

台海玛努尔核电设备股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 3-00064 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 3-00064 号

台海玛努尔核电设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京中国注册会计师：

二〇一六年四月二十八日

台海玛努尔核电设备股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为四川丹甫制冷压缩机股份有限公司(以下简称“丹甫股份”)。2015 年 8 月, 丹甫股份以截至评估基准日合法拥有的除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债(以下简称“置出资产”)与烟台台海玛努尔核电设备有限公司(以下简称“烟台台海”)全体股东合计持有烟台台海 100%股份(以下简称“置入资产”)进行置换, 同时以向烟台台海全体股东非公开发行股份的方式购买拟置入资产超过拟置出资产的差额, 然后向烟台市台海集团有限公司(以下简称“台海集团”)定向发行股份募集配套资金 3 亿元。重组完成后丹甫股份变更为现在的公司名称, 公司现注册地址为四川省青神县黑龙镇, 总部地址为四川省眉山市青神县黑龙镇建川社区。截止 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 433,528,675.00 元。

公司经营范围: 能源装备制造; 专用机械及成套设备、金属制品的设计、制造以及技术服务, 并销售公司上述所列自产产品; 国际、国内贸易及技术的进出口(法律法规限制商品按规定执行); 国家政策范围内允许的投资、投资咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 28 日决议批准报出。

本报告期内, 由于进行了资产重组, 故公司主业发生变动, 纳入公司合并财务报表的范围也随之发生变化, 公司的子公司有两家: 烟台台海和德阳台海核能装备有限公司(以下简称“德阳台海”)。具体情况详见“附注六: 合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十五)和(十八))、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、鉴于本公司向台海集团等发行股份购买烟台台海全部股权的重大重组事项已于 2015 年 7 月实施完成，本财务报表具体编制方法为：

(1) 上述交易行为构成反向购买，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）、财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函【2008】60 号）的相关规定，烟台台海原股东台海集团等认购本公司定向发行的股份并取得本公司控制权，本公司在交易发生时持有不构成业务的资产和负债，本次交易行为已构成反向购买。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》及企业会计准则讲解的相关规定，本财务报表按照反向购买相关会计处理方法编制。

(2) 因本公司将除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债置出了本公司，公司按照反向购买不构成业务的相关规定编制本合并报表，即烟台台海的资产、负债在并入财务报表时，以其账面价值进行确认和计量；本公司保留的相关资产在并入财务报表时，以购买日的账面价值进行确认。

(3) 财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是烟台台海账面的留存收益和其他权益余额。

(4) 财务报表中权益性工具的金额是以烟台台海购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》在合并财务报表中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构(即发行在外的权益性证券数量和种类)，包括本公司为购买烟台台海全部股权而发行的权益。

(5) 编制本年度合并利润表时，只将丹甫股份购买日之后产生的损益计入合并利润表。

(6) 合并财务报表的比较信息系烟台台海(法律上子公司)上年同期合并财务报表。

(7) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司(法律上母公司)个别财务报表。

(8) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司在本报告期内，无外币报表折算业务。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持

有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转

回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且风险不大的款项或有客观证据表明其发生了减值的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品和建造合同形成的资产等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，主要采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

3、存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，原材料和委托加工物资按类别计提，在产品、自制半成品、产成品和建造合同形成的资产按单个存货项目计提。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.4-4.8
机器设备	10-30	5	3.2-9.5
运输设备	5	5	19.0
办公及其他设备	3-5	5	19.0-31.7

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指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。

（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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(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。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

职工薪酬，是指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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：货物完工后，买方派员在公司场地验收合格后发货，此时销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收

入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

3、租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201451000156，发证时间为 2014 年 10 月 11 日，有效期 3 年，从 2014 年起连续三年可享受高新技术企业税收优惠。

子公司烟台台海于 2013 年 12 月 11 日取得了更新后的高新技术企业证书，证书编号为 GF201337000146，有效期三年。因此，烟台台海在 2014 年 1 月 1 日起的 3 年继续适用 15% 的企业所得税税率。

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）相关规定，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减按 15% 的税率征收企业所得税，子公司德阳台海属于鼓励类产业企业，符合所得税优惠条件，德阳经济技术开发区国家税务局已对其企业所得税减免备案事项进行受理。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	102,143.83	31,193.66
银行存款	549,425,357.59	49,135,967.91
其他货币资金	44,692,964.47	98,785,768.43
合 计	594,220,465.89	147,952,930.00

注：2015 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为 35,329,107.00 元，全部为票据保证金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,750,179.00	2,300,000.00
商业承兑汇票		333,316.32
合 计	14,750,179.00	2,633,316.32

注：期末已质押的应收票据金额为 11,560,000.00 元。已背书转让或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 58,197,756.85 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,120,251.98	36.64		
按组合计提坏账准备的应收账款	78,984,386.91	62.76	5,234,140.65	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	754,466.20	0.60		
合计	125,859,105.09	100.00	5,234,140.65	4.16

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,093,400.00	27.26		
按组合计提坏账准备的应收账款	49,348,951.00	66.96	2,596,872.78	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,259,126.92	5.78		
合计	73,701,477.92	100.00	2,596,872.78	3.52

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
烟台凯实工业有限公司	32,071,412.72		1 年以内		期后收回
渤海造船厂集团有限公司	7,170,400.00		3-4 年		坏账损失可能性很小
烟台市台海集团有限公司	6,878,439.26		1 年以内		期后收回
合计	46,120,251.98				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,826,678.78	5	2,791,333.94	47,702,854.50	5	2,385,142.73
1 至 2 年	22,834,043.39	10	2,283,404.34	1,174,892.50	10	117,489.25
2 至 3 年	8,100.00	20	1,620.00	471,204.00	20	94,240.80
3 年以上	315,564.74	50	157,782.37			
合计	78,984,386.91		5,234,140.65	49,348,951.00		2,596,872.78

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名合计	64,418,911.98	51.19	1,393,248.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,624,679.14	96.76	14,099,120.97	99.52
1 至 2 年	1,026,623.54	3.04		
2 至 3 年			61,179.21	0.43
3 年以上	67,163.50	0.20	6,386.00	0.05
合计	33,718,466.18	100.00	14,166,686.18	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名合计	27,326,984.91	81.04

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	76.78		
按组合计提坏账准备的其他应收款	823,591.16	7.39	69,838.13	8.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,762,762.32	15.83		
合计	11,136,353.48	100.00	69,838.13	0.63

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	68.37		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,279,206.20	18.22	127,719.65	5.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,677,016.73	13.41		
合 计	12,506,222.93	100.00	127,719.65	1.02

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	款项性质	计提理由
建信金融租赁有限公司	8,550,000.00		1-2 年	保证金	坏账损失的可能性很小
合 计	8,550,000.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	551,180.55	5.00	27,559.03	2,004,019.46	5.00	100,200.98
1 至 2 年	122,030.18	10.00	12,203.02	275,186.74	10.00	27,518.67
2 至 3 年	150,380.43	20.00	30,076.08			
合 计	823,591.16		69,838.13	2,279,206.20		127,719.65

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	8,550,000.00	8,550,000.00
预付及垫付款	1,342,027.87	3,154,144.23
备用金等	1,244,325.61	802,078.70
合 计	11,136,353.48	12,506,222.93

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
建信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	8,550,000.00	1-2 年	76.78	
四川丹甫环境科技有限公司	垫付款	492,747.00	1 年以内	4.42	
中国第四冶金建设有限责任公司四川分公司德阳台海锻造机加项目部	代垫电费	228,934.40	1-3 年	2.06	37,931.48
德阳市喜来装饰工程有限公司	押金	169,864.10	1 年以内	1.53	8,493.21
赵现东	备用金	120,000.00	1 年以内	1.08	
合 计		9,561,545.50		85.87	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,503,410.40		120,503,410.40	85,997,229.89		85,997,229.89
低值易耗品	107,232.64		107,232.64	346,692.77		346,692.77
在产品	283,297,000.82	16,063,723.41	267,233,277.41	189,098,177.51	5,270,023.75	183,828,153.76
发出商品	55,746,102.72		55,746,102.72			
建造合同下形成的资产	539,298,932.95		539,298,932.95	558,727,840.86		558,727,840.86
合计	998,952,679.53	16,063,723.41	982,888,956.12	834,169,941.03	5,270,023.75	828,899,917.28

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	5,270,023.75	12,087,548.08		1,293,848.42	16,063,723.41
合计	5,270,023.75	12,087,548.08		1,293,848.42	16,063,723.41

3、存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备原因
在产品	可变现净额低于账面成本	产品已销售

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	421,739,597.79
累计已确认毛利	743,483,010.91
减：预计损失	
已办理结算的金额	625,923,675.75
建造合同形成的已完工未结算资产	539,298,932.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	151,603,535.81	113,588,684.95

项目	期末余额	期初余额
预交税费	20,368,894.85	
合计	171,972,430.66	113,588,684.95

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按成本计量的股权投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					2.15	
合计	1,500,000.00			1,500,000.00					2.15	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	448,337,507.98	1,021,259,139.24	5,971,518.19	7,798,579.48	1,483,366,744.89
2.本期增加金额	90,396,279.09	44,395,746.80	1,014,272.95	684,031.30	136,490,330.14
(1) 购置	154,158.59	11,973,947.85	1,014,272.95	256,247.32	13,398,626.71
(2) 在建工程转入	90,242,120.50	32,421,798.95		427,783.98	123,091,703.43
3.本期减少金额		164,069.02	963,444.82		1,127,513.84
(1) 处置或报废		164,069.02	963,444.82		1,127,513.84
4.期末余额	538,733,787.07	1,065,490,817.02	6,022,346.32	8,482,610.78	1,618,729,561.19
二、累计折旧					
1.期初余额	20,678,626.59	92,912,122.39	4,763,689.39	4,258,748.14	122,613,186.51
2.本期增加金额	16,022,626.47	84,982,858.82	473,322.77	819,595.86	102,298,403.92
(1) 计提	16,022,626.47	84,982,858.82	473,322.77	819,595.86	102,298,403.92
3.本期减少金额		15,016.80	748,718.02		763,734.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废		15,016.80	748,718.02		763,734.82
4.期末余额	36,701,253.06	177,879,964.41	4,488,294.14	5,078,344.00	224,147,855.61
三、账面价值					
1.期末账面价值	502,032,534.01	887,610,852.61	1,534,052.18	3,404,266.78	1,394,581,705.58
2.期初账面价值	427,658,881.39	928,347,016.85	1,207,828.80	3,539,831.34	1,360,753,558.38

注：截至 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 326,220,093.39 元的房屋建筑物产权证书尚在办理中。已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,598,555.68 元。

本公司管理层未发现各报告期末固定资产存在减值迹象，认为无需对固定资产计提减值准备。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	164,505,622.08	6,845,516.56		157,660,105.52
合计	164,505,622.08	6,845,516.56		157,660,105.52

(十) 在建工程

2、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核电装备及材料工程	319,408,266.91		319,408,266.91	291,040,449.99		291,040,449.99
核电装备及材料工程扩建工程	54,465,048.66		54,465,048.66	20,836,869.67		20,836,869.67
德阳-基建类厂房	165,797,739.97		165,797,739.97	132,272,682.71		132,272,682.71
其他零星工程	20,991,216.47		20,991,216.47			
合计	560,662,272.01		560,662,272.01	444,150,002.37		444,150,002.37

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	期末数	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
核电装备 及材料工 程	163,500 万元	291,040,449.99	61,371,558.44	33,003,741.52		319,408,266.91	97.60	97.60	234,999,298.52	44,308,276.22	5.93	金融机 构贷款
合计	163,500 万元	291,040,449.99	61,371,558.44	33,003,741.52		319,408,266.91	97.60	97.60	234,999,298.52	44,308,276.22	5.93	

(十一) 无形资产

项目	专有技术	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,000,000.00	179,178,364.57	161,111.11	194,339,475.68
2. 本期增加金额			394,547.01	394,547.01
(1) 购置			394,547.01	394,547.01
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,000,000.00	179,178,364.57	555,658.12	194,734,022.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,850,000.00	8,116,314.31	65,135.12	13,031,449.43
2. 本期增加金额	631,047.19	3,623,042.71	36,724.18	4,290,814.08
(1) 计提	631,047.19	3,623,042.71	36,724.18	4,290,814.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,481,047.19	11,739,357.02	101,859.30	17,322,263.51
三、账面价值				
1. 期末账面价值	9,518,952.81	167,439,007.55	453,798.82	177,411,759.18
2. 期初账面价值	10,150,000.00	171,062,050.26	95,975.99	181,308,026.25

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
华 龙 一 号 项 目 (RD-2014-015)		15,540,803.59		3,321,310.60		12,219,492.99	2015 年 1 月	进入开发阶段的时点	完成评定件热处理
合计		15,540,803.59		3,321,310.60		12,219,492.99			

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,855,155.33	21,606,086.01	1,263,901.26	7,994,616.22
应付职工薪酬	486,662.89	3,244,419.27	675,801.71	4,505,344.73
预提费用-其他预提费用	99,464.38	663,095.87	355,803.39	2,372,022.61

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延收益	783,750.00	5,225,000.00	1,306,250.00	5,225,000.00
未弥补亏损	4,999,459.54	33,329,730.27		
小 计	17,224,492.14	64,068,331.42	3,601,756.36	20,096,983.56
递延所得税负债：				
固定资产折旧暂时性差异	7,774,462.93	51,829,752.90	1,329,046.13	8,860,307.55
小计	7,774,462.93	51,829,752.90	1,329,046.13	8,860,307.55

注：本期进行重大资产重组时，丹甫股份留下了一部分不构成业务的资产，包括递延所得税资产 6,415,050.00 元。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备采购预付款	164,185,426.95	46,787,515.48
预付土地出让保证金	46,820,000.00	46,820,000.00
合计	211,005,426.95	93,607,515.48

(十五) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	112,348,992.92	90,000,000.00
保证借款	446,000,000.00	422,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	568,348,992.92	512,000,000.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,746,283.50	157,470,765.56
合计	39,746,283.50	157,470,765.56

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	165,797,820.30	72,403,661.22
1 年以上	17,756,440.67	7,392,711.58
合计	183,554,260.97	79,796,372.80

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	188,140,637.15	48,850,709.39
1 年以上	25,265,789.91	261,008.55
合计	213,406,427.06	49,111,717.94

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
吉林中意核管道制造有限公司	15,000,000.00	未完工
中国中原对外工程有限公司	5,961,500.00	未完工
合计	20,961,500.00	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,175,450.62	70,347,530.83	71,189,396.63	3,333,584.82
二、离职后福利-设定提存计划	329,894.14	8,780,545.13	9,040,123.88	70,315.39
三、辞退福利		63,000.00	63,000.00	
合计	4,505,344.76	79,191,075.96	80,292,520.51	3,403,900.21

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,175,450.62	61,033,611.05	61,955,927.84	3,253,133.83
2. 职工福利费		1,338,376.87	1,338,376.87	
3. 社会保险费		4,185,745.90	4,185,745.90	
其中：医疗保险费		3,192,353.46	3,192,353.46	
工伤保险费		589,872.19	589,872.19	
生育保险费		403,520.25	403,520.25	
4. 住房公积金		3,628,845.84	3,628,845.84	
5. 工会经费和职工教育经费		160,951.17	80,500.18	80,450.99
合计	4,175,450.62	70,347,530.83	71,189,396.63	3,333,584.82

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,193,739.94	8,193,739.94	
2、失业保险费		458,683.81	458,683.81	
3、企业年金缴费	329,894.14	128,121.38	387,700.13	70,315.39
合计	329,894.14	8,780,545.13	9,040,123.88	70,315.39

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,430,740.05	1,599,373.40
企业所得税		19,141,365.65
房产税	442,497.62	
土地使用税	1,398,922.00	
个人所得税	217,674.46	187,017.40
教育费附加	167,878.10	
其他税费	1,426,022.04	1,504,426.78
合计	5,083,734.27	22,432,183.23

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
台海集团借款	257,297,180.18	476,444,408.38
购买设备款	118,278,967.19	123,879,329.85
应付运费	4,226,498.38	6,017,653.28
应付租赁费		641,103.07
押金及保证金	18,301,710.85	
其他	9,336,015.86	3,674,158.19
合计	407,440,372.46	610,656,652.77

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
辽宁辽重机械制造有限公司	12,457,200.00	设备质量保证金
青岛亿友电器成套有限公司	2,391,982.92	设备质量保证金
合计	14,849,182.92	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	563,369,230.64	308,369,230.72
一年内到期的长期应付款	28,090,441.28	26,008,589.00
合计	591,459,671.92	334,377,819.72

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证及抵押借款	87,500,000.00	81,800,000.00	6.60-6.60
抵押借款	410,356,570.53	317,440,384.63	6.40-6.72
保证借款	230,028,045.21	193,413,461.67	6.40-6.72
合计	727,884,615.74	592,653,846.30	

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	29,536,065.67	58,150,725.07
合计	29,536,065.67	58,150,725.07

注：2014 年 1 月，本公司与建信金融租赁有限公司签订协议，将自由式锻造水压机和操作机用于售后回租，该项交易形成融资租赁。应付融资租赁款以摊余成本进行后续计量，本公司以租赁合同规定的利率（每笔租赁物转让价款支付之日当日适用的中国人民银行公布施行的 3 到 5 年期人民币贷款基准利率上浮 5%）作为折现率。2015 年 12 月 31 日应付融资租赁款的摊余成本为 61,663,750.79 元，其中一年内到期的金额 28,090,441.28 元列为一年内到期的非流动负债。

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	37,747,200.00	956,000.00	1,333,908.33	37,369,291.67	见项目情况
合计	37,747,200.00	956,000.00	1,333,908.33	37,369,291.67	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“两区”建设专项资金	8,254,700.00		620,575.00		7,634,125.00	与资产相关
新能源产业发展专项资金	2,000,000.00		133,333.33		1,866,666.67	与资产相关
“8515 工程”专项资金	5,832,000.00	756,000.00			6,588,000.00	与资产相关
战略性新兴产业拨款	6,225,500.00		580,000.00		5,645,500.00	与资产相关
德阳台海扩能项目拨款	15,435,000.00				15,435,000.00	与资产相关
RD-2014-015 华龙一号研发项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	37,747,200.00	956,000.00	1,333,908.33		37,369,291.67	

(二十六) 股本

1、变动情况

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	103,556,828.00				103,556,828.00	253,556,828.00

注：股本的金额是烟台台海合并前的股本及在本次合并过程中烟台台海模拟发行的股本之和。

2、其他说明

(1) 发行股本情况

序号	项目	股份数量/比例
1	本公司本年度重大资产重组向烟台台海全体股东定向增发股份数量	270,501,116.00
2	本公司定向增发后总股本	404,001,116.00
3=1/2	定向增发股份占定向增发后总股本比例	66.96%
4	烟台台海原有总股本	150,000,000.00
5=4/3*(1-3)	为确保合并报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构烟台台海应模拟发行股份数量	74,029,269.00
6	重组后向台海集团定向发行股份数量	29,527,559.00
7=4+5+6	烟台台海模拟发行后总股本	253,556,828.00

注：烟台台海模拟对本公司发行股份后烟台台海原股东持有本公司的股份应与本次重组后持有的本公司股份比例相同，烟台台海需向本公司模拟发行 74,029,269.00 股，加上向台海集团定向发行 29,527,559.00 股，模拟发行后烟台台海的股本为 253,556,828.00 元。

(2) 股本结构变动说明

股东	期初股份 (股)	本期变动增减 (股)					期末股份 (股)
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
烟台台海原股东		300,028,675.00				300,028,675.00	300,028,675.00
本公司原股东	133,500,000.00						133,500,000.00
合计	133,500,000.00	300,028,675.00				300,028,675.00	433,528,675.00

注 1：本公司本年度进行重大资产重组时向烟台台海全体股东定向增发 270,501,116.00 股，重组完成后向台海集团定向增发 29,527,559.00 股，合计增发 300,028,675.00 股。

注 2：股本结构为本公司发行在外的权益性证券数量和种类，包括本公司本次为了购买烟台台海 100%的股权而发行的股份数。

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	195,830,836.55	544,646,466.75		740,477,303.30
合计	195,830,836.55	544,646,466.75		740,477,303.30

注：2015 年 8 月，丹甫股份以截至评估基准日合法拥有的除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债与烟台台海全体股东合计持有烟台台海 100%股份进行置换，同时以向烟台台海全体股东非公开发行股份的方式购买拟置入资产超过拟置出资产的差额，发行股份形成资本公积 306,306,791.00 元，另外向台海集团增发股份形成资本公积 238,339,675.75 元，合计形成资本公积 544,646,466.75 元。

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,682,864.47	238,518.69		37,921,383.16
合计	37,682,864.47	238,518.69		37,921,383.16

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	359,569,856.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	359,569,856.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,584,436.00	
减：提取法定盈余公积	238,518.69	10 %
期末未分配利润	376,915,773.84	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	367,487,980.94	173,322,016.07	531,938,381.17	225,488,888.86
二代半主管道收入	20,879,620.96	8,161,269.93	28,927,808.30	12,422,613.17
三代主管道收入	37,777,795.91	24,632,582.66	389,430,551.45	118,299,594.28
其他核电设备收入	21,457,278.24	27,430,534.09	21,410,234.77	32,300,147.73
锻造产品收入	167,750,644.32	113,097,629.39	92,169,786.65	62,466,533.68
技术服务收入	119,622,641.51			
二、其他业务小计	26,067,244.07	25,703,421.44	577,541.67	556,903.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售收入	493,589.74	129,767.13		
受托研发项目收入	25,573,654.33	25,573,654.31		
其他			577,541.67	556,903.22
合计	393,555,225.01	199,025,437.51	532,515,922.84	226,045,792.08

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,231.13	
城市维护建设税	232,799.99	161,034.73
教育费附加	98,741.08	68,860.83
地方教育费附加	65,827.39	45,907.23
地方水利建设基金		101.92
合计	416,599.59	275,904.71

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,163,856.05	2,590,668.78
业务招待费	2,670,668.92	1,201,131.74
差旅费	1,430,057.26	704,255.85
运费	1,067,155.55	720,438.97
办公费	619,152.38	222,845.94
汽车费	693,618.41	166,397.69
其他	515,951.65	619,151.72
合计	10,160,460.22	6,224,890.69

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	20,384,938.39	9,618,668.80
职工薪酬费用	14,064,070.28	5,516,571.58
税金	10,242,586.50	3,024,262.87
折旧费用	5,849,046.07	3,669,233.09
摊销费用	3,754,442.98	2,858,369.41

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	976,146.84	664,688.41
办公费	924,533.38	578,178.65
物业管理费用	710,449.51	649,953.95
业务招待费	570,785.60	336,586.26
其他	6,991,702.80	4,607,811.61
合计	64,468,702.35	31,524,324.63

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,924,352.82	38,230,785.48
减：利息收入	5,266,562.59	903,105.02
汇兑损益	100,234.66	14,097.15
其他支出	4,004,741.49	2,179,506.15
合计	76,762,766.38	39,521,283.76

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,579,386.35	601,505.87
存货跌价损失	12,087,548.08	5,270,023.75
长期股权投资减值损失	8,233,000.00	
合计	22,899,934.43	5,871,529.62

注：本期计提长期股权投资减值损失 8,233,000.00 元详见附注十三（三）。

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	672,980.25	526,255.75	672,980.25
其中：固定资产处置利得	672,980.25	526,255.75	672,980.25
政府补助	6,066,616.33	2,260,900.00	6,066,616.33
其他	127,200.00	152,159.41	127,200.00
合计	6,866,796.58	2,939,315.16	6,866,796.58

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
CAP1400 核电主泵泵壳关键制造技术（注 1）	200,000.00		与收益相关
“两区”建设专项资金（注 2）	620,575.00		与资产相关
新能源产业发展专项资金（注 3）	133,333.33		与资产相关
战略性新兴产业拨款（注 4）	580,000.00		与资产相关
863 项目专项经费（注 5）	3,854,900.00	435,100.00	与收益相关
大型不锈钢锭电渣重熔技术的引进与应用项目经费		950,000.00	与收益相关
AP1000 核电主泵泵壳关键之技术研制经费		500,000.00	与收益相关
山东半岛蓝色经济区人才发展专项经费		200,000.00	与收益相关
战略性新兴产业拨款等		119,800.00	与资产相关
其他	677,808.00	56,000.00	与收益相关
合计	6,066,616.33	2,260,900.00	

注 1：CAP1400 核电主泵泵壳关键制造技术：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局烟科[2014]44 号文件，下拨 CAP1400 核电主泵泵壳关键制造技术研制项目经费 20 万元；

注 2：“两区”建设专项资金：根据烟台市莱山区发展和改革委员会、烟台市莱山区财政局烟莱发改字[2011]76 号文件，下拨核电装备及材料工程项目专项资金 830 万元，按实际支出进行摊销，本期摊销额为 620,575.00 元；

注 3：新能源产业发展专项资金：根据烟台市发展和改革委员会、烟台市财政局烟发改投资[2011]463 号文件，下拨新能源产业发展专项资金 200 万元，补助从 2015 年 1 月起分 15 年摊销，每年摊销 133,333.33 元。

注 4：战略性新兴产业拨款：根据烟台市莱山区发展和改革委员会莱山发改字[2011]70 号文件，下拨战略性新兴产业拨款 630 万元，按实际支出进行摊销，本期摊销额为 580,000.00 元

注 5：863 项目专项经费：根据科学技术部国科发资[2015]33 号和国科发资[2015]127 号文件，下拨本公司承担的 AP1000 压水堆主管道材料及成形关键技术（2012AA03A507）项目专项经费预算 2835 万元，根据科技部项目经费拨付进度安排，拨付 3,854,900.00 元。

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	104,365.58	74,800.40	104,365.58
其中：固定资产处置损失	104,365.58	74,800.40	104,365.58
其他	166,019.96	95,704.64	166,019.96
合计	270,385.54	170,505.04	270,385.54

（三十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	74,997.03	34,629,393.70
递延所得税费用	-762,268.99	1,206,056.15
合计	-687,271.96	35,835,449.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	26,417,735.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,962,660.34
调整以前期间所得税的影响	-4,284,912.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	423,029.08
研发费加计扣除产生的税收优惠	-788,048.92
所得税费用	-687,271.96

(三十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,304,795.26	21,912,205.02
其中：		
政府补助	4,732,708.00	10,609,100.00
银行存款利息	4,188,069.92	903,105.02
收回的销售合同保函保证金及信用证保证金	18,384,017.34	10,400,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	38,762,421.11	38,334,554.06
其中：		
付现之销售费用	6,929,047.07	3,586,364.88
付现之管理费用	27,628,758.27	14,215,127.04
支付的销售合同保函保证金		3,832,373.60
支付的销售合同履约保证金	1,692,000.00	10,400,000.00
其他	2,512,615.77	6,300,688.54

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	261,413,004.23	
其中：重组时接收的资金【注】	261,413,004.23	

注：本期进行重大资产重组时，丹甫股份留下了一部分不构成业务的资产，包括货币资金 261,413,004.23 元。

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		95,000,000.00
其中：		
收到售后回租融资款项		95,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32,492,040.55	28,978,589.27
其中：		
重组时支付的费用	1,923,455.70	
支付售后回租合同保证金		8,550,000.00
支付售后回租合同租金等	30,568,584.85	20,428,589.27

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,105,007.53	189,985,557.62
加：资产减值准备	22,899,934.43	5,871,529.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,298,403.93	41,576,801.65
无形资产摊销	4,290,814.08	3,465,919.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-568,614.67	-451,455.35
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）	77,924,352.82	38,080,818.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,622,735.78	-122,989.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,445,416.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-164,782,738.50	-476,842,617.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	176,832,865.17	20,476,973.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,233,307.84	180,569,266.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	242,056,013.65	2,609,803.25
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	558,891,358.89	49,167,161.57
减：现金的期初余额	49,167,161.57	15,901,582.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	509,724,197.32	33,265,578.67

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,891,358.89	49,167,161.57
其中：库存现金	102,143.83	31,193.66
可随时用于支付的银行存款	558,789,215.06	49,135,967.91
二、期末现金及现金等价物余额	558,891,358.89	49,167,161.57

注：期末资金受限情况详见附注五、（一）

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,329,107.00	保证金
存货	22,348,992.92	贷款抵押
固定资产	916,085,701.05	贷款抵押
在建工程	297,368,536.44	贷款抵押
无形资产	167,439,007.55	贷款抵押
合计	1,438,571,344.96	--

（四十二）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,636,448.41	6.4936	10,626,441.37
欧元	376,039.30	7.0952	2,668,074.05
应收账款			
其中：美元	143,196.20	6.4936	929,858.85
欧元	77,615.68	7.0952	550,683.25

六、合并范围的变更

本期发生的反向购买

2015 年 8 月，丹甫股份以截至评估基准日合法拥有的除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债与烟台台海全体股东合计持有烟台台海 100%股份进行置换，同时以向烟台台海全体股东非公开发行股份的方式购买拟置入资产超过拟置出资产的差额。重组完成后丹甫股份变更为现在的公司名称，将烟台台海和德阳台海纳入合并范围。公司编制合并资产负债表时，调整了合并资产负债表相关项目的期初数，同时编制损益表时调整了同期可比数。

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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	100		反向购买
德阳台海核能装备有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70	反向购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	德阳台海核能装备有限公司	30	9,520,571.53		79,367,278.35

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
德阳台海核能装备有限公司	120,664,446.70	426,969,201.95	547,633,648.65	180,141,054.15	102,935,000.00	283,076,054.15	139,993,969.90	250,732,806.26	390,726,776.16	60,669,420.09	97,235,000.00	157,904,420.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德阳台海核能装备有限公司	90,375,292.08	31,735,238.43	31,735,238.43	84,016,618.00	57,410,428.28	13,315,609.04	13,315,609.04	24,920,078.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 51.19%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。 本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。 相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

本公司报告期内外币业务量较少，汇率波动对公司的业绩影响较小。

(2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。 本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台市台海集团有限公司	山东烟台	投资	30,000,000.00	42.18	42.18

公司最终控制人为王雪欣。

公司本期发生重大资产重组导致母公司发生变化，重组前第一大股东和实际控制人为自然人罗志中先生，重组后母公司为烟台市台海集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台市凯实工业有限公司（注）	最终控制人关系密切的家庭成员控制的公司
烟台台海物业管理发展有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海安防有限公司	台海集团控制的公司
烟台玛努尔高温合金有限公司	台海集团控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
法国玛努尔工业集团	台海集团控制的公司
德阳市九益锻造有限公司	子公司的少数股东
德阳万达重型机械设备制造有限公司	子公司少数股东实际控制人控制的公司

注：台海集团于 2014 年 2 月 21 日将烟台市凯实工业有限公司全部股权转让给最终控制人王雪欣的弟弟王雪桂控制的公司。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
烟台市凯实工业有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			59,829,059.82	32.31
德阳市九益锻造有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			12,573,464.62	6.79
德阳万达重型机械设备制造有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	20,641,025.64	5.87	22,435,897.44	12.12
烟台玛努尔高温合金有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	5,910,392.99	1.68		
烟台台海物业管理发展有限公司	关联采购	接受劳务	市场价格	4,852,075.93	1.38	4,899,221.74	10.91
烟台市台海安防有限公司	关联采购	接受劳务	市场价格	2,117,537.55	0.60	1,763,303.09	3.93
合计				33,521,032.11		101,500,946.71	
销售商品、提供劳务：							
烟台玛努尔高温合金有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	270,140.17	0.04	2,428,455.73	0.47
德阳万达重型机械设备制造有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	25,216,631.62	3.29	25,525,011.18	4.17
德阳市九益锻造有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	9,616,752.14	1.25		
烟台市凯实工业有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	27,411,463.86	3.57		
合计				62,514,987.79		27,953,466.91	

2、受托研发情况

2012 年台海集团与烟台台海签订委托研发协议，台海集团委托烟台台海对能源装备类砂型铸件、流体机械类精密铸件、冶金装备类锻件的工艺及技术进行研发，在 2015 年进入实际操作阶段，烟台台海 2015 年收到受托研发项目收入 25,573,654.33 元。

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
台海集团	烟台台海	铸造厂房	1,041,099.89	1,640,486.76
德阳市九益锻造有限公司	德阳台海	设备租赁	3,150,769.21	3,686,400.00

4、关联担保情况

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
台海集团	烟台台海	552,826,923.09	2012.07.07	2017.01.12	否
烟台市凯实工业有限公司	烟台台海	111,096,153.92	2012.11.08	2017.01.12	否

另外，烟台台海与建信金融租赁有限公司于 2014 年 1 月 24 日签订转让合同和租赁协议，将自由式锻造水压机和操作机用于售后回租，取得融资款 95,000,000.00 元。王雪欣和台海集团为该售后回租(融资租赁)协议提供连带责任保证。

5、关联方资金拆借情况

关联方	本期拆入	本期利息	本期归还	起始日	到期日	说明
台海集团	1,027,768,442.93	16,461,345.60	1,263,377,016.73	2015/1/21	无固定期限	

6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,019,723.87	3,760,946.55

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德阳市九益锻造有限公司			99,830.00	4,991.50
应收账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	204,847.20		280,933.20	14,046.66
应收账款	烟台市台海集团有限公司	6,878,439.26			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台市凯实工业有限公司	32,071,412.72			
其他应收款	法国玛努尔工业集团			1,677,016.73	734,257.75
预付账款	烟台市凯实工业有限公司	905,349.55		8,845,676.84	
合计		40,060,048.73		10,903,456.77	753,295.91

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	德阳万达重型机械设备制造有限公司	1,988,000.00	230,783.70
应付账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	1,915,159.80	
应付账款	法国玛努尔工业集团	499,811.79	
预收账款	德阳万达重型机械设备制造有限公司	17,169,021.84	
预收账款	德阳市九益锻造有限公司	2,505,592.86	
其他应付款	台海集团	257,297,180.18	476,444,408.38
其他应付款	烟台市台海安防有限公司	1,603,477.02	1,564,011.17
其他应付款	德阳市九益锻造有限公司	25,912,703.07	641,103.07
其他应付款	烟台台海物业管理发展有限公司	1,727,092.30	1,136,216.37
合计		310,618,038.86	480,016,522.69

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司与烟台市台海集团有限公司签订了利润补偿协议，双方协商确定烟台台海于 2015 年、2016 年及 2017 年实现的扣除非经常性损益后的实际净利润数将分别不低于 30,394.83 万元、50,814.57 万元、57,709.79 万元。如果烟台台海当年扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到承诺的净利润，则本公司有权要求烟台市台海集团有限公司以回购股份的形式对本公司进行补偿。

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司控股股东烟台市台海集团有限公司及实际控制人王雪欣与公司商定变更业绩补偿方式，相关事项尚需经过股东大会审议。

2、2016 年 4 月 28 日，公司董事会通过了公司 2015 年度利润分配预案，拟以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 433,528,675 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 2,167.64 万元（含税），该预案需报请公司 2015 年度股东大会审议批准实施。

十二、其他重要事项

（一）租赁安排

作为承租人

经营租赁：因铸造厂已经全部搬迁，2015 年 10 月 1 日起，烟台台海与台海集团的租赁合同终止，后期再无租赁费。

融资租赁：2015 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为人民币 4,037,243.84 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	30,066,859.54
1-2 年（含 2 年）	30,066,859.54
合计	60,133,719.08

（二）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- （1）核电设备分部提供核级主管道；
- （2）民用铸锻件生产泵阀类铸件、支撑类铸件和其他锻件。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部业绩，以利润总额为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2、分部报告的财务信息

项目	核电设备	民用铸锻件	抵销	合计
一、营业收入	307,098,468.72	90,375,292.08	-3,918,535.79	393,555,225.01
二、资产减值损失	21,968,219.76	931,714.67		22,899,934.43

项目	核电设备	民用铸锻件	抵销	合计
三、折旧费和摊销费	102,240,127.32	4,349,090.69		106,589,218.01
四、利润总额	-6,484,824.88	32,902,560.45		26,417,735.57
五、所得税费用	-1,854,593.98	1,167,322.02		-687,271.96
六、资产总额	7,569,952,036.61	547,633,648.65	-3,812,660,066.10	4,304,925,619.16
七、负债总额	2,719,209,555.53	283,076,054.15	-185,598,557.17	2,816,687,052.51

(三) 金融机构为本公司签发的履约保函

项目	2015 年 12 月 31 日
履约保函	111,122,500.00
合计	111,122,500.00

十三、 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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,928,664.14	8.11	4,099,898.49	45.92
按组合计提坏账准备的应收账款	101,005,065.53	91.69	5,178,640.89	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	220,390.00	0.20	220,390.00	100.00
合计	110,154,119.67	100.00	9,498,929.38	

注：由于母公司本期进行重大资产重组，相关资产和负债等被置出，故披露的本科目及以下相关科目存在期末无余额或本期无发生额情况。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内				99,420,607.56	5	4,971,030.38
1 至 2 年				1,106,667.82	10	110,666.78
2 至 3 年				473,171.15	20	94,634.23
3 年以上				4,619.00	50	2,309.50
合计				101,005,065.53		5,178,640.89

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,000,000.00	99.55		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	492,747.00	0.45		
合计	110,492,747.00	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,313,983.83	100.00	1,488,285.59	44.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,313,983.83	100.00	1,488,285.59	44.91

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	110,000,000.00		1 年以内		
合计	110,000,000.00				

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		82,407.83
质保金		2,327,076.00
供电局保证金		904,500.00
关联方暂借款	110,492,747.00	
合计	110,492,747.00	3,313,983.83

3、按欠款方归集的期末余额情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	借款	110,000,000.00	1 年以内	99.55	
四川丹甫环境科技有限公司	借款	492,747.00	1 年以内	0.45	
合计		110,492,747.00		100.00	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,489,867,234.75		3,489,867,234.75			
其他	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	42,767,000.00	8,233,000.00
合计	3,540,867,234.75	51,000,000.00	3,489,867,234.75	51,000,000.00	42,767,000.00	8,233,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司		3,489,867,234.75		3,489,867,234.75		
合计		3,489,867,234.75		3,489,867,234.75		

注：本公司于 2011 年 5 月投资设立了原子公司四川景丰机械股份有限公司，2013 年 10 月 10 日，经本公司 2013 年第二次临时股东大会审议并通过《关于解散控股子公司四川景丰机械股份有限公司的议案》；2013 年 10 月 29 日，景丰机械召开 2013 年第一次临时董事会，审议通过了《关于解散清算公司的议案》，该议案经景丰机械 2013 年第一次临时股东大会股东大会批准。股东双方一致决定终止景丰机械的经营，依法进行解散清算。截止本财务报告批准报出日，景丰机械的清算

工作接近完成。本公司自 2013 年 10 月起丧失对该公司控制权，不再将该公司纳入合并报表。

2015 年末，本公司按照清算基础对景丰机械长期股权投资可收回金额进行测算，累计计提长期股权投资减值准备 51,000,000.00 元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	336,690,823.03	290,722,009.36	564,611,978.05	467,881,507.39
工业产品销售	336,690,823.03	290,722,009.36	564,611,978.05	467,881,507.39
二、其他业务小计	3,109,042.29	2,060,557.94	8,854,212.70	6,450,475.33
材料销售	2,937,213.01	2,060,557.94	8,216,641.63	6,436,101.61
其他	171,829.28		637,571.07	14,373.72
合计	339,799,865.32	292,782,567.30	573,466,190.75	474,331,982.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,407,000.00
合计		4,407,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	568,614.67	
2. 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）	6,066,616.33	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,819.96	
4. 所得税影响额	-2,830.15	
5. 少数股东影响额	-4,811.25	
合计	6,588,769.64	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	28.61	0.05	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	28.00	0.03	0.68

注：《根据企业会计准则讲解 2010》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，反向购买应按照如下方法计算发行在外加权平均股数：1.自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量；2.自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数。

反向购买后对外提供比较合并财务报表的，其比较前期合并财务报表中的基本每股收益，应以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。

台海玛努尔核电设备股份有限公司

二〇一六年四月二十八日

第 15 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____