632	(70,868,019)	13,305,629
社会保险费	-	1,350,243	(1,350,243)	-
其中：医疗保险费	-	1,140,729	(1,140,729)	-
工伤保险费	-	63,905	(63,905)	-
生育保险费	-	145,609	(145,609)	-
住房公积金	147,961	2,069,726	(2,034,538)	183,149
工会经费和职工教育经费	104,358	223,274	(295,556)	32,076
	<u>13,475,335</u>	<u>74,593,875</u>	<u>(74,548,356)</u>	<u>13,520,854</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,175,623	(1,175,623)	-
失业保险费	-	170,550	(170,550)	-
	-	1,346,173	(1,346,173)	-
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,508,866	(1,508,866)	-
失业保险费	-	199,350	(199,350)	-
	-	1,708,216	(1,708,216)	-
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,011,448	(2,011,448)	-
失业保险费	-	191,505	(191,505)	-
	-	2,202,953	(2,202,953)	-

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	8,543,806	6,684,502	4,626,155
未交增值税	3,506,810	-	1,619,288
代扣代缴股改个税(a)	2,337,219	2,337,219	-
应交个人所得税	377,682	230,488	776,914
应交房产税	285,925	-	-
应交城市维护建设税	246,814	131,707	71,318
应交教育费附加	246,470	131,707	51,477
应交土地使用税	105,713	-	-
应交印花税	-	71,039	17,676
	<u>15,650,439</u>	<u>9,586,662</u>	<u>7,162,828</u>

- (a) 根据相关税收法规，原公司于 2015 年度整体变更设立股份公司时，代扣代缴自然人股东的个人所得税可于主管税务机关备案后，按 5 年分期缴纳。本公司已于 2015 年度完成上述备案。于 2016 年 12 月 31 日，一年以内应交股改个税金额为 2,337,219 元(2015 年 12 月 31 日：2,337,219 元)，一年以上应交股改个税金额为 4,674,439 元(2015 年 12 月 31 日：7,011,658 元)(附注四(26))。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付本公司股东股利	-	-	10,000,000

(22) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	16,782,717	9,417,537	6,351,135
应付佣金	1,731,818	1,303,953	1,346,211
应付股东款(附注六(5)(c))	-	376,625	27,881,144
其他	3,479,437	2,619,932	1,036,797
	<u>21,993,972</u>	<u>13,718,047</u>	<u>36,615,287</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款余额为 1,240,344，主要为尚未支付的固定资产质保金。

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款余额为 54,836 元，主要为尚未支付的预提费用。

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款余额为 8,832,576 元，主要为尚未偿还的应付股东借款。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的委托借款 (附注四(25))	8,108,044	-	-
一年内到期的长期应付款 (附注四(25))	15,913,951	12,437,039	12,705,158
一年内到期的长期借款(a)	<u>699,000</u>	<u>699,000</u>	<u>699,000</u>
	<u>24,720,995</u>	<u>13,136,039</u>	<u>13,404,158</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(附注四(24))	<u>699,000</u>	<u>699,000</u>	<u>699,000</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	币种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	<u>2,038,750</u>	<u>2,737,750</u>	<u>3,436,750</u>

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款 2,038,750 元和一年内到期长期借款 699,000 元系由净值为 7,780,960 元(原价 9,579,323 元)的固定资产(附注四(8))，以及净值为 1,404,280 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作抵押，并由谢继权、魏纯滨、黄书强、王锦芬提供保证，利息每月支付一次，本金每月等额偿还，应于 2020 年 11 月 17 日还清。

于 2015 年 12 月 31 日，长期借款 2,737,750 元和一年内到期长期借款 699,000 元系由净值为 8,080,685 元(原价为 9,579,323 元)的固定资产(附注四(8))，以及净值为 1,441,003 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作抵押，利息每月支付一次，本金每月等额偿还，应于 2020 年 11 月 17 日还清。

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款 3,436,750 和一年内到期长期借款 699,000 元系由净值为 8,379,558 元(原价为 9,579,323 元)的固定资产(附注四(8))，以及净值为 1,475,110 元(原价为 1,615,552 元)的土地使用权(附注四(10))作抵押，利息每月支付一次，本金每月等额偿还，应于 2020 年 11 月 17 日还清。

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，长期借款的利率分别为 5.75%、5.75%、6.55%至 7.50%和 6.55%。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
委托借款(a)	15,512,963	-	-
应付融资租赁款(b)	12,967,903	12,033,279	9,798,181
	<u>28,480,866</u>	<u>12,033,279</u>	<u>9,798,181</u>

(a)于2016年12月31日，一年以上到期的委托借款人民币8,791,285元和一年内到期的委托借款人民币5,133,066元，年利率为10.06%，由本公司提供130万元保证金担保，并由林彬彬、谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、厦门兴延、厦门延兴、本公司的子公司和洁公司、本公司的子公司盛洁公司、本公司的子公司南京延江提供保证；一年以上到期的委托借款人民币6,721,678元和一年内到期的委托借款人民币2,974,978元，年利率为8.31%，由本公司提供300万元保证金担保(截止2016年12月31日尚未支付保证金)，并由林彬彬、谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平提供保证。

(b)于2016年12月31日，长期应付融资租赁款10,505,351元和一年内到期的长期应付融资租赁款6,435,854元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平和林彬彬提供保证；长期应付融资租赁款183,114元和一年内到期的长期应付融资租赁款5,087,024元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬和本公司的子公司和洁公司及盛洁公司提供保证；长期应付融资租赁款1,786,674元和一年内到期的长期应付融资租赁款2,147,046元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、本公司的子公司和洁公司及盛洁公司和厦门延兴及厦门兴延提供保证；长期应付融资租赁款492,764元和一年内到期的长期应付融资租赁款2,244,027元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强和本公司及本公司的子公司盛洁公司提供保证。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付款(续)

于2015年12月31日，长期应付融资租赁款5,256,963元和一年内到期的长期应付融资租赁款6,157,519元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬和本公司的子公司和洁公司及盛洁公司提供保证；长期应付融资租赁款3,933,720元和一年内到期的长期应付融资租赁款1,906,115元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬，本公司的子公司和洁公司及盛洁公司，和厦门延兴及厦门兴延提供保证；长期应付融资租赁款2,842,596元和一年内到期的长期应付融资租赁款4,373,405元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强和本公司及本公司的子公司盛洁公司提供保证。

于2014年12月31日，长期应付融资租赁款7,055,549元和一年内到期的长期应付融资租赁款10,596,143元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬和本公司的子公司和洁公司及盛洁公司提供保证；长期应付融资租赁款2,742,632元和一年内到期的长期应付融资租赁款2,109,015元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强和本公司及本公司的子公司盛洁公司提供保证。

(26) 其他非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代扣代缴股改个税 (附注四(20)(a))	4,674,439	7,011,658	-
未实现售后租回收益 (附注四(8)(a))	1,047,372	1,282,412	1,517,453
	<u>5,721,811</u>	<u>8,294,070</u>	<u>1,517,453</u>

2014年度、2015年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(27) 股本

[illegible]

(a) 根据原公司股东于2015年6月29日签署的股东会决议，原公司依法整体变更设立股份公司。公司申请登记的变更前后股本为75,000,000元，以原公司2014年12月31日的所有者权益为基础折股。根据上述股东会决议和修改后的公司章程，原公司2014年12月31日的净资产中75,000,000元折算为本公司股本，每股面值为1元；未折算为股本的净资产金额计49,709,320元在根据相关税法扣代缴个人所得税后计37,381,131元计入资本公积。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价				
整体变更股份有限公司 (附注 27(a))	-	37,381,131	-	37,381,131
股东投入资本(a)	-	456,217	-	456,217
其他资本公积 - 股份支付(b)	-	1,422,635	-	1,422,635
	-	39,259,983	-	39,259,983
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价				
整体变更股份有限公司	37,381,131		-	37,381,131
股东投入资本	456,217		-	456,217
其他资本公积 - 股份支付(b)	1,422,635	3,264,809	-	4,687,444
	39,259,983	3,264,809	-	42,524,792

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无资本公积余额。

- (a) 2015 年度资本公积股本溢价其他增加系本公司子公司和洁公司的自然人股东免除和洁公司向其借款的利息扣除所得税后计 456,217 元所致。
- (b) (1)根据 2015 年 7 月 15 日原公司召开的股东会审议通过的《厦门延江集团员工股权激励方案》(以下简称“激励方案”)，本集团个人股东谢继华、谢继权、谢影秋和谢淑冬于 2015 年向本集团被激励对象累计分别转让 62.20%和 69.70%的厦门延兴和厦门兴延的股权(折合 3.26%的本公司股权)，转让对价合计为 10,084,647 元。激励对象自授予日(2015 年 7 月 15 日)起服务满 3 年才可实际行权。股权激励的有效期为自 2015 年 7 月 15 日起之 3 年。

(2) 年度内股权激励所发行股份的变动情况表

	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的股权激励所发行股份的份数	2,445,000	-
本年授予的股权激励所发行股份的份数	-	2,445,000
本年失效的股权激励所发行股份的份数	(6,000)	-
年末发行在外的股权激励所发行股份的份数	2,439,000	2,445,000

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积(续)

(3)2016 年 12 月 31 日发行在外的股权激励所发行股份的认购价格为每股 4.12 元(2015 年 12 月 31 日: 4.12 元)。截至 2016 年 12 月 31 日, 股权激励合同剩余期限至 2018 年 7 月 15 日, 为 18.5 个月(2015 年 12 月 31 日: 30.5 个月)。

(4) 授予日股权激励对应的股份支付公允价值的确定方法

本集团采用股份改制时股权交易的公允价格与实施股权激励获得的对价之间的差额确定股权激励对应的股份支付的公允价值。

(5) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2016 年度	2015 年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	3,267,377	1,423,779
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,264,809	1,422,635
少数股东权益	2,568	1,144

(29) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,175,959	8,879,197	-	15,055,156
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少 (附注四(30)(b))	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,040,460	6,175,959	(10,040,460)	6,175,959
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,966,902	4,073,558	-	10,040,460

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，2016 年度、2015 年度和 2014 年度分别提取 8,879,197 元，6,175,959 元和 4,073,558 元。

(30) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	55,194,709	51,566,247	33,338,306
加：本年归属于母公司股东的净利润	89,420,063	63,973,281	42,301,499
减：提取法定盈余公积(附注四(29))	(8,879,197)	(6,175,959)	(4,073,558)
对股东的分配(a)	(20,000,000)	-	(20,000,000)
整体变更股份有限公司(b)	-	(54,168,860)	-
年末未分配利润	115,735,575	55,194,709	51,566,247

- (a) 根据 2016 年 4 月 8 日股东会决议，本公司向全体股东分配 2015 年利润 20,000,000 元，已于 2016 年全部支付。

根据 2014 年 10 月 16 日股东会决议，本公司向全体股东分配 2013 年利润 10,000,000 元；根据 2014 年 12 月 30 日股东会决议，本公司向全体股东分配 2014 年利润 10,000,000 元。上述利润分配已于 2015 年度支付。

- (b) 根据 2015 年 6 月 29 日股东会决议，以原公司 2014 年 12 月 31 日的股东权益为基础折股，依法整体变更设立为股份有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，原公司的未分配利润为 54,168,860 元，盈余公积为 10,040,460 元。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	598,994,900	461,751,568	368,126,461
其他业务收入	264,686	2,942,208	1,423,538
	<u>599,259,586</u>	<u>464,693,776</u>	<u>369,549,999</u>
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	(381,066,573)	(290,114,655)	(244,439,260)
其他业务成本	(141,176)	(1,448,614)	(1,255,723)
	<u>(381,207,749)</u>	<u>(291,563,269)</u>	<u>(245,694,983)</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售打孔无纺布	401,972,010	(253,619,781)	311,391,981	(191,434,416)	260,100,104	(170,231,454)
销售 PE 打孔膜	132,618,916	(77,561,356)	110,085,909	(68,299,071)	92,374,768	(63,452,779)
销售无纺布腰贴	30,803,486	(23,055,723)	29,401,118	(20,861,965)	10,295,890	(6,401,250)
复合膜	14,648,204	(11,291,751)	-	-	-	-
其他	18,952,284	(15,537,962)	10,872,560	(9,519,203)	5,355,699	(4,353,777)
	<u>598,994,900</u>	<u>(381,066,573)</u>	<u>461,751,568</u>	<u>(290,114,655)</u>	<u>368,126,461</u>	<u>(244,439,260)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及加工收入	264,686	(141,176)	2,942,208	(1,448,614)	1,332,908	(1,217,288)
其他	-	-	-	-	90,630	(38,435)
	<u>264,686</u>	<u>(141,176)</u>	<u>2,942,208</u>	<u>(1,448,614)</u>	<u>1,423,538</u>	<u>(1,255,723)</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,421,910	1,287,056	677,676	参见附注三
教育费附加	1,444,766	955,941	484,054	参见附注三
房产税	285,927	-	-	
土地使用税	105,713	-	-	
印花税	170,000	-	-	
	<u>3,428,316</u>	<u>2,242,997</u>	<u>1,161,730</u>	

(33) 销售费用

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运费	23,004,772	16,485,642	12,867,893
港杂费	11,770,841	7,502,533	6,560,259
佣金	6,753,825	4,697,996	4,175,405
职工薪酬费用	6,007,551	5,460,110	2,413,038
差旅费	1,404,063	1,176,465	500,816
参展费	1,041,258	1,330,019	447,614
股份支付费用	388,644	177,318	-
折旧费和摊销费用	282,402	292,749	290,415
招待费	209,522	332,893	394,808
报关杂费	193,891	173,408	202,265
其他费用	302,699	1,273,947	1,164,671
	<u>51,359,468</u>	<u>38,903,080</u>	<u>29,017,184</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 管理费用

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	25,561,104	25,876,894	14,793,070
耗用的原材料和低值易耗品等	13,512,515	12,064,448	9,784,029
折旧费和摊销费用	3,493,855	2,903,694	1,938,013
差旅费	3,489,897	3,136,028	1,328,035
股份支付费用	1,531,196	656,859	-
办公费	1,267,004	598,222	460,332
修理费	1,252,041	1,755,364	108,113
服务费	856,945	1,521,618	1,222,300
招待费	447,344	384,077	599,169
租金	394,261	1,083,333	-
税金	307,400	648,999	632,743
其他费用	5,764,258	4,808,469	3,166,740
	<u>57,877,820</u>	<u>55,438,005</u>	<u>34,032,544</u>

(35) 财务费用

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	8,525,117	7,055,011	8,365,761
减：利息收入	(40,084)	(68,196)	(29,301)
汇兑损益	(5,386,227)	(4,350,356)	(94,578)
其他	1,122,199	1,255,137	861,098
	<u>4,221,005</u>	<u>3,891,596</u>	<u>9,102,980</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用等按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	(1,564,327)	3,806,484	(5,824,860)
耗用的原材料和低值易耗品等	298,390,658	232,734,207	212,037,289
职工薪酬费用	76,796,828	60,262,754	36,673,046
运费	26,380,783	20,530,815	15,303,017
水电费	23,016,254	17,866,491	14,892,492
折旧费和摊销费用	18,075,590	13,086,145	9,444,430
港杂费	11,770,841	7,502,533	6,560,259
佣金	6,753,825	4,697,996	4,175,405
租金	6,162,851	5,369,891	2,821,901
差旅费	5,041,527	4,312,493	1,828,851
修理费	4,579,796	2,478,069	893,620
股份支付费用(附注四(28)(b))	3,267,377	1,423,779	-
办公费	1,307,483	616,052	498,157
参展费	1,041,258	1,330,019	447,614
服务费	856,945	1,521,618	1,222,300
招待费	656,866	716,970	993,977
税金	307,400	648,999	632,743
报关杂费	193,891	173,408	202,265
其他费用	7,409,191	6,825,631	5,942,205
	<u>490,445,037</u>	<u>385,904,354</u>	<u>308,744,711</u>

(37) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	<u>491,919</u>	<u>(1,218,473)</u>	<u>3,055,324</u>

(38) 投资收益

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品取得的投资收益	<u>657,458</u>	<u>90,828</u>	<u>2,581</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的 金额	计入 2015 年度 非经常性损益的 金额	计入 2014 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(a)	4,589,893	2,758,839	1,835,123	4,589,893	2,758,839	1,835,123
保险赔偿	121,775	241,544	194,589	121,775	241,544	194,589
其他	10,844	277,681	177,500	10,844	277,681	177,500
	<u>4,722,512</u>	<u>3,278,064</u>	<u>2,207,212</u>	<u>4,722,512</u>	<u>3,278,064</u>	<u>2,207,212</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
上市扶持补助	2,400,000	-	-	与收益相关
高新技术补助	1,384,000	559,889	711,200	与收益相关
税收返还	-	1,510,000	714,000	与收益相关
其他	805,893	688,950	409,923	与收益相关
	<u>4,589,893</u>	<u>2,758,839</u>	<u>1,835,123</u>	

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年度 非经常性损 益的金额	计入 2015 年度 非经常性损 益的金额	计入 2014 年度 非经常性损 益的金额
处置固定资						
产损失	150,904	5,400	-	150,904	5,400	-
滞纳金支出	260	15	17,893	260	15	52,263
运输损失	-	294,729	210,983	-	294,729	210,983
罚金	-	188	52,263	-	188	17,893
其他	37,740	221,187	21,814	37,740	221,187	21,814
	<u>188,904</u>	<u>521,519</u>	<u>302,953</u>	<u>188,904</u>	<u>521,519</u>	<u>302,953</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,459,826	11,130,656	7,746,681
递延所得税	600,696	677,986	(1,219,231)
	<u>16,060,522</u>	<u>11,808,642</u>	<u>6,527,450</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>105,864,375</u>	<u>76,720,675</u>	<u>49,392,094</u>
按适用税率计算的所得税费用	16,218,812	11,893,419	7,421,043
不得扣除的成本、费用和损失	712,116	155,260	1,775,902
以前年度汇算清缴差异	(103,417)	(246,831)	-
研发费用加计扣除	(605,155)	(155,040)	(191,957)
当期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损	-	161,834	-
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损	(161,834)	-	(2,477,538)
所得税费用	<u>16,060,522</u>	<u>11,808,642</u>	<u>6,527,450</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	89,420,063	63,973,281
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000	75,000,000
基本每股收益	1.19	0.85
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.19	0.85
— 终止经营基本每股收益：	-	-

本公司于 2015 年 7 月 17 日正式变更为股份有限公司，在计算 2015 年度本公司发行在外普通股加权平均数时，本公司根据相关规定，视同所有股本于 2015 年 1 月 1 日已发行。

于 2014 年度，因原公司尚未整体变更设立股份有限公司，因此无每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度和 2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的补贴收入	4,589,893	1,248,839	1,121,123
收到的利息收入	40,084	68,196	29,301
收到的保险赔偿	121,775	241,544	194,589
其他	10,844	277,681	177,500
	<u>4,762,596</u>	<u>1,836,260</u>	<u>1,522,513</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运费	23,316,691	20,216,827	12,982,437
物料消耗	13,512,515	12,064,448	9,784,029
港杂费	9,109,850	5,908,645	6,560,259
佣金	6,325,961	4,740,254	3,411,141
差旅费	5,041,527	4,312,493	1,828,851
办公费	1,307,483	616,052	498,157
参展费	1,041,258	1,330,019	447,614
交通费	1,031,550	908,451	604,120
手续费	1,122,199	1,255,137	861,098
服务费	856,945	1,774,448	1,472,300
招待费	656,866	716,970	993,977
杂费	193,891	173,408	202,265
其他	866,426	1,772,056	1,716,697
	<u>64,383,162</u>	<u>55,789,208</u>	<u>41,362,945</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
售后租回收到的现金	18,000,000	-	7,400,000
收到股东借款	-	-	28,939,024
	<u>18,000,000</u>	<u>-</u>	<u>36,339,024</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付融资租赁现金	16,717,127	16,417,891	12,363,388
支付上市相关中介费用	1,430,531	2,612,392	-
偿还股东借款	376,625	26,459,029	17,646,906
	<u>18,524,283</u>	<u>45,489,312</u>	<u>30,010,294</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
净利润	89,803,853	64,912,033	42,864,644
加/(减): 资产减值准备	491,919	(1,218,473)	3,055,324
固定资产折旧(附注四(8))	16,962,396	12,429,303	9,047,566
无形资产摊销(附注四(10))	563,153	204,500	140,048
处置固定资产损失(附注四(40))	150,904	5,400	-
长期待摊费用摊销(附注四(11))	550,041	452,342	256,816
财务费用	7,867,659	6,964,183	8,363,180
递延所得税资产的减少/(增加)	792,173	726,398	(1,230,439)
递延所得税负债的(减少)/增加	(191,477)	180,269	11,208
存货的(增加)/减少	(21,252,580)	6,081,131	(14,233,695)
经营性应收项目的增加	(36,849,499)	(36,701,872)	(55,281,047)
经营性应付项目的增加	25,037,385	21,894,276	14,819,927
经营活动产生的现金流量净额	<u>83,925,927</u>	<u>75,929,490</u>	<u>7,813,532</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	91,134,990	33,000,278	16,824,681
减: 现金的年初余额	<u>(33,000,278)</u>	<u>(16,824,681)</u>	<u>(8,920,132)</u>
现金及现金等价物净增加	<u>58,134,712</u>	<u>16,175,597</u>	<u>7,904,549</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	91,134,990	33,000,278	16,824,681
其中: 库存现金	237,233	415,903	102,805
可随时用于支付的银行存款	90,897,757	32,584,375	16,721,876
年末现金及现金等价物余额	<u>91,134,990</u>	<u>33,000,278</u>	<u>16,824,681</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接	间接	取得方式
厦门盛洁无纺布制品有限公司(“盛洁公司”)	厦门	厦门	1.塑料薄膜制造；2.非织造布制造；3.经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；4.自有房地产经营活动；5.其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）。	100%	0%	投资设立
南京延江无纺布制品有限公司(“南京延江”)	南京	南京	1.非织造布的制造、销售；2.聚乙烯塑料、塑料制品销售；3.自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100%	0%	投资设立
厦门和洁无纺布制品有限公司(“和洁公司”)	厦门	厦门	1.生产、销售无纺布制品、塑料制品、复合材料（不含商场零售）；2.经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	66.50%	0%	投资设立

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
和洁公司	33.50%	383,790	-	2,294,419
子公司名称	少数股东的持股比例	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东分派股利	2015 年 12 月 31 日少数股东权益
和洁公司	33.50%	938,752	-	1,908,061
子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
和洁公司	30.00%	563,145	-	458,341

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2016 年 12 月 31 日					2016 年度		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润
和洁公司	22,750,670	22,913,342	45,664,012	35,236,114	3,578,887	38,815,001	32,538,193	1,145,642
								综合收益总额
								1,145,642
								经营活动现金流量
								3,185,100
	2015 年 12 月 31 日					2015 年度		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润
和洁公司	23,988,097	27,270,271	51,258,368	38,699,905	6,862,758	45,562,663	31,284,466	3,478,444
								综合收益总额
								3,478,444
								经营活动现金流量
								8,666,187
	2014 年 12 月 31 日					2014 年度		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润
和洁公司	20,079,244	22,953,560	43,032,804	33,807,535	7,696,835	41,504,370	18,050,333	1,877,780
								综合收益总额
								1,877,780
								经营活动现金流量
								(6,994,051)

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 本公司股东

本公司的股东对本公司的持股比例和表决权比例如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
谢继华	36.40%	36.40%	36.40%	36.40%	40.00%	40.00%
谢继权	18.20%	18.20%	18.20%	18.20%	20.00%	20.00%
谢影秋	9.10%	9.10%	9.10%	9.10%	10.00%	10.00%
谢淑冬	9.10%	9.10%	9.10%	9.10%	10.00%	10.00%
谢道平	9.10%	9.10%	9.10%	9.10%	10.00%	10.00%
林彬彬	9.10%	9.10%	9.10%	9.10%	10.00%	10.00%
珠海乾亨	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	-	-
厦门延兴	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	-	-
厦门兴延	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	-	-
	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

黄书强
王锦芬
沈庆红
魏纯滨

与本集团的关系

和洁公司的个人股东
黄书强的家庭成员
谢继华的家庭成员
谢继权的家庭成员

(4) 关联交易

(a) 接受担保

于2016年12月31日，银行抵押借款39,000,000元系由谢继华、谢继权、沈庆红、魏纯滨提供保证；银行抵押借款5,850,000元系由本公司、谢继华、谢继权提供保证；银行抵押借款20,250,000元系由谢继华、谢继权和本公司的子公司和洁公司提供保证；银行保证借款25,000,000元系由谢继华和本公司的子公司和洁公司提供保证；银行保理借款2,532,000 美元(约合人民币17,564,484 元)系由谢继华、谢继权和本公司的子公司和洁公司提供保证；长期借款2,038,750元和一年内到期长期借款699,000元系由谢继权、魏纯滨、黄书强、王锦芬提供保证；一年以上到期的委托借款人民币8,791,285元和一年内到期的委托借款人民币5,133,066元系由林彬彬、谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、厦门兴延、厦门延兴、本公司的子公司和洁公司、本公司的子公司盛洁公司、本公司的子公司南京延江提供保证；一年以上到期的委托借款人民币6,721,678元和一年内到期的委托借款人民币2,974,978元系由林彬彬、谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平提供保证；长期应付融资租赁款10,505,351元和一年内到期的长期应付融资租赁款6,435,854元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平和林彬彬提供保证；长期应付融资租赁款183,114元和一年内到期的长期应付融资租赁款5,087,024元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬和本公司的子公司和洁公司及盛洁公司提供保证；长期应付融资租赁款1,786,674元和一年内到期的长期应付融资租赁款2,147,046元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、本公司的子公司和洁公司及盛洁公司和厦门延兴及厦门兴延提供保证；长期应付融资租赁款492,764元和一年内到期的长期应付融资租赁款2,244,027元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强和本公司及本公司的子公司盛洁公司提供保证。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 接受担保(续)

于 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 41,400,000 元系由谢继华、谢继权、沈庆红、魏纯滨提供保证；银行抵押借款 15,300,000 元系由谢继华、谢继权提供保证；银行保证借款 25,000,000 元系由谢继华、沈庆红提供保证；银行保理借款 2,867,000 美元(约合人民币 18,617,151 元)系由谢继华、谢继权提供保证；长期应付融资租赁款 5,256,963 元和一年内到期的长期应付融资租赁款 6,157,519 元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬和本公司的子公司和洁公司及盛洁公司提供保证；长期应付融资租赁款 3,933,720 元和一年内到期的长期应付融资租赁款 1,906,115 元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬，本公司的子公司和洁公司及盛洁公司，和厦门延兴及厦门兴延提供保证；长期应付融资租赁款 2,842,596 元和一年内到期的长期应付融资租赁款 4,373,405 元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强和本公司及本公司的子公司盛洁公司提供保证；

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 46,000,000 元系由谢继华、谢继权、沈庆红、魏纯滨提供保证；银行抵押借款 16,000,000 元系由谢继华、谢继权提供保证；银行保证借款 5,000,000 元系由谢继权、魏纯滨提供保证；银行保理借款 1,517,000 美元(约合人民币 9,282,523 元)系由谢继华、谢继权提供保证；长期应付融资租赁款 7,055,549 元和一年内到期的长期应付融资租赁款 10,596,143 元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬提供保证；长期应付融资租赁款 2,742,632 元和一年内到期的长期应付融资租赁款 2,109,015 元系由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬、黄书强提供保证；

(b) 股东借款

除上述关联交易及本财务报表已披露的其他关联交易外，2016 年度本集团不存在上述与个人股东的资金往来。

2015 年度，本集团还存在与个人股东的资金往来，其中应付股东利息 0 元，股东豁免利息 914,721 元，当期收到资金 0 元，当期支付资金 27,881,144 元，余额为 0 元；

2014 年度：应付股东利息 1,690,100 元，支付股东利息 775,379 元，当年收到资金 28,939,024 元，当年支付资金 17,646,906 元，余额为 27,881,144 元；

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	14,558,805	14,643,979	7,902,008

上述金额不包含 2016 年和 2015 年股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
厦门延兴	-	393,274	11,040
厦门兴延	-	268,816	-
	-	662,090	11,040

注：截至本报告批准报出日前上述关联方其他应收款已全部收回。

(b) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
谢继华	-	-	4,000,000
谢继权	-	-	2,000,000
谢影秋	-	-	1,000,000
谢淑冬	-	-	1,000,000
谢道平	-	-	1,000,000
林彬彬	-	-	1,000,000
	-	-	10,000,000

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
谢继华	-	376,492	6,399,609
厦门兴延	-	121	-
厦门延兴	-	12	-
谢淑冬	-	-	13,804,737
林彬彬	-	-	3,050,000
谢影秋	-	-	1,730,000
沈庆红	-	-	1,544,800
黄书强	-	-	1,040,200
谢继权	-	-	231,798
谢道平	-	-	80,000
	-	376,625	27,881,144

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
设备工程款	15,093,103	988,809	-

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	6,824,125	4,643,764	3,504,808
一到二年	6,312,256	2,104,537	3,570,724
二到三年	5,515,589	1,000,000	1,856,908
三到四年	-	583,333	1,000,000
四到五年	-	-	583,333
	<u>18,651,970</u>	<u>8,331,634</u>	<u>10,515,773</u>

八 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2017 年 3 月 1 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 25,000,000 元，该股利分配决议已经 2017 年 3 月 22 日股东大会批准通过。

九 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四 8(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	15,913,951	12,437,039	12,705,158
一到二年	9,347,350	9,515,688	7,258,970
二到三年	3,620,553	2,517,591	2,539,211
	<u>28,881,854</u>	<u>24,470,318</u>	<u>22,503,339</u>

于 2016 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 2,621,915 元(2015 年 12 月 31 日 3,164,351 元；2014 年 12 月 31 日：2,670,214 元)。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币及美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2016 年度、2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	23,701,865	-	23,701,865
应收款项	69,542,153	-	69,542,153
	<u>93,244,018</u>	<u>-</u>	<u>93,244,018</u>
外币金融负债 -			
短期借款	17,564,484	-	17,564,484
应付款项	5,294,236	-	5,294,236
	<u>22,858,720</u>	<u>-</u>	<u>22,858,720</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	18,689,825	-	18,689,825
应收款项	49,613,094	-	49,613,094
	<u>68,302,919</u>	<u>-</u>	<u>68,302,919</u>
外币金融负债 -			
短期借款	18,617,151	-	18,617,151
应付款项	1,907,914	5,037	1,912,951
	<u>20,525,065</u>	<u>5,037</u>	<u>20,530,102</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	7,784,751	82	7,784,833
应收款项	40,780,763	-	40,780,763
	<u>48,565,514</u>	<u>82</u>	<u>48,565,596</u>
外币金融负债 -			
短期借款	9,282,523	-	9,282,523
应付款项	665,804	-	665,804
	<u>9,948,327</u>	<u>-</u>	<u>9,948,327</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 5,982,750 元(2015 年 12 月 31 日：约 4,051,726 元；2014 年 12 月 31 日：约 3,282,461 元)。

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	五年以上	合计
短期借款	119,664,484	-	-	-	119,664,484
应付票据	14,000,000	-	-	-	14,000,000
应付款项	63,664,512	-	-	-	63,664,512
长期借款	699,000	699,000	1,339,750	-	2,737,750
长期应付款	24,021,998	17,213,490	11,267,373	-	52,502,861
负债利息	6,124,578	1,862,820	560,940	-	8,548,338
	<u>228,174,572</u>	<u>19,775,310</u>	<u>13,168,063</u>	<u>-</u>	<u>261,117,945</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	109,217,151	-	-	-	109,217,151
应付票据	14,000,000	-	-	-	14,000,000
应付款项	39,968,234	-	-	-	39,968,234
长期借款	699,000	699,000	2,038,750	-	3,436,750
长期应付款	12,437,039	9,515,688	2,517,591	-	24,470,318
负债利息	5,024,862	942,201	268,790	-	6,235,853
	<u>181,346,286</u>	<u>11,156,889</u>	<u>4,825,131</u>	<u>-</u>	<u>197,328,306</u>

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	78,282,523	-	-	-	78,282,523
应付款项	64,423,681	-	-	-	64,423,681
长期借款	699,000	699,000	2,097,000	640,750	4,135,750
长期应付款	12,705,158	7,344,110	2,454,071	-	22,503,339
负债利息	4,653,798	938,176	405,069	20,985	6,018,028
	<u>160,764,160</u>	<u>8,981,286</u>	<u>4,956,140</u>	<u>661,735</u>	<u>175,363,321</u>

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为股东权益合计加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括短期借款，一年内到期的长期借款和委托借款、长期借款和委托借款)。

本集团的资本比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本比率	<u>37%</u>	<u>39%</u>	<u>40%</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	160,785,912	126,455,237	92,866,221
减：坏账准备	(2,832,343)	(2,357,892)	(3,739,811)
	<u>157,953,569</u>	<u>124,097,345</u>	<u>89,126,410</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	158,712,157	125,340,095	89,970,274
一到二年	1,218,465	436,829	2,370,642
二到三年	303,323	349,406	433,736
三到四年	253,573	306,390	83,134
四年以上	298,394	22,517	8,435
	<u>160,785,912</u>	<u>126,455,237</u>	<u>92,866,221</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	159,596,460	99.26	(1,642,891)	1.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,189,452	0.74	(1,189,452)	100.00
	160,785,912	100.00	(2,832,343)	1.76
2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	125,192,921	99.00	(1,095,576)	0.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,262,316	1.00	(1,262,316)	100.00
	126,455,237	100.00	(2,357,892)	1.86
2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	90,607,879	97.57	(1,481,469)	1.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,258,342	2.43	(2,258,342)	100.00
	92,866,221	100.00	(3,739,811)	4.03

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	157,828,864	98.89	(789,144)	0.50
一到二年	1,218,465	0.76	(304,616)	25.00
二到三年	303,323	0.19	(303,323)	100.00
三到四年	245,808	0.16	(245,808)	100.00
	159,596,460	100.00	(1,642,891)	1.03

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	124,391,681	99.36	(621,958)	0.50
一到二年	436,829	0.35	(109,207)	25.00
二到三年	341,642	0.27	(341,642)	100.00
三到四年	22,769	0.02	(22,769)	100.00
	125,192,921	100.00	(1,095,576)	0.88

2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	88,001,064	97.12	(435,786)	0.50
一到二年	2,081,510	2.30	(520,378)	25.00
二到三年	433,736	0.48	(433,736)	100.00
三到四年	83,134	0.09	(83,134)	100.00
四年以上	8,435	0.01	(8,435)	100.00
	90,607,879	100.00	(1,481,469)	1.65

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	87,122,675	(435,613)	54.19%

- 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	63,237,744	(316,189)	50.01%

- 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	48,624,643	(243,123)	52.36%

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
集团内资金往来	30,839,949	28,583,723	17,311,052
出口退税款	3,116,780	1,960,355	2,192,585
其他	2,837,216	1,339,714	683,697
减：坏账准备	(74,099)	(22,839)	(17,441)
	<u>36,719,846</u>	<u>31,860,953</u>	<u>20,169,893</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	19,578,322	29,222,187	13,955,064
一到二年	17,165,372	2,133,124	2,184,643
二到三年	21,770	4,100	1,177,807
三到四年	4,100	-	2,369,820
四年以上	24,381	524,381	500,000
	<u>36,793,945</u>	<u>31,883,792</u>	<u>20,187,334</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
应收合并范围内公司款项组合	30,839,949	83.82	-	-
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	5,349,500	14.54	-	-
账龄分析法	604,496	1.64	(74,099)	12.26
	36,793,945	100.00	(74,099)	0.20
2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
应收合并范围内公司款项组合	28,583,723	89.65	-	-
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	2,295,602	7.20	-	-
应收非合并范围内关联公司款项组合	662,090	2.08	-	-
账龄分析法	342,377	1.07	(22,839)	6.67
	31,883,792	100.00	(22,839)	0.07
2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
应收合并范围内公司款项组合	17,311,052	85.75	-	-
保证金(含押金)、退税款等无风险组合	2,181,545	10.81	-	-
账龄分析法	120,350	0.60	(17,441)	14.49
应收非合并范围内关联公司款项组合	11,040	0.05	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	563,347	2.79	-	-
	20,187,334	100.00	(17,441)	0.09

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	427,358	70.70	(2,136)	0.50
一到二年	140,234	23.20	(35,059)	25.00
二到三年	21,770	3.60	(21,770)	100.00
三到四年	4,100	0.68	(4,100)	100.00
四年以上	11,034	1.82	(11,034)	100.00
	604,496	100.00	(74,099)	12.26

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	302,473	88.35	(1,512)	0.50
一到二年	24,770	7.23	(6,193)	25.00
二到三年	4,100	1.20	(4,100)	100.00
三到四年	-	-	-	-
四年以上	11,034	3.22	(11,034)	100.00
	342,377	100.00	(22,839)	6.67

2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
一年以内	85,396	70.96	(427)	0.50
一到二年	23,920	19.87	(5,980)	25.00
二到三年	-	-	-	-
三到四年	11,034	9.17	(11,034)	100.00
四年以上	-	-	-	-
	120,350	100.00	(17,441)	14.49

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
和洁公司	集团内往来	17,572,510	二年以内	47.76%	-
盛洁公司	集团内往来	6,768,325	二年以内	18.40%	-
南京延江	集团内往来	6,499,114	二年以内	17.66%	-
厦门市国税局	出口退税款	3,116,780	二年以内	8.47%	-
埃及延江(拟建)	集团内往来	1,748,768	一年以内	4.75%	-
		<u>35,705,497</u>		<u>97.04%</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
和洁公司	集团内往来	21,450,100	一年以内	67.32%	-
盛洁公司	集团内往来	5,297,315	一到二年	16.63%	-
厦门市国税局	出口退税款	1,960,355	一年以内	6.15%	-
南京延江	集团内往来	1,836,308	一年以内	5.76%	-
厦门延兴	关联方往来	393,274	一年以内	1.23%	-
		<u>30,937,352</u>		<u>97.09%</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
盛洁公司	集团内往来	9,151,778	二年以内	45.33%	-
和洁公司	集团内往来	8,159,274	四年以内	40.42%	-
厦门市国税局	出口退税款	2,192,585	一年以内	10.86%	-
谢继华	备用金	90,558	一年以内	0.45%	-
岑明巧	备用金	21,770	一年以内	0.11%	-
		<u>19,615,965</u>		<u>97.17%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司	11,289,720	11,289,720	11,069,720
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>11,289,720</u>	<u>11,289,720</u>	<u>11,069,720</u>

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动					本年宣告分派的现金股利
	2013 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	2014 年 12 月 31 日 减值准备
和洁公司	5,600,000	-	-	-	-	-
盛洁公司	5,469,720	-	-	-	-	-
	11,069,720	-	-	-	-	11,069,720

	本年增减变动					本年宣告分派的现金股利
	2014 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	2015 年 12 月 31 日 减值准备
和洁公司	5,600,000	-	(280,000)	-	-	-
盛洁公司	5,469,720	-	-	-	-	-
南京延江	-	500,000	-	-	-	-
	11,069,720	500,000	(280,000)	-	-	11,289,720

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	本年增减变动					本年宣告 分派的现 金股利
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	2016 年 12 月 31 日
和洁公司	5,320,000	-	-	-	-	5,320,000
盛洁公司	5,469,720	-	-	-	-	5,469,720
南京延江	500,000	-	-	-	-	500,000
	11,289,720	-	-	-	-	11,289,720

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	568,191,414	432,350,450	350,884,556
其他业务收入	42,831	4,785,473	1,423,538
	<u>568,234,245</u>	<u>437,135,923</u>	<u>352,308,094</u>
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	(359,822,392)	(270,578,353)	(233,519,582)
其他业务成本	(14,036)	(3,229,272)	(1,255,723)
	<u>(359,836,428)</u>	<u>(273,807,625)</u>	<u>(234,775,305)</u>

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(4) 营业收入和营业成本(续)

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
	主营业务收入	主营业务收入	主营业务收入
		主营业务成本	主营业务成本
销售打孔无纺布	401,972,010	(254,374,445)	253,154,089
销售 PE 打孔膜	132,618,916	(77,561,356)	92,374,768
复合膜	14,648,204	(11,291,751)	-
其他	18,952,284	(16,594,840)	5,355,699
	568,191,414	(359,822,392)	350,884,556
			(4,353,777)
			(233,519,582)

	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	42,831	(14,036)	4,785,473	(3,229,272)	1,332,908	(1,217,288)
其他	-	-	-	-	90,630	(38,435)
	42,831	(14,036)	4,785,473	(3,229,272)	1,423,538	(1,255,723)

厦门延江新材料股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度、2015 年度及 2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	(150,904)	(5,400)	-
计入当期损益的政府补助	4,589,893	2,758,839	1,835,123
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-	-
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	-	-	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	657,458	90,828	2,581
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
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	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,619	3,106	69,136
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	5,191,066	2,847,373	1,906,840
少数股东权益影响额(税后)	(762,985)	(427,136)	(296,556)
	34	3	(15)
	4,428,115	2,420,240	1,610,269

根据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, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

厦门延江新材料股份有限公司

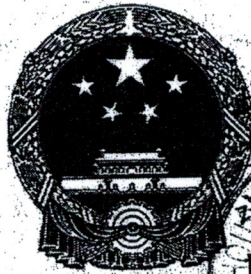
财务报表补充资料

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均			每股收益					
	净资产收益率(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	43%	41%	35%	1.19	0.85	不适用	1.19	0.85	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41%	40%	34%	1.13	0.82	不适用	1.13	0.82	不适用



此复印件仅供出具厦门延
江新材料股份有限公司审
计报告及专项报告之用，
其他用途无效。

营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201512290076

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦6楼

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

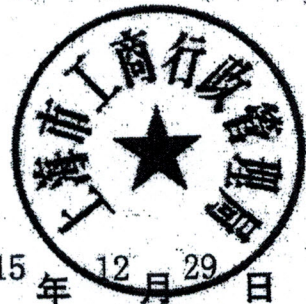
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

2015年12月29日



证书序号: NO.001933

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》。

发证机关:

二〇一五年七月十四日
(换发)

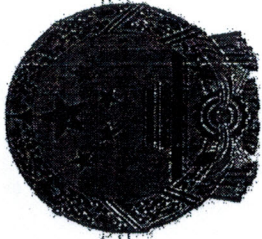
中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具厦门延江新材
料股份有限公司审计报告及专项
报告之用, 其他用途无效。

会计师事务所

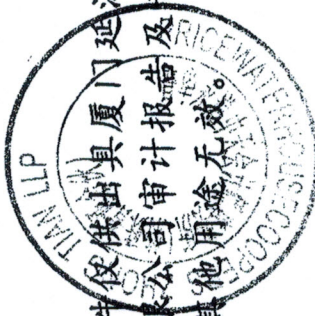
执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 上海市浦东新区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦6楼
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



证书序号: 000452

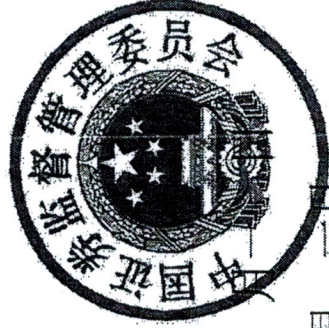
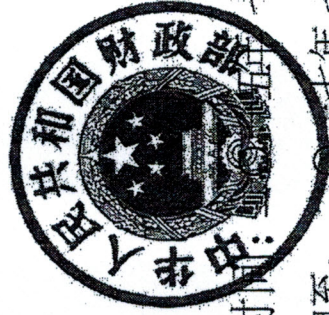
此复印件仅供出具厦门延江新材料股份有限公司审计报告及专项报告之用, 其他用途无效。



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
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

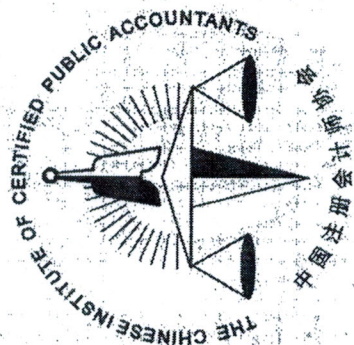
首席合伙人: 李丹



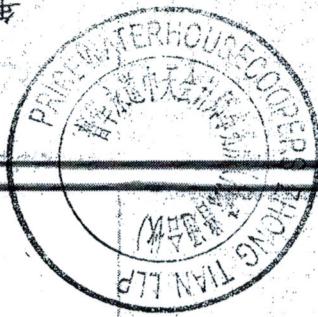
证书号: 37

发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月

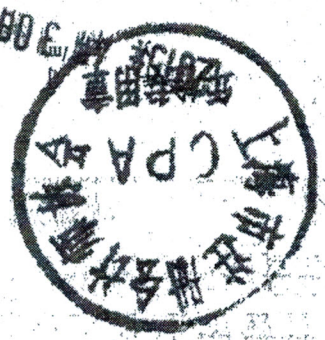


姓名 邵路
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-12-06
 Date of birth
 工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 31010519781208001x
 Identity card No.



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: 310000072405
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004 年 01 月 30 日
 Date of Issuance

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.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查有效期至2017年11月30日

2016年3月

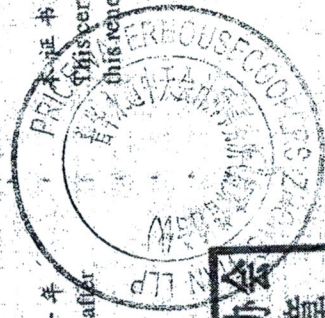
日/d

月/m

年/ly

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.



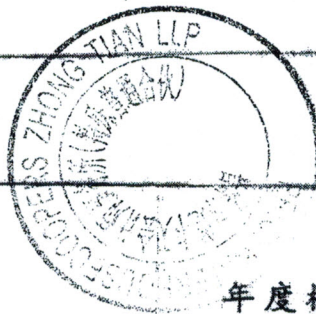
年/ly

月/m

日/d



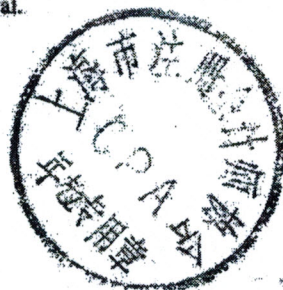
姓名	刘伟
Full name	刘伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-06-28
Date of birth	1978-06-28
工作单位	普华永道中天会计师事务所
Working unit	普华永道中天会计师事务所
身份证号码	310108780628523
Identity card No.	310108780628523



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: 310000072273
No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 10 日
Date of issuance

04 年 5 月 2 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.



2015年 4月 30日

年
月

日

/d

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.



日

9

