

成都联虹铝业有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

资产负债表 1

利润表 2

现金流量表 3

所有者权益变动表 4-5

财务报表附注 6-35

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

会企01表

编制单位：成都联虹铝业公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	14,044,979.38	9,970,372.47	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	1,513,538.55	1,783,026.79	应付票据			
应收账款	五、3	7,018,134.34	6,560,913.12	应付账款	五、11	153,705.09	3,316,626.67
预付款项	五、4	1,643,571.24	1,809,219.52	预收款项	五、12	24,666.38	34,986.59
应收利息				应付职工薪酬	五、13		
应收股利				应交税费	五、14	-116,209.92	417,008.98
其他应收款	五、5	706,408.25	520,474.93	应付利息			
存货	五、6	18,809,352.92	28,654,114.02	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	五、15	216,588.65	40,912.55
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		43,735,984.68	49,298,120.85	流动负债合计		278,750.20	3,809,534.79
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
设定受益计划净资产				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、7	53,230,053.96	56,370,070.64	专项应付款			
在建工程	五、8	74,540.74	550,758.34	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理	五、9	29,441.94		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		278,750.20	3,809,534.79
开发支出				所有者（或股东）权益：			
商誉				实收资本（或股本）	五、16	100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、10	306,791.07	306,791.07	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
				资本公积	五、17	176,511.43	176,511.43
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、18	368,049.69	368,049.69
				一般风险准备			
				未分配利润	五、19	-3,446,498.93	2,171,644.99
非流动资产合计		53,640,827.71	57,227,620.05	所有者（或股东）权益合计		97,098,062.19	102,716,206.11
资产总计		97,376,812.39	106,525,740.90	负债和所有者（或股东）权益总计		97,376,812.39	106,525,740.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

会企02表

编制单位：成都联虹铝业公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、20	47,092,907.98	62,268,814.34
减：营业成本	五、20	42,633,597.74	49,978,839.40
营业税金及附加	五、21	291,053.00	183,631.68
销售费用	五、22	1,499,908.39	1,605,281.42
管理费用	五、23	4,630,175.37	4,520,214.63
财务费用	五、24	-144,772.06	120,134.97
资产减值损失	五、25	5,236,878.00	1,598,101.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,053,932.46	4,262,610.46
加：营业外收入	五、26	1,525,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、27	37,657.11	10,107.40
其中：非流动资产处置损失		33,610.09	10,107.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,566,589.57	4,252,503.06
减：所得税费用	五、28	51,554.35	852,253.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,618,143.92	3,400,249.39
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
8、其他			
六、综合收益总额		-5,566,589.57	3,400,249.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

会企03表

币种：人民币

编制单位：成都联虹铝业公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,296,459.40	47,779,964.27
收到的税费返还		1,487,700.35	7,718.28
收到其他与经营活动有关的现金		5,001,370.07	665,323.25
经营活动现金流入小计		46,785,529.82	48,453,005.80
购买商品、接受劳务支付的现金		29,377,167.08	36,906,204.35
支付给职工以及为职工支付的现金		8,587,778.25	7,786,558.72
支付的各项税费		3,522,009.79	2,939,636.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,074,665.82	1,620,447.02
经营活动现金流出小计		42,561,620.94	49,252,846.51
经营活动产生的现金流量净额		4,223,908.88	-799,840.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,500.62	7,079,666.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,500.62	7,079,666.91
投资活动产生的现金流量净额		-212,500.62	-7,079,666.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			273,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,273,750.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,273,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,198.65	-105,993.15
五、现金及现金等价物净增加额		4,074,606.91	-13,259,250.77
加：期初现金及现金等价物余额		9,970,372.47	23,229,623.24
六、期末现金及现金等价物余额		14,044,979.38	9,970,372.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

公企(0)表

编制单位：成都联虹铝业公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				176,511.43				368,049.69		2,171,644.99	102,716,206.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				176,511.43				368,049.69		2,171,644.99	102,716,206.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,618,143.92	-5,618,143.92
（一）综合收益总额											-5,618,143.92	-5,618,143.92
（二）所有者（或股东）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				176,511.43				368,049.69		-3,446,498.93	97,098,062.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 成都联虹铝业股份有限公司
 2015年度
 单位: 元 币种: 人民币
 会计科目表

项 目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	
一、上年年末余额	100,000,000.00					176,511.43	99,315,956.72
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	100,000,000.00					176,511.43	99,315,956.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者 (或股东) 投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	100,000,000.00					176,511.43	102,716,206.11

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
福州分所
中国福州台江区宁化街道西二环南路
西侧阳光假日广场 22 楼 01 单元
邮编 350003
电话 +86 591 8727 2662
传真 +86 591 8727 0678

审计报告

致同审字（2016）第 351FC0062 号

成都联虹铝业公司：

我们审计了后附的成都联虹铝业公司（以下简称联虹铝业公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联虹铝业公司管理层的责任，这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。

三、审计意见

我们认为，联虹铝业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联虹铝业公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
福州分所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·福州

二〇一六年三月十日

财务报表附注

一、公司基本情况

成都联虹钼业有限公司（以下简称“本公司”）是 2004 年 6 月经成都市人民政府商外资川府蓉经字[2004]0004 号文批准，于 2004 年 6 月注册成立的中外合资企业，本公司初期注册资本为 2,800 万元人民币，并取得注册号企合川蓉总字第 003417 号的《企业法人营业执照》。本公司注册资本于 2011 年 11 月变更为 10,000 万元人民币，经四川瑞华和信会计师事务所有限公司于 2011 年 11 月 22 日出具的川瑞信验字（2011）第 11-3 号验资报告予以验证，并相应换发《企业法人营业执照》，号码 510100400015146。各投资方投资比例如下：

投资方名称	投资比例
日本联合材料株式会社	51%
成都虹波实业股份有限公司	49%
合计	100%

公司的经营范围：钼板、钨板、X 线靶、大/小型钼圆片/方片、高温炉用钼、钨部件材料的生产；以及相关的技术服务、研究和新产品开发，并销售本公司产品。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项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单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

关联方组合	应收股东及厦门铝业股份有限公司合并报表范围内公司款项	不计提坏账准备
备用金组合	应收职工个人备用金借款	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

- A、因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
- B、因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
- C、因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	14.00	10%	6.43%
运输设备	5.00	10%	18%
其他	5.00	10%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、12。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

11、无形资产

本公司无形资产包括外购的专有技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专有技术	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

12、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

20、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司不存在会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

（3）前期差错更正

报告期内，本公司不存在重要的前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			53,768.56			30,668.03
银行存款：						
人民币			13,991,204.57			5,466,530.59
日元	116.00	0.0539	6.25	87,075,857.00	0.0514	4,473,173.85
合 计			14,044,979.38			9,970,372.47

说明：

A、货币资金年末账面余额较年初账面余额增加 407.46 万元，增加 40.87%，主要原因为公司 2015 年销售产品回笼的货币资金与上年相比增加幅度较大所致。

B、期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,513,538.55	1,783,026.79

(1) 期末无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	161,010.00	

(3) 期末无因出票人未履约而其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数	计提比	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	6,731,625.40	95.92			6,731,625.40
关联方组合	286,508.94	4.08			286,508.94
组合小计	7,018,134.34	100.00			7,018,134.34
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	7,018,134.34	100.00			7,018,134.34

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数	计提比	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
其中：账龄组合	6,291,864.84	95.90			6,291,864.84
关联方组合	269,048.28	4.10			269,048.28
组合小计	6,560,913.12	100.00			6,560,913.12

单项金额虽不重大
 但单项计提坏账准
 备的应收账款

合 计	6,560,913.12	100.00	6,560,913.12
-----	--------------	--------	--------------

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	期末数		计提比例%	净 额
		比例%	坏账准备		
1 年以内	6,731,625.40	100.00			6,731,625.40

账龄组合（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,291,864.84	100.00			6,291,864.84

③组合中，期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
厦门虹鹭钨钼工业有限公司			2.53	
日本联合材料株式会社	277,508.94		269,045.75	
厦门金鹭特种合金有限公司	9,000.00			
合 计	286,508.94		269,048.28	

（2）年末应收账款前五名单位列示

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款 总额的比例%
客户 A	非关联方	2,572,500.00	1 年以内	36.66
客户 B	非关联方	1,744,359.70	1 年以内	24.86

客户 C	非关联方	913,258.00	1 年以内	13.01
客户 D	非关联方	634,957.96	1 年以内	9.05
日本联合材料株式会社	母公司	277,508.94	1 年以内	3.95
合计		6,142,584.60		87.53

说明：本期无实际核销的应收账款情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,623,404.08	98.77	1,758,219.52	97.18
1 至 2 年	20,167.16	1.23		
2 至 3 年			51,000.00	2.82
合 计	1,643,571.24	100.00	1,809,219.52	100.00

（2）年末预付款项重要单位列示

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间
成都虹波实业股份有限公司	联营股东	1,495,057.61	90.96	2015 年 12 月
合 计		1,495,057.61	90.96	

（3）年末预付款项中预付关联方款项或持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

关联方名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
成都虹波实业股份有限公司	联营股东	1,495,057.61	90.96
合 计		1,495,057.61	90.96

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数	计提比	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合					
备用金组合	21,000.00	2.97			21,000.00
关联方组合	685,408.25	97.03			685,408.25
组合小计	706,408.25	100.00			706,408.25
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	706,408.25	100.00			706,408.25

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数	计提比	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合					
备用金组合	16,000.00	3.07			16,000.00
关联方组合	504,474.93	96.93			504,474.93
组合小计	520,474.93	100.00			520,474.93
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	520,474.93	100.00			520,474.93

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②按关联方组合及备用金组合划分不计提坏账准备的其他应收款：

成都联虹铝业有限公
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年末余额			年初余额		
	关联方组合	备用金组合	合计	关联方组合	备用金组合	合计
1 年以内	685,408.25	21,000.00	706,408.25	504,474.93	16,000.00	520,474.93
合计	685,408.25	21,000.00	706,408.25	504,474.93	16,000.00	520,474.93

③本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
日本联合材料株式会社	549,943.25		438,663.93	

④年末其他应收款重要的单位列示

单位名称	与本公司关 系	年末金额	账 龄	占其他应收款总额的 比例（%）
日本联合材料株式会社	母公司	549,943.25	1 年以内	77.85
合计		549,943.25		77.85

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	21,000.00	16,000.00
关联方往来	685,408.25	504,474.93
合 计	706,408.25	520,474.93

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,548,726.70	852,552.26	8,696,174.44	13,282,692.21	359,322.90	12,923,369.31
在产品	14,025,181.83	6,734,921.07	7,290,260.76	15,622,184.01	2,664,805.47	12,957,378.54
库存商品	3,985,169.39	1,162,251.67	2,822,917.72	3,262,084.80	488,718.63	2,773,366.17
合 计	27,559,077.92	8,749,725.00	18,809,352.92	32,166,961.02	3,512,847.00	28,654,114.02

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加 计提	本期减少 其他 转回或转销	其他	期末数
原材料	359,322.90	493,229.36			852,552.26
在产品	2,664,805.47	4,070,115.60			6,734,921.07
库存商品	488,718.63	673,533.04			1,162,251.67
合 计	3,512,847.00	5,236,878.00			8,749,725.00

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货期末 余额的比例%
原材料	账面价值与可变现净值比较		
在产品	账面价值与可变现净值比较		
库存商品	账面价值与可变现净值比较		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	79,816,362.59	1,190,676.66	1,611,336.01	82,618,375.26
2.本期增加金额				
(1) 购置	135,317.94		49,460.23	184,778.17
(2) 在建工程转入	2,104,487.19			2,104,487.19
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	137,553.40		4,250.00	141,803.40
4.期末余额	81,918,614.32	1,190,676.66	1,656,546.24	84,765,837.22
二、累计折旧				
1.期初余额	24,182,775.51	803,542.12	1,261,986.99	26,248,304.62
2.本期增加金额				
(1) 计提	5,181,696.04	122,286.72	60,537.85	5,364,520.61
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	73,216.97		3,825.00	77,041.97
4.期末余额	29,291,254.58	925,828.84	1,318,699.84	31,535,783.26
三、账面价值				

1.期末账面价值	52,627,359.74	264,847.82	337,846.40	53,230,053.96
2.期初账面价值	55,633,587.08	387,134.54	349,349.02	56,370,070.64

说明：

①本年计提的折旧额 5,364,520.61 元

②本年在建工程转入 2,104,487.19 元

③年末公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

④年末公司对固定资产进行全面核查，未发现有发生减值的情况，因此未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铝圆板打磨机	42,521.32		42,521.32	27,467.73		27,467.73
北京七星退火炉				523,290.61		523,290.61
服务器	32,019.42		32,019.42			
合 计	74,540.74		74,540.74	550,758.34		550,758.34

说明：年末公司对在建工程进行全面核查，未发现有发生减值的情况，因此未计提在建工程减值准备

9、固定资产清理

（1）固定资产清理明细

项 目	期末数	期初数	转入清理原因
点式空调	720.00		报废
冷干机1#	3,784.40		报废
冷干机2#	3,784.41		报废
冷干机	3,784.41		报废
4#剪板机	7,305.00		报废
油水分离器	10,063.72		报废
合 计	29,441.94		

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,227,164.28	306,791.07	1,227,164.28	306,791.07
小 计	1,227,164.28	306,791.07	1,227,164.28	306,791.07

(2) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,522,560.72	2,285,682.72
可抵扣亏损	285,368.25	
合 计	7,807,928.97	2,285,682.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	285,368.25	—	
合 计	285,368.25		

11、应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项 目	期末数	期初数
货款	153,705.09	3,316,626.67
合 计	153,705.09	3,316,626.67

(2) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	118,905.00	3,003,480.05

1 至 2 年（含 2 年）	28,300.09	8,750.00
2 至 3 年（含 3 年）		304,396.62
3 年以上	6,500.00	
合 计	153,705.09	3,316,626.67

（3）本报告期应付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
日本联合材料株式会社		345,744.81
成都虹波实业股份有限公司		43,196.15
合 计		388,940.96

12、预收款项

（1）预收款项按项目列示

项 目	期末数	期初数
货款	24,666.38	34,986.59

（2）预收款项按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	10,459.60	27,530.40
1 至 2 年（含 2 年）	6,750.59	
2 至 3 年（含 3 年）		7,456.19
3 年以上	7,456.19	
合 计	24,666.38	34,986.59

13、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		7,123,359.68	7,123,359.68	
离职后福利-设定提存计划		1,008,012.32	1,008,012.32	
合 计		8,131,372.00	8,131,372.00	

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		6,139,382.00	6,139,382.00	
职工福利费		379,300.80	379,300.80	
社会保险费		66,422.88	66,422.88	
其中：1. 医疗保险费		49,504.32	49,504.32	
2. 工伤保险费		8,459.28	8,459.28	
3. 生育保险费		8,459.28	8,459.28	
住房公积金		450,420.00	450,420.00	
工会经费和职工教育经费		87,834.00	87,834.00	
合 计		7,123,359.68	7,123,359.68	

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		1,008,012.32	1,008,012.32	
其中：1. 基本养老保险费		1,005,193.96	1,005,193.96	
2. 失业保险费		2,818.36	2,818.36	
合 计		1,008,012.32	1,008,012.32	

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	123,234.69	-396,166.88
企业所得税	-270,768.29	780,842.70
个人所得税	8,726.55	13,375.32
城市维护建设税	8,626.43	

教育附加费	3,697.04	
地方教育附加费	2,464.69	
价格调节基金	2,520.11	11,027.50
印花税	5,288.86	7,930.34
合 计	-116,209.92	417,008.98

15、其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示

项 目	期末数	期初数
关联方往来	98,565.38	40,888.25
其他	118,023.27	24.30
合 计	216,588.65	40,912.55

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	216,588.65	40,912.55
合 计	216,588.65	40,912.55

(3) 本报告期应付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
日本联合材料株式会社	98,565.38	40,888.25

16、实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
日本联合材料株式会社	51,000,000.00			51,000,000.00
成都虹波实业股份有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	176,511.43			176,511.43

18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	368,049.69			368,049.69

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,171,644.99	-987,310.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,171,644.99	-987,310.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,618,143.92	3,400,249.39
减：提取法定盈余公积		241,293.89
期末未分配利润	-3,446,498.93	2,171,644.99

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,645,318.08	42,633,597.74	57,831,172.01	49,978,839.40
其他业务	4,447,589.90		4,437,642.33	
合 计	47,092,907.98	42,633,597.74	62,268,814.34	49,978,839.40

(1) 主营业务分行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钨钼等有色金属制品	42,645,318.08	42,633,597.74	57,831,172.01	49,978,839.40

(2) 公司前五名客户营业收入情况

成都联虹铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,465,629.77	37.09
第二名	6,571,025.74	13.95
第三名	4,543,359.18	9.65
第四名	3,634,075.67	7.72
第五名	3,322,990.89	7.06
合 计	35,537,081.25	75.46

21、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,551.32	81,692.06
教育费附加	64,521.99	35,010.87
地方教育费附加	43,014.65	23,340.58
副食调节基金	32,965.04	43,588.17
合 计	291,053.00	183,631.68

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,180.81	638,609.50
折旧及摊销	20,070.36	18,571.45
运杂费	252,373.73	196,951.40
委托代销(理)费用	154,492.57	184,458.67
保险费	15,838.54	6,085.52
包装费	156,029.43	213,911.51
展览及样品费	109,247.61	241,274.35
差旅费	130,379.50	89,770.70
其他费用	1,295.84	15,648.32
合 计	1,499,908.39	1,605,281.42

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

成都联虹铝业有限公
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬	1,762,712.63	1,472,769.68
房租及水电费	1,033,360.00	1,032,800.00
折旧及摊销	133,490.02	295,778.07
税金	68,624.12	111,665.09
维修费	5,353.26	2,513.00
业务招待费	110,858.30	153,760.80
办公费	361,786.88	301,529.70
差旅费	65,704.50	118,215.10
安全环保费	310,201.27	
咨询顾问费	361,000.00	
保险费	83,563.00	512,576.89
其他费用	333,521.39	518,606.30
合 计	4,630,175.37	4,520,214.63

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		126,750.00
减：利息收入	58,838.43	192,539.06
汇兑损益	-91,749.10	166,866.04
手续费及其他	5,815.47	19,057.99
合 计	-144,772.06	120,134.97

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	5,236,878.00	1,598,101.78

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,355,000.00	
其他	170,000.00	
合 计	1,525,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业扶持资金	1,355,000.00		与收益相关	

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	33,610.09	10,107.40
其中：固定资产处置损失	33,610.09	10,107.40
滞纳金	4,047.02	
合 计	37,657.11	10,107.40

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,554.35	852,253.67

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,618,143.92	3,400,249.39
加：资产减值准备	5,236,878.00	1,598,101.78
固定资产折旧、	5,364,520.61	4,526,594.04
无形资产摊销		159,578.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-144,772.06	120,134.97
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	4,607,883.10	-7,851,230.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-514,809.09	-1,739,761.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,707,647.76	-1,013,508.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,223,908.88	-799,840.71

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	14,044,979.38	9,970,372.47
减：现金的期初余额	9,970,372.47	23,229,623.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,074,606.91	-13,259,250.77

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	53,768.56	30,668.03
可随时用于支付的银行存款	13,991,210.82	9,939,704.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,044,979.38	9,970,372.47

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
日本联合材料株式会社	日本	外国企业	51.00	51.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
成都虹波实业股份有限公司	参股股东
厦门钨业股份有限公司	虹波公司的控股股东
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	厦门钨业子公司
厦门金鹭特种合金有限公司	厦门钨业子公司
福建省长汀金龙稀土有限公司	厦门钨业子公司

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额（万 元）	上期发生额（万 元）
日本联合材料株式会社	购买钼坯	0.67	75.01
成都虹波实业股份有限公司	购买钼坯	2,317.43	2,816.43
成都虹波实业股份有限公司	购买能源	421.47	323.96

说明：公司向关联方购买商品的定价政策是市场价。

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
成都虹波实业股份有限公司	钼板	1,746.56	2,099.36
日本联合材料株式会社	钼板	332.30	1,249.96
福建长汀金龙稀土有限公司	钼板	20.94	63.73
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钼板		305.25
厦门金鹭特种合金有限公司	钼丝架	2.31	

说明：公司向关联方销售商品的定价政策是市场价。

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都虹波实业股份有限公司	厂房	800,000.00	941,600.00

说明：公司按协议价向关联方租赁厂房。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门虹鹭钨钼工业有限公司			2.53	
应收账款	日本联合材料株式会社	277,508.94		269,045.75	
应收账款	厦门金鹭特种合金有限公司	9,000.00			
预付账款	虹波实业股份有限公司	1,495,057.61			
其他应收款	日本联合材料株式会社	549,943.25		438,663.93	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日本联合材料株式会社		345,744.81
应付账款	成都虹波实业股份有限公司		43,196.15
其他应付款	日本联合材料株式会社	98,565.38	40,888.25

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日,公司不存在需要披露的其他重要事项。