

广州立中锦山合金有限公司
2015 年度、2016 年 1-3 月审计报告

广会专字[2016]G16004330048 号

目 录

审计报告·····	1-2
资产负债表·····	3-4
利润表·····	5
现金流量表·····	6
所有者权益变动表·····	7-8
财务报表附注·····	9-47

审 计 报 告

广会专字[2016]G16004330048 号

广州立中锦山合金有限公司：

我们审计了后附的广州立中锦山合金有限公司（以下简称“立中锦山”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是立中锦山管理层的责任，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，立中锦山财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立中锦山 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：姚 静

中国 广州

二〇一六年六月三十日

资 产 负 债 表

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2016-03-31	2015-12-31
流动资产：			
货币资金	1	71,452,817.66	52,056,910.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	27,202,789.60	12,239,866.03
应收账款	3	94,435,558.82	139,715,220.36
预付款项	4	21,695,594.71	20,293,326.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	56,338.91	101,360.17
存货	6	42,758,387.64	42,374,436.08
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计：		257,601,487.34	266,781,119.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	50,395,964.84	52,633,459.11
在建工程	8	9,276,092.23	3,113,786.80
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	9	10,567,822.54	10,628,557.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计：		70,239,879.61	66,375,803.06
资产总计：		327,841,366.95	333,156,922.33

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表（续表）

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	2016-03-31	2015-12-31
流动负债：			
短期借款	10	94,990,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	11	39,416,374.34	43,577,956.16
预收款项		-	-
应付职工薪酬	12	6,038,778.35	6,591,452.86
应交税费	13	1,661,135.97	1,113,760.01
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	14	1,504,736.68	1,349,916.68
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	15	12,600.00	-
流动负债合计：		143,623,625.34	162,633,085.71
非流动负债：			
长期借款	16	10,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		10,000,000.00	-
负债合计：		153,623,625.34	162,633,085.71
所有者权益：			
实收资本	17	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	18	3,496.95	3,496.95
其他综合收益		-	-
盈余公积	19	22,941,771.92	22,941,771.92
未分配利润	20	51,272,472.74	47,578,567.75
所有者权益合计：		174,217,741.61	170,523,836.62
负债和所有者权益总计：		327,841,366.95	333,156,922.33

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业总收入	21	206,769,962.01	866,940,578.98
其中：营业收入	21	206,769,962.01	866,940,578.98
二、营业总成本		201,105,686.58	844,135,709.65
其中：营业成本	21	196,640,997.00	816,160,890.40
营业税金及附加	22	234,734.47	891,548.70
销售费用	23	840,613.19	3,211,955.76
管理费用	24	2,007,160.36	18,115,192.89
财务费用	25	1,382,181.56	5,756,121.90
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		5,664,275.43	22,804,869.33
加：营业外收入	26	-	1,953,727.85
其中：非流动资产处置利得		-	2,206.01
减：营业外支出	27	652,208.69	175,739.61
其中：非流动资产处置损失		652,208.69	171,977.86
四、利润总额		5,012,066.74	24,582,857.57
减：所得税费用	28	1,318,161.75	2,960,140.02
五、净利润		3,693,904.99	21,622,717.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,693,904.99	21,622,717.55

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016 年 1-3 月	2015 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		262,666,458.01	932,420,268.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	29	352,920.85	2,959,133.78
经营活动现金流入小计		263,019,378.86	935,379,402.24
购买商品、接受劳务支付的现金		222,763,612.75	921,667,913.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,763,745.35	13,908,822.21
支付的各种税费		3,142,327.63	12,305,772.64
支付其他与经营活动有关的现金	29	1,055,003.88	4,354,624.15
经营活动现金流出小计		230,724,689.61	952,237,132.87
经营活动产生的现金流量净额		32,294,689.25	-16,857,730.63
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		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,681.00	45,500.00
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		36,681.00	45,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,503,060.42	21,353,279.23
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		6,503,060.42	21,353,279.23
投资活动产生的现金流量净额		-6,466,379.42	-21,307,779.23
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		10,000,000.00	173,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,010,000.00	128,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,422,402.65	7,404,000.08
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		16,432,402.65	136,304,000.08
筹资活动产生的现金流量净额		-6,432,402.65	36,695,999.92
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		19,395,907.18	-1,469,509.94
加：期初现金及现金等价物余额		52,056,910.48	53,526,420.42
六、期末现金及现金等价物余额		71,452,817.66	52,056,910.48

所附注释为财务报表的组成部分

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

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-3 月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	3,496.95	-	22,941,771.92	47,578,567.75	170,523,836.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	3,496.95	-	22,941,771.92	47,578,567.75	170,523,836.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	-	3,693,904.99	3,693,904.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	3,693,904.99	3,693,904.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	3,496.95	-	22,941,771.92	51,272,472.74	174,217,741.61

所附注释为财务报表的组成部分

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（续表）

编制单位：广州立中锦山合金有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	3,496.95	-	18,617,228.40	31,180,986.79	149,801,712.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	3,496.95	-	18,617,228.40	31,180,986.79	149,801,712.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	4,324,543.52	16,397,580.96	20,722,124.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	21,622,717.55	21,622,717.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	4,324,543.52	-5,225,136.59	-900,593.07
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,324,543.52	-4,324,543.52	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-900,593.07	-900,593.07
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	3,496.95	-	22,941,771.92	47,578,567.75	170,523,836.62

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

一、公司的基本情况

1、公司注册地及地址

广州市增城仙村镇仙宁路 498 号车间办公 D-5、铝液熔化主厂房 A-8、主材库房 A-10

2、经营范围及主要经营活动

铝压延加工；铜压延加工；其他有色金属压延加工；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

7、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

一对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值；

—因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

—终止确认部分的账面价值；

—终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

8、应收款项

一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	单项金额超过 100 万元的应收账款及单项金额超过 50 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。

一按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定坏账依据：

因债务人破产或死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实不能收回，经董事会批准转销的应收款项。

-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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

9、存货

一存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品等。

一发出存货的计价方法

领用发出按加权平均法计价。

一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。

一存货的盘存制度

采用实地盘存制。

一低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

一长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

一长期股权投资的投资成本

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(4) 以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(5) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

一长期股权投资的后续计量

(1) 投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

一长期股权投资的收益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分

得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

一长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

11、固定资产

一固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

一固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	4-5	3.17-9.6
机械设备	5-15	4-5	6.33-19.20
运输设备	5-10	4-5	9.5-19.20
电子设备	5-10	4-5	9.5-19.20

一固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C:即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

12、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定

资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

13、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计

入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

14、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资

产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

一、无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- （1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损

益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

17、职工薪酬

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。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括

长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳

务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

一收入具体确认方法：

在产品发出，取得对方确认；公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下

列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司本期无会计政策的变更。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

2、税收优惠

公司于 2013 年 10 月 16 日取得编号为 GF201344000088 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2013 年度至 2015 年度适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016-03-31	2015-12-31
现金	36,326.10	25,015.97
银行存款	71,416,491.56	52,031,894.51
合 计	71,452,817.66	52,056,910.48
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2、应收票据

(1) 应收票据分类如下：

项 目	2016-03-31	2015-12-31
银行承兑汇票	27,202,789.60	12,239,866.03
合 计	27,202,789.60	12,239,866.03

(2) 报告期末公司无质押的应收票据；

(3) 报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,390,000.00	—
国内信用证	100,000,000.00	—
合 计	104,390,000.00	—

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类 别	2016-03-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,435,558.82	100.00	-	-	94,435,558.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	94,435,558.82	100.00	-	-	94,435,558.82

(续)

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,715,220.36	100.00	-	-	139,715,220.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	139,715,220.36	100.00	-	-	139,715,220.36

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,435,558.82	-	-	139,715,220.36	-	-
合 计	94,435,558.82	-	-	139,715,220.36	-	-

(3) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 公司报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收账款合计 78,557,290.67 元，占应收账款期末余额合计数的 83.19%，相应计提的坏账准备合计 0.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016-03-31		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,695,594.71	100.00	20,293,326.15	100.00
合 计	21,695,594.71	100.00	20,293,326.15	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前五名的预付款项的期末余额 21,039,303.78 元，占预付款项期末余额合计数的 96.98%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分种类按账龄披露：

类 别	2016-03-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,338.91	100.00	-	-	56,338.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	56,338.91	100.00	-	-	56,338.91

(续)

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,360.17	100.00	-	-	101,360.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
合 计	101,360.17	100.00	-	-	101,360.17

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,838.91	-	-	95,860.17	-	-
1-2 年	3,500.00	-	-	3,500.00	-	-
2-3 年	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-
合 计	56,338.91	-	-	101,360.17	-	-

(3) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收账款。

(5) 其他应收款按性质分类情况如下：

项 目	2016-03-31	2015-12-31
押金及保证金	11,500.00	11,500.00
备用金	16,000.00	58,000.00
代垫社保及公积金	28,838.91	31,860.17
合 计	56,338.91	101,360.17

(6) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收账款合计 26,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的 47.04%，相应计提的坏账准备合计 0.00 元。

6、存货

(1) 存货分类如下：

存货种类	2016-03-31			2015-12-31		
	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	22,201,678.85	-	22,201,678.85	24,332,114.92	-	24,332,114.92
在产品	399,727.35	-	399,727.35	180,268.77	-	180,268.77
库存商品	10,538,730.90	-	10,538,730.90	2,778,065.89	-	2,778,065.89
发出商品	9,618,250.54	-	9,618,250.54	15,083,986.50	-	15,083,986.50
合 计	42,758,387.64	-	42,758,387.64	42,374,436.08	-	42,374,436.08

(2) 存货跌价准备

公司不存在存货成本高于其可变现净值的情况。

7、固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2015-12-31 余额	36,424,224.97	52,022,852.57	1,304,778.91	2,255,714.12	92,007,570.57
2、本期增加金额	125,423.00	410,675.21	-	-	536,098.21
(1) 购置	-	410,675.21	-	-	410,675.21
(2) 其他	125,423.00	-	-	-	125,423.00
3、本期减少金额	-	6,450,746.36	-	-	6,450,746.36
(1) 处置或报废	-	6,450,746.36	-	-	6,450,746.36
4、2016-03-31 余额	36,549,647.97	45,982,781.42	1,304,778.91	2,255,714.12	86,092,922.42
二、累计折旧					
1、2015-12-31 余额	8,426,464.63	29,335,859.38	449,236.45	1,162,551.00	39,374,111.46
2、本期增加金额	476,026.71	1,459,801.48	61,977.00	88,500.72	2,086,305.91
(1) 计提	476,026.71	1,459,801.48	61,977.00	88,500.72	2,086,305.91
3、本期减少金额	-	5,763,459.79	-	-	5,763,459.79
(1) 处置或报废	-	5,763,459.79	-	-	5,763,459.79
4、2016-03-31 余额	8,902,491.34	25,032,201.07	511,213.45	1,251,051.72	35,696,957.58

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1、2015-12-31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2016-03-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2015-12-31 账面价值	27,997,760.34	22,686,993.19	855,542.46	1,093,163.12	52,633,459.11
2、2016-03-31 账面价值	27,647,156.63	20,950,580.35	793,565.46	1,004,662.40	50,395,964.84

报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

8、在建工程

(1) 在建工程项目如下：

项 目	2016-03-31			2015-12-31		
	账 面 余 额	减值准备	账 面 净 值	账 面 余 额	减值准备	账 面 净 值
在建工程	9,276,092.23	-	9,276,092.23	3,113,786.80	-	3,113,786.80
合 计	9,276,092.23	-	9,276,092.23	3,113,786.80	-	3,113,786.80

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	预算数	2015-12-31	本期增加额	转入固定资 产	其他减少	2016-03-31	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
高纯铝硅镁钛合金扩 产升级技术改造项目	1600 万	2,505,910.84	6,098,473.79	-	-	8,604,384.63	53.78	完成主体 工程	-	-	-	自筹
其他工程	-	607,875.96	63,831.64	-	-	671,707.60	-	-	-	-	-	自筹
合 计		3,113,786.80	6,162,305.43	-	-	9,276,092.23	-	-	-	-	-	

(3) 报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1、2015-12-31 余额	14,238,310.90	50,000.00	14,288,310.90
2、本期增加	-	-	-
3、本期减少	-	-	-
4、2016-03-31 余额	14,238,310.90	50,000.00	14,288,310.90
二、累计摊销			
1、2015-12-31 余额	3,609,753.75	50,000.00	3,659,753.75
2、本期增加	60,734.61	-	60,734.61
（1）计提	60,734.61	-	60,734.61
3、本期减少	-	-	-
4、2016-03-31 余额	3,670,488.36	50,000.00	3,720,488.36
三、减值准备			
1、2015-12-31 余额	-	-	-
2、本期增加	-	-	-
3、本期减少	-	-	-
4、2016-03-31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2015-12-31 账面价值	10,628,557.15	-	10,628,557.15
2、2016-03-31 账面价值	10,567,822.54	-	10,567,822.54

报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10、短期借款

（1）短期借款分项列示如下：

项 目	2016-03-31	2015-12-31
抵押借款	14,990,000.00	15,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	95,000,000.00
合 计	94,990,000.00	110,000,000.00

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

账龄结构	2016-03-31	2015-12-31
1 年以内	38,132,679.39	42,718,588.86
1-2 年	449,039.59	38,228.94
2-3 年	14,517.00	25,538.36
3 年以上	820,138.36	795,600.00
合 计	39,416,374.34	43,577,956.16

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
短期薪酬	6,591,452.86	3,062,598.39	3,615,272.90	6,038,778.35
离职后福利-设定提存计划	-	70,251.77	70,251.77	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	6,591,452.86	3,132,850.16	3,685,524.67	6,038,778.35

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,053,434.00	2,712,352.38	2,785,786.38	980,000.00
职工福利费	5,538,018.86	236,684.77	715,925.28	5,058,778.35
社会保险费	-	82,661.24	82,661.24	-
其中：1、医疗保险费	-	57,303.38	57,303.38	-
2、工伤保险费	-	16,286.82	16,286.82	-
3、生育保险费	-	6,078.30	6,078.30	-
4、重大疾病医疗保险	-	2,992.74	2,992.74	-

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
住房公积金	-	30,650.00	30,650.00	-
工会经费	-	250.00	250.00	-
合 计	6,591,452.86	3,062,598.39	3,615,272.90	6,038,778.35

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
基本养老保险费	-	67,327.92	67,327.92	-
失业保险费	-	2,923.85	2,923.85	-
合 计	-	70,251.77	70,251.77	-

13、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

类 别	2016-03-31	2015-12-31
增值税	633,677.53	478,709.31
企业所得税	935,576.57	558,786.18
个人所得税	15,840.56	18,819.40
城市维护建设税	44,357.43	33,509.65
教育费附加	19,010.33	14,361.28
地方教育附加	12,673.55	9,574.19
合计	1,661,135.97	1,113,760.01

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄结构	2016-03-31	2015-12-31
保证金及押金	339,660.00	185,980.00

账龄结构	2016-03-31	2015-12-31
未结算款项	1,165,076.68	1,163,936.68
合 计	1,504,736.68	1,349,916.68

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、其他流动负债

其他流动负债分项列示如下：

类 别	2016-03-31	2015-12-31
应付运费、租赁费等	12,600.00	-
合 计	12,600.00	-

16、长期借款

项 目	2016-03-31	2015-12-31
保证借款	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

17、实收资本

股东名称	2015-12-31	本次变动增减(+、-)					2016-03-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津立中合金集团有限公司	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00
锦山国际有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

18、资本公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-03-31
资本溢价	3,496.95	-	-	3,496.95
合 计	3,496.95	-	-	3,496.95

19、盈余公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-03-31
储备基金	11,470,885.96	-	-	11,470,885.96
企业发展基金	11,470,885.96	-	-	11,470,885.96
合 计	22,941,771.92	-	-	22,941,771.92

20、未分配利润

项 目	2016-03-31	2015-12-31
年初未分配利润	47,578,567.75	31,180,986.79
加：本期净利润	3,693,904.99	21,622,717.55
减：提取储备基金	-	2,162,271.76
减：提取法定盈余公积	-	-
减：提取职工奖励及福利基金	-	900,593.07
减：提取企业发展基金	-	2,162,271.76
减：应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	51,272,472.74	47,578,567.75

21、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	205,928,815.83	196,564,071.97	860,607,145.73	816,040,653.55
其他业务	841,146.18	76,925.03	6,333,433.25	120,236.85
合 计	206,769,962.01	196,640,997.00	866,940,578.98	816,160,890.40

22、营业税金及附加

税 种	2016 年 1-3 月	2015 年度
城市维护建设税	136,928.44	520,070.07
教育费附加	58,683.62	222,887.18
地方教育附加	39,122.41	148,591.45
合 计	234,734.47	891,548.70

23、销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
人力成本	262,156.54	1,086,362.10
办公费	14,776.98	55,454.73
业务拓展费	77,002.53	180,002.78
物流费用	419,864.65	1,587,202.28
折旧与摊销	34,536.45	112,833.49
其他	32,276.04	190,100.38
合 计	840,613.19	3,211,955.76

24、管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
人力成本	592,367.28	2,739,127.38
办公费	136,281.14	946,799.60
业务拓展费	80,446.10	633,237.38
税费	105,445.02	449,522.57
中介机构费用	256,235.92	285,355.43
研发支出	519,170.00	11,500,086.70
折旧与摊销	292,044.14	1,182,529.75
其他	25,170.76	378,534.08

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
合 计	2,007,160.36	18,115,192.89

25、财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出	1,422,402.65	6,044,073.89
其中：借款利息支出	1,422,402.65	5,938,409.05
票据贴现利息支出	-	105,664.84
减：利息收入	52,920.85	466,674.26
汇兑损益	-	-
手续费	12,699.76	178,722.27
合 计	1,382,181.56	5,756,121.90

26、营业外收入

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	2,206.01	2,206.01
其中：固定资产处置利得	-	-	2,206.01	2,206.01
政府补助	-	-	1,872,823.00	1,872,823.00
其他	-	-	78,698.84	78,698.84
合 计	-	-	1,953,727.85	1,953,727.85

计入当期损益的政府补助：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
与收益相关的政府补助		
制造业转型升级专项补助资金	-	800,000.00
企业研发经费后补助资金	-	1,072,823.00

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
合计	-	1,872,823.00

27、营业外支出

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	652,208.69	652,208.69	171,977.86	171,977.86
其中：固定资产处置损失	652,208.69	652,208.69	171,977.86	171,977.86
罚款支出	-	-	321.07	321.07
其他	-	-	3,440.68	3,440.68
合 计	652,208.69	652,208.69	175,739.61	175,739.61

28、所得税

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
当期所得税费用	1,318,161.75	2,960,140.02
合 计	1,318,161.75	2,960,140.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利润总额	5,012,066.74	24,582,857.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,253,016.69	3,687,428.64
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,145.06	135,217.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发支出加计扣除的影响	-	-862,506.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
境外公司未分配利润递延所得税影响	-	-
前期内部交易未实现利润本期转回	-	-
所得税费用	1,318,161.75	2,960,140.02

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
存款利息	52,920.85	466,674.26
政府补助	-	1,872,823.00
往来款及其他	300,000.00	619,636.52
合 计	352,920.85	2,959,133.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
营业费用及管理费用	1,042,304.12	4,175,580.81
银行手续费	12,699.76	178,722.27
其他	-	321.07
合 计	1,055,003.88	4,354,624.15

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2016 年 1-3 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补 充 资 料	2016 年 1-3 月	2015 年度
净利润	3,693,904.99	21,622,717.55
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	2,086,305.91	7,940,068.90
无形资产摊销	60,734.61	416,005.73
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	652,208.69	169,771.85
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）	1,422,402.65	6,044,073.89
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）	-383,951.56	617,803.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,775,144.33	11,798,985.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,012,060.37	-65,467,157.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,294,689.25	-16,857,730.63
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	71,452,817.66	52,056,910.48

补 充 资 料	2016 年 1-3 月	2015 年度
减：现金的年初余额	52,056,910.48	53,526,420.42
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,395,907.18	-1,469,509.94

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、现金	71,452,817.66	52,056,910.48
其中：库存现金	36,326.10	25,015.97
可随时用于支付的银行存款	71,416,491.56	52,031,894.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
超短期人民币理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	71,452,817.66	52,056,910.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限	-	-

31、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受 限 原 因
固定资产	23,170,324.95	银行借款抵押
无形资产	10,567,822.54	银行借款抵押
合 计	33,738,147.49	

六、关联方关系及其交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
天津立中合金集团有限公司	天津	铸造铝合金、铝液	人民币 150,577,226.47 元	75.00	75.00

2、其他关联方

关 联 方 名 称	与本公司关系
锦山国际有限公司	参股股东
东凌集团有限公司	与参股股东同属统一实质控制人控制
河北立中有色金属集团有限公司	与公司同属统一实质控制人控制
广州戴卡旭铝铸件有限公司	与参股股东同属统一实质控制人控制
广州驭风旭铝铸件有限公司	与参股股东同属统一实质控制人控制

3、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
广州戴卡旭铝铸件有限公司	销售商品	50,341,718.30	176,648,543.46
广州驭风旭铝铸件有限公司	销售商品	106,919,885.42	431,869,087.89

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
广州驭风旭铝铸件有限公司	代采购水电及天然气	5,602,818.22	16,998,710.03
广州驭风旭铝铸件有限公司	宿舍费用	-	223,096.00

(2) 关联方租赁

出租方名称	出租资产种类	2016 年 1-3 月确认的租赁支出	2015 年度确认的租赁支出
东凌集团有限公司	员工宿舍	12,600.00	50,400.00

(3) 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保累计余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州戴卡旭铝铸件有限公司	2,000 万	2016.01.15	2016.11.15	否
广州驭风旭铝铸件有限公司	4,350 万	2011.11.29	2016.11.16	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保累计余额与公司的短期借款、长期借款对应情况
天津立中合金集团有限公司	3,000 万元	2015.01.28	2016.07.09	否	平安银行短期借款 1,500 万元
广州戴卡旭铝铸件有限公司	3,000 万元	2015.01.28	2016.07.09	否	平安银行短期借款 1,500 万元
天津立中合金集团有限公司	4,000 万元	2015.10.09	2016.10.08	否	招商银行短期借款 4,000 万元
河北立中有色金属集团有限公司	4,000 万元	2015.10.09	2016.10.08	否	招商银行短期借款 4,000 万元
天津立中合金集团有限公司	6,500 万元	2015.03.26	2023.12.31	否	盘谷银行短期借款 2,500 万元、长期借款 1,000 万元

4、关联方应收应付款

应收项目

项目名称	关 联 方	2016-03-31		2015-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州戴卡旭铝铸件有限公司	24,809,058.44	-	22,605,152.24	-
应收账款	广州驭风旭铝铸件有限公司	34,647,887.37	-	67,427,444.91	-

应付项目			
项目名称	关 联 方	2016-03-31	2015-12-31
其他应付款	广州驭风旭铝铸件有限公司	1, 163, 936. 68	1, 163, 936. 68

七、承诺及或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止至财务报告发出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-652, 208. 69	-169, 771. 85
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	1, 872, 823. 00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	74,937.09
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-652,208.69	1,777,988.24
减：非经常性损益相应的所得税	-163,052.17	266,746.40
减：少数股东损益影响数	-	-
合 计	-489,156.52	1,511,241.84

2、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。