

四川龙蟒钛业股份有限公司

审计报告及财务报表

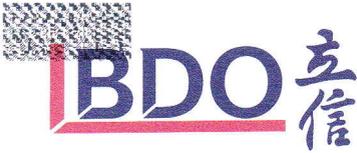
信会师报字[2016]第 750046 号

# 四川龙蟒钛业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91



## 审计报告

信会师报字[2016]第 750046 号

河南佰利联化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川龙蟒钛业股份有限公司（以下简称龙蟒钛业）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表，2014 年度、2015 年度合并及公司现金流量表，2014 年度、2015 年度合并及公司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龙蟒钛业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和会计报表附注二、（一）所述编制基础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，龙蟒钛业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和后附会计报表附注二、（一）所述编制基础的规定编制，公允反映了龙蟒钛业2014年12月31日、2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度、2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月十八日

四川龙蟒钛业股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	225,604,433.77	146,483,353.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	127,405,380.64	169,793,964.96
应收账款	(三)	422,821,552.13	315,944,484.50
预付款项	(四)	84,770,034.08	66,502,574.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	238,761.30	4,567,370.13
应收股利			
其他应收款	(六)	120,012,059.35	63,300,041.09
买入返售金融资产			
存货	(七)	517,648,946.27	746,661,259.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		8,500,000.00
其他流动资产	(九)	35,074,657.04	65,685,741.02
<b>流动资产合计</b>		<b>1,533,575,824.58</b>	<b>1,587,438,789.24</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	3,858,879.00	3,564,764.00
长期股权投资	(十一)	8,428,796.69	9,083,852.62
投资性房地产			
固定资产	(十二)	3,217,440,689.16	3,448,996,580.58
在建工程	(十三)	119,323,542.77	109,946,463.04
工程物资	(十四)	77,894,552.85	81,350,776.70
固定资产清理	(十五)	1,324,861.70	611,605.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	233,836,325.39	240,591,434.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	27,285,436.41	38,408,326.37
递延所得税资产	(十八)	54,872,585.18	41,985,295.60
其他非流动资产	(十九)	130,199,738.45	147,636,372.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,874,465,407.60</b>	<b>4,122,175,471.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,408,041,232.18</b>	<b>5,709,614,260.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川龙蟒钛业股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)	1,302,080,320.00	811,495,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	29,065,379.70	45,100,000.00
应付账款	(二十二)	553,667,413.22	544,753,750.33
预收款项	(二十三)	47,331,611.78	64,874,457.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	63,758,306.69	52,813,627.32
应交税费	(二十五)	106,249,227.07	97,560,189.17
应付利息	(二十六)	3,167,846.99	6,820,300.29
应付股利	(二十七)		112,747,399.29
其他应付款	(二十八)	59,288,537.34	434,728,051.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	141,000,000.00	397,306,122.60
其他流动负债	(三十)	33,992,077.04	30,979,227.04
<b>流动负债合计</b>		<b>2,339,600,719.83</b>	<b>2,599,178,124.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(三十一)	30,000,000.00	171,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十二)	225,476,458.47	243,464,362.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,476,458.47</b>	<b>414,464,362.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,595,077,178.30</b>	<b>3,013,642,486.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十三)	1,200,000,000.00	361,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	699,011.64	4,760,142.76
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-26,947.26	
专项储备	(三十六)	331,998,453.14	408,401,021.14
盈余公积	(三十七)	275,312,209.41	250,729,722.96
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	832,017,638.77	1,525,486,928.72
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,640,000,365.70</b>	<b>2,550,745,815.58</b>
少数股东权益		172,963,688.18	145,225,958.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,812,964,053.88</b>	<b>2,695,971,774.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,408,041,232.18</b>	<b>5,709,614,260.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川龙蟒钛业股份有限公司  
 资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:			
货币资金		169,487,714.20	73,329,033.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		58,668,900.00	14,556,837.96
应收账款	(一)	340,113,404.53	242,914,681.95
预付款项		42,946,127.97	57,483,441.28
应收利息			
应收股利			358,173,958.26
其他应收款	(二)	924,389,939.94	5,075,248.50
存货		306,028,805.98	417,183,954.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			8,500,000.00
其他流动资产		28,000,000.00	39,600,000.00
流动资产合计		1,869,634,892.62	1,216,817,155.92
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	(三)	787,253,981.00	847,253,981.00
投资性房地产			
固定资产		925,978,491.35	1,001,670,747.60
在建工程		22,140,547.49	16,096,542.30
工程物资		14,393,251.07	10,747,353.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		83,434,649.48	85,385,798.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,374,684.74	9,838,288.82
其他非流动资产		53,189,738.45	67,254,858.36
非流动资产合计		1,896,765,343.58	2,038,247,570.62
资产总计		3,766,400,236.20	3,255,064,726.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川龙蟒钛业股份有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款		1,302,080,320.00	621,495,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		523,006,645.13	198,583,720.70
预收款项		19,651,233.90	30,516,198.53
应付职工薪酬		22,547,284.29	20,053,958.89
应交税费		48,072,096.28	38,661,569.24
应付利息		2,512,351.98	5,351,412.36
应付股利			59,947,399.29
其他应付款		27,684,858.41	115,775,512.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			123,306,122.60
其他流动负债		8,831,284.24	7,651,284.24
流动负债合计		1,954,386,074.23	1,221,342,178.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		38,835,879.13	44,076,330.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,835,879.13	44,076,330.03
负债合计		1,993,221,953.36	1,265,418,508.15
所有者权益：			
股本		1,200,000,000.00	361,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,300,173.80	21,300,173.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,312,209.41	250,729,722.96
未分配利润		276,565,899.63	1,356,248,321.63
所有者权益合计		1,773,178,282.84	1,989,646,218.39
负债和所有者权益总计		3,766,400,236.20	3,255,064,726.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川龙蟒钛业股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015年度	2014年度
一、营业总收入		3,821,418,091.97	4,440,718,383.61
其中: 营业收入	(三十九)	3,821,418,091.97	4,440,718,383.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,107,576,922.03	3,634,563,452.33
其中: 营业成本	(三十九)	2,631,802,491.01	3,021,782,528.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十)	70,400,127.15	106,657,050.79
销售费用	(四十一)	164,785,526.58	183,648,196.67
管理费用	(四十二)	158,719,612.18	179,577,689.29
财务费用	(四十三)	78,838,607.72	139,518,654.78
资产减值损失	(四十四)	3,030,557.39	3,379,332.71
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)	(四十五)	2,219,824.10	537,182.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-655,055.93	11,777.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		716,060,994.04	806,692,113.54
加: 营业外收入	(四十六)	61,910,403.54	60,990,630.69
其中: 非流动资产处置利得		8,642,235.53	1,537,691.64
减: 营业外支出	(四十七)	7,873,097.77	17,632,502.84
其中: 非流动资产处置损失		2,338,365.77	10,645,660.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		770,098,299.81	850,050,241.39
减: 所得税费用	(四十八)	96,550,414.81	147,193,674.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		673,547,885.00	702,856,567.14
归属于母公司所有者的净利润		632,037,996.50	678,860,025.80
少数股东损益		41,509,888.50	23,996,541.34
六、其他综合收益的税后净额		-26,947.26	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,947.26	
(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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-26,947.26	
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		-26,947.26	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		673,520,937.74	702,856,567.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,011,049.24	678,860,025.80
归属于少数股东的综合收益总额		41,509,888.50	23,996,541.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.596	1.879
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.596	1.879

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四川龙蟒钛业股份有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	1,950,663,842.33	2,264,826,247.86
减: 营业成本	(四)	1,484,093,740.15	1,700,271,585.15
营业税金及附加		8,105,772.49	9,911,224.52
销售费用		96,142,123.06	112,141,542.63
管理费用		60,833,077.72	68,912,759.68
财务费用		22,585,999.26	68,605,638.81
资产减值损失		7,517,375.82	-4,499,806.07
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)	(五)	2,229,069.20	833,248,130.48
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)		273,614,823.03	1,142,731,433.62
加: 营业外收入		16,906,908.41	15,490,676.68
其中: 非流动资产处置利得			35,806.21
减: 营业外支出		3,771,332.57	13,132,473.27
其中: 非流动资产处置损失			10,635,761.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		286,750,398.87	1,145,089,637.03
减: 所得税费用		40,925,534.42	46,237,111.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		245,824,864.45	1,098,852,525.29
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		245,824,864.45	1,098,852,525.29
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四川龙蟒钛业股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,724,775,073.38	3,780,950,908.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	158,205,152.84	163,971,127.67
经营活动现金流入小计		2,882,980,226.22	3,944,922,035.67
购买商品、接受劳务支付的现金		994,024,791.35	963,822,072.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		271,462,351.08	291,086,727.70
支付的各项税费		495,557,975.30	660,694,847.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	564,059,551.23	700,304,487.36
经营活动现金流出小计		2,325,104,668.96	2,615,908,134.67
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	557,875,557.26	1,329,013,901.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		663,885.84	2,213,499.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,941,177.69
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		663,885.84	5,154,677.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,189,995.17	77,826,995.26
投资支付的现金			39,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,189,995.17	117,426,995.26
投资活动产生的现金流量净额		-15,526,109.33	-112,272,317.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		838,632,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,689,032,378.00	1,116,854,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	648,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,175,664,378.00	1,116,854,000.00
偿还债务支付的现金		1,579,217,203.00	1,890,297,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,498,753,446.37	464,207,122.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	663,772,610.63	31,569,596.48
筹资活动现金流出小计		3,741,743,260.00	2,386,074,219.47
筹资活动产生的现金流量净额		-566,078,882.00	-1,269,220,219.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		13,623,472.80	-1,835,213.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	(五十)	-10,105,961.27	-54,313,849.20
加：期初现金及现金等价物余额		94,995,679.39	149,309,528.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		84,889,718.12	94,995,679.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

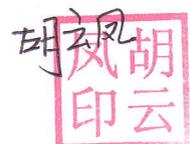
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川龙蟒钛业股份有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,028,316,101.25	2,666,077,498.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		144,498,091.91	42,597,401.49
经营活动现金流入小计		2,172,814,193.16	2,708,674,900.00
购买商品、接受劳务支付的现金		516,066,503.18	1,163,678,226.61
支付给职工以及为职工支付的现金		128,808,472.36	122,078,278.99
支付的各项税费		175,897,294.96	202,513,127.31
支付其他与经营活动有关的现金		515,032,843.06	238,909,041.71
经营活动现金流出小计		1,335,805,113.56	1,727,178,674.62
经营活动产生的现金流量净额		837,009,079.60	981,496,225.38
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		37,089.41	
取得投资收益所收到的现金		595,508.61	489,522.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			925,775.29
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		632,598.02	1,415,298.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,995,398.18	17,581,049.60
投资支付的现金			39,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,995,398.18	57,181,049.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,362,800.16	-55,765,751.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		838,632,000.00	
取得借款收到的现金		1,689,032,378.00	876,854,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,527,664,378.00	876,854,000.00
偿还债务支付的现金		1,115,217,203.00	1,395,297,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,222,169.31	393,087,695.54
支付其他与筹资活动有关的现金		841,422,610.63	31,569,596.48
筹资活动现金流出小计		3,362,861,982.94	1,819,954,792.02
筹资活动产生的现金流量净额		-835,197,604.94	-943,100,792.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,448,344.39	-1,965,176.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,897,018.89	-19,335,494.66
加: 期初现金及现金等价物余额		21,841,359.36	41,176,854.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,738,378.25	21,841,359.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四川龙磷矿业股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2013年度

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他									
一、上年年末余额	361,368,000.00				4,760,142.76				408,401,021.14	250,729,722.96		1,525,486,928.72	145,225,958.54	2,695,971,774.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	361,368,000.00				4,760,142.76				408,401,021.14	250,729,722.96		1,525,486,928.72	145,225,958.54	2,695,971,774.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	838,632,000.00				-4,061,131.12			-26,947.26	-76,402,568.00	24,582,486.45		-693,469,289.95	27,737,729.64	116,992,279.76
(一) 综合收益总额								-26,947.26				632,037,996.50	41,509,888.50	673,520,937.74
(二) 所有者投入和减少资本	838,632,000.00				-4,061,131.12									834,570,868.88
1. 股东投入的普通股	838,632,000.00													838,632,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-4,061,131.12									-4,061,131.12
(三) 利润分配										24,582,486.45		-1,325,507,286.45		-1,300,924,800.00
1. 提取盈余公积										24,582,486.45		-24,582,486.45		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,300,924,800.00		-1,300,924,800.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								-76,402,568.00					-13,772,158.86	-90,174,726.86
1. 本期提取								44,767,978.08					6,292,112.45	51,060,090.53
2. 本期使用								-121,170,546.08					-20,064,271.31	-141,234,817.39
(六) 其他														
四、本期末余额	1,200,000,000.00				699,011.64			-26,947.26	331,998,453.14	275,312,209.41		832,017,638.77	172,963,688.18	2,812,964,053.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

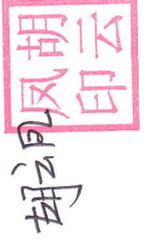
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川龙蟒钛业股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	361,368,000.00				3,930,000.00			214,910,784.42	250,729,722.96		1,894,594,102.92	146,754,845.25	2,872,287,455.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	361,368,000.00				3,930,000.00			214,910,784.42	250,729,722.96		1,894,594,102.92	146,754,845.25	2,872,287,455.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					830,142.76		193,490,236.72				-369,107,174.20	-1,528,886.71	-176,315,681.43
(一) 综合收益总额											678,860,025.80	23,996,541.34	702,856,567.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					830,142.76						-1,047,967,200.00	-61,600,000.00	-1,108,737,037.24
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他					830,142.76								830,142.76
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							193,490,236.72					36,074,571.95	229,564,808.67
1. 本期提取							280,440,596.48					51,232,814.67	331,673,411.15
2. 本期使用							-86,950,359.76					-15,158,242.72	-102,108,602.48
(六) 其他													
四、本期末余额	361,368,000.00				4,760,142.76		408,401,021.14	408,401,021.14	250,729,722.96		1,525,486,928.72	145,225,958.54	2,695,971,774.12

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
企业法定代表人:   
主管会计工作负责人:   
会计机构负责人: 



四川龙蟒钛业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	361,368,000.00				21,300,173.80				250,729,722.96	1,356,248,321.63	1,989,646,218.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	361,368,000.00				21,300,173.80				250,729,722.96	1,356,248,321.63	1,989,646,218.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	838,632,000.00								24,582,486.45	-1,079,682,422.00	-216,467,935.55
(一) 综合收益总额										245,824,864.45	245,824,864.45
(二) 所有者投入和减少资本	838,632,000.00										838,632,000.00
1. 股东投入的普通股	838,632,000.00										838,632,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									24,582,486.45	-1,325,507,286.45	-1,300,924,800.00
2. 对所有者(或股东)的分配									24,582,486.45	-24,582,486.45	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									3,330,965.26		3,330,965.26
2. 本期使用									-3,330,965.26		-3,330,965.26
(六) 其他											
四、本期末余额	1,200,000,000.00				21,300,173.80				275,312,209.41	276,565,899.63	1,773,178,282.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



报表第11页

会计机构负责人:



四川龙蟒钛业股份有限公司

所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	361,368,000.00			21,300,173.80		250,729,722.96	1,938,760,893.10
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	361,368,000.00			21,300,173.80		250,729,722.96	1,938,760,893.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
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. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	361,368,000.00			21,300,173.80		250,729,722.96	1,989,646,218.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 胡之凤



## 四川龙蟒钛业股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

四川龙蟒钛业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2005 年 10 月 24 日, 经四川省人民政府川府函【2005】187 号文件批准, 由四川龙蟒集团有限责任公司(以下简称“龙蟒集团”)、四川龙蟒投资有限责任公司、叶氏油墨(中山)有限公司、成都新兴创业投资有限责任公司、成都道奇投资管理有限公司、李家权、傅祖英、龚家竹、周晓葵、廖延伍、范先国、王洪福、朱全芳、袁文林、杨柱梁作为发起人, 由四川龙蟒钛业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。本公司控股股东为龙蟒集团, 实际控制人为自然人李家权。本公司成立时注册资本为 20,000 万元, 注册地为绵竹市新市工业开发区, 总部位于四川绵竹, 企业法人营业执照号为 5100001823429, 法定代表人: 姚恒平。

2007 年 7 月 18 日, 叶氏油墨(中山)有限公司与道名企业管理咨询服务(深圳)有限公司签订股权转让协议, 将其持有的本公司 1,600 万股份转让给道名企业管理咨询服务(深圳)有限公司。

2007 年 8 月 22 日, 道名企业管理咨询服务(深圳)有限公司与孙大贵签订股权转让协议, 将其持有的本公司 600 万股份转让给孙大贵; 成都道奇投资管理有限公司与孙大贵签订股权转让协议, 将其持有的本公司 80 万股份转让给孙大贵; 成都道奇投资管理有限公司与席林芬签订股权转让协议, 将其持有的本公司 320 万股份转让给席林芬; 成都新兴创业投资有限责任公司与孙大贵签订股权转让协议, 将其持有的本公司 120 万股份转让给孙大贵。

2009 年 12 月 30 日, 袁文林与龙蟒集团签订股权转让协议, 将其所持 6 万股份转让给龙蟒集团; 2010 年 1 月 14 日, 龚家竹与龙蟒集团签订股权转让协议, 将其所持 6 万股份转让给龙蟒集团。

2010 年 6 月 9 日, 公司第一次临时股东大会审议通过增资扩股方案, 决定将公司注册资本由 20,000 万元增加至 23,900 万元, 由全体股东按各自所持股份比例认购, 认购价格每股 4.01 元, 其中 3,900 万元增加注册资本, 11,739 万元计入资本公积。

2010 年 12 月 6 日, 孙大贵与刘新签订股权转让协议, 孙大贵将其所持 500 万股份转让给刘新。

2011 年 3 月 2 日, 成都新兴创业投资有限公司将其所持 573.6 万股份转让给成都远博投资管理中心(有限合伙)。

2011年4月18日,公司年度股东大会审议通过2010年度利润分配方案,决议以资本公积向全体股东每10股转增2股,转增完成后公司注册资本增加至28,680万元。

2012年4月25日,公司年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案,决议以资本公积向全体股东每10股转增2.6股,转增完成后公司股本增加至36,136.8万股。

2014年7月15日,自然人刘新将其756万股、7月22日付祖英将其361.3680万股转让给龙蟒集团。

2014年8月8日,自然人周晓葵将其10.841万股、廖延伍将其10.841万股、王洪福将其10.841万股、朱全芳将其10.841万股、范先国将其10.841万股、杨柱梁将其10.841万股、席林芬将其578.1888万股转让给龙蟒集团,成都远博投资管理中心将其867.2832万股转让给龙蟒集团。

2014年11月20日,自然人孙大贵将其689.472万股转让给龙蟒集团。

2014年11月20日,道名企业管理咨询服务(深圳)有限公司将其1806.84万股转让给龙蟒集团。

截止2014年12月31日,本公司股东构成为四川龙蟒集团有限责任公司持股32,248.4803万股,占89.24%;西藏龙蟒投资有限公司(由四川龙蟒投资有限责任公司更名)持股3,505.2696万股,占9.70%;李家权持股383.0501万股,占1.06%。

2015年1月22日,本公司第一次股东大会审议通过,将注册资本由361,368,000.00元增加至1,200,000,000.00元。其中:西藏龙蟒投资有限公司拟对公司增资362,462,501.00元,增资价格为1元/股;自然人李家权拟对公司增资236,169,499.00元,增资价格为1元/股;自然人范先国拟对公司增资168,000,000.00元,增资价格为1元/股;自然人陈开琼拟对公司增资72,000,000.00元,增资价格为1元/股。增资后公司注册资本变更为1,200,000,000.00元,其中:四川龙蟒集团有限责任公司为322,484,803.00元,占26.87%;西藏龙蟒投资有限公司为397,515,197.00元,占33.13%;自然人李家权为240,000,000.00元,占20%;自然人范先国为168,000,000.00元,占14.00%;自然人陈开琼为72,000,000.00元,占6.00%。

2015年03月18日,经四川万华会计师事务所有限公司审验并出具川万华验字(2015)第003号《验资报告》验证,截至2015年03月18日本公司已收到西藏龙蟒、李家权、范先国、陈开琼以货币形式缴纳的增资款共83,863.20万元。

2015年04月08日李家权与范先国、陈开琼签订《股权转让协议》,约定李家权按1元/股价格受让范先国持有的本公司168,000,000.00元股份、以1元/股价格受让陈开琼持有的本公司72,000,000.00元股份。

针对本次股份转让引起的股东和股本结构变化,本公司2015年04月10日召开2015年第二次股东大会对《章程》进行了相应修改。2015年04月15日,四川省工商局对本公司修改后的《章程》予以备案并出具《备案通知书》。

本次股份转让完成后，龙蟒钛业的股本结构为：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	李家权	48,000.0000	40.00
2	西藏龙蟒	39,751.5197	33.13
3	龙蟒集团	32,248.4803	26.87
	合计	120,000.0000	100.00

## （二）公司的历史沿革、改制情况

### 1、 改制过程

2005 年 10 月 24 日，根据《四川省人民政府关于同意四川龙蟒钛业有限责任公司整体变更设立为四川龙蟒钛业股份有限公司的批复》（川府函[2005]187 号），本公司由龙蟒集团作为主发起人，并联合四川龙蟒投资有限责任公司、叶氏油墨（中山）有限公司、成都新兴创业投资有限责任公司、成都道奇投资管理有限公司和李家权等 10 名自然人发起，由原来的有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。本公司以截止 2005 年 4 月 30 日经审计后的净资产 20,000 万元，折合为 20,000 万股份，每股面值 1 元。

### 2、 改制前股权的变化情况

本公司前身四川龙蟒钛业有限责任公司（以下简称“钛业有限公司”）于 2001 年 2 月 21 日成立，注册资本 1,200 万元，其中：龙蟒集团以货币资金出资 800 万元，占注册资本的 66.67%；四川龙蟒磷制品股份有限公司（以下简称“磷制品股份”）以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 33.33%。

2003 年 11 月 10 日，四川龙蟒钛业有限责任公司经股东会决议，决定增加注册资本 8,800 万元，其中，龙蟒集团以货币资金增资 4,300 万元；磷制品股份以土地使用权 13,327,813.44 元（因未能过户，经公司股东会批准，磷制品股份于 2004 年 7 月变更为以货币资金 13,327,813.44 元出资）及货币资金 31,672,186.56 元增资 4,500 万元。增资后，四川龙蟒钛业有限责任公司注册资本变更为 10,000 万元，其中：龙蟒集团出资 5,100 万元，占注册资本的 51%；磷制品股份出资 4,900 万元，占注册资本的 49%。

2005 年 4 月 6 日，经四川龙蟒钛业有限责任公司 2005 年第一次临时股东会决议，磷制品股份将所持股权 3,000 万元转让给龙蟒集团。2005 年 4 月 16 日，经四川龙蟒钛业有限责任公司 2005 年第二次临时股东会决议，磷制品股份以其五分厂的固定资产和土地使用权对四川龙蟒钛业有限责任公司增资，认缴注册资本 3,300 万元，实际出资额超过其认缴的注册资本金额的部分记入资本公

积。上述股权转让和增资行为完成后，四川龙蟒钛业有限责任公司的注册资本变更为 13,300 万元，其中：龙蟒集团出资 8,100 万元，占注册资本的 60.90%；磷制品股份出资 5,200 万元，占注册资本的 39.10%。

2005 年 6 月 27 日，经四川龙蟒钛业有限责任公司 2005 年第四次临时股东会决议，全体股东同意磷制品股份将其持有的四川龙蟒钛业有限责任公司的股权进行转让。2005 年 6 月 29 日，磷制品股份分别与龙蟒集团、四川龙蟒投资有限责任公司、叶氏油墨（中山）有限公司、成都新兴创业投资有限责任公司、成都道奇投资管理有限公司签订股权转让协议，将所持有四川龙蟒钛业有限责任公司的 36.80%股权转让给上述各公司，其中，龙蟒集团受让其持有的 14.10%的股权，四川龙蟒投资有限责任公司受让其持有的 9.70%股权，叶氏油墨（中山）有限公司受让其持有的 8%股权，成都新兴创业投资有限责任公司受让其持有的 3%股权，成都道奇投资管理有限公司受让其持有的 2%股权。2005 年 7 月，磷制品股份分别与李家权等 10 名自然人签订股权转让协议，将所持有四川龙蟒钛业有限责任公司 1.06%的股权转让给李家权，所持有四川龙蟒钛业有限责任公司 1%的股权转让给傅祖英，将其所持有四川龙蟒钛业有限责任公司 0.24%的股权分别转让给龚家竹、周晓葵、廖延伍、范先国、王洪福、朱全芳、袁文林、杨柱梁 8 位自然人，每人的受让比例为 0.03%。股权转让完成后，龙蟒集团出资 9,975.30 万元，占注册资本的 75%；四川龙蟒投资有限责任公司出资 1,290.10 万元，占注册资本的 9.7%；叶氏油墨（中山）有限公司出资 1,064.00 万元，占注册资本的 8%；成都新兴创业投资有限责任公司出资 399.00 万元，占注册资本的 3%；成都道奇投资管理有限公司出资 266.00 万元，占注册资本的 2%；李家权出资 140.98 万元，占注册资本的 1.06%；傅祖英出资 133.00 万元，占注册资本的 1%；龚家竹、周晓葵、廖延伍、范先国、王洪福、朱全芳、袁文林、杨柱梁各出资 3.99 万元，分别占注册资本的 0.03%。四川龙蟒钛业有限责任公司整体变更为股份有限公司时，上述各股东以其持有的股权比例按 2005 年 4 月 30 日的净资产 20,000 万元折合为对本公司的出资，本公司注册资本由改制前的 13,300 万元增加到 20,000 万元，其中资本公积转增资本 17,654,339.19 元，盈余公积转增资本 3,818,137.30 元，未分配利润转增资本 45,527,523.51 元。

本公司属化工行业，经营范围主要包括：生产饲料级硫酸亚铁、硫酸；危险货物运输（8 类）（以上项目及期限以许可证为准）（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）生产钛白粉；进出口业务；氧化钪生产。公司注册地为绵竹市新市工业开发区，总部位于四川绵竹，企业法人营业执照号为 510000000173951，法人代表人：姚恒平。

本公司按照《公司法》设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设人事行政部、财务部、审计部、工程部、销售部、国际业务部、供应部、生产部、设备部、质量部、研发部、技术部等职能部门。

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 2 月 18 日决议批准报出。

### (三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.12.31	2014.12.31
四川龙蟒矿冶有限责任公司（以下简称矿冶公司）	是	是
攀枝花龙蟒矿产品有限公司（以下简称矿产品公司）	是	是
襄阳龙蟒钛业有限公司（以下简称襄阳钛业）	是	是
永康兴泰钛业有限公司（以下简称永康兴泰）	是	是
四川龙蟒龙运现代物流有限公司（以下简称龙运物流）		是
四川龙蟒龙运贸易有限公司（以下简称龙运贸易）		是
龙蟒美国公司（以下简称美国公司）	是	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 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。

河南佰利联化学股份有限公司（股票代码 002601，公司简称“佰利联”）拟收购四川龙蟒钛业股份有限公司 100% 股权，龙蟒钛业与上市公司业务性质、客户群体比较接近，编制本财务报表时，参照上市公司相关会计估计重述报告期财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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上述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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）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（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。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合确定的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算，委托加工物资领用的原材料采用个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

本公司的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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法和年数总和法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧,本公司子公司四川龙蟒矿冶有限责任公司对部分运输设备采用年数总和法计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	25-30	3-5	3.17-3.88

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10-18	3-5	5.28-9.70
电子及办公设备	平均年限法	5-8	3-5	11.88-19.40
运输设备	平均年限法	10-12	3-5	7.92-9.70
运输设备	年数总和法	5	3-5	

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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,无形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无形资产,以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地证登记年限
ERP 信息系统	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间

项 目	预计使用寿命	依 据
专有技术	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间
矿权	20 年	按照采矿许可证期限进行摊销

每年度终了，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。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

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,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

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

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售收入确认的具体方式如下：

内销：在交款提货销售的情况下，以收到货款并已将发票账单、提货单交给买方时确认收入；采用预收货款的销售方式，以开出销货发票并将商品发出时确认收入；采用赊销的情况下，货物已经发出，并转移商品所有权凭证时确认收入。外销：本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等。在 FOB、

CIF、C&F 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和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，因此在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

## 2、 让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

## 3、 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于企业购建固定资产、无形资产等长期资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于企业已发生的或以后期间将发生的相关费用或损失的补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确规定补助对象的，本公司直接划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### (二十九) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的有关规定提取安全生产费用。本公司确定的安全生产费用的提取标准为：矿产品公司依据金属露天矿山按照原矿开采产量每吨5元提取，德阳钛业及襄阳钛业依公司上年度硫酸生产成本为计提依据，采取超额累退的方式提取：

- 1、生产成本不超过1000万元的，按照4%提取；
- 2、生产成本超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- 3、生产成本超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- 4、生产成本超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司矿产品公司2014年末安全生产费结余已超过上年度营业收入的1.5%，盐边县安全生产监督管理局同意矿产品公司2015年度缓提安全生产费用。

### (三十) 维简费

本公司2015年3月份前根据财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知【财企[2004]324号】的规定，依原矿产量16元/吨的标准计提维简费。

维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的维简费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待工程项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司按照财政部关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知【财办资[2015]8号】的规定，经公司董事会决议，自2015年4月起，不再提取维简费用。

### (三十一) 其他重要会计政策和会计估计

#### 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而

不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》准则。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	5%	1%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	3%	3%

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度	2014 年度
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	2%	2%
资源税	按原矿采矿量	5.6 元/吨、 2.8 元/吨	5.6 元/吨
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
四川龙蟒钛业股份有限公司	15%	15%	15%
四川龙蟒矿冶有限责任公司	15%	15%	15%
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	15%	15%	15%
襄阳龙蟒钛业有限公司	15%	15%	

(二) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)之规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业(指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业)减按15%的税率征收企业所得税;根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)之规定,享受西部大开发企业所得税税收优惠第一年须报主管税务机关审核确认,第二年及以后年度实行备案管理,在《西部地区鼓励类产业目录》公布前,企业符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》等规定范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照15%税率缴纳,《西部地区鼓励类产业目录》公布后,已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业,若不符合相关规定的条件,可在履行相关程序后,按税法规定的适用税率重新计算申报。经国务院批准,发展改革委发布了《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号),自2014年10月1日起施行。

经四川省经济和信息化委员会《关于确认四川东方轴承制造有限责任公司等6户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函【2012】402号)确认,本公司主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业。四川龙蟒钛业股份有限公司2013年、2014年、2015年企业所得税执行15%税率计缴。

经四川省经济和信息化委员会《关于确认埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司等27

户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函【2012】1212 号)确认,四川龙蟒矿冶有限责任公司、攀枝花龙蟒矿产品有限公司主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(国家发改委第 9 号令)中的鼓励类产业。2013 年、2014 年、2015 年企业所得税执行 15% 税率计缴。

2014 年 10 月 14 日,襄阳龙蟒钛业有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书,有效期三年,证书编号 GR201442000667,根据企业所得税法及其相关规定,公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	245,215.42	886,726.12
银行存款	84,644,502.7	94,108,953.27
其他货币资金	140,714,715.65	51,487,674.11
合 计	225,604,433.77	146,483,353.50

其中受到限制的货币资金明细如下:

项 目	2015.12.31	2014.12.31
进口货物保证金	751,320.44	50,869,703.82
安全保证金	619,615.51	617,970.29
用于质押的定期存款或通知存款	133,378,400.00	
承兑保证金	5,965,379.7	
合 计	140,714,715.65	51,487,674.11

说明:截止至 2015 年 12 月 31 日,本公司不存在其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	127,405,380.64	169,793,964.96
商业承兑汇票		
合 计	127,405,380.64	169,793,964.96

**2、 2015 年 12 月 31 日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	2015.12.31 终止确认金额	2015.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	351,760,049.88	
商业承兑汇票		
合 计	351,760,049.88	

**(三) 应收账款**

**1、 应收账款分类披露**

类 别	2015.12.31				账面价值
	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	445,078,991.19	100.00	22,257,439.06	5.00	422,821,552.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	445,078,991.19	100.00	22,257,439.06	5.00	422,821,552.13

类 别	2014.12.31				账面价值
	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	332,871,928.44	100.00	16,927,443.94	5.09	315,944,484.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	332,871,928.44	100.00	16,927,443.94	5.09	315,944,484.50

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,009,201.26	22,250,460.06	5.00
1 至 2 年	69,789.93	6,978.99	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	44,5078,991.19	22,257,439.05	

账 龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	330,784,155.32	16,539,207.77	5.00
1 至 2 年	1,190,478.81	119,047.88	10.00
2 至 3 年	897,294.31	269,188.29	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	332,871,928.44	16,927,443.94	

## 2、 2015 年度计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 5,329,995.12 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
立邦投资有限公司	77,045,710.97	17.31	3,852,285.55
深圳广大科技发展有限公司	35,335,499.06	7.94	1,766,774.95
BROWN ENTERPRISE CO.. LTD	20,220,161.30	4.54	1,011,008.07
Tosaf Compounds Ltd.	17,611,292.56	3.96	880,564.63
SHERWIN WILLIAMS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	16,290,494.32	3.66	814,524.72
合 计	166,503,158.21	37.41	8,325,157.91

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
RUST-OLEUM CORP.	39,039,220.00	11.73	1,951,961.00
立邦投资有限公司	27,764,486.37	8.34	1,388,224.32
攀枝花骏丰矿业有限公司	22,157,249.82	6.66	1,107,862.49
阿克苏诺贝尔太古漆油（广州）有限公司	12,644,897.70	3.80	632,244.89
攀枝花一立矿业股份有限公司	11,922,574.73	3.58	596,128.74
合 计	113,528,428.62	34.11	5,676,421.44

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	84,300,989.86	99.45	66,319,251.12	99.72
1 至 2 年	304,044.22	0.36	183,323.47	0.28
2 至 3 年	165,000.00	0.19		
3 年以上				
合 计	84,770,034.08	100.00	66,502,574.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	10,365,632.14	12.23
中石化炼油销售达州有限公司	6,640,911.86	7.83
群星集团公司	6,557,501.89	7.74
余家湖车站铁运物流有限公司	6,044,787.26	7.13
中石化炼油销售(福建)有限公司	5,386,886.30	6.35
合 计	34,995,719.45	41.28

预付对象	2014.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中石化炼油销售达州有限公司	9,680,185.59	14.56
峡江县捷成物流有限公司	5,655,899.72	8.50
李顺军	5,365,220.38	8.07
武汉钢铁集团金属资源有限责任公司粉末冶金分公司	3,923,664.42	5.90
南通三圣石墨设备科技股份有限公司	3,240,000.00	4.87
合 计	27,864,970.11	41.90

(五) 应收利息

项 目	2015.12.31	2014.12.31
南漳县人民政府借款利息	238,761.30	4,567,370.13
合 计	238,761.30	4,567,370.13

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类 别	2015.12.31				账面价值
	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的应收账款	18,500,000.00	12.46	18,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,005,682.23	87.54	9,993,622.88	7.29	120,012,059.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	148,505,682.23	100.00	28,493,622.88	39.55	120,012,059.35

类 别	2014.12.31				账面价值
	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的应收账款	18,500,000.00	19.48	18,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,453,684.56	80.52	13,153,643.47	17.20	63,300,041.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	94,953,684.56	100.00	31,653,643.47	33.34	63,300,041.09

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西昌市华羽天成实业有限责任公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00	对方单位营业执照被吊销
合 计	18,500,000.00	18,500,000.00		

其他应收款	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西昌市华羽天成实业有限责任公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00	对方单位营业执照被吊销
合 计	18,500,000.00	18,500,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,406,910.26	6,120,345.51	5.00
1 至 2 年	1,113,659.39	111,365.94	10.00

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,455,981.27	1,036,794.37	30.00
3 至 4 年	411,383.31	205,691.66	50.00
4 至 5 年	491,613.00	393,290.40	80.00
5 年以上	2,126,135.00	2,126,135.00	100.00
合 计	130,005,682.23	9,993,622.88	

账 龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,413,366.74	2,120,668.33	5.00
1 至 2 年	3,751,186.51	375,118.65	10.00
2 至 3 年	26,561,383.31	7,968,414.99	30.00
3 至 4 年	1,596,613.00	798,306.50	50.00
4 至 5 年	1,200,000.00	960,000.00	80.00
5 年以上	931,135.00	931,135.00	100.00
合 计	76,453,684.56	13,153,643.47	

## 2、 2015 年度计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 3,160,020.59 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	138,432,062.57	57,511,658.36
保证金及押金	696,613.00	3,125,613.00
备用金	1,469,285.23	3,579,888.23
政府借款	2,400,000.00	26,000,000.00
补偿费		
其他	5,507,721.43	4,736,524.97
合计	148,505,682.23	94,953,684.56

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川龙蟒集团有限责任公司	往来款	92,101,063.34	1 年以内	62.02%	4,605,053.17
南漳磷制品有限责任公司	往来款	22,829,373.55	1 年以内	15.37%	1,141,468.68
西昌华羽天成公司	往来款	18,500,000.00	3-4 年	12.46%	18,500,000.00

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐边县三源水务有限责任公司	往来款	2,946,981.00	1-2 年	1.98%	884,094.30
李刚	往来款	2,698,312.60	1 年以内	1.82%	134,915.63
合 计		139,075,730.49		93.65%	25,265,531.77

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川龙蟒集团有限责任公司	往来款	26,670,648.91	1 年以内	28.09	1,333,532.45
南漳县人民政府	政府借款	26,000,000.00	2-3 年	27.38	7,800,000.00
西昌市华羽天成实业有限责任公司	往来款	18,500,000.00	2-3 年	19.48	18,500,000.00
四川龙蟒磷化工有限公司	往来款	6,251,605.62	1 年以内	6.58	312,580.28
四川全新燃气有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	3.16	150,000.00
合 计		80,422,254.53		84.70	28,096,112.73

(七) 存货

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	114,036,634.99		114,036,634.99	186,065,806.94		186,065,806.94
包装物	5,297,702.55		5,297,702.55	4,074,267.34		4,074,267.34
低值易耗品	90,039,313.07		90,039,313.07	127,960,709.84		127,960,709.84
在产品	70,408,586.75		70,408,586.75	79,915,001.67		79,915,001.67
库存商品	237,866,708.91		237,866,708.91	348,645,473.66		348,645,473.66
合 计	517,648,946.27		517,648,946.27	746,661,259.45		746,661,259.45

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
招银金融租赁有限公司-融资租赁保证金		8,500,000.00
合 计		8,500,000.00

(九) 其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
短期银行理财产品	35,074,657.04	39,600,000.00
增值税进项税留抵额		26,085,741.02
合 计	35,074,657.04	65,685,741.02

(十) 长期应收款

项目	2015.12.31			2014.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金							
地质环境保证金	3,858,879.00		3,858,879.00	3,564,764.00		3,564,764.00	
合计	3,858,879.00		3,858,879.00	3,564,764.00		3,564,764.00	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动					2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
联营企业									
攀枝花攀西现代物流有限公司	9,083,852.62			-655,055.93					8,428,796.69
合计	9,083,852.62			-655,055.93					8,428,796.69

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动					2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
联营企业									
攀枝花攀西现代物流有限公司	9,930,027.59			11,777.39		830,142.76			9,083,852.62
合计	9,930,027.59			11,777.39		830,142.76			9,083,852.62

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	1,716,131,692.17	2,902,685,655.47	342,013,291.35	123,824,140.80	5,084,654,779.79
(2) 本期增加金额	43,039,629.02	104,541,670.59	9,540,805.77	5,838,449.27	162,960,554.65
—购置	33,885,174.24	77,143,051.72	8,939,652.85	5,838,449.27	125,806,328.08
—在建工程转入	9,154,454.78	27,398,618.87	601,152.92		37,154,226.57
(3) 本期减少金额	251,780.99	53,056,296.82	3,790,264.63	17,436,806.78	74,535,149.22
—处置或报废	251,780.99	53,056,296.82	3,790,264.63	17,436,806.78	74,535,149.22
(4) 2015.12.31	1,758,919,540.20	2,954,171,029.24	347,763,832.49	112,225,783.29	5,173,080,185.22
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	293,291,873.43	1,001,261,316.65	183,327,236.26	73,667,301.99	1,551,547,728.33
(2) 本期增加金额	75,466,523.09	236,488,699.20	59,908,159.93	7,915,601.88	379,778,984.10
—计提	75,466,523.09	236,488,699.20	59,908,159.93	7,915,601.88	379,778,984.10
(3) 本期减少金额	67,364.38	42,606,952.44	2,774,747.06	13,321,579.78	58,770,643.66
—处置或报废	67,364.38	42,606,952.44	2,774,747.06	13,321,579.78	58,770,643.66
(4) 2015.12.31	368,691,032.14	1,195,143,063.41	240,460,649.13	68,261,324.09	1,872,556,068.77
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	23,011,630.89	55,922,996.14	5,175,843.85		84,110,470.88
(2) 本期增加金额		677,344.92	183,237.94		860,582.86
—计提		677,344.92	183,237.94		860,582.86
(3) 本期减少金额		1,336,995.19	550,631.26		1,887,626.45
—处置或报废		1,336,995.19	550,631.26		1,887,626.45
(4) 2015.12.31	23,011,630.89	55,263,345.87	4,808,450.53		83,083,427.29
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	1,367,216,877.18	1,703,764,619.95	102,494,732.83	43,964,459.20	3,217,440,689.16
(2) 2014.12.31 账面价值	1,399,828,187.86	1,845,501,342.67	153,510,211.24	50,156,838.81	3,448,996,580.58

说明：本期折旧额 379,778,984.10 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 37,154,226.57 元，期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 371,682,020.71 元，详见附注五、(五十一)。

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	1,606,749,162.87	2,861,356,555.78	321,047,588.32	139,658,248.69	4,928,811,555.66
(2) 本期增加金额	120,466,898.54	89,887,167.86	23,568,073.72	5,315,227.60	239,237,367.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
—购置	10,466,185.38	14,363,100.24	10,566,826.78	600,826.73	35,996,939.13
—在建工程转入	110,000,713.16	75,524,067.62	13,001,246.94	4,714,400.87	203,240,428.59
(3) 本期减少金额	11,084,369.24	48,558,068.17	2,602,370.69	21,149,335.49	83,394,143.59
—处置或报废	11,084,369.24	48,558,068.17	2,602,370.69	21,149,335.49	83,394,143.59
(4) 2014.12.31	1,716,131,692.17	2,902,685,655.47	342,013,291.35	123,824,140.80	5,084,654,779.79
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	229,342,235.79	814,753,909.11	115,446,001.92	75,356,491.52	1,234,898,638.34
(2) 本期增加金额	69,142,890.10	223,808,471.04	69,287,487.99	15,650,232.59	377,889,081.72
—计提	69,142,890.10	223,808,471.04	69,287,487.99	15,650,232.59	377,889,081.72
(3) 本期减少金额	5,193,252.46	37,301,063.50	1,406,253.65	17,339,422.12	61,239,991.73
—处置或报废	5,193,252.46	37,301,063.50	1,406,253.65	17,339,422.12	61,239,991.73
(4) 2014.12.31	293,291,873.43	1,001,261,316.65	183,327,236.26	73,667,301.99	1,551,547,728.33
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	23,036,700.78	56,497,419.57	5,769,396.47		85,303,516.82
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额	25,069.89	574,423.43	593,552.62		1,193,045.94
—处置或报废	25,069.89	574,423.43	593,552.62		1,193,045.94
(4) 2014.12.31	23,011,630.89	55,922,996.14	5,175,843.85		84,110,470.88
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	1,399,828,187.85	1,845,501,342.68	153,510,211.24	50,156,838.81	3,448,996,580.58
(2) 2013.12.31 账面价值	1,354,370,226.30	1,990,105,227.10	199,832,189.93	64,301,757.17	3,608,609,400.50

说明：本期折旧额 377,889,081.72 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 203,240,428.59 元，期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 421,607,555.88 元，详见附注五、（五十一）。

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2015.12.31	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	21,245,387.07	正在办理中
合计	21,245,387.07	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期选厂破碎二系列技改其他技改工程	33,882,399.64		33,882,399.64	28,935,657.73		28,935,657.73
14 改 20 项目	22,140,547.49		22,140,547.49	15,808,442.30		15,808,442.30
300 万吨铁精矿输送及回水工程	54,126,349.21		54,126,349.21	48,063,361.16		48,063,361.16
金红石钛白粉及配套工程						
矿石破碎站修 2#破碎站工程				6,450,249.40		6,450,249.40
牛望田二级泵站及其他技改工程	42,649.38		42,649.38	1,575,983.90		1,575,983.90
预分选厂工程	6,335,238.77		6,335,238.77	6,159,236.37		6,159,236.37
其他零星工程	2,796,358.28		2,796,358.28	2,953,532.18		2,953,532.18
合计	119,323,542.77		119,323,542.77	109,946,463.04		109,946,463.04

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
二期选厂破碎二系列技改其他技改工程	3,800.00 万元	28,935,657.73	6,007,931.16	1,061,189.25		33,882,399.64	89.16	89.16				其他来源
14 改 20 项目		15,808,442.30	29,590,640.17	23,258,534.98		22,140,547.49						其他来源
300 万吨铁精矿输送及回水工程	12,450.00 万元	48,063,361.16	6,062,988.05			54,126,349.21	43.47	43.47				其他来源
矿石破碎站修 2#破碎站工程		6,450,249.40		6,450,249.40								其他来源
牛望田二级泵站及其他技改工程		1,575,983.90	3,115,030.88	4,323,071.40	325,294.00	42,649.38						其他来源
预分选厂工程		6,159,236.37	176,002.40			6,335,238.77						其他来源

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
其他零星工程		2,953,532.18	2,292,107.64	2,161,181.54	288,100.00	2,796,358.28						其他来源
合计		109,946,463.04	47,244,700.3	37,254,226.57	613,394.00	119,323,542.77						

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
二期选厂破碎二系列技改级其他技改工程	3,800.00 万元	24,022,605.75	16,256,732.27	11,343,680.29		28,935,657.73	76.15	76.15				其他来源
14 改 20 技改项目		6,272,168.90	26,227,699.22	16,665,191.00	26,234.82	15,808,442.30						其他来源
300 万吨铁精矿输送及回水工程	12,450.00 万元	40,191,468.20	7,871,892.96			48,063,361.16	38.61	38.61				其他来源
金红石钛白粉及配套工程	110,140.20 万元	65,549,813.73	54,879,082.79	120,428,896.52								其他来源
矿石破碎站修 2#破碎站工程		6,152,114.96	298,134.44			6,450,249.40						其他来源
牛坝田二级泵站及其他技改工程		1,440,446.35	9,770,062.26	9,634,524.71		1,575,983.90						其他来源
预选厂工程		8,461,380.72	955,008.75	3,257,153.10		6,159,236.37						其他来源
其他零星工程		5,894,820.86	40,504,163.29	41,910,982.97	1,534,469.00	2,953,532.18						其他来源
合计		157,984,819.47	156,762,775.98	203,240,428.59	1,560,703.82	109,946,463.04						

(十四) 工程物资

项 目	2015.12.31	2014.12.31
专用材料及备件	77,894,552.85	81,350,776.70
合 计	77,894,552.85	81,350,776.70

(十五) 固定资产清理

项 目	2015.12.31	2014.12.31
机器设备	1,324,861.70	186,511.10
运输设备		425,094.53
合 计	1,324,861.70	611,605.63

(十六) 无形资产

项 目	土地使用权	矿山采矿权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	235,627,147.93	45,550,300.00	366,316.25		281,543,764.18
(2) 本期增加金额			142,735.04		142,735.04
—购置			142,735.04		142,735.04
(3) 本期减少金额					
—其他					
(4) 2015.12.31	235,627,147.93	45,550,300.00	509,051.29		281,686,499.22
2. 累计摊销					
(1) 2014.12.31	22,385,252.61	18,410,162.05	156,914.53		40,952,329.19
(2) 本期增加金额	4,670,889.71	2,087,472.51	139,482.42		6,897,844.64
—计提	4,670,889.71	2,087,472.51	139,482.42		6,897,844.64
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2015.12.31	27,056,142.32	20,497,634.56	296,396.95		47,850,173.83
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	208,571,005.61	25,052,665.44	212,654.34		233,836,325.39
(2) 2014.12.31 账面价值	213,241,895.32	27,140,137.95	209,401.72		240,591,434.99

说明：本期摊销金额 6,897,844.64 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 173,198,252.35 元，详见附注五、（五十二）。

项 目	土地使用权	矿山采矿权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	235,637,555.93	45,550,300.00	127,000.00		281,314,855.93
(2) 本期增加金额			239,316.25		239,316.25
—购置			239,316.25		239,316.25
(3) 本期减少金额	10,408.00				10,408.00
—其他	10,408.00				10,408.00
(4) 2014.12.31	235,627,147.93	45,550,300.00	366,316.25		281,543,764.18
2. 累计摊销					
(1) 2013.12.31	17,700,246.40	16,131,058.79	115,000.00		33,946,305.19
(2) 本期增加金额	4,685,006.21	2,279,103.26	41,914.53		7,006,024.00
—计提	4,685,006.21	2,279,103.26	41,914.53		7,006,024.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2014.12.31	22,385,252.61	18,410,162.05	156,914.53		40,952,329.19
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	213,241,895.32	27,140,137.95	209,401.72		240,591,434.99
(2) 2013.12.31 账面价值	217,937,309.53	29,419,241.21	12,000.00		247,368,550.74

说明：本期摊销金额 7,006,024.00 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 188,127,378.58 元，详见附注五、（五十二）。

#### (十七) 长期待摊费用

项 目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
矿山租用土地费用	34,791,600.61	2,456,463.00	12,288,761.38		24,959,302.23
牛望田尾矿库租金	3,616,725.76	415,094.00	1,705,685.58		2,326,134.18
合 计	38,408,326.37	2,871,557.00	13,994,446.96		27,285,436.41

项 目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
矿山租用土地费用	52,400,555.62	18,166,939.94	35,775,894.95		34,791,600.61
牛望田尾矿库租金		4,650,076.00	1,033,350.24		3,616,725.76
合 计	52,400,555.62	22,817,015.94	36,809,245.19		38,408,326.37

(十八) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,536,580.28	7,580,487.05	46,765,828.13	7,014,874.22
固定资产减值准备	73,519,246.80	11,027,887.02	84,110,470.88	12,616,570.63
乔地箐尾矿库折旧	5,717,759.27	857,663.89	4,749,119.80	712,367.97
递延收益	68,421,581.50	10,263,237.23	61,227,006.73	9,184,051.01
内部交易未实现利润	100,008,895.47	15,001,334.32	83,049,545.13	12,457,431.77
应付职工薪酬	18,212,020.47	2,731,803.07		
可抵扣亏损				
维简费购置的固定资产	49,401,150.67	7,410,172.60		
合 计	365,817,234.46	54,872,585.18	279,901,970.67	41,985,295.60

(十九) 其他非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付土地款	118,852,400.00	121,450,000.00
预付工程款、设备款	11,347,338.45	26,186,372.10
合 计	130,199,738.45	147,636,372.10

(二十) 短期借款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	925,650,000.00	
质押借款	271,430,320.00	166,595,000.00
担保借款	105,000,000.00	300,000,000.00
信用借款		344,900,000.00
合 计	1,302,080,320.00	811,495,000.00

(二十一) 应付票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	29,065,379.70	45,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	29,065,379.70	45,100,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	360,879,992.96	477,976,015.35
1 至 2 年	167,865,936.81	50,067,047.94
2 至 3 年	19,540,512.06	9,284,547.56
3 年以上	5,380,971.39	7,426,139.48
合 计	553,667,413.22	544,753,750.33

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
四川省华川安装工程有限公司	21,606,334.00	协商付款
鞍山泰源实业有限公司	7,117,570.50	协商付款
湖北省工业建筑总承包集团第三建筑工程公司	7,012,077.23	协商付款
中国化学工程第十六建设公司	6,932,204.26	协商付款
四川省第四建筑工程公司	6,447,109.34	协商付款
南漳县宏伟建筑有限责任公司	5,702,453.00	协商付款
襄樊鹤立岩土工程有限公司	4,839,533.16	协商付款
四川省第四建筑工程公司	4,685,116.00	协商付款
南漳县宏伟建筑有限责任公司	4,429,752.13	协商付款
湖北地建正发建设工程有限公司	4,189,592.05	协商付款
襄樊鹤立岩土工程有限公司	3,782,877.00	协商付款
中国化学工程第十六建设公司	3,583,290.00	协商付款
榆林市上河煤矿	2,248,360.01	协商付款
中石化炼油销售达州有限公司	2,184,065.27	协商付款
南漳县城市建设公司	2,018,621.80	协商付款
中国十九冶集团有限公司机械设备安装分公司	1,984,470.11	协商付款
攀枝花蜀海建设工程有限公司	1,969,661.36	协商付款
湖北省天门泵业有限公司	1,928,065.10	协商付款
南漳闽东建筑安装工程有限责任公司	1,919,824.38	协商付款
预提费用-电费	1,715,766.16	协商付款
中国十九冶集团有限公司电气设备安装分公司	1,684,412.32	协商付款
南漳闽东建筑安装工程有限责任公司	1,674,509.00	协商付款
安徽省利特环保技术有限公司	1,643,469.36	协商付款
德阳市双全玻璃钢制品有限公司	1,488,579.37	协商付款
湖北北航建设工程有限公司	1,448,427.35	协商付款
重庆水泵厂有限责任公司	1,400,000.00	协商付款

项 目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
宜兴市金鹰机械设备有限公司	1,353,752.12	协商付款
襄阳市巨正建筑有限责任公司	1,342,424.67	协商付款
合 计	108,332,317.05	

项 目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
中国十九冶集团有限公司机械设备安装分公司	2,803,670.60	协商付款
大连华锐股份有限公司	1,675,000.00	协商付款
中国十九冶集团有限公司电气设备安装分公司	1,910,014.00	协商付款
重庆水泵厂有限责任公司	1,400,000.00	协商付款
宝鸡钢管资阳钢管厂	1,158,196.56	协商付款
景津环保股份有限公司	2,405,539.66	协商付款
四川省江南玻璃钢有限公司	1,476,838.42	协商付款
自贡东联锅炉有限公司	1,079,500.00	协商付款
合 计	13,908,759.24	

### (二十三) 预收款项

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	45,467,296.19	63,627,940.96
1 年以上	1,864,315.59	1,246,516.10
合 计	47,331,611.78	64,874,457.06

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	50,705,169.54	250,028,241.01	239,561,056.02	61,172,354.53
离职后福利-设定提存计划	2,108,457.78	26,606,458.33	26,128,963.95	2,585,952.16
辞退福利		895,971.65	895,971.65	
合 计	52,813,627.32	277,530,670.99	266,585,991.62	63,758,306.69

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	49,344,597.87	256,263,148.25	254,902,576.58	50,705,169.54
离职后福利-设定提存计划	814,996.12	25,614,036.78	24,320,575.12	2,108,457.78
辞退福利	273,932.83	10,647,805.99	10,921,738.82	
合 计	50,433,526.82	292,524,991.02	290,144,890.52	52,813,627.32

## 2、 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,875,860.49	222,074,931.75	221,919,532.42	36,031,259.82
(2) 职工福利费	111,192.00	4,000,215.04	3,921,843.04	189,564.00
(3) 社会保险费	1,612,352.51	12,437,881.89	12,273,374.4	1,776,860.00
其中：医疗保险费	1,275,500.14	7,542,281.13	7,726,759.1	1,091,022.17
工伤保险费	265,540.38	4,130,499.01	3,812,016.67	584,022.72
生育保险费	71,311.99	765,101.75	734,598.63	101,815.11
(4) 住房公积金	8,336,070.22	9,780,202.55		18,116,272.77
(5) 工会经费和职工教育经费	4,769,694.32	1,735,009.78	1,446,306.16	5,058,397.94
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合 计	50,705,169.54	250,028,241.01	239,561,056.02	61,172,354.53

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	46,137,549.09	223,914,006.50	234,175,695.10	35,875,860.49
(2) 职工福利费	245,196.00	5,631,485.57	5,765,489.57	111,192.00
(3) 社会保险费	696,635.04	12,171,445.12	11,255,727.65	1,612,352.51
其中：医疗保险费	673,192.56	7,179,706.24	6,577,398.66	1,275,500.14
工伤保险费	19,399.67	4,338,136.92	4,091,996.21	265,540.38
生育保险费	4,042.81	653,601.96	586,332.78	71,311.99
(4) 住房公积金	689,032.39	8,125,162.01	478,124.18	8,336,070.22
(5) 工会经费和职工教育经费	1,576,185.35	6,421,049.05	3,227,540.08	4,769,694.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	49,344,597.87	256,263,148.25	254,902,576.58	50,705,169.54

## 3、 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	2,018,336.44	24,416,214.76	24,229,528.59	2,205,022.61
失业保险费	90,121.34	2,190,243.57	1,899,435.36	380,929.55
合 计	2,108,457.78	26,606,458.33	26,128,963.95	2,585,952.16

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	798,829.55	23,315,493.09	22,095,986.20	2,018,336.44
失业保险费	16,166.57	2,298,543.69	2,224,588.92	90,121.34
合 计	814,996.12	25,614,036.78	24,320,575.12	2,108,457.78

(二十五) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	52,114,683.62	22,625,909.37
营业税	545,621.76	308,262.34
企业所得税	33,676,493.80	45,556,387.92
个人所得税	164,310.89	2,689,572.76
城市维护建设税	1,281,503.99	299,118.77
房产税	1,100,010.20	1,099,990.20
土地使用税	473,957.30	473,957.31
教育费附加	1,518,238.67	870,769.74
地方教育费附加	1,012,164.07	580,512.74
资源税	4,307,619.63	6,232,935.07
矿产资源补偿费	10,054,608.14	16,760,308.06
其他	15.00	62,464.89
合 计	106,249,227.07	97,560,189.17

(二十六) 应付利息

项 目	2015.12.31	2014.12.31
应付银行借款利息	2,902,950.49	6,476,976.11
应付股东利息	264,896.50	343,324.18
合 计	3,167,846.99	6,820,300.29

(二十七) 应付股利

项 目	2015.12.31	2014.12.31
西藏龙蟒投资有限责任公司		35,064,886.57
李家权		8,886,762.32
孙大贵		15,995,750.40
陈志英		990,000.00
盐边县国有资产投资经营有限责任公司		990,000.00
奉有华		660,000.00
王忠		660,000.00
谢玉全		660,000.00
攀枝花一立矿业股份有限公司		990,000.00
昆明钢铁控股有限公司		28,050,000.00
马天会		19,800,000.00
合 计		112,747,399.29

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款:

项 目	2015.12.31	2014.12.31
保证金及押金	25,853,876.40	23,568,267.86
往来款	25,095,090.86	404,197,611.66
其他	8,339,570.08	6,962,171.96
合 计	59,288,537.34	434,728,051.48

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
杭州怡昌化工颜料	1,000,000.00	保证金
上海钛源工贸有限公司	1,000,000.00	保证金
广州市黄埔天泰化轻有限公司	1,000,000.00	保证金
南京浩伦国际贸易有限公司	1,000,000.00	保证金
中化塑料有限公司	1,000,000.00	保证金
佛山市朗运化工有限公司	1,000,000.00	押金及保证金
合 计	6,000,000.00	

项 目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
杭州怡昌化工颜料	1,000,000.00	保证金
南京浩伦国际贸易有限公司	1,000,000.00	保证金
江阴市嘉骅物资有限公司	1,000,000.00	保证金
上海钛源工贸有限公司	1,000,000.00	保证金
广州市黄埔天泰化轻有限公司	1,000,000.00	保证金
深圳市金钛化工有限公司	1,000,000.00	保证金
佛山市朗运化工有限公司	1,000,000.00	押金及保证金
合 计	7,000,000.00	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	141,000,000.00	373,550,000.00
一年内到期的长期应付款		23,756,122.60
合 计	141,000,000.00	397,306,122.60

(三十) 其他流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
递延收益	33,992,077.04	30,979,227.04
合 计	33,992,077.04	30,979,227.04

(三十一) 长期借款

项 目	2015.12.31	2014.12.31	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	30,000,000.00	171,000,000.00	
信用借款			
合 计	30,000,000.00	171,000,000.00	

(三十二) 递延收益

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	243,464,362.17	22,828,500.00	40,816,403.70	225,476,458.47	政府补助
合 计	243,464,362.17	22,828,500.00	40,816,403.70	225,476,458.47	

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	246,191,367.80	34,472,500.00	37,199,505.63	243,464,362.17	政府补助
合 计	246,191,367.80	34,472,500.00	37,199,505.63	243,464,362.17	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关 / 与收益相关
绵竹财政局“4 改 8”项目技改资金	492,333.05		422,000.04		70,333.01	与收益相关
德阳市经济委员会“4 改 8”技改项目补助资金	191,666.95		99,999.96		91,666.99	与收益相关
省财政厅、省经济委员会“8 改 14”层压纸专用钛白粉新产品产业化研究与开发资金	500,000.12		99,999.96		400,000.16	与收益相关
省财政厅、省经济委员会金红石型钛白粉“8 改 14”技术改造资金	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与收益相关
绵竹市发改局金红石钛白粉“8 改 14”技改中央灾后重建补助资金	14,250,000.00		2,850,000.00		11,400,000.00	与收益相关
省财政厅、省经济委员会“8 改 14”层压纸专用钛白粉新产品产业化研究与开发资金	249,999.88		50,000.04		199,999.84	与收益相关
服务业发展引导资金 (“14 改 20”年产 6 万吨高档钛白粉项目)	740,000.00		120,000.00		620,000.00	与收益相关
钛白粉“4 改 8”项目技术改造资金	999,999.88		500,000.04		499,999.84	与收益相关
省发改委、经信委重点产业振兴和技改中央预算内投资资金	2,400,000.00		480,000.00		1,920,000.00	与收益相关
绵竹经济开发区管理委员会天然气、取水工程补助资金	2,499,999.88		500,000.04		1,999,999.84	与收益相关
产业技术研究与开发资金 (依托“8 改 14”项目 5kt/a 油墨专用钛白粉生产线)	399,999.88		80,000.04		319,999.84	与收益相关
新兴产业发展专项资金 (清洁生产实验室)	600,000.00		120,000.00		480,000.00	与收益相关
经信局项目补助资金-“14 改 20”金红石型钛白粉技改工程	2,466,666.79		399,999.96		2,066,666.83	与收益相关
贷款贴息资金-钛白粉“8 改 14”技改项目灾后恢复重建贷款贴息	7,450,949.88		1,241,825.04		6,209,124.84	与收益相关
知识产权局“14 改 20”年产 6 万吨高档专用钛白粉项目-2011 年第三批科技支撑计划项目资金	185,000.00		30,000.00		155,000.00	与收益相关
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目	1,102,213.87		157,459.08		944,754.79	与收益相关
“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目	2,437,500.00		500,000.00		1,937,500.00	与收益相关
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金	793,333.33	800,000.00	273,333.33		1,320,000.00	与收益相关
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	1,249,999.85		200,000.04		1,049,999.81	与收益相关
绵竹市财政局付 2013 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资款	3,566,666.67		800,000.00		2,766,666.67	与收益相关

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

负债项目	2014.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关 / 与收益相关
6603 收编竹市市政局 2015 年第三批科技计划项目资金		900,000.00	142,500.00		757,500.00	与收益相关
2015.9.748#收编竹市市政局产业链中钛液质量的优化技术改造项目补助		2,800,000.00	373,333.33		2,426,666.67	与收益相关
省财政厅、省经济委员会省级技改贷款贴息专项资金注 1	625,000.00		100,000.00		525,000.00	与资产相关
德阳市发改委自主创新能力及高技术产业化发展项目资金注 2	1,350,000.00		300,000.00		1,050,000.00	与资产相关
国家发改委重大产业技术开发专项资金注 3	2,250,000.00		500,000.00		1,750,000.00	与资产相关
盐边县财政局公共租赁住房补助资金	2,811,084.80		175,692.80		2,635,392.00	与资产相关
盐边县财政局基础设施建设补助	2,375,000.00		150,000.00		2,225,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术研究及开发资金	250,000.00		40,000.00		210,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委技术改造省级专项资金	750,000.00		120,000.00		630,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术成果转化专项资金	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	25,312,500.00		4,050,000.00		21,262,500.00	与资产相关
四川省财政厅、科技厅 2011 年科技计划项目资金	840,000.00		140,000.00		700,000.00	与资产相关
四川发展(控股)有限责任公司科技支撑计划项目资金	780,000.00		130,000.00		650,000.00	与资产相关
省财政厅、省经济和信息化委员会、省产业技术研究与开发资金	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	39,564,000.00		5,652,000.00		33,912,000.00	与资产相关
省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金注	13,602,000.00		1,700,250.00		11,901,750.00	与资产相关
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目计划的通知	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
矿产品转来 1000w 摊销	3,750,000.00		500,000.00		3,250,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金		10,422,374.00	2,084,474.80		8,337,899.20	与资产相关
中央矿产资源保护项目补助经费	5,850,000.00		1,300,000.00		4,550,000.00	与资产相关
技术改造资金	533,333.34		100,000.00		433,333.34	与资产相关

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关 / 与收益相关
重点技术改造资金	1,240,000.00		160,000.00		1,080,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	18,738,000.00		3,123,000.00		15,615,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	30,000,000.00		4,000,000.00		26,000,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金	7,496,000.00		937,000.00		6,559,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金		7,906,126.00	1,581,225.20		6,324,900.80	与资产相关
10 万吨钛白粉项目基础设施奖励	28,560,114.00		3,038,310.00		25,521,804.00	与资产相关
二期项目基础设施配套资金	8,961,000.00		1,044,000.00		7,917,000.00	与资产相关
合计	243,464,362.17	22,828,500.00	40,816,403.70		225,476,458.47	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关 / 与收益相关
绵竹财政局“4 改 8”项目技改资金	914,333.09		422,000.04		492,333.05	与资产相关
德阳市经济委员会“4 改 8”技改项目补助资金	291,666.91		99,999.96		191,666.95	与资产相关
省财政厅、省经济委员会“8 改 14”层压纸专用钛白粉新产品产业化研究与开发资金	600,000.04		99,999.92		500,000.12	与资产相关
省财政厅、省经济委员会金红石型钛白粉“8 改 14”技术改造资金	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
绵竹市发改局金红石钛白粉“8 改 14”技改中央灾后重建补助资金	17,100,000.00		2,850,000.00		14,250,000.00	与资产相关
省财政厅、省经济委员会“8 改 14”层压纸专用钛白粉新产品产业化研究与开发资金	299,999.96		50,000.08		249,999.88	与资产相关
服务业发展引导资金 (“14 改 20”年产 6 万吨高档钛白粉项目)	860,000.00		120,000.00		740,000.00	与资产相关
钛白粉“4 改 8”项目技术改造资金	1,499,999.96		500,000.08		999,999.88	与资产相关
省发改委、经信委重点产业振兴和技改中央预算内投资资金	2,880,000.00		480,000.00		2,400,000.00	与资产相关
绵竹经济开发区管理委员会天然气、取水工程补助资金	2,999,999.96		500,000.08		2,499,999.88	与资产相关
产业技术研究及开发资金(依托“8 改 14”项目 5ku/a 油墨专用钛白粉生产线)	479,999.96		80,000.08		399,999.88	与资产相关

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金(清洁生产实验室)	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
经信局项目补助资金-“14 改 20”金红石型钛白粉技改工程	2,866,666.71		399,999.92		2,466,666.79	与资产相关
贷款贴息资金-钛白粉“8 改 14”技改项目灾后恢复重建贷款贴息	8,692,774.96		1,241,825.08		7,450,949.88	与资产相关
知识产权局“14 改 20”年产 6 万吨高档专用钛白粉项目-2011 年第三批科技支撑计划项目资金	215,000.00		30,000.00		185,000.00	与资产相关
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目	1,564,210.64		461,996.77		1,102,213.87	与资产相关
“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目		2,500,000.00	62,500.00		2,437,500.00	与资产相关
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金		800,000.00	6,666.67		793,333.33	与资产相关
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴		2,000,000.00	750,000.15		1,249,999.85	与资产相关
绵竹市财政局付 2013 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资款	3,966,666.67		400,000.00		3,566,666.67	与资产相关
中央矿产资源保护项目补助经费	7,150,000.00		1,300,000.00		5,850,000.00	与资产相关
技术改造资金	633,333.34		100,000.00		533,333.34	与资产相关
矿产节约与综合利用示范工程和奖励资金	4,250,000.00		500,000.00		3,750,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	21,861,000.00		3,123,000.00		18,738,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	34,000,000.00		4,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
重点技术改造资金	1,400,000.00		160,000.00		1,240,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金		9,370,000.00	1,874,000.00		7,496,000.00	与资产相关
省财政厅、省经济委员会省级技改贷款贴息专项资金注 1	725,000.00		100,000.00		625,000.00	与资产相关
德阳市发改委自主创新能力及高技术产业化发展项目资金注 2	1,650,000.00		300,000.00		1,350,000.00	与资产相关
国家发改委重大产业技术开发专项资金注 3	2,750,000.00		500,000.00		2,250,000.00	与资产相关
盐边县财政局公共租赁住房补助资金	2,986,777.60		175,692.80		2,811,084.80	与资产相关
盐边县财政局基础设施建设补助	2,525,000.00		150,000.00		2,375,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术研究与开发资金	290,000.00		40,000.00		250,000.00	与资产相关

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
四川省财政厅、经信委技术改造省级专项资金	870,000.00		120,000.00		750,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术成果转化专项资金	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	29,362,500.00		4,050,000.00		25,312,500.00	与资产相关
四川省财政厅、科技厅 2011 年科技计划项目资金	980,000.00		140,000.00		840,000.00	与资产相关
四川省发展(控股)有限责任公司科技支撑计划项目资金	910,000.00		130,000.00		780,000.00	与资产相关
省财政厅、省经济和信息化委员会、省产业技术研究与开发资金	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	45,216,000.00		5,652,000.00		39,564,000.00	与资产相关
省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金		17,002,500.00	3,400,500.00		13,602,000.00	与资产相关
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目计划的通知		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
2012 年 10 万吨钛白粉项目基础设施建设资金	29,775,438.00		1,215,324.00		28,560,114.00	与资产相关
2012 年 10 万吨钛白粉项目电力设施建设资金	10,005,000.00		1,044,000.00		8,961,000.00	与资产相关
合计	246,191,367.80	34,472,500.00	37,199,505.63		243,464,362.17	

(三十三) 股本

项目	2014.12.31	本期变动增(+)减(-)			2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股 其他	
股份总额	361,368,000.00	838,632,000.00			1,200,000,000.00
				小计	
					838,632,000.00

说明：2015 年 1 月 22 日，本公司第一次股东大会审议通过，将注册资本由 361,368,000.00 元增加至 1,200,000,000.00 元，增资价格为 1 元/股，其中：西藏龙蟒投资有限公司拟对公司增资 362,462,501.00 元；自然人李家权拟对公司增资 236,169,499.00 元；自然人范先国拟对公司增资 168,000,000.00 元；自然人陈开琼拟对公司增资 72,000,000.00 元。增资后公司注册资本变更为 1,200,000,000.00 元，其中：四川龙蟒集团有限公司为 322,484,803.00 元，占 26.87%；西藏龙蟒投资有限公司为 397,515,197.00 元，占 33.13%；自然人李家权为

240,000,000.00 元, 占 20%; 自然人范先国为 168,000,000.00 元, 14.00%; 自然人陈开琼为 72,000,000.00 元, 占 6.00%。

2015 年 04 月 08 日李家权与范先国、陈开琼签订《股权转让协议》，约定李家权按 1 元/股价格受让范先国持有的本公司 168,000,000.00 元股份、以 1 元/股价格受让陈开琼持有的本公司 72,000,000.00 元股份。

本次股份转让完成后，龙蟒钛业的股本结构为：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	李家权	48,000.0000	40.00
2	西藏龙蟒	39,751.5197	33.13
3	龙蟒集团	32,248.4803	26.87
	合计	120,000.0000	100.00

项 目	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	361,368,000.00					361,368,000.00
					小计	

(三十四) 资本公积

项目	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
其他资本公积	4,760,142.76		4,061,131.12	699,011.64
合计	4,760,142.76		4,061,131.12	699,011.64

说明：本期公司注销子公司龙运物流减少资本公积 4,061,131.12 元。

项目	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额
其他资本公积	3,930,000.00	830,142.76		4,760,142.76
合计	3,930,000.00	830,142.76		4,760,142.76

说明：联营企业攀枝花攀西现代物流有限公司本期资本公积变动，本公司按持股比例确认资本公积增加 830,142.76 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	2014.12.31	本期发生金额				2015.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-26,947.26			-26,947.26	-26,947.26
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额		-26,947.26			-26,947.26	-26,947.26
其他综合收益合计		-26,947.26			-26,947.26	-26,947.26

(三十六) 专项储备

项目	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
安全生产费	174,072,949.45	11,734,387.73	109,352,849.30	76,454,487.88
环境恢复治理费	1,727,106.40	372,425.42		2,099,531.82
维简费	232,600,965.29	32,661,164.93	11,817,696.78	253,444,433.44
合计	408,401,021.14	44,767,978.08	121,170,546.08	331,998,453.14

项 目	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额
安全生产费	106,718,652.76	75,411,263.83	8,056,967.14	174,072,949.45
环境恢复治理费	1,315,195.68	411,910.72		1,727,106.40
维简费	106,876,935.98	204,617,421.93	78,893,392.62	232,600,965.29
合 计	214,910,784.42	280,440,596.48	86,950,359.76	408,401,021.14

### (三十七) 盈余公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	246,482,373.76	24,582,486.45		271,064,860.21
任意盈余公积	4,247,349.20			4,247,349.20
合 计	250,729,722.96	24,582,486.45		275,312,209.41

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	246,482,373.76			246,482,373.76
任意盈余公积	4,247,349.20			4,247,349.20
合 计	250,729,722.96			250,729,722.96

### (三十八) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	1,525,486,928.72	1,894,594,102.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,525,486,928.72	1,894,594,102.92
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	632,037,996.5	678,860,025.80
减： 提取法定盈余公积	24,582,486.45	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,300,924,800.00	1,047,967,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	832,017,638.77	1,525,486,928.72

说明：

2014 年度利润分配方案：

2015 年 1 月 22 日，本公司 2015 年第一次股东大会决议审议通过《对公司截止 2014 年 12 月 31 日可供分配利润进行分配的方案》，以 2014 年 12 月 31 日股本 361,368,000.00 元为基数，按照每股分红 3.6 元的方式向全体股东分配利润 1,300,924,800.00 元。

2013 年度利润分配方案：

2014 年 9 月 18 日，本公司 2014 年第四次临时股东会大会决议审议通过《关于 2013 年度利

利润分配的议案》，以 2014 年 9 月 18 日股本 361,368,000.00 元为基数，按照每股分红 2.90 元（含税）的方式向全体股东分配利润 1,047,967,200.00 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,798,120,254.76	2,623,511,915.06	4,384,149,122.03	3,006,503,909.70
其他业务	23,297,837.21	8,290,575.95	56,569,261.58	15,278,618.39
合 计	3,821,418,091.97	2,631,802,491.01	4,440,718,383.61	3,021,782,528.09

(四十) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	589,391.74	759,079.85
城市维护建设税	5,588,457.71	3,893,904.00
教育费附加	9,285,111.11	10,048,084.67
地方教育费附加	6,041,084.79	6,698,723.12
资源税	48,896,081.80	85,257,259.15
合 计	70,400,127.15	106,657,050.79

(四十一) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
运费	104,267,545.14	118,250,655.05
包装费	12,645,896.98	12,280,966.90
出口佣金	10,441,133.59	16,249,663.71
工资及附加	10,968,335.94	7,911,266.45
装卸费	6,481,592.7	6,742,250.76
仓储费	5,277,229.81	5,993,053.86
运杂费	3,558,067.43	4,517,228.66
包干费	2,723,456.73	3,181,661.38
差旅费	2,222,009.05	1,832,600.64
折旧摊销费	1,795,952.78	1,567,022.94
办公费	437,028.91	751,722.34
广告费	769,757.75	710,593.78
业务招待费	293,075.84	325,460.86
保险费	58,550.49	141,217.85
其他费用	2,845,893.44	3,192,831.49
合 计	164,785,526.58	183,648,196.67

(四十二) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资及附加	34,489,891.29	48,197,905.90
矿产资源补偿费	9,846,437.58	15,963,060.63
研发费	72,951,983.96	46,285,159.91
折旧摊销费	6,942,216.58	10,650,938.97
维修费	758,874.08	9,269,241.94
税费	8,941,826.69	8,900,124.70
中介费	1,627,238.57	7,698,355.18
林地补偿费		6,886,117.00
办公费	5,915,963.37	5,597,804.97
技术服务费	726,893.86	922,218.29
排污费	4,597,703.70	3,112,391.09
补偿费	2,912,062.50	2,000,000.00
业务招待费	1,581,882.87	1,969,744.54
大客车费	1,220,001.62	1,569,400.75
上市办费		750,000.00
差旅费	594,814.39	684,396.41
广告费	167,884.00	591,830.85
租赁费	88,076.00	123,436.80
其他费用	5,355,861.12	8,405,561.36
合 计	158,719,612.18	179,577,689.29

(四十三) 财务费用

类 别	2015 年度	2014 年度
利息支出	107,437,260.84	132,285,385.51
减：利息收入	3,864,603.42	5,685,606.06
汇兑损益	-26,917,290.31	2,185,066.12
手续费	1,827,133.07	6,158,500.28
其他	1,027,877.06	4,575,308.93
合 计	78,838,607.72	139,518,654.78

(四十四) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,169,974.53	3,379,332.71
存货跌价损失		
固定资产减值损失	860,582.86	
在建工程减值损失		
合 计	3,030,557.39	3,379,332.71

#### (四十五) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-655,055.93	11,777.39
处置长期股权投资产生的投资收益	2,193,442.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	681,437.50	525,404.87
合 计	2,219,824.10	537,182.26

#### (四十六) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	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
非流动资产处置利得合计	8,642,235.53	1,537,691.64	8,642,235.53	1,537,691.64
其中：固定资产处置利得	8,642,235.53	1,537,691.64	8,642,235.53	1,537,691.64
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	48,595,027.46	55,914,384.39	48,595,027.46	55,914,384.39
其他	4,673,140.55	3,538,554.66	4,673,140.55	3,538,554.66
合 计	61,910,403.54	60,990,630.69	61,910,403.54	60,990,630.69

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
绵竹市财政局“4 改 8”技改资金	422,000.04	422,000.04	与资产相关
德阳市经济委员会“4 改 8”技改项目补助资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
绵竹市财政局、经济局、科学技术局金红石型钛白粉“4 改 8”技术改造资金	500,000.04	500,000.04	与资产相关
四川省发改委、经信委重点产业振兴和技改中央预算内投资资金	480,000.00	480,000.00	与资产相关
绵竹经济开发区管理委员会取水工程补助资金	500,000.04	500,000.04	与资产相关
四川省财政厅、商务厅调整出口产品结构资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会金红石型钛白粉“8 改 14”技术改造资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会“8 改 14”层压纸专用钛白新产品产业化	99,999.96	99,999.96	与资产相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
研究与开发资金			
绵阳市发改委金红石钛白粉“8 改 14”技改中央灾后重建资金补助资金	2,850,000.00	2,850,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委 2011 年产业技术研究与开发资金（油墨专用钛白粉项目资金）	80,000.04	80,000.04	与资产相关
四川省财政新兴产业发展专项资金（清洁生产实验室专项资金）	120,000.00	120,000.00	与资产相关
服务业发展引导资金（“14 改 20”年产 6 万吨高档钛白粉项目）	120,000.00	120,000.00	与资产相关
2011 年贷款贴息	1,241,825.04	1,241,825.04	与资产相关
绵竹经信局项目补助	399,999.96	399,999.96	与资产相关
四川省科技厅科技支撑计划项目资金-知识产权局 6 万吨高档专用钛白粉工程款	30,000.00	30,000.00	与资产相关
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目资金	157,459.08	304,537.69	与资产相关
绵竹市财政局付 2013 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资款	400,000.00	400,000.00	与资产相关
绵竹财政局钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	200,000.04	550,000.11	与资产相关
收绵竹市发改委 2012 年节能奖励		6,000.00	与收益相关
收到集团公司下拨财政专项资金（硫磷钛产业技术创新）		500,000.00	与收益相关
2014.5.26 收德阳市科学技术和知识产权局科技进步奖		10,000.00	与收益相关
2014.5.30 收德阳市科学技术和知识产权局优秀专利奖		50,000.00	与收益相关
收政府补助（鼓励外贸发展资金）		250,000.00	与收益相关
收绵竹经信局财政贡献奖励		60,000.00	与收益相关
收财政局 2013 年外经贸区域发展资金		56,200.00	与收益相关
收财政局国库支付中心付一次性单位申请专业技术人才队伍建设专项经费		100,000.00	与收益相关
收财政局拔高新技术企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
收绵竹财政局付 2013 年度支持外向型企业做大规模补助资金		2,000,000.00	与收益相关
收财政局付 2014 年“开门红”激励资金		780,000.00	与收益相关
集团转硫、酸、钛奖励经费		300,000.00	与收益相关
收财政局拔 2012 年度外经贸区域协调发展清算资金		260,000.00	与收益相关
收绵竹财政局出口信用保险及外贸促进清算资金出口信用保险及外贸促进清算资金		219,400.00	与收益相关
“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目	250,000.00	62,500.00	与资产相关
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金	113,333.33	6,666.67	与资产相关
6603 收德阳科学技术知识产权局转优秀专利奖	50,000.00		与收益相关
6603 收绵竹市财政局专利奖激励资金	50,000.00		与收益相关
6603 收绵竹市财政局 2015 年专利实施与促进专项资金	300,000.00		与收益相关
收财政局 2014 年度下达外经贸发展促进资金-出口上台阶奖励 124.62 万元，重点出口企业奖 27.9 万元，收财政局下达生产企业外贸出口奖励资金	1,575,200.00		与收益相关
收四川省知识产权局专利资助金	10,391.00		与收益相关
钛白稀废酸磷矿脱镁研究与开发资金	200,000.00		与收益相关
高新技术产品奖励	120,000.00		与收益相关
余热发电项目	500,000.00		与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2012 年 10 万吨钛白粉项目基础设施建设资金	3,038,310.00	1,215,324.00	与资产相关
2012 年 10 万吨钛白粉项目电力设施建设资金	1,044,000.00	1,044,000.00	与资产相关
2013 年度固定资产投资贴息资金		2,524,200.00	与收益相关
南漳县财政技术改造项目资金		2,880,000.00	与收益相关
2012 年度固定资产投资贴息资金		3,340,000.00	与收益相关
2014 年南漳县工业经济会议奖励		25,000.00	与收益相关
2013 年度高新技术产品登记备案奖励资金		25,000.00	与收益相关
中央矿产资源保护项目补助经费	1,300,000.00	1,300,000.00	与资产相关
技术改造资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	3,123,000.00	3,123,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
重点技术改造资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金	937,000.00	937,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金	42,872.60		与收益相关
财政社保补贴		550,500.00	与收益相关
2010 年中央矿产资源节约与综合利用示范工程和奖励资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
德阳市发改委自主创新能力及高技术产业化发展项目资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
国家发改委重大产业技术开发专项资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
盐边县财政局基础设施建设补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	4,050,000.00	4,050,000.00	与资产相关
四川省财政厅、科技厅 2011 年科技计划项目资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
四川发展（控股）有限责任公司科技支撑计划项目资金	130,000.00	130,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术与开发资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
攀财函【2013】13 号、川财投函【2013】9 号关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	5,652,000.00	5,652,000.00	与资产相关
盐边县财政局公共租赁住房补助资金	175,692.80	175,692.80	与资产相关
选厂技改项目贷款贴息补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
省级财政产业技术成果产业化专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
第一批技术改造省级资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
第一批省产业技术与开发专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
省财政厅 省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金	1,700,250.00	1,700,250.00	与资产相关
2013】89 号文件下达 2012 年度非公有制企业奖励及贷款贴息资		100,000.00	与收益相关
2013】94 号文件下达 2012 年度市促进对外贸易稳定增长奖励资金		60,000.00	与收益相关
2013 年 7-10 月富余电量扶持资金		4,961,288.00	与收益相关
四川钒钛产业技术研究院产研院发（2014）02 号专项经费		500,000.00	与收益相关
盐财资建【2014】35 号拨 2013 年市级工业发展资金（第一批）		50,000.00	与收益相关
2011 年度全市工业经济先进单位奖励资金		300,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
收到社保补贴, 抵减单位承担部分保险		822,000.00	与收益相关
盐边县财政局根据攀财资预(2014)21号文, 由盐财资预(2014)46号下达2013年度市促进外贸稳定增长奖励资金		180,000.00	与收益相关
四川钒钛产业技术研究院专项经费		500,000.00	与收益相关
盐边县财政局2014年省级工业经济“开门红”激励资金(攀财资建(2014)44号)		250,000.00	与收益相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助资金	1,042,237.40		与收益相关
外贸出口奖励	40,000.00		与收益相关
收绵竹市财政局2015年第三批科技计划项目资金	52,500.00		与收益相关
收财政局硫磷钛产业链中钛液质量的优化技术改造项目补助	93,333.33		与收益相关
收绵竹财政局2014年支持外贸大企业发展资金	2,000,000.00		与收益相关
收绵竹财政局高水平、高新技术企业奖励资金	60,000.00		与收益相关
收绵竹财政局2015年技术改造和转型升级专项资金	700,000.00		与收益相关
收四川省人力资源和社会保障厅拔引智经费	200,000.00		与收益相关
收绵竹就业服务管理局2014年度企业稳定岗位补贴	758,740.76		与收益相关
集团转6603院士专家工作上考核合格补助资金	500,000.00		与收益相关
收到财政社保补贴	526,500.00		与收益相关
钛液单效浓缩改双效浓缩二次蒸汽利用	2,299,000.00		与收益相关
襄阳工业企业50强	25,000.00		与收益相关
2014年企业增产增效奖	50,000.00		与收益相关
四川省知识产权局专利资助金	742.00		与收益相关
盐边县经济商务和信息化局专利技术奖励	70,000.00		与收益相关
攀枝花经信局拨付关于攀枝花市兑现春节期间生产企业补助资金攀财资建(2015)25号	30,000.00		与收益相关
盐边就业服务管理局2014年农民工社保补贴	691,500.00		与收益相关
财政局《攀枝花市财政局攀枝花市商务和粮食局关于下达2014年省级外贸发展促进资金(外资激励部分)的通知》(攀财资建(2015)27号)政府补助资金	30,000.00		与收益相关
盐边县经济商务和信息化局政府补贴	4,400.00		与收益相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助资金	747,740.00		与收益相关
合计	48,595,027.46	55,914,384.39	

(四十七) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	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
非流动资产处置损失合计	2,338,365.77	10,645,660.80	2,338,365.77	10,645,660.80
其中: 固定资产处置损失	2,338,365.77	10,645,660.80	2,338,365.77	10,645,660.80
无形资产处置损失				
对外捐赠	401,400.00	1,607,616.20	401,400.00	1,607,616.20
盘亏损失		8,835.97		8,835.97
罚款支出	53,336.45	939,834.47	53,336.45	939,834.47

项 目	2015 年度	2014 年度	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
其他	5,079,995.55	4,430,555.40	5,079,995.55	4,430,555.40
合 计	7,873,097.77	17,632,502.84	7,873,097.77	17,632,502.84

(四十八) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	109,437,704.39	132,448,563.82
递延所得税调整	-12,887,289.58	14,745,110.43
合 计	96,550,414.81	147,193,674.25

(四十九) 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	2015 年度	2014 年度
利息收入	3,838,288.09	502,574.13
保证金及押金	4,085,598.82	2,759,696.78
员工借款	191,086.19	3,717,897.42
政府补助	37,125,066.85	48,086,700.00
保险赔付	845,785.67	2,385,704.43
往来款	109,158,908.54	101,535,741.48
其他	2,960,418.68	4,982,813.43
合 计	158,205,152.84	163,971,127.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
运费	91,216,088.93	107,463,507.49
科研经费	50,426,145.81	39,367,600.49
包装费、装卸费、仓储费等	30,319,513.52	31,769,838.17
出口佣金	10,433,288.60	16,249,663.71
中介费	1,980,027.27	6,826,347.99
差旅费	3,207,768.23	4,675,303.47
业务招待费	3,516,789.92	1,755,118.38
维修费	2,659,389.88	8,698,898.16
补偿款	10,216,346.33	11,637,836.14
保证金	46,890,257.04	4,707,856.00
广告费	1,933,907.03	457,326.00
排污费	6,790,587.79	3,112,391.09
上市办费	156,236.00	750,000.00

项 目	2015 年度	2014 年度
绿化费	900,437.50	411,674.62
电费		345,082.36
展览费		675,827.50
邮资费	487,054.87	397,069.28
手续费	2,940,832.16	99,975.32
往来款	269,585,740.87	418,222,175.08
保险费	2,020,287.10	61,889.89
办公费	2,920,659.03	578,211.48
设计费	3,640,217.94	901,528.30
其他	21,817,975.41	41,139,366.44
合计	564,059,551.23	700,304,487.36

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
龙蟒集团统借统贷金额	648,000,000.00	
合 计	648,000,000.00	

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
融资租赁利息	15,772,610.63	31,569,596.48
龙蟒集团统借统贷金额	648,000,000.00	
合 计	663,772,610.63	31,569,596.48

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	673,547,885.00	702,856,567.14
加：资产减值准备	3,030,557.39	3,379,332.71
固定资产折旧	379,778,984.10	377,889,081.72
无形资产摊销	6,897,844.64	7,006,024.00
长期待摊费用摊销	13,994,446.96	36,809,245.19
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）	-6,303,869.76	9,107,969.16
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）	107,437,260.84	132,285,385.51

补充资料	2015 年度	2014 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,219,824.10	-537,182.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,887,289.58	14,745,110.43
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）	229,012,313.18	10,595,592.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,821,995.38	420,588,165.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-689,590,756.03	-385,711,390.18
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	557,875,557.26	1,329,013,901.00
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	84,889,718.12	94,995,679.39
减：现金的年初余额	94,995,679.39	149,309,528.59
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	-10,105,961.27	-54,313,849.20

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	37,089.41	5,173,335.80
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,089.41	5,173,335.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		

## 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现 金	84,889,718.12	94,995,679.39
其中：库存现金	245,215.42	886,726.12
可随时用于支付的银行存款	84,644,502.70	94,108,953.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2015 年度	2014 年度
三、期末现金及现金等价物余额	84,889,718.12	94,995,679.39

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	140,714,715.65	51,487,674.11
应收票据	24,000,000.00	100,400,000.00
固定资产	123,391,688.46	421,607,555.88
无形资产	102,074,518.52	188,127,378.58
合 计	390,180,922.63	761,622,608.57

(五十二) 外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,516,707.34	6.4936	126,733,690.78
欧元	458,171.42	7.0952	3,250,817.86
应收账款			
美元	39,694,973.70	6.4936	257,763,281.22
欧元	473,686.80	7.0952	3,360,902.58
预付款项			
欧元	45,462.46	7.0952	322,565.26
应付账款			
美元	765,923.07	6.4936	4,973,598.06
预收款项			
美元	657,281.30	6.4936	4,268,121.86

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,226,822.21	6.1190	68,696,925.10
欧元	336.39	7.4556	2,508.00
应收账款			
美元	29,790,365.40	6.1190	182,287,245.88
预付款项			
美元	605,896.20	6.1190	3,707,478.82
应付账款			
美元	12,839.34	6.1190	78,563.90

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预收款项			
美元	1,010,416.88	6.1190	6,182,740.90

## 六、 合并范围的变更

### 2015 年度：

2014 年 11 月 12 日，本公司在美国设立子公司龙蟒美国公司，在 2015 年 2 月 4 日取得美国联邦税号，2015 年 3 月 14 日，本公司取得四川省商务厅颁发的企业境外投资证书，证书登记企业名称：龙蟒美国公司，本公司持股比例 100%，本公司自取得企业境外投资证书之日起，将美国公司纳入合并范围。

2015 年 5 月，龙运贸易股东龙运物流决议同意四川龙蟒钛业股份有限公司吸收合并龙运贸易公司，吸收合并后，龙运贸易公司解散注销。2015 年 7 月，经绵竹市工商管理和质量监督局（德工商绵字）登记内销字（2015）第 000077 号准予注销登记通知书决定准予龙运贸易公司注销。

2015 年 5 月，本公司 2015 年第四次股东大会审议通过了《关于吸收合并龙运物流公司的议案》，合并完成后，龙运物流公司注销。2015 年 7 月，经绵竹市工商管理和质量监督局（德工商绵字）登记内销字（2015）第 000080 号准予注销登记通知书决定准予龙运物流公司注销。

### 2014 年度：

2014 年 1 月，四川龙蟒钛业股份有限公司注销全资子公司西藏龙蟒钛业销售有限公司，自西藏销售公司注销之日起不再将其纳入合并范围。

2014 年 11 月，四川龙蟒钛业股份有限公司注销全资子公司龙蟒钛业（香港）投资有限公司，自香港投资公司注销之日起不再将其纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川龙蟒矿冶有限责任公司	四川攀枝花	四川攀枝花	选矿	100.00		购买
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	采矿、选矿		84.00	设立
襄阳龙蟒钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉生产、销售	100.00		设立
保康兴泰钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉销售		100.00	设立
龙蟒美国公司	美国	美国	仓储、贸易、物流	100.00		设立

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川龙蟒矿冶有限责任公司	四川攀枝花	四川攀枝花	选矿	100.00		购买
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	采矿、选矿		84.00	设立
襄阳龙蟒钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉生产、销售	100.00		设立
保康兴泰钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉销售		100.00	设立
四川龙蟒龙现代物流有限公司	四川德阳	四川德阳	运输、物流	100.00		设立
四川龙蟒龙贸易有限公司	四川德阳	四川德阳	贸易		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	16.00	41,509,888.50		172,963,688.18

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	16.00	23,996,541.34	61,600,000.00	145,225,958.54

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.12.31					
	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
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	875,377,200.34	372,079,590.09	1,247,456,790.43	105,871,505.15	60,562,234.14	166,433,739.29

子公司名称	2014.12.31					
	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
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	757,306,680.27	402,827,004.87	1,160,133,685.14	188,614,110.94	63,857,333.34	252,471,444.28

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	457,600,670.26	259,436,803.16	259,436,803.16	34,738,212.22

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	802,201,476.76	149,978,383.38	149,978,383.38	23,722,686.56

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2015 年 12 月 31 日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花攀西现代物流有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	物流运输		26.21	权益法

2014 年 12 月 31 日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花攀西现代物流有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	物流运输		26.21	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	攀枝花攀西现代物流有限公司	
	2015.12.31/ 2015 年度	2014.12.31/ 2014 年度
流动资产	19,470,577.70	21,603,580.66
其中：现金和现金等价物	15,519,661.44	9,771,804.80
非流动资产	13,559,723.06	14,768,251.66
资产合计	33,030,300.76	36,371,832.32
流动负债	1,878,977.76	2,650,592.71
负债合计	1,878,977.76	2,650,592.71
归属于母公司股东权益	31,151,323.00	33,721,239.61
营业收入	9,981,712.87	17,254,104.48
财务费用	-74,028.42	-69,938.11
所得税费用		51,561.74
净利润	-2,499,259.54	44,934.73
综合收益总额	-2,499,259.54	44,934.73
本年度收到的来自联营企业的股利		1,688,095.12

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款、一年内到期的非流动负债以及长期借款。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 14,730,803.20 元（2014 年 12 月 31 日：13,798,011.23 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

四川龙蟒钛业股份有限公司  
2014-2015 年度  
财务报表附注

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	126,733,690.78	3,250,817.86	129,984,508.64	68,696,925.10	2,508.00	68,699,433.10
应收账款	257,763,281.22	3,360,902.58	261,124,183.80	182,287,245.88		182,287,245.88
预付款项		322,565.26	322,565.26	3,707,478.82		3,707,478.82
金融资产总额	384,496,972.00	6,934,285.70	391,431,257.7	254,691,649.80	2,508.00	254,694,157.80
应付账款	4,973,598.06		4,973,598.06	78,563.90		78,563.90
预收款项	4,268,121.86		4,268,121.86	6,182,740.90		6,182,740.90
金融负债总额	9,241,719.92		9,241,719.92	6,261,304.80		6,261,304.80
小 计	375,255,252.08	6,934,285.70	382,189,537.78	248,430,345.00	2,508.00	248,432,853.00

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或其他外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 19,109,476.89 元（2014 年 12 月 31 日：12,421,642.65 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司目前未面临其他价格风险。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司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：

项 目	2015.12.31		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	1,302,080,320.00		1,302,080,320.00
应付票据	29,065,379.70		29,065,379.70
应付账款	553,667,413.22		553,667,413.22
预收款项	47,331,611.78		47,331,611.78
应付职工薪酬	63,758,306.69		63,758,306.69
应交税费	106,249,227.07		106,249,227.07
应付利息	3,167,846.99		3,167,846.99
应付股利			
其他应付款	59,288,537.34		59,288,537.34
一年内到期的非流动负债	141,000,000.00		141,000,000.00
其他流动负债	33,992,077.04		33,992,077.04
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
递延收益		225,476,458.47	225,476,458.47
合计	2,339,600,719.83	255,476,458.47	2,595,077,178.3

项 目	2014.12.31		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	811,495,000.00		811,495,000.00
应付票据	45,100,000.00		45,100,000.00
应付账款	544,753,750.33		544,753,750.33
预收款项	64,874,457.06		64,874,457.06
应付职工薪酬	52,813,627.32		52,813,627.32
应交税费	97,560,189.17		97,560,189.17
应付利息	6,820,300.29		6,820,300.29
应付股利	112,747,399.29		112,747,399.29
其他应付款	434,728,051.48		434,728,051.48
一年内到期的非流动负债	397,306,122.60		397,306,122.60
其他流动负债	30,979,227.04		30,979,227.04
长期借款		171,000,000.00	171,000,000.00
递延收益		243,464,362.17	243,464,362.17
合计	2,599,178,124.58	414,464,362.17	3,013,642,486.75

## 九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款、其他流动负债）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川龙蟒集团有限责任公司	绵竹市南轩路	投资管理	6,206.50	26.87	60.00

本公司最终控制方为个人李家权。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合

营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
攀枝花攀西现代物流有限公司	被投资方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川龙蟒磷制品股份有限公司(以下简称龙蟒磷制品)	同一最终控制方
德阳龙蟒龙磷制品有限公司(以下简称德磷制品)	同一最终控制方
南漳龙蟒磷制品有限责任公司(以下简称南漳磷制品)	同一最终控制方
四川龙蟒磷化工有限公司(以下简称德磷化工)	同一最终控制方
西藏万通投资有限公司(以下简称西藏万通)	同一最终控制方
四川龙蟒福生科技有限公司(以下简称福生科技)	同一最终控制方
西藏龙蟒投资有限公司(以下简称西藏龙蟒)	同一最终控制方
攀枝花龙蟒煤业有限责任公司(以下简称攀枝花煤业)	同一最终控制方
成都龙昊置业有限公司(以下简称龙昊置业)	同一最终控制方
盐边县恒辉煤业有限责任公司(以下简称恒辉煤业)	同一最终控制方
龙蟒大地农业有限公司(以下简称龙蟒大地)	同一最终控制方
四川龙蟒工业石膏开发有限公司(以下简称龙蟒石膏)	同一最终控制方
成都益佰投资管理有限公司(以下简称益佰投资)	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
龙蟒石膏	采购石膏	10,730.00	
龙蟒集团	采购药剂	14,231,131.85	
德磷化工	采购低值易耗品	763,044.28	307,127.46
德磷化工	接受硫酸加工	6,728,921.03	6,064,131.62
恒辉煤业	采购低值易耗品		1,386.51
南漳磷制品	采购干石灰等	3,133,385.04	4,637,453.03
南漳磷制品	委托加工石灰	2,514,892.93	
南漳磷制品	采购低值易耗品	1,533,563.25	295,722.63
攀枝花煤业	采购煤炭		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
龙蟒大地	提供运输	22,500.00	65,118.70
德磷化工	销售柴油		179,259.33
龙蟒石膏	提供运输		11,351.35
德磷化工	提供硫酸加工		564,102.56
福生科技	销售低值易耗品	6,205.13	
德磷化工	销售低值易耗品	2,094,400.45	420,427.69
德磷制品	销售低值易耗品	8,888.89	
龙蟒石膏	销售低值易耗品	97,957.68	76,577.73
龙蟒大地	销售低值易耗品	861,662.88	56,676.82
龙蟒集团	销售低值易耗品	173,563.18	135,316.47
南漳磷制品	提供硫酸加工	1,029,897.70	2,109,940.09
南漳磷制品	销售低值易耗品	1,181,020.47	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	2015 年度确认的租赁收入	2014 年度确认的租赁收入
龙蟒大地	运输工具		2,564.10

本公司作为承租方:

出租方名称	出租资产种类	2015 年度确认的租赁成本	2014 年度确认的租赁成本
南漳磷制品	渣场土地	3,356,433.72	2,871,920.46

## 3、 关联担保情况

2015 年 12 月 31 日:

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙蟒集团	125,000,000.00	2014-7-25	2015-7-24	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-8-8	2015-8-7	是
龙蟒集团	40,000,000.00	2014-8-8	2015-7-15	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-9-10	2015-9-9	是
龙蟒集团	7,000,000.00	2014-10-24	2015-10-23	是
龙蟒集团	45,000,000.00	2014-10-24	2015-10-23	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-11-10	2015-11-9	是
龙蟒集团	44,000,000.00	2014-11-17	2015-11-9	是
龙蟒集团	31,000,000.00	2014-11-18	2015-11-9	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙蟒集团	13,000,000.00	2014-11-28	2015-11-27	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-12-5	2015-9-1	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-12-5	2015-10-12	是
龙蟒集团	47,000,000.00	2014-12-5	2015-11-16	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2014-12-23	2015-12-22	是
龙蟒集团	5,000,000.00	2014-12-24	2015-12-23	是
龙蟒集团	20,000,000.00	2014-12-26	2015-12-25	是
龙蟒集团	28,000,000.00	2015-1-4	2015-12-30	是
龙蟒集团	98,000,000.00	2015-1-16	2016-1-15	否
龙蟒集团	14,000,000.00	2015-1-30	2016-1-29	否
龙蟒集团	42,000,000.00	2015-2-6	2016-2-5	否
龙蟒集团	50,000,000.00	2015-2-13	2016-2-12	否
龙蟒集团	30,000,000.00	2015-3-6	2016-3-5	否
龙蟒集团	20,000,000.00	2015-3-12	2016-3-7	否
龙蟒集团	40,000,000.00	2015-3-19	2016-1-5	否
龙蟒集团	40,000,000.00	2015-3-19	2016-2-23	否
龙蟒集团	30,000,000.00	2015-3-19	2016-3-15	否
龙蟒集团	42,000,000.00	2015-4-10	2016-4-4	否
龙蟒集团	59,400,000.00	2015-4-16	2016-4-14	否
龙蟒集团	100,000,000.00	2015-1-22	2015-7-21	是
龙蟒集团	50,000,000.00	2015-2-16	2015-8-14	是
龙蟒集团	45,000,000.00	2015-3-16	2015-9-11	是
龙蟒集团	48,000,000.00	2015-3-30	2015-9-25	是
龙蟒集团	96,000,000.00	2015-6-18	2016-6-13	否
龙蟒集团	54,198,600.00	2015-3-25	2015-9-18	是
合计	1,563,598,600.00			

本公司及子公司作为被担保方：

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
龙蟒集团	32,000,000.00	2014-9-11	2015-9-9	是
龙蟒集团	30,000,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否
龙蟒集团	48,000,000.00	2015-6-1	2016-5-28	否
本公司、龙蟒集团、成都万汇缘	20,000,000.00	2010-8-13	2015-8-12	是
德磷化工、西藏龙蟒、龙昊置业、西藏万通投资有限公司	1,270,000,000.00	2015-9-1	2018-6-11	否
合计	1,400,000,000.00			

本公司内部担保情况:

担保方	贷款单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	襄阳钛业	10,000,000.00	2013-3-20	2015-7-20	是
本公司	襄阳钛业	10,000,000.00	2013-4-20	2015-8-25	是
本公司	襄阳钛业	2,000,000.00	2013-9-17	2015-8-25	是
本公司	襄阳钛业	30,000,000.00	2012-9-25	2015-9-24	是
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2013-7-5	2015-10-10	是
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2013-3-1	2015-10-20	是
本公司	襄阳钛业	10,000,000.00	2013-3-20	2015-11-20	是
本公司	襄阳钛业	2,000,000.00	2013-9-17	2015-11-25	是
本公司	襄阳钛业	70,000,000.00	2012-12-25	2015-12-23	是
本公司	襄阳钛业	20,000,000.00	2013-4-20	2015-12-25	是
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2013-7-5	2016-2-10	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-4-17	2016-2-10	否
本公司	襄阳钛业	15,000,000.00	2013-3-1	2016-2-27	否
本公司	襄阳钛业	40,000,000.00	2013-3-20	2016-3-19	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-6-12	2016-4-10	否
本公司	襄阳钛业	40,000,000.00	2013-4-20	2016-4-19	否
本公司	襄阳钛业	2,000,000.00	2013-9-17	2016-5-25	否
本公司	襄阳钛业	15,000,000.00	2013-7-5	2016-7-4	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-4-17	2016-8-10	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-6-12	2016-9-10	否
本公司	襄阳钛业	4,000,000.00	2013-9-17	2016-9-16	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-4-17	2017-1-10	否
本公司	襄阳钛业	10,000,000.00	2014-6-12	2017-2-10	否
本公司	襄阳钛业	5,000,000.00	2014-4-17	2017-4-16	否
本公司	襄阳钛业	10,000,000.00	2014-6-12	2017-6-11	否
合计		335,000,000.00			

#### 4、 关联方资金拆借

本公司对关联方往来、资金归集和下拨逐笔按中国人民银行基准活期利率计算资金占用利息:

2015 年度确认关联方龙蟒集团及其子公司利息支出 1,830,219.37 元, 确认利息收入 1,370,495.45 元。

2014 年度确认关联方龙蟒集团及其子公司利息支出 9,802,512.48 元。

### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
德磷化工	出售车辆	771,305.05	2,942,348.99
益佰投资	出售车辆		709,426.02
南漳磷制品	出售废旧设备		2,650,605.55
德磷化工	出售废旧设备		475,477.47
龙蟒大地	出售废旧设备	722,483.80	
龙蟒石膏	出售废旧设备		261,164.29

### 6、 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项 目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	409.67	241.76

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南漳磷制品			3,086,238.78	154,311.94
	德磷化工			745,939.57	37,296.98
	龙蟒石膏			329,955.77	16,497.79
	龙蟒大地	1,439,149.62	71,957.62		
预付款项					
	攀枝花煤业				
其他应收款					
	龙蟒磷制品			340,955.88	17,047.79
	德磷化工	1,128,509.68	56,425.48	6,251,605.62	312,580.28
	龙蟒集团	92,101,063.34	4,623,856.98	26,670,648.91	1,333,532.45
	龙蟒石膏			118,673.35	5,933.67
	南漳磷制品				
	龙蟒大地			66,311.89	3,315.59

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付账款			
	德磷化工	7699.15	6,762.39
	南漳磷制品	8,659,702.58	5,594,859.82

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付股利			
	西藏龙蟒		35,064,886.57
	李家权		8,886,762.32
其他应付款			
	德磷化工		1,909,665.42
	龙蟒集团	118.92	395,334,793.27
	南漳磷制品	22,829,373.55	6,000.00

(七) 其他关联方交易

本公司其他非流动资产核算预交绵竹市国土资源局土地保证金款 4,144.00 万元，该地块在 2015 年 11 月 4 日至 18 日举行的挂牌出让活动中，被龙蟒大地农业有限公司竞得，2015 年 11 月 23 日，经本公司向绵竹市国土资源局请示并经同意，本公司预交的土地款中的 3,884.24 万元转为龙蟒大地公司土地出让金，由龙蟒大地直接向本公司支付，余款 259.76 万元由绵竹市财政局退还。2015 年 12 月 9 日，本公司已收到绵竹市财政局退还款项 259.76 万元，龙蟒大地公司在 2016 年 1 月 8 日，向本公司支付了上述 3,884.24 万元土地预交款。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司 2014 年度，2015 年度无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司 2014 年度，2015 年度无需要披露的或有事项。

(三) 其他

为其他单位提供债务担保及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙蟒集团	98,000,000.00	2015-1-16	2016-1-15	否
龙蟒集团	14,000,000.00	2015-1-30	2016-1-29	否
龙蟒集团	42,000,000.00	2015-2-6	2016-2-5	否
龙蟒集团	50,000,000.00	2015-2-13	2016-2-12	否
龙蟒集团	30,000,000.00	2015-3-6	2016-3-5	否
龙蟒集团	20,000,000.00	2015-3-12	2016-3-7	否
龙蟒集团	40,000,000.00	2015-3-19	2016-1-5	否
龙蟒集团	40,000,000.00	2015-3-19	2016-2-23	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙蟒集团	30,000,000.00	2015-3-19	2016-3-15	否
龙蟒集团	42,000,000.00	2015-4-10	2016-4-4	否
龙蟒集团	59,400,000.00	2015-4-16	2016-4-14	否
龙蟒集团	96,000,000.00	2015-6-18	2016-6-13	否
合计	561,400,000.00			

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为化工、矿产品和其他 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际接受服务的对象在分部之间进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2、 报告分部的财务信息

##### 2015 年度

项目	化工	矿产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,095,456,356.15	1,066,741,219.09	19,647,793.30	-383,725,113.78	3,798,120,254.76
主营业务成本	2,373,797,040.49	601,339,028.95	18,496,853.15	-370,121,007.53	2,623,511,915.06

##### 2014 年度:

项目	化工	矿产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,241,758,576.15	1,631,068,294.34	95,275,241.50	-583,952,989.96	4,384,149,122.03
主营业务成本	2,477,286,559.41	1,095,086,299.34	90,602,236.51	-656,471,185.56	3,006,503,909.70

(二) 其他

本公司子公司矿产品公司根据财政部《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财企【2004】324号)的规定,按16元/吨的标准计提维简费。2015年4月27日财政部发布《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财办资【2015】8号文件,矿产品公司根据维简费使用及结余情况,自2015年4月份不再计提维简费,截至2015年12月31日止,矿产品公司维简费结余253,444,433.44元。

除上述事项外,本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	356,878,325.66	100.00	16,764,921.13	4.70	340,113,404.53
账龄组合	335,232,559.42	93.93	16,764,921.13	5.00	318,467,638.29
关联方组合	21,645,766.24	6.07			21,645,766.24
3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	356,878,325.66	100.00	16,764,921.13	4.70	340,113,404.53

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,935,795.29	100.00	13,021,113.34	5.09	242,914,681.95
3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	255,935,795.29	100.00	13,021,113.34	5.09	242,914,681.95

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,166,696.29	16,758,334.82	5.00

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	65,863.13	6,586.31	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	335,232,559.42	16,764,921.13	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,038,500.98	12,751,925.05	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	897,294.31	269,188.29	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	255,935,795.29	13,021,113.34	

组合中，关联方组合的应收账款：

项 目	2015.12.31 金额
龙蟒美国公司	21,645,766.24
合 计	21,645,766.24

2、 2015 年度计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 3,743,807.79 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
立邦投资有限公司	26,505,835.97	7.43	1,325,291.80
龙蟒美国公司	21,645,766.24	6.07	
BROWN ENTERPRISE CO.. LTD	20,220,161.30	5.67	1,011,008.07
Tosaf Compounds Ltd.	17,611,292.56	4.93	880,564.63
SHERWIN WILLIAMS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	16,290,494.32	4.56	814,524.72
合 计	102,273,550.39	28.66	4,031,389.22

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
RUST-OLEUM CORP.	39,039,220.00	15.25	1,951,961.00
阿克苏诺贝尔太古漆油(广州)有限公司	12,644,897.70	4.94	632,244.89
立邦投资有限公司	11,207,436.37	4.38	560,371.82
SHERWIN(巴西)	11,014,199.98	4.30	550,710.00
AXALTA COATING SYSTEM FRANCE SAS	7,495,163.10	2.93	374,758.16
合计	81,400,917.15	31.80	4,070,045.87

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	929,122,420.34	100.00	4,732,480.40	0.51	924,389,939.94
账龄组合	93,086,584.21	10.02	4,732,480.40	5.08	88,354,103.81
关联方组合	836,035,836.13	89.98			836,035,836.13
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	929,122,420.34	100.00	4,732,480.40	0.51	924,389,939.94

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,915,112.99	100.00	839,864.49	14.20	5,075,248.50
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,915,112.99	100.00	839,864.49	14.20	5,075,248.50

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	92,920,408.77	4,646,020.43	5.00
1 至 2 年	46,779.13	4,677.91	10.00
2 至 3 年	27,000.00	8,100.00	30.00

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	783.31	391.66	50.00
4 至 5 年	91,613.00	73,290.40	80.00
5 年以上			
合 计	93,086,584.21	4,732,480.40	

账 龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,608,973.34	230,448.67	5.00
1 至 2 年	108,743.34	10,874.33	10.00
2 至 3 年	783.31	234.99	30.00
3 至 4 年	1,196,613.00	598,306.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,915,112.99	839,864.49	

组合中，关联方组合的其他应收款：

项 目	2015.12.31 金额
四川龙蟒矿冶有限责任公司	836,035,836.13
合 计	836,035,836.13

2、 2015 年度计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 3,892,615.91 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	926,624,730.14	3,915,174.60
保证金及押金	196,613.00	125,613.00
备用金	127,559.93	1,597,880.39
其他	2,173,517.27	276,445.00
合 计	929,122,420.34	5,915,112.99

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川龙蟒矿冶有限责任公司	往来款	836,035,836.13	1 年以内	89.98	

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川龙蟒集团有限责任公司	往来款	89,512,884.33	1 年以内	9.63	4,475,644.21
四川龙蟒磷化工有限公司	往来款	1,076,009.68	1 年以内	0.12	53,800.48
绵竹市企业职工保险事业管理局	其他	580,000.00	1 年以内	0.06	29,000.00
新市镇人民政府	其他	200,000.00	1 年以内	0.02	10,000.00
合 计		927,404,730.14		99.82	4,568,444.69

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川全新燃气有限公司	保证金及 押金	3,000,000.00	1 年以内	50.72	150,000.00
许佳蓉(土地)	备用金	1,105,000.00	3-4 年	18.68	552,500.00
四川龙蟒集团有限责任公司	往来款	729,623.40	1 年以内	12.33	36,481.17
四川龙蟒磷化工有限公司	往来款	440,918.11	1 年以内	7.45	22,045.91
四川龙蟒磷制品股份有限公司	往来款	340,955.88	1 年以内	5.76	17,047.79
合 计		5,616,497.39		94.94	778,074.87

(三) 长期股权投资

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	787,253,981.00		787,253,981.00	847,253,981.00		847,253,981.00
对联营、合营企业投资						
合 计	787,253,981.00		787,253,981.00	847,253,981.00		847,253,981.00

对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川龙蟒矿冶有限责任公司	487,253,981.00			487,253,981.00		
襄阳龙蟒钛业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
四川龙蟒龙运现代物流有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	847,253,981.00			787,253,981.00		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川龙蟒矿冶有限责任公司	487,253,981.00			487,253,981.00		
襄阳龙蟒钛业有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
四川龙蟒龙运现代物流有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
西藏龙蟒钛业销售有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
龙蟒钛业(香港)投资有限公司	8,049,060.00		8,049,060.00			
合 计	675,303,041.00	200,000,000.00	28,049,060.00	847,253,981.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,936,874,176.60	1,480,727,221.35	2,223,825,242.88	1,685,401,964.81
其他业务	13,789,665.73	3,366,518.80	41,001,004.98	14,869,620.34
合 计	1,950,663,842.33	1,484,093,740.15	2,264,826,247.86	1,700,271,585.15

(五) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		836,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,616,008.93	-3,241,392.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	613,060.27	489,522.80
合 计	2,229,069.20	833,248,130.48

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	8,497,312.29	-9,346,145.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,595,027.46	55,914,384.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,164,276.08		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			

项 目	2015 年度	2014 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,655,699.51	-15,418,016.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-9,736,847.30	-4,699,166.53	
少数股东权益影响额	-2,352,907.06	-1,380,409.58	
合 计	52,822,560.98	25,070,646.17	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2015 年 12 月 31 日:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.35	0.596	0.596
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.32	0.546	0.546

2014 年 12 月 31 日:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.73	1.879	1.879
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.78	1.809	1.809



此证复印件仅作为报告书附件使用  
不作为依据



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

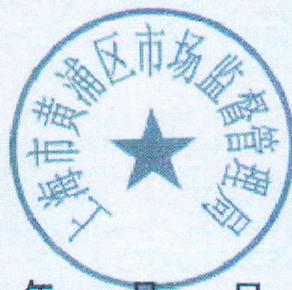
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

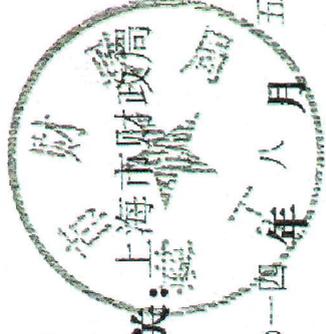


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

# 说明

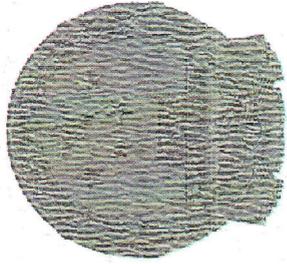
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

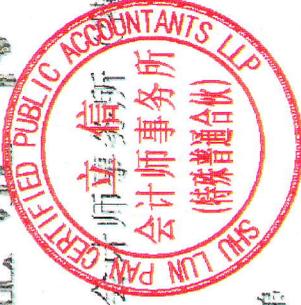
中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用  
不能作为他用



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

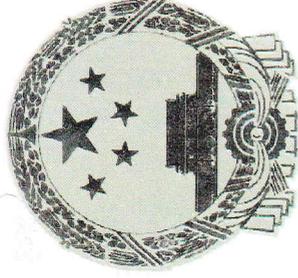
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (经高检发 沪财会〔2019〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续编日期: 2010年12月31日)



证书序号: 000373

此证复印件仅作为展示用附件·使用  
不能作为他用

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

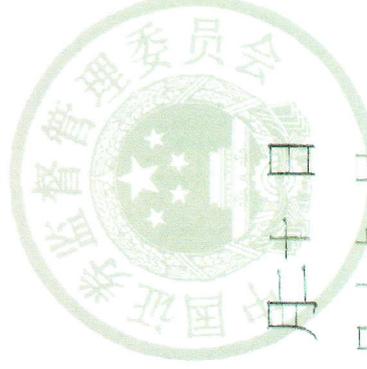
经财政部、中国证监会管理委员会审查, 批准



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

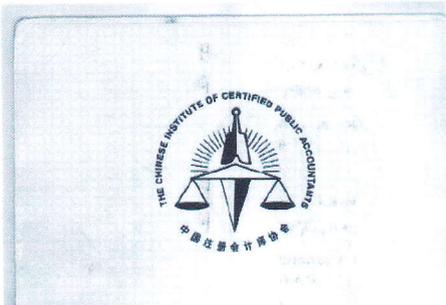
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月二十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2000 年 8 月 9 日



姓名: 张翠书  
性别: 男  
出生日期: 1971年3月20日  
工作单位: 立信会计师事务所  
身份证号码: 22010471032031



证书编号: Y06001027532  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
2000 年 8 月 9 日

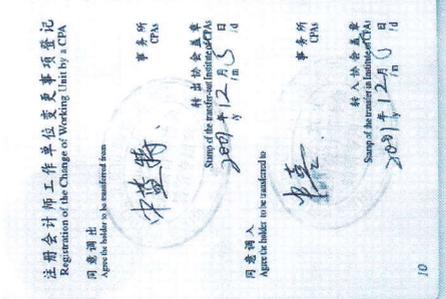


注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 张翠书  
转出协会盖章: 2006年6月21日  
同意调入: 立信会计师事务所  
转入协会盖章: 2006年6月21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.

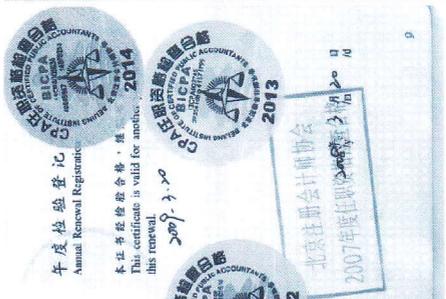


注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 李益特  
转出协会盖章: 2007年12月5日  
同意调入: 立信会计师事务所  
转入协会盖章: 2007年12月5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.



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.



北京注册会计师协会  
2007年度年检合格证书  
NOTES  
1. When transferring the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.  
4. In case of CPAs' resignation, the announcement of resignation shall be made through the competent Institute of CPAs.  
5. The CPA shall be responsible for the announcement of resignation.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 张翠书  
转出协会盖章: 2006年11月14日  
同意调入: 立信会计师事务所  
转入协会盖章: 2006年11月14日





姓名 回印顺  
 Full name 回印顺  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-09-12  
 Date of birth 1980-09-12  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 北京分所  
 Identity card No. 132332198009123010



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.



证书编号: 310000060128  
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一二年七月七日  
 Date of Issuance