

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表及审计报告



福州福耀模具科技有限公司
2015 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度财务报表	
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 - 28



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 20055 号
(第一页, 共二页)

福州福耀模具科技有限公司董事会:

我们审计了后附的福州福耀模具科技有限公司(以下简称“福州模具公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表, 2015 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福州模具公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 20055 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述福州模具公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了福州模具公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

2016 年 1 月 20 日

注册会计师

王笑

王 笑

注册会计师

史栋

史 栋

福州福耀模具科技有限公司

2015 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	六(1)	5,749,878	195,487
应收账款		289,985	-
预付款项		7,337,810	123,170
其他应收款	七(4)(a)	60,060,834	59,855,500
存货	六(2)	15,397,981	-
其他流动资产		721,077	566,833
流动资产合计		89,557,565	60,740,990
非流动资产			
固定资产	六(3)	13,234,611	505,482
在建工程	六(4)	7,706,100	19,860,393
无形资产	六(5)	18,193,743	-
长期待摊费用		441,926	-
非流动资产合计		39,576,380	20,365,875
资产总计		129,133,945	81,106,865
负债及所有者权益			
流动负债			
应付账款	六(6)	8,255,063	-
预收款项		556,800	-
应付职工薪酬	六(7)	3,024,688	-
应交税费	六(8)	748,515	-
其他应付款	七(4)(b)	49,439,792	21,903,757
流动负债合计		62,024,858	21,903,757
负债合计		62,024,858	21,903,757
所有者权益			
实收资本	—	60,000,000	60,000,000
盈余公积		710,909	-
未分配利润/(累计亏损)		6,398,178	(796,892)
所有者权益合计		67,109,087	59,203,108
负债及所有者权益总计		129,133,945	81,106,865

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：蔡华

主管会计工作的负责人：蔡华

会计机构负责人：陈萍英

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2015 年度	2014 年度
营业收入	六(9)	63,848,786	-
减：营业成本	六(9)	(46,015,928)	-
营业税金及附加		(126,890)	-
销售费用	六(10)	(693,949)	-
管理费用	六(10)	(6,559,889)	(547,970)
财务费用-净额		(162,597)	-
营业利润/(亏损)		10,289,533	(547,970)
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		(10,692)	-
利润/(亏损)总额		10,278,841	(547,970)
减：所得税费用	六(11)	(2,372,862)	-
净利润/(亏损)		7,905,979	(547,970)
其他综合收益		-	-
综合收益总额		7,905,979	(547,970)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：蔡华

主管会计工作的负责人：蔡华

会计机构负责人：陈萍英

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,978,267	-
收到的税费返还		1,050	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,653,816	3,911,277
经营活动现金流入小计		80,633,133	3,911,277
购买商品、接受劳务支付的现金		(46,440,321)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,528,613)	(20,395)
支付的各项税费		(3,157,572)	-
支付的其他与经营活动有关的现金		(63,609)	(1,218,158)
经营活动现金流出小计		(55,190,115)	(1,238,553)
经营活动产生的现金流量净额	六(12)	25,443,018	2,672,724
二、投资活动使用的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(19,888,627)	(2,555,543)
投资活动现金流出小计		(19,888,627)	(2,555,543)
投资活动使用的现金流量净额		(19,888,627)	(2,555,543)
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金净增加额		5,554,391	117,181
加：年初现金余额		195,487	78,306
六、年末现金余额		5,749,878	195,487

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：蔡华

主管会计工作的负责人：蔡华

会计机构负责人：陈萍英

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	盈余公积	未分配利润/ (累计亏损)	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额	60,000,000	-	(248,922)	59,751,078
2014 年度增减变动额 净亏损	-	-	(547,970)	(547,970)
2014 年 12 月 31 日年末余额	60,000,000	-	(796,892)	59,203,108
2015 年度增减变动额 净利润 提取盈余公积	- - -	- 710,909 -	7,905,979 (710,909)	8,769,792 -
2015 年 12 月 31 日年末余额	60,000,000	710,909	6,398,178	67,109,087

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：蔡华

主管会计工作的负责人：蔡华

会计机构负责人：陈萍英

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

福州福耀模具科技有限公司(以下简称“本公司”)系由福耀玻璃工业集团股份有限公司(以下简称“福耀集团”)和福建省万达汽车玻璃工业有限公司(以下简称“福建万达”)于 2013 年 5 月在中华人民共和国福建省福州市成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为 50 年, 注册资本为 300,000,000 元, 其中: 福耀集团占 80%, 福建万达占 20%。于 2013 年 5 月 17 日, 福耀集团与福建万达已分别出资 4,800 万元及 1,200 万元, 业经福建华兴会计师事务所有限公司验证并出具闽华兴所(2013)验字 F-003 号验资报告。

本公司经批准的经营范围为模具研究开发、生产及销售。2015 年度, 本公司的实际主营业务与上述经批准的经营范围一致。本公司从 2015 年 1 月开始生产经营。

本财务报表由本公司企业负责人于 2016 年 1 月 20 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(5) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产

本公司金融资产为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

应收款项按公允价值在资产负债表内确认。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项应收款项发生减值的，计提减值准备。

应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认与转移

应收款项满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该应收款项现金流量的合同权利终止；(2)该应收款项已转移，且本公司将应收款项所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该应收款项已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留应收款项所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该应收款项控制。

应收款项终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

应付款项包括应付账款、其他应付款等。

应付款项是本公司在日常经营活动中采购商品、接受劳务等应支付的款项。应付款项以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。本公司对外销售产品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大(所谓重大，对应收账款指单项金额占合并应收账款余额5%以上的款项；对其他应收款指单项金额占到合并其他应收款余额10%以上的款项)及虽不重大但存在风险的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其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。

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

信用风险特征组合的确定依据：以应收款项的账龄为基础确定。

根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例列示如下：

账龄	其他条件	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	无	-	-
一年以上	一年内没有发生新业务且没有有效询证函确认	100%	100%

本公司向金融机构附有追索权转让/贴现应收账款及应收票据，由于与所贴现的应收账款及应收票据有关的风险和报酬并未转移，视同以应收账款及应收票据为质押取得的短期借款。

本公司向金融机构不附追索权转让/贴现应收账款及应收票据，按交易款项扣除已转销应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备等。

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

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

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-20 年	10%	4.5%至 9%
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	5 年	10%	18%
电子设备及其他设备	5 年	10%	18%

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

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(12))。

(d) 固定资产的处置

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

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(12))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 无形资产

无形资产为土地使用权和计算机软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按合同规定的使用年限 50 年平均摊销。

(b) 计算机软件

计算机软件按受益年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

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

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 无形资产(续)

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(12))。

(11) 长期待摊费用

长期待摊费用包括模检具及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。自资产负债表日起一年内(含一年)摊销完毕的长期待摊费用列示为一年内到期的非流动资产。

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程及无形资产等，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回收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。可回收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回收金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可回收金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(14) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债或转为实收资本。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售产品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 销售产品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。产品交付后，购买方具有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险，本公司不再对售出的产品实施有效控制。

(b) 利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

五 税项

(1) 企业所得税

本公司注册于福建省福州高新技术产业开发区，适用税率为 25% (2014 年：25%)。

(2) 增值税

本公司的产品销售业务适用增值税，销项税率为 17%。

购买原材料、部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。本公司的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	255,355	195,487
其他货币资金	5,494,523	-
	<u>5,749,878</u>	<u>195,487</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中 5,494,523 元为欧元信用证保证金存款。

(2) 存货

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
成本 -				
原材料	-			1,144,629
在产品	-			14,253,352
	<u>-</u>			<u>15,397,981</u>
减：存货跌价准备 -				
	-	-	-	-
	<u>-</u>			<u>15,397,981</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司未计提存货跌价准备。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	-	-	95,896	490,053	585,949
在建工程转入	-	8,096,626	-	-	8,096,626
本年其他增加	373,371	2,043,633	1,678,321	1,037,255	5,132,580
2015 年 12 月 31 日	373,371	10,140,259	1,774,217	1,527,308	13,815,155
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	-	-	(2,877)	(77,590)	(80,467)
本年计提	(4,200)	(247,709)	(99,452)	(148,716)	(500,077)
2015 年 12 月 31 日	(4,200)	(247,709)	(102,329)	(226,306)	(580,544)
净值					
2015 年 12 月 31 日	369,171	9,892,550	1,671,888	1,301,002	13,234,611
2014 年 12 月 31 日	-	-	93,019	412,463	505,482

于 2015 年，计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：356,182 元、1,025 元及 142,870 元(2014 年：折旧费用全部计入管理费用)。

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2015 年 12 月 31 日
土建工程	19,860,393	369,105	-	(17,983,551)	276,353
机器设备	-	13,556,779	(8,096,626)	-	7,429,747
	<u>19,860,393</u>				<u>7,706,100</u>

(5) 无形资产

	原值	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日	累计摊销
土地使用权	17,983,551	-	17,983,551	(60,652)	17,922,899	(60,652)
计算机软件	314,529	-	314,529	(43,685)	270,844	(43,685)
	<u>18,298,080</u>	<u>-</u>	<u>18,298,080</u>	<u>(104,337)</u>	<u>18,193,743</u>	<u>(104,337)</u>

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(6) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付原辅材料采购款	<u>8,255,063</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日与 2014 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款。

(7) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	3,024,688	-
应付设定提存计划	-	-
	<u>3,024,688</u>	<u>-</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、和补贴	-	8,123,981	(5,099,293)	3,024,688
社会保险费	-	138,631	(138,631)	-
其中：医疗保险费	-	115,637	(115,637)	-
工伤保险费	-	11,190	(11,190)	-
生育保险费	-	11,804	(11,804)	-
住房公积金	-	126,926	(126,926)	-
工会经费及职工 教育经费	-	4,898	(4,898)	-
其他	-	5,542	(5,542)	-
	<u>-</u>	<u>8,399,978</u>	<u>(5,375,290)</u>	<u>3,024,688</u>

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	103,811	(103,811)	-
失业保险费	-	8,309	(8,309)	-
	<u>-</u>	<u>112,120</u>	<u>(112,120)</u>	<u>-</u>

(8) 应交税金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	707,312	-
应交个人所得税	41,203	-
	<u>748,515</u>	<u>-</u>

(9) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售模具	63,472,564	45,681,707	-	-
其他业务				
—销售材料	371,542	334,221	-	-
—其他	4,680	-	-	-
	<u>63,848,786</u>	<u>46,015,928</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 费用按性质分类

利润表中营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	54,472,987	-
产成品及在产品的存货变动	(14,253,352)	-
职工薪酬费用	8,512,098	-
研发支出	2,556,199	-
折旧和摊销费用	678,122	-
差旅费	133,834	280,504
顾问费	-	72,816
其他费用	1,169,878	194,650
	<u>53,269,766</u>	<u>547,970</u>

(11) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	2,372,862	-
递延所得税	-	-
	<u>2,372,862</u>	<u>-</u>

将基于利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润/(亏损)总额	<u>10,278,841</u>	<u>(547,970)</u>
按适用税率计算的所得税费用	2,569,710	(136,993)
不得扣除的成本、费用和损失	2,375	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(199,223)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	136,993
所得税费用	<u>2,372,862</u>	<u>-</u>

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 现金流量表附注

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润/(亏损)	8,769,792	(547,970)
加：固定资产折旧	500,077	33,512
无形资产摊销	104,337	-
长期待摊费用摊销	73,708	-
存货的增加	(15,397,981)	-
经营性应收项目的增加	(7,709,959)	(121,715)
经营性应付项目的增加	39,103,045	3,308,897
经营活动产生的现金流量净额	<u>25,443,019</u>	<u>2,672,724</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
福耀集团	福建省福清市	汽车用玻璃制品及浮法玻璃的生产及销售

(b) 母公司股本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
福耀集团	2,002,986,332	505,631,200	-	2,508,617,532

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
福耀集团	80%	80%	80%	80%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司关系

福耀集团(福建)机械制造有限公司(“机械制造”)	与本公司同受母公司控制
上海福耀客车玻璃有限公司(“上海客车”)	与本公司同受母公司控制
福建省万达汽车玻璃工业有限公司(“福建万达”)	与本公司同受母公司控制
福耀集团长春有限公司(“长春福耀”)	与本公司同受母公司控制
福耀玻璃(重庆)有限公司(“重庆新区”)	与本公司同受母公司控制
广州福耀玻璃有限公司(“广州福耀”)	与本公司同受母公司控制
福耀玻璃(湖北)有限公司(“湖北福耀”)	与本公司同受母公司控制
福耀集团北京福通安全玻璃有限公司(“北京福通”)	与本公司同受母公司控制
福耀玻璃(重庆)配件有限公司(“重庆万盛”)	与本公司同受母公司控制
福耀集团(沈阳)汽车玻璃有限公司(“沈阳福耀”)	与本公司同受母公司控制
郑州福耀玻璃有限公司(“郑州福耀”)	与本公司同受母公司控制
福耀集团(福建)工程玻璃有限公司(“工程玻璃”)	与本公司同受母公司控制
福耀(福建)玻璃包边有限公司(“福清包边”)	与本公司同受母公司控制

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 重大关联交易

(a) 本公司向关联方采购原材料、产成品按成本加成价作为定价基础；销售给关联方的原材料、产成品按成本加成价作为定价基础。

(b) 采购原材料

	2015 年度	2014 年度
机械制造	934,942	-
福耀集团	66,213	17,621
工程玻璃	20,845	2,173
福清包边	707	-
	<u>1,022,707</u>	<u>19,794</u>

(c) 销售模具工装

	2015 年度	2014 年度
上海客车	22,772,592	-
长春福耀	8,646,816	-
重庆新区	6,975,915	-
广州福耀	6,761,205	-
湖北福耀	3,794,934	-
沈阳福耀	3,643,426	-
北京福通	3,564,615	-
重庆万盛	3,235,880	-
福清包边	1,783,419	-
郑州福耀	1,779,145	-
福清万达	399,231	-
福耀集团	25,641	-
	<u>63,382,821</u>	<u>-</u>

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方往来款项余额

(a) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
机械制造	<u>59,800,000</u>	<u>59,800,000</u>

(b) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
福耀集团	<u>27,709,794</u>	<u>21,894,979</u>

八 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>103,254,220</u>	<u>1,002,690</u>

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。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。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产- 货币资金	5,494,523	-	5,494,523
	2014 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产- 货币资金	-	-	-

于 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 41,209 元(2014 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和其他应收款等。

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

福州福耀模具科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(2) 信用风险 (续)

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

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本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：

2015 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	8,255,063	-	-	-	8,255,063
其他应付款	45,455,929	3,983,863	-	-	49,439,792
	<u>53,710,992</u>	<u>3,983,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,694,855</u>
2014 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	<u>21,903,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,903,757</u>