

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-64



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017JNA10069

台海玛努尔核电设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称台海核电）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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台海核电管理层的责任，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。

三、 审计意见

我们认为，台海核电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台海核电 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十六日

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)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(以下简称烟台台海核电)全体股东合计持有的烟台台海核电100%股份(以下简称置入资产)进行置换,同时以向烟台台海核电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2016年12月31日,公司注册资本人民币433,528,675.00元。

本公司经营范围: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2017年4月16日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括烟台台海核电、德阳台海核能装备有限公司(以下简称德阳台海)、德阳万达重型机械设备制造有限公司(以下简称德阳万达)。与上年相比,本年因增资控股增加德阳万达1家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(一) 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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: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、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等,详见本部分以下各项描述。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以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

1、同一控制下企业合并

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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、合并财务报表抵消事项

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”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、本期及比较期间合并财务报表的编制

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

5、鉴于本公司向台海集团等发行股份购买烟台台海核电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,烟台台海核电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,即烟台台海核电的资产、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核电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核电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核电全部股权而发行的权益。

(5) 编制2015年度合并利润表时,只将本公司购买日之后产生的损益计入合并利润

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表。

(6) 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。

(七) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

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、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

(九) 金融工具的确认和计量

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 应收款项坏账准备

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的差额确认减值损失。

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	应收账款账面余额在 500 万元以上的款项。
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、按信用风险特征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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

3、单项金额不重大但单独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。

(十一) 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、委托加工物资、产成品和建造合同形成的资产等。

2、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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	机器设备	10-30	5	3.17-9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十五) 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。

(十六) 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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(十七) 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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。企业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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入确认原则和计量方法

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:

(1) 国内销售收入确认原则及时点

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 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。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理方法

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方法

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(二十四) 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)、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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司本期无重要会计估计政策事项。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 主要税收优惠及批文

子公司烟台台海核电于2016年12月15日取得了更新后的高新技术企业证书,证书编号为GR201637000529,有效期三年。因此,烟台台海核电在2016年1月1日起的3年内继续适用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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
现金	60,416.86	102,143.83
银行存款	423,935,995.46	549,425,357.59
其他货币资金	98,304,112.12	44,692,964.47
合计	522,300,524.44	594,220,465.89

(2) 年末本公司使用受限制的货币资金 98,304,112.12,全部为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,256,492.14	
银行承兑汇票	58,640,000.00	14,750,179.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	61,896,492.14	14,750,179.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,975,252.14
银行承兑汇票	37,183,734.19	
合计	37,183,734.19	2,975,252.14

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	167,446,718.47	32.70	21,962,921.23	13.12	145,483,797.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,159,833.87	67.02	27,598,780.53	8.04	315,561,053.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,419,812.80	0.28	1,135,850.24	80.00	283,962.56
合计	512,026,365.14	100.00	50,697,552.00	9.90	461,328,813.14

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,120,251.98	36.64			46,120,251.98
按信用风险特征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	73,750,246.26

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	754,466.20	0.60			754,466.20
合计	125,859,105.09	100.00	5,234,140.65	4.16	120,624,964.44

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京硕能国电电力设备技术开发有限公司	35,908,600.00	1,195,430.00	3.33	根据客户回款计划,期后已回款1200万元
北京壹诺航装新材料技术有限公司	98,303,300.00	1,290,165.00	1.31	根据客户回款计划,期后已回款7500万元
渤海造船厂集团有限公司	7,170,400.00			客户信用较好且尚未到结算时点
武汉钢铁集团鄂城钢铁公司	5,741,000.00	4,592,800.00	80.00	根据诉讼资料
中宝滨海镍业有限公司	6,581,333.00	5,265,066.40	80.00	根据诉讼资料
宁夏申银炼钢有限公司	13,742,085.47	9,619,459.83	70.00	根据诉讼资料
合计	167,446,718.47	21,962,921.23	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	276,287,685.51	13,814,384.28	5.00
1-2年	28,793,396.40	2,879,339.64	10.00
2-3年	27,114,397.91	5,422,879.58	20.00
3年以上	10,964,354.05	5,482,177.03	50.00
合计	343,159,833.87	27,598,780.53	—

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川西南不锈钢公司	1,419,812.80	1,135,850.24	80.00	根据诉讼资料
合计	1,419,812.80	1,135,850.24	80.00	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 18,536,476.91 元; 本年转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 288,124,208.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 56.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,481,066.01 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,951,911.68	95.84	32,624,679.14	96.76
1—2 年	1,567,704.19	1.73	1,026,623.54	3.04
2—3 年	2,138,739.05	2.36		
3 年以上	67,163.23	0.07	67,163.50	0.20
合计	90,725,518.15	100.00	33,718,466.18	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 72,094,338.32 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 79.46%。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	525,631.01	1,078,492.67
合计	525,631.01	1,078,492.67

(2) 年末公司无逾期未收回的应收利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,550,000.00	67.57			24,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,821,901.04	29.79	2,254,621.86	20.83	8,567,279.18

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	958,832.22	2.64			958,832.22
合计	36,330,733.26	100.00	2,254,621.86	6.21	34,076,111.40

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	76.78			8,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	823,591.16	7.39	69,838.13	8.48	753,753.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,762,762.32	15.83			1,762,762.32
合计	11,136,353.48	100.00	69,838.13	0.63	11,066,515.35

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
建信金融租赁有限公司	8,550,000.00			坏账损失的可能性很小
中建投租赁(上海)有限责任公司	8,000,000.00			坏账损失的可能性很小
远东国际租赁有限公司	8,000,000.00			坏账损失的可能性很小
合计	24,550,000.00			

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,824,537.22	291,226.86	5.00	551,180.55	27,559.03	5.00
1-2年	195,120.40	19,512.04	10.00	122,030.88	12,203.02	10.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	1,524,129.15	304,825.83	20.00	150,380.43	30,076.08	20.00
3年以上	3,278,114.27	1,639,057.13	50.00			50.00
合计	10,821,901.04	2,254,621.86		823,591.16	69,838.13	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
职工备用金	958,832.22			公司日常业务备用金
合计	958,832.22			

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额2,184,783.73元;本年无转回的坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
融资租赁保证金	24,550,000.00	8,550,000.00
投标保证金	4,651,500.00	
预付及垫付款	4,525,431.77	1,342,027.87
备用金等	2,603,801.49	1,244,325.61
合计	36,330,733.26	11,136,353.48

(5) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
建信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	8,550,000.00	2-3年	23.53	
中建投租赁(上海)有限责任公司	融资租赁保证金	8,000,000.00	1年以内	22.02	
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	8,000,000.00	1年以内	22.02	
闪平海	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	8.26	150,000.00
四川万华工程机械制造有限公司	借款	2,148,270.00	2年以上	5.91	669,654.00
合计		29,698,270.00		81.74	819,654.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,512,777.67		116,512,777.67
低值易耗品	197,939.06		197,939.06
在产品	370,635,150.77	12,436,464.12	358,198,686.65
发出商品	19,588,106.55		19,588,106.55
委托加工物资	26,138,208.21		26,138,208.21
建造合同下形成的资产	752,575,795.70		752,575,795.70
合计	1,285,647,977.96	12,436,464.12	1,273,211,513.84

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,503,410.40		120,503,410.40
低值易耗品	107,232.64		107,232.64
在产品	283,297,000.82	16,063,723.41	267,233,277.41
发出商品	55,746,102.72		55,746,102.72
委托加工物资			
建造合同下形成的资产	539,298,932.95		539,298,932.95
合计	998,952,679.53	16,063,723.41	982,888,956.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
在产品	16,063,723.41	5,970,364.91	9,597,624.20	12,436,464.12
合计	16,063,723.41	5,970,364.91	9,597,624.20	12,436,464.12

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回或转销原因
在产品	可变现净额低于账面成本	产品已销售

(4) 年末建造合同形成的资产情况

项目	金额
累计已发生成本	545,766,516.49
累计已确认毛利	887,160,732.74
减: 预计损失	
已办理结算的金额	680,351,453.53
建造合同下形成的资产	752,575,795.70

8. 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	预计处置价值	预计处置费用	预计处置时间
房产	10,930,927.74	10,930,927.74	受让人承担	1年以内
土地	3,433,722.22	3,433,722.22	受让人承担	1年以内
合计	14,364,649.96	14,364,649.96		

注:烟台台海核电与德阳万达2016年8月签订《德阳万达重型机械设备制造有限公司增

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资协议书》约定:在烟台台海核电增资前,德阳万达承诺按14,364,649.96元的价格将位于河东区龙泉山路三段16号的土地使用权(德府国用(2009)第010505号)及机加车间一二期(德阳市房权证河东区字第0083490号)、机加车间三期、办公楼、配电室等所有地面建筑物及构筑物;位于河东区龙泉山南路三段21号的土地使用权(德府国用(2012)第003883号)及焊接车间一期(德阳市房权证河东区字第0147207号)、焊接车间二期、焊接车间三期等所有地面建筑物及构筑物转让给他人(受让人),保证于2016年8月31日前取得全部价款。上述事宜产生的税费由受让人负担,包括但不限于:应由德阳万达申报缴纳的所得税、土地增值税等。

截至2016年12月31日,该项资产转让未办妥过户及移交手续,转让未完成,故将其划分为持有待售的资产。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	82,734.56	689,711.53
建造合同下计提的销项税	129,637,885.24	91,680,818.57
预缴的税费	153,371.48	79,601,900.56
合计	129,873,991.28	171,972,430.66

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
按成本计量的	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增减	年末	年初	本年增减	年末		
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	1,000,000.00	2,500,000.00				5.36	
合计	1,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00					

11. 固定资产

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	538,733,787.07	1,065,490,817.02	6,022,346.32	8,482,610.78	1,618,729,561.19
2. 本年增加金额	274,821,479.37	150,482,245.72	3,728,333.02	2,177,659.22	431,209,717.33
(1) 购置	41,880.34	12,202,057.66		1,277,988.23	13,521,926.23
(2) 在建工程转入	274,779,599.03	88,385,697.22	33,950.00	487,817.89	363,687,064.14
(3) 企业合并增加		49,894,490.84	3,694,383.02	411,853.10	54,000,726.96
3. 本年减少金额		1,066,369.23		1,708.55	1,068,077.78
(1) 处置或报废		1,066,369.23		1,708.55	1,068,077.78
(2) 其他					
4. 年末余额	813,555,266.44	1,214,906,693.51	9,750,679.34	10,658,561.45	2,048,871,200.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	36,701,253.06	177,879,964.41	4,488,294.14	5,078,344.00	224,147,855.61
2. 本年增加金额	23,600,616.21	128,279,342.77	3,491,835.93	2,307,316.69	157,679,111.60
(1) 计提	23,600,616.21	93,112,850.07	435,104.08	1,929,965.41	119,078,535.77
(2) 其他		35,166,492.70	3,056,731.85	377,351.28	38,600,575.83
3. 本年减少金额		409,092.47		1,623.12	410,715.59
(1) 处置或报废		409,092.47		1,623.12	410,715.59
(2) 其他					
4. 年末余额	60,301,869.27	305,750,214.71	7,980,130.07	7,384,037.57	381,416,251.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	753,253,397.17	909,156,478.80	1,770,549.27	3,274,523.88	1,667,454,949.12

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 年初账面价值	502,032,534.01	887,610,852.61	1,534,052.18	3,404,266.78	1,394,581,705.58

(2) 本期计提折旧额 119,078,535.77 元。年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,764,665.19 元。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日,账面价值为 430,344,972.05 元的房屋建筑物产权证书尚在办理中。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	477,787,970.53	56,224,519.68		421,563,450.85
合计	477,787,970.53	56,224,519.68		421,563,450.85

(5) 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。

(6) 年末用于抵押的固定资产原值为 573,821,019.92 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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	125,153,762.17		125,153,762.17	319,408,266.91		319,408,266.91
核电装备及材料工程扩建工程	115,740,736.36		115,740,736.36	54,465,048.66		54,465,048.66
技改项目	34,296,209.59		34,296,209.59			
德阳-基建类厂房	130,888,562.98		130,888,562.98	165,797,739.97		165,797,739.97
其他零星工程	25,143,149.55		25,143,149.55	20,991,216.47		20,991,216.47
合计	431,222,420.65		431,222,420.65	560,662,272.01		560,662,272.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
核电装备及材料工程	319,408,266.91	48,287,523.26	242,542,028.00		125,153,762.17
核电装备及材料工程扩建工程	54,465,048.66	104,916,167.17	43,640,479.47		115,740,736.36
小计	373,873,315.57	153,203,690.43	286,182,507.47		240,894,498.53

(续表)

工程名称	预算数(元)	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:本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
核电装备及材料工程	1,635,000,000.00	100.55	基本完工	237,304,732.36	2,305,433.84	0.75	金融机构贷款
核电装备及材料工程扩建工程	441,300,000.00	36.12	部分完工				募集资金
小计	2,076,300,000.00			237,304,732.36	2,305,433.84		

(3) 本期在建工程未存在减值迹象,故未计提减值准备。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	15,000,000.00	179,178,364.57	555,658.12	194,734,022.69
2. 本年增加金额			681,930.32	681,930.32
(1) 购置			681,930.32	681,930.32
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	15,000,000.00	179,178,364.57	1,237,588.44	195,415,953.01
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,481,047.19	11,739,357.02	101,859.30	17,322,263.51
2. 本年增加金额	600,000.00	3,640,787.04	146,251.76	4,387,038.80
(1) 计提	600,000.00	3,640,787.04	146,251.76	4,387,038.80
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	6,081,047.19	15,380,144.06	248,111.06	21,709,302.31
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	8,918,952.81	163,798,220.51	989,477.38	173,706,650.70
2. 年初账面价值	9,518,952.81	167,439,007.55	453,798.82	177,411,759.18

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末用于抵押的无形资产原值为 138,050,582.81 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截止年末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益				
华龙一号项目 (RD-2014-015)	12,219,492.99	6,656,486.33			118,665.55	18,757,313.77	2015年1月	进入开发阶段的时点	冷段、过渡段研制完成
合计	12,219,492.99	6,656,486.33			118,665.55	18,757,313.77			

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	25,860,746.49	116,388,637.98	10,855,155.33	72,367,702.19
应付职工薪酬	796,023.39	5,306,822.58	486,662.89	3,244,419.27
预提费用	3,517,299.94	23,448,666.29	99,464.38	663,095.87
未弥补亏损	3,564,806.12	14,259,224.46	4,999,459.54	33,329,730.27
递延收益	783,750.00	5,225,000.00	783,750.00	5,225,000.00
未实现的内部销售损益	242,613.16	1,617,421.07		
合计	34,765,239.10	166,245,772.38	17,224,492.14	114,829,947.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧暂时性差异	14,699,982.53	97,999,883.52	7,774,462.93	51,829,752.90
合计	14,699,982.53	97,999,883.52	7,774,462.93	51,829,752.90

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	199,008,738.45	164,185,426.95
预付土地出让保证金	32,230,000.00	46,820,000.00
合计	231,238,738.45	211,005,426.95

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	66,100,000.00	112,348,992.92
保证借款	712,605,138.79	446,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
质押借款	500,000.00	
保证和抵押借款	210,000,000.00	
合计	989,205,138.79	568,348,992.92

(2) 年末没有已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	116,645,213.35	39,746,283.50
合计	116,645,213.35	39,746,283.50

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	160,195,723.76	165,797,820.30
1年以上	30,878,328.86	17,756,440.67
合计	191,074,052.62	183,554,260.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
烟台泰亿合金材料有限公司	58,923,661.16	未及时结算
烟台嘉德汽车铸造材料有限公司	9,509,541.41	未及时结算
烟台市中拓合金钢有限责任公司	1,588,501.65	未及时结算
四川通锐重型机械设备有限公司	1,200,000.00	未及时结算
攀枝花钢城集团有限公司	1,503,536.99	未及时结算
小计	72,725,241.21	

注1:烟台泰亿合金材料有限公司期末余额58,923,661.16元中超过一年以上的金额为8,256,018.40元。

注2:烟台嘉德汽车铸造材料有限公司期末余额9,509,541.41元中超过一年以上的金额为3,317,605.45元。

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	38,365,982.17	188,140,637.15
1年以上	97,160,116.62	25,265,789.91

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	135,526,098.79	213,406,427.06

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林中意核管道制造有限公司	67,000,000.00	未完工
中国中原对外工程有限公司	23,864,000.00	未完工
合计	90,864,000.00	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,333,584.82	96,507,238.36	93,072,838.31	6,767,984.87
离职后福利-设定提存计划	70,315.39	14,087,535.34	14,045,260.34	112,590.39
辞退福利				
合计	3,403,900.21	110,594,773.70	107,118,098.65	6,880,575.26

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,253,133.83	83,380,777.72	80,038,923.52	6,594,988.03
职工福利费		1,179,068.45	1,179,068.45	
社会保险费		6,264,511.68	6,264,511.68	
其中: 医疗保险费		5,096,934.82	5,096,934.82	
工伤保险费		790,447.10	790,447.10	
生育保险费		377,129.76	377,129.76	
住房公积金		5,503,949.28	5,503,949.28	
工会经费和职工教育经费	80,450.99	178,931.23	86,385.38	172,996.84
合计	3,333,584.82	96,507,238.36	93,072,838.31	6,767,984.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13,043,606.77	13,043,606.77	
失业保险费		727,249.82	727,249.82	
企业年金缴费	70,315.39	316,678.75	274,403.75	112,590.39
合计	70,315.39	14,087,535.34	14,045,260.34	112,590.39

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,341,673.37	1,430,740.05
企业所得税	37,346,312.06	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	920,343.22	442,497.62
土地使用税	1,332,306.66	1,398,922.00
个人所得税	208,811.59	217,674.46
城市维护建设税	343,909.99	
教育费附加	193,549.28	
地方教育费附加	52,100.70	
印花税	92,227.00	1,593,900.14
代扣代缴税金	6,294.92	
合计	64,837,528.79	5,083,734.27

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,272,800.53	
长期借款应付利息	1,438,538.04	1,678,973.19
合计	2,711,338.57	1,678,973.19

(2) 年末没有已逾期未支付的利息

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
台海集团借款	496,637,785.68	257,297,180.18
购买设备款	61,444,689.04	118,278,967.19
应付运费	29,436,537.42	4,226,498.38
押金及保证金	10,002,416.26	18,301,710.85
其他	2,774,369.26	9,336,015.86
合计	600,295,797.66	407,440,372.46

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东海源建筑工程有限公司	8,149,418.49	未及时结算
辽宁辽重机械制造有限公司	6,281,200.00	未及时结算
四川精诚机械有限公司	4,772,808.01	未及时结算
沈阳东大兴科冶金技术有限公司	4,376,068.38	未及时结算
合计	23,579,494.88	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	423,857,850.79	563,369,230.64
一年内到期的长期应付款	90,744,328.30	28,090,441.28
合计	514,602,179.09	591,459,671.92

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
保证及抵押借款	335,300,000.00	87,500,000.00	5.225%-6.175%
抵押借款		410,356,570.53	
保证借款	38,546,764.95	230,028,045.21	5.278%
合计	373,846,764.95	727,884,615.74	

27. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	117,944,233.61	29,536,065.67
合计	117,944,233.61	29,536,065.67

注1: 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。2016年12月31日, 该合同下应付融资租赁款的摊余成本为30,101,629.48元、未确认融资费用924,302.76元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额为29,177,326.72元。

注2: 2016年10月, 本公司与中建投租赁(上海)有限责任公司签订协议, 将自由式锻造水压机和VOD\VC-R1等设备用于售后回租, 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即中国人民银行公布的1至3年(含3年)期贷款基准作为折现率。2016年12月31日, 该合同下应付融资租赁款的摊余成本为197,790,637.01元、未确认融资费用18,279,401.82元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额为61,567,001.58元。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	37,369,291.67	3,560,000.00	1,992,708.35	38,936,583.32
合计	37,369,291.67	3,560,000.00	1,992,708.35	38,936,583.32

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
“两区”建设专项基金	7,634,125.00		620,575.00		7,013,550.00	与资产相关 [注 1]
新能源产业发展专项基金	1,866,666.67		133,333.35		1,733,333.32	与资产相关 [注 2]
战略性新兴产业拨款	5,645,500.00		580,000.00		5,065,500.00	与资产相关 [注 3]
“8515工程”专项资金	6,588,000.00		658,800.00		5,929,200.00	与资产相关 [注 4]
RD-2014-015 华龙一号研发项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关 [注 5]
深海钻探用料研制与应用		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关 [注 6]
德阳台海扩能项目拨款	15,435,000.00				15,435,000.00	与资产相关 [注 7]
液压传动式混铁炉的技术研发		1,560,000.00			1,560,000.00	与资产相关 [注 8]
合计	37,369,291.67	3,560,000.00	1,992,708.35		38,936,583.32	

注 1: “两区”建设专项基金: 根据烟台市莱山区发展和改革局、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专项资金 8,300,000.00 元, 按实际支出摊销, 本年摊销金额 620,575.00 元, 年末余额 7,013,550.00 元。

注 2: 新能源产业发展专项基金: 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 2,000,000.00 元, 该补助从 2015 年 1 月起分 15 年摊销, 本年摊销金额 133,333.35 元, 年末余额 1,733,333.32 元。

注 3: 战略性新兴产业拨款: 根据烟台市莱山区发展和改革局烟莱发改字[2011]70号文件, 下拨战略性新兴产业拨款 6,300,000.00 元, 按实际支出进行摊销, 本年摊销金额 580,000.00 元, 年末余额 5,065,500.00 元。

注 4: “8515工程”专项资金: 根据烟台市莱山区财政局莱财预指字[2012]331号、莱财预指字[2013]366号、莱财预指字[2014]266号、莱财预指字[2015]378号文件, 下拨“8515工程”企业技术改造项目资金共计 6,588,000.00 元, 该补助从 2016 年 1 月起分 10 年摊销, 本年摊销金额 658,800.00 元, 年末余额 5,929,200.00 元。

注 5: RD-2014-015 华龙一号研发项目: 根据烟台市科学技术局和烟台市财政局烟科

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[2015]45号文件,下拨RD-2014-015华龙一号研发项目补助资金200,000.00元,本年尚未进行摊销。

注6:深海钻探用料研制与应用:根据烟台市科学技术局和烟台市财政局烟科[2015]32号文件,下拨深海钻探用特种材料及铸锻件研制与应用补助2,000,000.00元,本年尚未进行摊销。

注7:德阳台海扩能项目拨款:根据川财建[2012]165号、德开管招协字(2010)09号文件,下拨政府补助15,435,000.00元,本年尚未进行摊销。

注8:液压传动式混铁炉的技术研发,属于本年合并增加,系子公司德阳万达重型机械装备制造有限公司以前期间获得的政府补助项目。

29. 股本

(1) 变动情况

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	253,556,828.00						253,556,828.00

注:股本的金额是烟台台海核电合并前的股本及在合并过程中烟台台海核电模拟发行的股本之和。

(2) 股本结构变动说明

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
重大资产重组增发股份	300,028,675.00						300,028,675.00
重大资产重组前已发行股份	133,500,000.00						133,500,000.00
合计	433,528,675.00						433,528,675.00

注1:本公司2015年度进行重大资产重组时向烟台台海核电全体股东定向增发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,包括本公司为了购买烟台台海核电100%的股权而发行的股份数。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	740,477,303.30			740,477,303.30
合计	740,477,303.30			740,477,303.30

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,936,687.10	1,392,812.05	1,543,875.05
合计		2,936,687.10	1,392,812.05	1,543,875.05

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,921,383.16	34,763,301.55		72,684,684.71
合计	37,921,383.16	34,763,301.55		72,684,684.71

33. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	376,915,773.84	359,569,856.53
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	376,915,773.84	359,569,856.53
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	392,334,152.80	17,584,436.00
减: 提取法定盈余公积	34,763,301.55	238,518.69
应付普通股股利	21,676,433.75	
本年年末余额	712,810,191.34	376,915,773.84

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,194,824,982.78	504,405,992.94	367,487,980.94	173,322,016.07
其他业务	15,246,394.99	13,605,497.97	26,067,244.07	25,703,421.44
合计	1,210,071,377.77	518,011,490.91	393,555,225.01	199,025,437.51

35. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税		19,231.13
城市维护建设税	3,473,112.12	232,799.99
教育费附加	1,488,476.63	98,741.08
地方教育费附加	992,317.73	65,827.39
地方水利建设基金	245,009.96	
房产税	3,200,494.91	
土地使用税	4,344,992.33	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
印花税	358,631.80	
车船使用税	1,800.00	
代扣代缴税金	2,731.93	
合计	14,107,567.41	416,599.59

注：根据2016年12月3日财政部（财会〔2016〕22号）关于印发《增值税会计处理规定》的通知，以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。按照上述规定，本公司将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税列示为“税金及附加”。

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,785,064.79	3,163,856.05
业务招待费	1,478,053.29	2,670,668.92
差旅费	1,381,564.71	1,430,057.26
运输费	1,360,938.33	1,067,155.55
办公费	499,789.39	619,152.38
汽车费	920,300.02	693,618.41
宣传费	529,684.39	
折旧费	11,492.34	
其他	844,803.61	515,951.65
合计	9,811,690.87	10,160,460.22

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	47,524,163.78	20,384,938.39
职工薪酬	27,927,349.09	14,064,070.28
税金	3,424,470.11	10,242,586.50
折旧费用	4,436,653.61	5,849,046.07
摊销费用	3,746,149.88	3,754,442.98
差旅费	1,745,859.98	976,146.84
办公费	996,777.17	924,533.38
物业管理费用	1,103,181.70	710,449.51
业务招待费	1,108,674.69	570,785.60

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	9,501,769.87	6,991,702.80
合计	101,515,049.88	64,468,702.35

注:税金本年金额较上年大幅下降,原因详见上述“六、5.税金及附加”部分。

38. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	114,623,725.50	77,924,352.82
减:利息收入	4,886,258.34	5,266,562.59
加:汇兑损失	-642,217.54	100,234.66
加:手续费支出	1,282,711.64	
加:其他支出	100,795.40	4,004,741.49
合计	110,478,756.66	76,762,766.38

39. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,721,260.64	2,579,386.35
存货跌价损失	5,970,364.91	12,087,548.08
长期股权投资损失		8,233,000.00
合计	26,691,625.55	22,899,934.43

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		672,980.25	
其中:固定资产处置利得		672,980.25	
政府补助	59,879,823.14	6,066,616.33	59,879,823.14
其他	241,678.75	127,200.00	241,678.75
合计	60,121,501.89	6,866,796.58	60,121,501.89

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助:			
研发经费及新能源产品生产补贴	49,000,000.00	关于《台海玛努尔核电设备有限公司研发项目前期费用补贴及新能源产品生产补贴申请》的批复(烟莱经管发[2016]73号)	与收益相关
省级科技奖励	250,000.00	烟台市莱山区科学技术局《加强政策引导,鼓励企业科技创新》	与收益相关
省级科技奖励	50,000.00	山东省科学技术奖励办法(山东省人民政府令2006年第187号)	与收益相关

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	来源和依据	与资产/ 收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助:			
技术改造项目补助	2,000,000.00	莱山区转型升级创新发展扶持政策(莱山区财政局)	与收益相关
烟台市市长质量奖	200,000.00	《烟台市人民政府关于表彰2015年度烟台市市长质量奖获奖单位的通报》烟政字[2016]44号	与收益相关
专利补助	3,000.00	关于做好2016年度烟台市专利资助相关工作的通知(烟知[2016]号)	与收益相关
委托代征税款手续费	143,643.02	烟台市莱山区地方税务局《委托代征税款协议书》(烟莱地税税委[2011]15号)	与收益相关
新兴产业补贴	5,540,000.00	德阳市发展和改革委员会德阳市发改西产认字[2015]1号	与收益相关
其他	700,471.77		与收益相关
小计	57,887,114.79		
递延收益转入	1,992,708.35		
合计	59,879,823.14		

(续表)

项目	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助:			
CAP1400 核电主泵泵壳关键制造技术	200,000.00	烟科[2014]44号文件	与收益相关
863项目专项经费	3,854,900.00	国科发资[2015]33号文件、国科发资[2015]127号文件	与收益相关
其他	677,808.00		与收益相关
小计	4,732,708.00		
递延收益转入	1,333,908.33		
合计	6,066,616.33		

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	369,722.19	104,365.58	369,722.19
其中: 固定资产处置损失	369,722.19	104,365.58	369,722.19
其他	83,400.00	166,019.96	83,400.00
合计	453,122.19	270,385.54	453,122.19

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	75,971,236.35	74,997.03
递延所得税费用	-3,493,493.74	-762,268.99
合计	72,477,742.61	-687,271.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	489,123,576.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,368,536.43
子公司适用不同税率的影响	2,602,044.61
调整以前期间所得税的影响	-2,891,252.99
非应税收入的影响	-1,552.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	529,158.49
研究开发支出加计扣除的影响	-1,550,050.57
前期未确认递延所得税资产的内部未实现损益在本期实现的影响	420,858.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	72,477,742.61

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到政府补助	57,887,114.79	4,732,708.00
利息收入	5,439,120.00	4,188,069.92
保证金、押金、备用金等	8,418,857.75	18,384,017.34
代收代付等往来款	8,259,613.61	
其他	29,444.99	
合计	80,034,151.14	27,304,795.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现的费用	24,650,444.42	34,557,805.34
手续费支出	1,383,507.04	
保证金、备用金、押金等	61,929,360.59	1,692,000.00
代收代付等往来款	20,719,836.01	
其他	83,400.00	2,512,615.77
合计	108,766,548.06	38,762,421.11

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
重组时接收的资金		261,413,004.23
合计		261,413,004.23

注：2015年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。

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到售后回租融资款项	200,000,000.00	
计入递延收益的政府补助	2,000,000.00	
合计	202,000,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
重组时支付的费用		1,923,455.70
支付售后回租合同租金等	48,082,587.39	30,568,584.85
支付售后回租合同保证金等	14,480,000.00	
合计	62,562,587.39	32,492,040.55

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	416,645,833.58	27,105,007.53
加：资产减值准备	17,094,001.35	22,899,934.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,078,535.77	102,298,403.93
无形资产摊销	4,387,038.80	4,290,814.08
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“-”填列）	369,722.19	-568,614.67
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	113,981,507.96	77,924,352.82
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,419,013.34	-13,622,735.78
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	6,925,519.60	6,445,416.80
存货的减少（增加以“-”填列）	-321,754,878.41	-164,782,738.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-407,741,689.44	176,832,865.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	165,212,097.62	3,233,307.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,778,675.68	242,056,013.65

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	423,996,412.32	558,891,358.89
减: 现金的年初余额	558,891,358.89	49,167,161.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,894,946.57	509,724,197.32

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	423,996,412.32	558,891,358.89
其中: 库存现金	60,416.86	102,143.83
可随时用于支付的银行存款	423,935,995.46	558,789,215.06
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	423,996,412.32	558,891,358.89

注: 2016年度现金流量表中现金年末数为423,996,412.32元, 2016年12月31日资产负债表中货币资金年末数为522,300,524.44元, 差额98,304,112.12元, 系现金流量表现金年末数扣除年末不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票、信用证、履约保函等保证金98,304,112.12元。

2015年度现金流量表中现金年末数为558,891,358.89元, 2015年12月31日资产负债表中货币资金年末数为594,220,465.89元, 差额35,329,107.00元, 系现金流量表现金年末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票、信用证、履约保函等保证金35,329,107.00元。

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	98,304,112.12	履约保函、银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	472,038,555.07	银行借款、融资租赁抵押
无形资产	125,275,887.14	银行借款抵押
在建工程	130,888,562.98	银行借款、融资租赁抵押
持有待售的资产	14,364,649.96	银行借款抵押
合计	840,871,767.27	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,869,727.35	6.9370	12,970,298.63
欧元	49,643.96	7.3068	362,738.49
应收账款			
其中:美元	730,222.00	6.9370	5,065,550.02
欧元	28,571.74	7.3068	208,767.99
应付账款			
其中:美元	25,650.00	6.9370	177,934.05
欧元	32,212.20	7.3068	235,368.10
短期借款			
其中:美元	4,584,854.95	6.9370	31,805,138.79

七、合并范围的变化

非同一控制下的企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
德阳万达重型机械设备制造有限公司	2016年9月13日	15,249万元	70%	增资控股	2016年9月13日	股东大会审批且支付投资款	11,022.55万元	2,987.45万元

说明:①交易的定价政策及定价依据:以德阳万达净资产及增资前股权数量折算每股价格做为烟台台海核电增资定价标准;定价依据为“天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《专项审计报告》(天健审【2016】11-171号)载明的截止2016年5月31日净资产。

②购买日确定为2016年9月13日,为实务操作方便,烟台台海核电自2016年9月1日起开始合并德阳万达。

(2) 合并成本及商誉

项目	德阳万达
现金	152,490,000.00
合并成本合计	152,490,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	152,500,348.20
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,348.20

(3) 被购买方于购买日的可辨认资产、负债

项目	德阳万达	
	购买日公允价值	购买日账面价值

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	德阳万达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	153,717,049.47	153,717,049.47
应收款项	89,063,678.42	89,063,678.42
存货	23,985,050.53	23,985,050.53
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产	18,135,193.85	18,135,193.85
递延所得税资产	7,121,733.62	7,121,733.62
负债：		
借款	34,600,000.00	34,600,000.00
应付款项	39,005,065.60	39,005,065.60
递延收益	1,560,000.00	1,560,000.00
净资产	217,857,640.29	217,857,640.29
减：少数股东权益	65,357,292.09	65,357,292.09
取得的净资产	152,500,348.20	152,500,348.20

注：购买日未进行资产评估，可辨认资产、负债公允价值以账面价值确定，其中货币资金包括烟台台海核电增资款152,490,000.00元。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

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	
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	100.00		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		70.00	反向购买
德阳万达重型机械设备制造有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	增资控股

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
德阳台海核能装备有限公司	30.00%	15,349,334.94		125,017,739.16
德阳万达重型机械设备制造有限公司	30.00%	8,962,345.84		74,652,448.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	年末余额
-------	------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	22,669.41	38,941.69	61,611.10	12,865.02	7,073.50	19,938.52
德阳万达重型机械设备制造有限公司	31,632.65	2,738.61	34,371.26	9,331.11	156.00	9,487.11

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
德阳台海核能装备有限公司	12,066.44	42,696.92	54,763.36	18,014.11	10,293.50	28,307.61
德阳万达重型机械设备制造有限公司	11,427.58	2,625.69	14,053.27	7,360.51	156.00	7,516.51

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	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	14,654.36	5,116.44	5,116.44	-69.76
德阳万达重型机械设备制造有限公司	11,022.55	2,987.45	2,987.45	-7,119.46

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	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	9,037.53	3,173.52	3,173.52	8,401.66
德阳万达重型机械设备制造有限公司	-	-	-	-

注:德阳万达重型机械设备制造有限公司为2016年新收购的子公司,年初余额为2016年9月1日的余额,本年发生额为2016年9-12月的发生额。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注四(九)。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与持有的美元和欧元有关。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额
货币资金-美元	1,869,727.35
货币资金-欧元	49,643.96
应收账款-美元	730,222.00
应收账款-欧元	28,571.74
预付款项-美元	4,376,607.61
应付账款-美元	25,650.00
应付账款-欧元	32,212.20
预收款项-美元	114,069.16
短期借款-美元	4,584,854.95

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险,本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作,并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险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公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本公司的带息债务主要为长短期借款合同以及售后回租租赁协议,金额合计为1,995,598,316.44元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:288,124,208.97元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司最终控制人为王雪欣。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
台海集团	183,794,593.00	182,883,231.00	42.40%	42.18%

注:截至2016年12月31日,台海集团直接持有本公司182,883,231.00股股份,通过华润深国投信托有限公司-睿宏1号集合资金信托计划间接持有本公司911,362.00股股份;截至2016年12月31日,台海集团已将所持本公司180,570,000.00股股份质押。

2. 子公司

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台市凯实工业有限公司	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
法国玛努尔工业集团	台海集团控制的公司
烟台市台海国际贸易有限公司	台海集团控制的公司
四川万华工程机械制造有限公司	子公司的少数股东控制的公司
德阳市九益锻造有限公司	子公司德阳台海的少数股东、子公司德阳万达少数股东控制的公司

(二) 关联交易

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	138,803.42	0.04		
烟台市凯实工业有限公司	关联采购	委托加工	市场价格	13,997,330.31	100.00		
德阳市九益锻造有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	13,577,564.42	3.46		
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	14,846,153.85	3.78	20,641,025.64	5.87
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	12,739,659.65	3.69	5,910,392.99	1.68
法国玛努尔工业集团	关联采购	采购商品	市场价格	38,220.11	0.01		
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	4,155,627.63	100.00	4,852,075.93	100.00
烟台市台海安防有限公司	关联采购	接受劳务	市场价格	2,066,255.24	100.00	2,117,537.55	100.00
合计				61,559,614.63		33,521,032.11	
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	产品销售	市场价格	147,034,115.66	19.32	270,140.17	0.04
德阳万达重型机械设备制造有限公司	关联销售	产品销售	市场价格	5,584,540.85	0.73	25,216,631.62	3.29
德阳市九益锻造有限公司	关联销售	产品销售	市场价格	41,189,983.26	5.41	9,616,752.14	1.25
烟台市凯实工业有限公司	关联销售	产品销售	市场价格	95,578,471.78	12.56	27,411,463.86	3.57

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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(%)
烟台市台海国际贸易有限公司	关联销售	产品销售	市场价格	49,230.77	0.01		
合计				289,436,342.32		62,514,987.79	

注：2016年公司子公司烟台台海核电对德阳万达进行增资，达到实际控制，将其纳入合并报表范围，所以上述与德阳万达之间的关联交易本期发生额为2016年1-8月交易金额。

2. 受托研发情况

2012年台海集团与烟台台海核电签订委托研发协议，台海集团委托烟台台海核电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，烟台台海核电2016年收到受托研发项目收入13,599,718.48元。截止2016年12月31日，烟台台海核电已完成委托研发协议的全部内容。

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	烟台台海核电	铸造厂房		1,041,099.89
德阳市九益锻造有限公司	德阳台海	设备租赁	3,150,769.21	3,150,769.21

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕	备注
烟台台海核电、台海集团	德阳台海	183,000,000.00	2014.11.21	2019.12.31	否	[1]
本公司	德阳台海	25,000,000.00	2016.11.3	2017.11.2	否	
本公司	烟台台海核电	150,000,000.00	2016.12.2	2019.12.2	否	
台海集团	烟台台海核电	257,000,000.00	2016.3.8	2017.6.30	否	
台海集团	烟台台海核电	40,000,000.00	2016.12.20	2019.12.20	否	
台海集团	烟台台海核电	150,000,000.00	2016.11.25	2017.11.25	否	[2]
台海集团	烟台台海核电	270,000,000.00	2016.8.15	2021.8.14	否	[3]
台海集团	烟台台海核电	300,000,000.00	2015.3.10	2020.2.25	否	[4]
台海集团	烟台台海核电	200,000,000.00	2012.7.7	2017.7.6	否	[5]
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	200,000,000.00	2016.9.2	2017.9.2	否	
台海集团、王雪欣	烟台台海核电	50,000,000.00	2016.8.23	2017.8.23	否	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕	备注
台海集团、烟台凯实工业有限公司、王雪欣、东旭	烟台台海核电	300,000,000.00	2015.4.30	2019.12.30	否	[6]
台海集团、王雪欣	烟台台海核电				否	[7]
本公司、王雪欣	烟台台海核电				否	[8]
本公司、台海集团、王雪欣	烟台台海核电				否	[9]

注[1]：同时由德阳台海以拥有的在建工程及国有土地使用权提供最高额为150,000,000.00元的抵押担保。

注[2]：同时由王雪欣、东旭提供最高额为100,000,000.00元的保证担保。

注[3]：同时由烟台台海核电以拥有的在建工程及国有土地使用权、台海集团以拥有的国有土地使用权提供最高额为270,000,000.00元的抵押担保。

注[4]：同时由山东嘉士德投资置业有限公司以拥有的国有土地使用权提供最高额为300,000,000.00元的抵押担保。

注[5]：同时由烟台台海核电以拥有的在建工程提供最高额为400,000,000.00元的抵押担保、烟台凯实工业有限公司提供最高额为120,000,000.00元的保证担保。

注[6]：同时由烟台台海核电以拥有的国有土地使用权提供最高额为300,000,000.00元的抵押担保、由隆华集团有限公司提供最高额为300,000,000.00元的保证担保。

注[7]：烟台台海核电与建信金融租赁有限公司签订租赁协议，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。

注[8]：烟台台海核电与中建投租赁(上海)有限责任公司签订融资租赁合同，取得融资款200,000,000.00元。王雪欣和本公司为该售后回租(融资租赁)协议提供连带责任保证。

注[9]：烟台台海核电与远东国际租赁有限公司签订售后回租合同，取得融资款70,000,000.00元。王雪欣、台海集团和本公司为该售后回租协议提供连带责任保证。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	本年拆入	本年归还	本年利息	期间	备注
台海集团	1,119,484,298.41	897,500,000.00	17,356,307.09	无固定期限	

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
------	------	------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	4,705,133.47	4,019,723.87

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	44,395,429.46	2,219,771.47		
应收账款	烟台市台海国际贸易有限公司	57,600.00	2,880.00		
应收账款	烟台玛努尔高温合金有限公司			204,847.20	
应收账款	烟台市台海集团有限公司			6,878,439.26	
应收账款	烟台市凯实工业有限公司			32,071,412.72	
其他应收款	四川万华工程机械制造有限公司	2,148,270.00	669,654.00		
预付账款	德阳市九益锻造有限公司	23,754,557.82			
预付账款	烟台市凯实工业有限公司			905,349.55	
合计		70,355,857.28	2,892,305.47	40,060,048.73	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	德阳万达重型机械设备制造有限公司		1,988,000.00
应付账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	8,060.45	1,915,159.80
应付账款	法国玛努尔工业集团	561,373.44	499,811.79
应付账款	烟台市凯实工业有限公司	9,551,032.63	
应付账款	德阳市九益锻造有限公司	6,214,128.69	
预收账款	四川万华工程机械制造有限公司	200,000.00	
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	496,637,785.68	257,297,180.18
其他应付款	烟台市台海安防有限公司	1,498,958.58	1,603,477.02
其他应付款	德阳市九益锻造有限公司		25,912,703.07
其他应付款	烟台台海物业管理发展有限公司	1,515,394.27	1,727,092.30
合计		516,186,733.74	310,618,038.86

注:2016年公司子公司烟台台海核电对德阳万达进行增资,达到实际控制,将其纳入合并报表范围,所以期末无余额。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、或有事项

1. 2008年至2011年，德阳万达与中宝滨海镍业有限公司签订30T转炉及另外5套转炉炉底合同，德阳万达已于2011年12月交付设备履行合同，但中宝滨海镍业有限公司至今未完全履行合同，尚欠德阳万达6,581,333.00元，目前德阳万达已向沧州市仲裁委员会申请仲裁，尚无实质性进展。

2. 2011年5月，德阳万达与武汉钢铁集团鄂城钢铁公司签订130T转炉及氧枪系统合同，万达公司已于2011年5月交付设备履行合同，但武汉钢铁集团鄂城钢铁公司至今未完全履行合同，尚欠德阳万达5,741,000.00元，目前德阳万达已向鄂城区法院提起诉讼，尚无实质性进展。

3. 2011年至2012年，德阳万达与四川西南不锈钢有限责任公司签订多批次加工件合同，德阳万达已于2012年12月交付设备履行合同，但四川西南不锈钢有限责任公司至今未完全履行合同，尚欠德阳万达1,419,812.80元。2016年9月，根据四川省乐山市沙湾区人民法院(2016)川民初712号民事调解书双方达成调解协议，但至今四川西南不锈钢有限责任公司未按调解书履行义务，目前德阳万达向四川省乐山市沙湾区人民法院申请强制执行，但回款风险依然存在。

4. 2013年3月，德阳万达与申银特钢股份有限公司签订2台转炉设备合同，合同金额为2,536.00万元，德阳万达于2014年6月已按合同执行交货，但申银特钢股份有限公司至今未完全履行合同，尚欠德阳万达13,742,085.47元。目前德阳万达已向宁夏自治区石嘴山市中级人民法院提起诉讼，截至报告出具日，该案件尚处于调解过程中，回款依然存在不确定性。

十二、承诺事项

本公司与烟台市台海集团有限公司(以下简称台海集团)签订了利润补偿协议，双方协商确定烟台台海核电于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。如果烟台台海核电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，则本公司有权要求台海集团以回购股份的形式对本公司进行补偿。

2016年4月30日，本公司与台海集团及实质控制人王雪欣签订了新的利润补偿协议，本着对上市公司长远发展及对中小股东负责的态度，各方经协商一致将利润补偿方式变更为：台海集团和王雪欣向本公司保证并承诺烟台台海核电在2015年至2017年累计实现的扣除非经常性损益后的实际净利润数将不低于138,919.19万元。新的利润补偿协议已于2016年5月20日经本公司2015年度股东大会审议通过。

十三、资产负债表日后事项

截至2017年4月16日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	113,400,000.00	99.94			113,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	70,054.00	0.06			70,054.00
合计	113,470,054.00	100.00			113,470,054.00

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,000,000.00	99.55			110,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	492,747.00	0.45			492,747.00
合计	110,492,747.00	100.00			110,492,747.00

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	113,400,000.00			无减值风险
合计	113,400,000.00			

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度无计提、转回(或收回)坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方暂借款	113,400,000.00	110,492,747.00
备用金	70,054.00	
合计	113,470,054.00	110,492,747.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	借款	113,400,000.00	0-2年	99.94	
张炳旭	备用金	20,000.00	1年以内	0.02	
刘海峰	备用金	35,000.00	1年以内	0.03	
金鲲鹏	备用金	13,354.00	1年以内	0.01	
李宏林	备用金	1,700.00	1年以内	0.00	
合计		113,470,054.00		100.00	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,565,867,234.75		3,565,867,234.75	3,489,867,234.75		3,489,867,234.75
其他	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00	
合计	3,616,867,234.75	51,000,000.00	3,565,867,234.75	3,540,867,234.75	51,000,000.00	3,489,867,234.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	3,489,867,234.75	76,000,000.00		3,565,867,234.75		
合计	3,489,867,234.75	76,000,000.00		3,565,867,234.75		

(3) 其他投资

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。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。

2016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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计提长期股权投资减值准备 51,000,000.00 元。

3. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			336,690,823.03	290,722,009.36
其他业务			3,109,042.29	2,060,557.94
合计			339,799,865.32	292,782,567.30

4. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
子公司宣告分配的股利	31,497,577.37	
合计	31,497,577.37	

十六、 财务报告批准

本财务报告已经本公司董事会同意批准报出。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-369,722.19	
计入当期损益的政府补助	59,879,823.14	
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	10,348.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,930.55	
小计	59,668,379.70	
减: 所得税影响额	8,989,211.59	
减: 少数股东权益影响额	1,512,895.97	
合计	49,166,272.14	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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,本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016年度	24.61%	0.90	0.90
	2015年度	1.70%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年度	21.53%	0.79	0.79
	2015年度	1.06%	0.03	0.03

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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司

二〇一七年四月十六日

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)
