

四川三洲川化机核能设备制
造有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 14-00025 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
1 Zhichun Road,Haidian Dis
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 14-00025 号

广东群兴玩具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川三洲川化机核能设备制造有限公司（以下简称“三洲核能”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三洲核能管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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
1 Zhichun Road,Haidian Dis
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，三洲核能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三洲核能 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 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：

二〇一六年三月二十日

资产负债表

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--|-------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 226,050,876.44 | 73,576,616.32 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五（二） | 20,030,000.00 | 20,000.00 |
| 应收账款 | 五（三） | 135,753,479.87 | 217,567,270.22 |
| 预付款项 | 五（四） | 23,248,856.51 | 2,915,814.11 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 五（五） | 7,750,031.46 | 607,485,400.02 |
| 存货 | 五（六） | 108,568,926.13 | 185,823,683.85 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五（七） | - | 877,058.82 |
| 流动资产合计 | | 521,402,170.41 | 1,088,265,843.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五（八） | 139,587,190.39 | 141,444,893.88 |
| 在建工程 | 五（九） | 497,166.58 | 1,873,425.10 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五（十） | 58,272,819.75 | 59,697,876.51 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 1,364,317.54 | 1,571,622.42 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 199,721,494.26 | 204,587,817.91 |
| 资产总计 | | 721,123,664.67 | 1,292,853,661.25 |
| 法定代表人：储小晗 主管会计工作负责人：陈德明 会计机构负责人：张雪 | | | |

资产负债表（续）

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|---------------|----------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十二） | 370,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五（十三） | - | 156,670,000.00 |
| 应付账款 | 五（十四） | 12,726,857.60 | 54,469,151.91 |
| 预收款项 | 五（十五） | 1,352,891.93 | 39,594,274.44 |
| 应付职工薪酬 | 五（十六） | 2,340,001.44 | 2,302,872.01 |
| 应交税费 | 五（十七） | 11,265,681.97 | 4,380,512.26 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 五（十八） | 3,354,168.72 | 6,562,543.44 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（十九） | - | 380,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 401,039,601.66 | 1,013,979,354.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 401,039,601.66 | 1,013,979,354.06 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五（二十） | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 资本公积 | 五（二十一） | 7,208,896.95 | 7,208,896.95 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五（二十二） | 30,179,443.07 | 26,058,467.49 |
| 未分配利润 | 五（二十三） | 232,695,722.99 | 195,606,942.75 |
| 所有者权益合计 | | 320,084,063.01 | 278,874,307.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 721,123,664.67 | 1,292,853,661.25 |
| 法定代表人：储小晗 | 主管会计工作负责人：陈德明 | 会计机构负责人：张雪 | |

利润表

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五（二十四） | 313,124,658.62 | 337,000,982.08 |
| 减：营业成本 | 五（二十四） | 236,830,533.98 | 277,710,241.51 |
| 营业税金及附加 | 五（二十五） | 2,925,970.74 | 1,789,247.33 |
| 销售费用 | 五（二十六） | 5,821,452.99 | 4,133,260.48 |
| 管理费用 | 五（二十七） | 18,527,774.27 | 12,088,402.97 |
| 财务费用 | 五（二十八） | 6,758,026.36 | 8,572,561.91 |
| 资产减值损失 | 五（二十九） | -1,382,032.55 | -218,304.97 |
| 加：公允价值变动收益 | | - | - |
| 投资收益 | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润 | | 43,642,932.83 | 32,925,572.85 |
| 加：营业外收入 | 五（三十） | 5,029,158.20 | 304,641.23 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 五（三十一） | 676,760.95 | 48,111.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 三、利润总额 | | 47,995,330.08 | 33,182,102.58 |
| 减：所得税费用 | 五（三十二） | 6,785,574.26 | 5,070,674.94 |
| 四、净利润 | | 41,209,755.82 | 28,111,427.64 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 41,209,755.82 | 28,111,427.64 |
| 法定代表人：储小晗 | | 主管会计工作负责人：陈德明 | 会计机构负责人：张雪 |

现金流量表

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------------------|--------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 385,930,063.57 | 356,202,116.28 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十三） | 5,683,795.91 | 7,000,789.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 391,613,859.48 | 363,202,905.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 230,782,691.01 | 205,437,099.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,559,727.29 | 24,139,864.41 |
| 支付的各项税费 | | 25,810,797.68 | 7,306,252.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十三） | 21,143,262.13 | 5,957,042.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 303,296,478.11 | 242,840,259.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 88,317,381.37 | 120,362,646.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,212,251.10 | 9,410,124.29 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,212,251.10 | 9,410,124.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,212,251.10 | -9,410,124.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 967,100,000.00 | 400,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十三） | 671,925,221.30 | 46,699,940.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,639,025,221.30 | 446,699,940.51 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,347,100,000.00 | 350,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,477,788.68 | 60,435,749.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十三） | 156,905,256.84 | 182,217,772.02 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,544,483,045.52 | 592,653,521.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 94,542,175.78 | -145,953,581.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 179,647,306.05 | -35,001,058.78 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 45,546,714.15 | 80,547,772.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 225,194,020.20 | 45,546,714.15 |
| 法定代表人：储小晗 | | 主管会计工作负责人：陈德明 | 会计机构负责人：张雪 |

四川三洲川化机核能设备制造有限公司
财务报表附注

2014年1月1日-2015年12月31日

所有者权益变动表

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2015年度金额 | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 26,058,467.49 | 195,606,942.75 | 278,874,307.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 26,058,467.49 | 195,606,942.75 | 278,874,307.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 4,120,975.58 | 37,088,780.24 | 41,209,755.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | - | | | 41,209,755.82 | 41,209,755.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | 4,120,975.58 | -4,120,975.58 | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 4,120,975.58 | -4,120,975.58 | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | - |
| （四）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 30,179,443.07 | 232,695,722.99 | 320,084,063.01 |

法定代表人：储小晗

主管会计工作负责人：陈德明

会计机构负责人：张雪

四川三洲川化机核能设备制造有限公司
财务报表附注

2014年1月1日-2015年12月31日

所有者权益变动表（续）

编制单位：四川三洲川化机核能设备制造有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2014年度金额 | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 23,247,324.73 | 170,306,657.87 | 250,762,879.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 23,247,324.73 | 170,306,657.87 | 250,762,879.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 2,811,142.76 | 25,300,284.88 | 28,111,427.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | - | | | 28,111,427.64 | 28,111,427.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | 2,811,142.76 | -2,811,142.76 | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | 2,811,142.76 | -2,811,142.76 | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | - |
| （四）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | - | 7,208,896.95 | - | - | - | 26,058,467.49 | 195,606,942.75 | 278,874,307.19 |

法定代表人：储小晗

主管会计工作负责人：陈德明

会计机构负责人：张雪

四川三洲川化机核能设备制造有限公司 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

公司名称: 四川三洲川化机核能设备制造有限公司(以下简称“本公司”、“三洲核能”);

营业执照编号: 5101131000048;

本公司经营范围: 化工石油机械产品、电力设备、核能设备制造; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务(注: 以上项目需取得专项认可的, 必须在取得相关许可证后方可开业并按许可时效从事经营; 国家禁止和限制的不得经营);

本公司注册地址: 成都市青白江区大弯镇大弯南路;

本公司法人代表: 储小晗;

本公司经营期限: 2000年3月29日至2030年3月28日;

本财务报告由本公司董事会于2016年3月20日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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: 本公司自本报告期末起 12 个月内, 不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(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、2014年12月31日的财务状况以及2015年度、2014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。

(七) 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。

(八) 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，采用与交易发生日折合本位币入账。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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 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。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。

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

本公司金融资产或金融负债初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、本公司对金融资产和金融负债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，该金融资产与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之间的差额，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) 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 | 年末余额占应收账款年末余额 10%以上的应收款项 |
| 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，对于关联方、政府及战略合作方应收款项，以获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息单项确定计提坏账准备 |

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 |
| 组合 1 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项以及单项金额不重大且风险不大的款项 |
| 组合 2 | 无风险组合，按资产类别及性质、无客观证明表明其发生减值的应收款项。如关联方款项、核电主管道对应质保金和信用期内应收款项等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 按个别认定法不计提坏账 |

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) | 2 | 2 |
| 1 至 2 年 | 20 | 20 |
| 2 至 3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

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 | 有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。对于关联方、政府及战略合作方应收款项，以所获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息单项确定计提坏账准备； |
| 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。本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、建造合同形成的存货。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出采用个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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、电子设备、运输设备等；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 | 20-45 | 3 | 2.16-4.85 |
| 机器设备 | 8-20 | 3 | 4.85-12.13 |
| 运输设备 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 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，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

企业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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入和成本。建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本集团；③在资产负债表日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；④为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

本公司的销售收入主要分为两部分：第一种是以核电管道为主的设备制造，生产周期长，本公司按建造合同方法确认收入，合同完工进度按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认；第二种是其他设备制造，本公司按普通销售商品方式确认收入。

(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

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度、2013年度财务报表产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-----------------|-------|
| 增值税 | 产品，原料、原材料等的销售收入 | 17.00 |
| 城市维护建设税 | 按应缴增值税、营业税金计缴 | 7.00 |
| 教育费附加 | 按应缴增值税、营业税金计缴 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 按应缴增值税、营业税金计缴 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |
| 其他 | 按国家有关税法规定计缴 | |

(二) 重要税收优惠及批文

经四川省经济和信息化委员会批复（川经信产业函【2012】476号）确认，本公司主营业务为国家鼓励类产业项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定、《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）规定，减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关同意本公司2014年度按15%的企业所得税税率申报缴纳企业所得税，2015年度比照以前年度暂按15%的企业所得税税率执行。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

| 类别 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|----------------|--------------|
| 现金 | 196,555.43 | 21,314.89 |
| 银行存款 | 224,997,464.77 | 7,399,451.90 |

| 类别 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 其他货币资金 | 856,856.24 | 66,155,849.53 |
| 合计 | 226,050,876.44 | 73,576,616.32 |

2、其他货币资金情况

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 保函保证金 | 845,528.37 | 866,000.00 |
| 银行承兑保证金 | 11,327.87 | 65,289,849.53 |
| 合计 | 856,856.24 | 66,155,849.53 |

注：2015年12月31日，银行承兑保证金将于3个月内到期的金额为11,327.87元。

(二) 应收票据

| 类别 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 20,030,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 20,030,000.00 | 20,000.00 |

注：截止2015年12月31日，本公司已背书但尚未到期的应收票据金额为2,785,413.25元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

| 类别 | 2015年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | 137,483,927.25 | 100.00 | 1,730,447.38 | 1.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 137,483,927.25 | 100.00 | 1,730,447.38 | 1.26 |

| 类别 | 2014年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | 220,839,429.36 | 100.00 | 3,272,159.14 | 1.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 220,839,429.36 | 100.00 | 3,272,159.14 | 1.48 |

2、 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用组合1计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|----------------------|--------|---------------------|-----------------------|--------|---------------------|
| | 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 | 50,835,829.12 | 2.00 | 1,016,716.58 | 122,042,720.50 | 2.00 | 2,440,854.41 |
| 1至2年 | 3,017,154.00 | 20.00 | 603,430.80 | 37,400.00 | 20.00 | 7,480.00 |
| 2至3年 | 18,600.00 | 50.00 | 9,300.00 | 1,387,649.47 | 50.00 | 693,824.73 |
| 3年以上 | 101,000.00 | 100.00 | 101,000.00 | 130,000.00 | 100.00 | 130,000.00 |
| 合计 | 53,972,583.12 | | 1,730,447.38 | 123,597,769.97 | | 3,272,159.14 |

(2) 采用组合2计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|------|---------------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 组合2 | 83,511,344.13 | | | 97,241,659.39 | | |

3、截止2015年12月31日，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 |
|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 中广核工程有限公司 | 55,231,080.38 | 40.17 | |
| 天津市中油西联石油器材贸易有限公司 | 19,816,800.00 | 14.41 | 396,336.00 |
| 中国核动力研究设计院 | 13,647,292.31 | 9.93 | |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 9,072,957.02 | 6.60 | 181,459.14 |
| 聊城市开发区永发物资有限公司 | 7,523,000.00 | 5.47 | 150,460.00 |
| 合计 | 105,291,129.71 | 76.58 | 728,255.14 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 22,967,666.01 | 98.79 | 2,671,274.11 | 91.61 |
| 1至2年 | 264,090.50 | 1.14 | 244,540.00 | 8.39 |
| 2至3年 | 17,100.00 | 0.07 | | |
| 3年以上 | | - | | |
| 合计 | 23,248,856.51 | 100.00 | 2,915,814.11 | 100.00 |

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|---------------|---------------|
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 19,203,764.76 | 82.60 |
| 德阳中骏机电设备有限公司 | 1,734,000.00 | 7.46 |
| 中国石油天然气股份有限公司天然气 | 318,421.20 | 1.37 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|----------------------|---------------|
| 销售西南分公司成都销售部 | | |
| 成都方林特钢锻业有限公司 | 247,404.39 | 1.06 |
| 新冶高科技集团有限公司 | 200,000.00 | 0.86 |
| 合 计 | 21,703,590.35 | 93.35 |

(五) 其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 2015年12月31日 | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大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 | 7,950,507.92 | 100.00 | 200,476.46 | 2.52 |
| 单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 7,950,507.92 | 100.00 | 200,476.46 | 2.52 |

| 类 别 | 2014年12月31日 | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大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 | 607,526,197.27 | 100.00 | 40,797.25 | 0.01 |
| 单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 607,526,197.27 | 100.00 | 40,797.25 | 0.01 |

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 按组合1计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 7,009,028.48 | 2.00 | 140,180.57 | 866,695.41 | 2.00 | 17,333.91 |
| 1至2年 | 101,479.44 | 20.00 | 20,295.89 | 17,316.70 | 20.00 | 3,463.34 |
| 2至3年 | | | | 40,000.00 | 50.00 | 20,000.00 |
| 3年以上 | 40,000.00 | 100.00 | 40,000.00 | | 100.00 | |
| 合计 | 7,150,507.92 | | 200,476.46 | 924,012.11 | | 40,797.25 |

(2) 按组合2计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|-------------|-------|------|-------------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| | | | | | | |

| 组合名称 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|-------------|-------|------|----------------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 组合2 | 800,000.00 | | | 606,602,185.16 | | |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 往来 | 3,800,000.00 | 606,602,185.16 |
| 备用金 | 2,820,698.66 | 624,565.05 |
| 保证金 | 1,147,500.00 | 201,500.00 |
| 其他 | 182,309.26 | 97,947.06 |
| 合计 | 7,950,507.92 | 607,526,197.27 |

4、截止2015年12月31日，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(%) |
|-----------------|------|---------------------|------|---------------------|
| 汕头市澄俊贸易有限公司 | 往来款 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 37.73 |
| 董义 | 借款 | 898,496.56 | 1年以内 | 11.30 |
| 四川华星炉管有限公司 | 往来款 | 800,000.00 | 1年以内 | 10.06 |
| 成都新元素兴业汽车服务有限公司 | 保证金 | 768,000.00 | 1年以内 | 9.66 |
| 赵克英 | 备用金 | 460,000.00 | 1年以内 | 5.79 |
| 合计 | | 5,926,496.56 | | 74.54 |

(六) 存货

1、存货的分类

| 存货项目 | 2015年12月31日 | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 50,755,103.97 | | 50,755,103.97 |
| 低值易耗品 | 43,584.90 | | 43,584.90 |
| 在产品 | 64,934,763.68 | 7,164,526.42 | 57,770,237.26 |
| 其中：建造合同形成的存货 | 39,824,396.20 | | 39,824,396.20 |
| 合计 | 115,733,452.55 | 7,164,526.42 | 108,568,926.13 |

| 存货项目 | 2014年12月31日 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,843,684.69 | | 22,843,684.69 |
| 低值易耗品 | 43,584.90 | | 43,584.90 |
| 在产品 | 170,100,940.68 | 7,164,526.42 | 162,936,414.26 |
| 其中：建造合同形成的存货 | 45,352,884.22 | | 45,352,884.22 |

| | | | |
|-----|----------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 192,988,210.27 | 7,164,526.42 | 185,823,683.85 |
|-----|----------------|--------------|----------------|

注：本公司在产品计提的存货跌价准备，系本公司投料生产的核电主管道合同项目，由于以前年度合同项目撤销导致项目终止，该部分投入未来可继续使用情况具有不确定性，本公司基于谨慎原则按照同比原材料市场价格确认可变现价值。

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 累计已发生成本 | 210,086,410.07 | 178,558,618.15 |
| 累计已确认毛利 | 214,756,696.11 | 186,219,180.61 |
| 减：预计损失 | | |
| 已办理结算的金额 | 385,018,709.98 | 319,424,914.55 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 39,824,396.20 | 45,352,884.22 |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
| 所得税 | | 877,058.82 |
| 合计 | | 877,058.82 |

(八) 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 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2015年1月1日 | 115,212,683.43 | 85,487,434.07 | 1,981,296.49 | 2,041,882.23 | 204,723,296.22 |
| 2. 本期增加金额 | 2,207,305.00 | 4,439,076.20 | 44,188.03 | 23,569.41 | 6,714,138.64 |
| 3. 本期减少金额 | | 457,235.00 | 790,403.06 | 14,480.00 | 1,262,118.06 |
| 4. 2015年12月31日 | 117,419,988.43 | 89,469,275.27 | 1,235,081.46 | 2,050,971.64 | 210,175,316.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2015年1月1日 | 13,074,364.34 | 47,453,620.73 | 1,274,724.91 | 1,475,692.36 | 63,278,402.34 |
| 2. 本期增加金额 | 4,041,134.95 | 4,202,477.05 | 246,259.46 | 19,154.37 | 8,509,025.83 |
| 3. 本期减少金额 | | 434,373.25 | 750,882.91 | 14,045.60 | 1,199,301.76 |
| 4. 2015年12月31日 | 17,115,499.29 | 51,221,724.53 | 770,101.46 | 1,480,801.13 | 70,588,126.41 |
| 三、减值准备 | | | | | - |
| 1. 2015年1月1日 | | | | | - |
| 2. 本期增加金额 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | | - |
| 4. 2015年12月31日 | | | | | - |
| 四、2015年12月31日 | 100,304,489.14 | 38,247,550.74 | 464,980.00 | 570,170.51 | 139,587,190.39 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | 114,535,208.43 | 85,205,832.89 | 2,298,039.49 | 2,389,825.10 | 204,428,905.91 |
| 2. 本期增加金额 | 677,475.00 | 593,532.63 | | 136,101.72 | 1,407,109.35 |
| 3. 本期减少金额 | | 311,931.45 | 316,743.00 | 484,044.59 | 1,112,719.04 |
| 4. 2014年12月31日 | 115,212,683.43 | 85,487,434.07 | 1,981,296.49 | 2,041,882.23 | 204,723,296.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | 9,013,047.91 | 43,789,685.51 | 1,342,831.94 | 1,167,347.54 | 55,312,912.90 |
| 2. 本期增加金额 | 4,061,316.43 | 3,900,726.50 | 215,996.03 | 308,344.82 | 8,486,383.78 |
| 3. 本期减少金额 | | 236,791.28 | 284,103.06 | | 520,894.34 |
| 4. 2014年12月31日 | 13,074,364.34 | 47,453,620.73 | 1,274,724.91 | 1,475,692.36 | 63,278,402.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2014年12月31日 | | | | | |
| 四、2014年12月31日 | 102,138,319.09 | 38,033,813.34 | 706,571.58 | 566,189.87 | 141,444,893.88 |

注：本公司主要房屋建筑物由四川三洲特种钢管有限公司（以下简称三洲特管）于2011年根据资产重组协议转入，截止2015年12月31日，账面原值108,550,568.51的房屋建筑物所有权人仍为三洲特管，正在办理产权过户手续。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

| 项目 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|-------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 技改工程 | | | | 1,873,425.10 | | 1,873,425.10 |
| 数控车床 | 497,166.58 | | 497,166.58 | | | |
| 合计 | 497,166.58 | | 497,166.58 | 1,873,425.10 | | 1,873,425.10 |

(十) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件权 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2015年1月1日 | 59,501,178.39 | 7,051,000.00 | 78,795.00 | 66,630,973.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | - |
| 4. 2015年12月31日 | 59,501,178.39 | 7,051,000.00 | 78,795.00 | 66,630,973.39 |
| 二、累计摊销 | | | | - |

| | | | | |
|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 2015年1月1日 | 3,574,567.25 | 3,279,734.64 | 78,795.00 | 6,933,096.88 |
| 2. 本期增加金额 | 1,190,023.44 | 235,033.31 | | 1,425,056.76 |
| 3. 本期减少金额 | | | | - |
| 4. 2015年12月31日 | 4,764,590.69 | 3,514,767.95 | 78,795.00 | 8,358,153.64 |
| 三、减值准备 | | | | - |
| 1. 2015年1月1日 | | | | - |
| 2. 本期增加金额 | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | - |
| 4. 2015年12月31日 | | | | - |
| 四、2015年12月31日 | 54,736,587.71 | 3,536,232.04 | - | 58,272,819.75 |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件权 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | 59,501,178.39 | 7,051,000.00 | 78,795.00 | 66,630,973.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2014年12月31日 | 59,501,178.39 | 7,051,000.00 | 78,795.00 | 66,630,973.39 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | 2,384,543.81 | 3,044,701.32 | 78,795.00 | 5,508,040.12 |
| 2. 本期增加金额 | 1,190,023.44 | 235,033.32 | | 1,425,056.76 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2014年12月31日 | 3,574,567.25 | 3,279,734.64 | 78,795.00 | 6,933,096.88 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2014年1月1日 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2014年12月31日 | | | | |
| 四、2014年12月31日 | 55,926,611.14 | 3,771,265.36 | | 59,697,876.51 |

注：本公司上述土地使用权由三洲特管于2011年根据资产重组协议转入，截止2015年12月31日，账面原值59,393,254.29元的土地使用权人仍为三洲特管，正在办理产权过户手续。

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

| 项 目 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 1,364,317.54 | 9,095,450.26 | 1,571,622.42 | 10,477,482.80 |
| 小 计 | 1,364,317.54 | 9,095,450.26 | 1,571,622.42 | 10,477,482.80 |
| 递延所得税负债：无 | | | | |

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

| 借款条件 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 160,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 抵押、质押、保证借款 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合 计 | 370,000,000.00 | 370,000,000.00 |

2、本期末短期借款明细:

| 贷款银行 | 借款金额 | 借款期限 | 借款利率 | 备注 |
|----------------|----------------|-----------------------|-------|------------|
| 中国民生银行成都分行 | 100,000,000.00 | 2015/12/3-2016/11/30 | 5.22% | 抵押、抵押借款 |
| 兴业银行成都分行 | 60,000,000.00 | 2015/9/22-2016/9/21 | 5.98% | 抵押、保证借款 |
| 重庆银行成都分行【注1】 | 10,000,000.00 | 2015.1.13-2016.1.12 | 6.16% | 保证借款 |
| | 60,000,000.00 | 2015.1.14-2016.1.13 | | |
| | 30,000,000.00 | 2015.1.22-2016.1.21 | | |
| | 60,000,000.00 | 2015-12.11-2016.12.10 | 5.22% | 保证借款 |
| 平安银行成都高新支行【注2】 | 50,000,000.00 | 2015/1/16-2016/1/16 | 7.8% | 抵押、质押、保证借款 |

注1: 重庆银行于2016年1月到期的短期借款100,000,000.00已在归还后续贷至2016年12月10日,利率降为5.22%。

注2: 截止2016年1月16日平安银行成都高新支行50,000,000.00元借款已归还,相关抵押已解除。

(十三)应付票据

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|-------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | | 156,670,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | | 156,670,000.00 |

(十四)应付账款

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 10,432,865.60 | 51,347,314.95 |
| 1年以上 | 2,293,992.00 | 3,121,836.96 |
| 合 计 | 12,726,857.60 | 54,469,151.91 |

(十五)预收款项

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 928,422.81 | 38,661,637.09 |
| 1年以上 | 424,469.12 | 932,637.35 |
| 合 计 | 1,352,891.93 | 39,594,274.44 |

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 2015年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,302,872.01 | 21,632,589.33 | 22,875,730.65 | 1,059,730.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,964,267.39 | 2,683,996.64 | 1,280,270.75 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,302,872.01 | 25,596,856.72 | 25,559,727.29 | 2,340,001.44 |

| 项 目 | 2014年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,808,137.29 | 20,989,289.42 | 20,494,554.70 | 2,302,872.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 503,396.17 | 3,141,913.54 | 3,645,309.71 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,311,533.46 | 24,131,202.96 | 24,139,864.41 | 2,302,872.01 |

2、短期职工薪酬情况

| 项 目 | 2015年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 689,245.71 | 18,035,101.60 | 18,140,858.68 | 583,488.63 |
| 2. 职工福利费 | | 557,480.92 | 557,480.92 | - |
| 3. 社会保险费 | | 1,468,351.81 | 1,344,596.43 | 123,755.38 |
| 其中： 医疗保险费 | | 1,265,563.21 | 1,161,012.07 | 104,551.14 |
| 工伤保险费 | | 123,146.47 | 110,171.73 | 12,974.74 |
| 生育保险费 | | 79,642.13 | 73,412.63 | 6,229.50 |
| 4. 住房公积金 | 1,166,089.62 | 1,440,506.00 | 2,606,595.62 | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 447,536.68 | 131,149.00 | 226,199.00 | 352,486.68 |
| 合计 | 2,302,872.01 | 21,632,589.33 | 22,875,730.65 | 1,059,730.69 |

| 项 目 | 2014年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|----------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 545,564.41 | 18,158,242.85 | 18,014,561.55 | 689,245.71 |
| 2. 职工福利费 | | 353,841.53 | 353,841.53 | |
| 3. 社会保险费 | 85,003.40 | 1,259,370.22 | 1,344,373.62 | |
| 其中： 医疗保险费 | 78,660.84 | 1,054,054.96 | 1,132,715.80 | |
| 工伤保险费 | 6,342.56 | 128,711.30 | 135,053.86 | |
| 生育保险费 | | 76,603.96 | 76,603.96 | |

2014年1月1日-2015年12月31日

| | | | | |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 4. 住房公积金 | 736,973.62 | 1,089,800.00 | 660,684.00 | 1,166,089.62 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 440,595.86 | 128,034.82 | 121,094.00 | 447,536.68 |
| 合计 | 1,808,137.29 | 20,989,289.42 | 20,494,554.70 | 2,302,872.01 |

3、设定提存计划情况

| 项 目 | 2015年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | | 3,689,114.88 | 2,422,087.44 | 1,267,027.44 |
| 2. 失业保险费 | | 275,152.51 | 261,909.20 | 13,243.31 |
| 合计 | | 3,964,267.39 | 2,683,996.64 | 1,280,270.75 |

| 项 目 | 2014年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1. 基本养老保险 | 455,739.27 | 2,756,181.17 | 3,211,920.44 | |
| 2. 失业保险费 | 47,656.90 | 385,732.37 | 433,389.27 | |
| 合计 | 503,396.17 | 3,141,913.54 | 3,645,309.71 | |

(十七) 应交税费

| 税 种 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 增值税 | 9,459,935.72 | 3,902,183.90 |
| 企业所得税 | -6,068.12 | |
| 城市维护建设税 | 933,884.18 | 257,536.33 |
| 教育费附加 | 496,559.69 | 110,372.72 |
| 地方教育费附加 | 331,039.78 | 73,581.81 |
| 个人所得税 | 15,728.02 | 7,629.79 |
| 印花税 | 34,602.70 | 29,207.71 |
| 合 计 | 11,265,681.97 | 4,380,512.26 |

(十八) 其他应付款

| 款项性质 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 3,000,000.00 | 6,435,000.00 |
| 其他 | 354,168.72 | 127,543.44 |
| 合 计 | 3,354,168.72 | 6,562,543.44 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|-------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 380,000,000.00 |
| 合 计 | | 380,000,000.00 |

(二十)股本

| 投资者名称 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 中国核动力研究院 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 华夏人寿保险股份有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

注：2015年11月26日，四川三洲特种钢管有限公司将其持有的三洲核能股份1000万股转让给华夏人寿保险股份有限公司。

(二十一) 资本公积

| 类 别 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 一、资本溢价 | 8,896.95 | | | 8,896.95 |
| 二、其他资本公积 | 7,200,000.00 | | | 7,200,000.00 |
| 合 计 | 7,208,896.95 | | | 7,208,896.95 |

| 类 别 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 一、资本溢价 | 8,896.95 | | | 8,896.95 |
| 二、其他资本公积 | 7,200,000.00 | | | 7,200,000.00 |
| 合 计 | 7,208,896.95 | | | 7,208,896.95 |

注：国防科工委2002年相关文件，同意向川化机核能公司拨付720万元项目资金，资金来源为中央预算内专项资金；故本公司将720.00万元专项资金计入其他资本公积。

(二十二) 盈余公积

| 类 别 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|------------|----------------------|---------------------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 26,058,467.49 | 4,120,975.58 | | 30,179,443.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 26,058,467.49 | 4,120,975.58 | | 30,179,443.07 |

| 类 别 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|------------|----------------------|---------------------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 23,247,324.73 | 2,811,142.76 | | 26,058,467.49 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 23,247,324.73 | 2,811,142.76 | | 26,058,467.49 |

(二十三) 未分配利润

| 项 目 | 2015年12月31日 | |
|-----|-------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----|
| 调整前上年未分配利润 | 195,606,942.75 | |
| 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 | 195,606,942.75 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 41,209,755.82 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,120,975.58 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 232,695,722.99 | |

| 项 目 | 2014年12月31日 | |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 170,306,657.87 | |
| 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 | 170,306,657.87 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 28,111,427.64 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,811,142.76 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 195,606,942.75 | |

（二十四）营业收入和营业成本

1、按明细列示

| 项 目 | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营小计 | 256,789,543.02 | 186,261,670.02 | 196,855,227.62 | 144,031,983.96 |
| 核电 | 69,700,568.40 | 40,013,963.85 | 71,826,808.33 | 36,972,410.43 |
| 民品 | 158,259,428.43 | 126,803,655.54 | 116,888,183.76 | 100,702,987.67 |
| 军品及其他 | 28,829,546.19 | 19,444,050.63 | 8,140,235.53 | 6,356,585.86 |
| 二、其他业务小计 | 56,335,115.60 | 50,568,863.96 | 140,145,754.46 | 133,678,257.55 |
| 合 计 | 313,124,658.62 | 236,830,533.98 | 337,000,982.08 | 277,710,241.51 |

2、建造合同当期确认收入明细：

（1）2015年度：

| 项 目 | 合同总金额 | 合同总成本 | 完工进度 | 累计确认的 合同收入 | 累计确认的 合同成本 |
|-----|-------|-------|------|---------------|---------------|
| | | | | | |

2014年1月1日-2015年12月31日

| | | | | | |
|-----|-----------------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 项目一 | 42,427,350.43 | 22,249,937.77 | 100.00% | 42,427,350.43 | 22,249,937.77 |
| 项目二 | 38,410,256.41 | 20,008,569.86 | 94.84% | 36,428,287.18 | 18,977,399.42 |
| 项目三 | 38,410,256.41 | 20,008,569.86 | 73.84% | 28,362,133.33 | 14,773,698.56 |
| 合计 | 119,247,863.25 | 62,267,077.49 | | 107,217,770.94 | 56,001,035.75 |

| 项 目 | 累计已确认毛利 | 已办理结算价款 | 当期确认的合同收入 | 当期确认的合同成本 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 项目一 | 20,177,412.66 | 41,446,829.63 | 18,120,721.37 | 10,147,098.22 |
| 项目二 | 17,452,159.52 | 15,364,102.56 | 14,561,328.21 | 7,587,515.91 |
| 项目三 | 13,587,805.35 | 9,602,564.10 | 28,362,133.33 | 14,773,698.56 |
| 合计 | 51,217,377.53 | 66,413,496.29 | 61,044,182.91 | 32,508,312.69 |

(2) 2014年度:

| 项 目 | 合同总金额 | 合同总成本 | 完工进度 | 累计确认的合同收入 | 累计确认的合同成本 |
|-----|-----------------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 项目一 | 45,475,213.68 | 18,615,664.70 | 100.00% | 45,475,213.68 | 18,615,664.70 |
| 项目二 | 28,119,658.12 | 13,747,484.63 | 100.00% | 28,119,658.12 | 13,747,484.63 |
| 项目三 | 42,427,350.43 | 21,125,584.19 | 57.29% | 24,306,629.06 | 12,102,839.55 |
| 项目四 | 38,410,256.41 | 20,008,569.86 | 56.93% | 21,866,958.97 | 11,389,883.51 |
| 合计 | 154,432,478.63 | 73,497,303.37 | | 119,768,459.83 | 55,855,872.38 |

| 项 目 | 累计已确认毛利 | 已办理结算价款 | 当期确认的合同收入 | 当期确认的合同成本 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 项目一 | 26,859,548.98 | 33,550,427.36 | 15,625,283.42 | 6,395,592.89 |
| 项目二 | 14,372,173.49 | 28,119,658.12 | 9,037,658.12 | 4,418,281.44 |
| 项目三 | 12,203,789.51 | 11,608,547.01 | 24,306,629.06 | 12,102,839.55 |
| 项目四 | 10,477,075.46 | 9,602,564.10 | 21,866,958.97 | 11,389,883.51 |
| 合计 | 63,912,587.44 | 82,881,196.59 | 70,836,529.57 | 34,306,597.39 |

(二十五) 营业税金及附加

| 项 目 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 1,706,816.26 | 1,043,727.61 |
| 教育费附加 | 731,492.69 | 447,311.84 |
| 地方教育费附加 | 487,661.79 | 298,207.88 |
| 合计 | 2,925,970.74 | 1,789,247.33 |

(二十六) 销售费用

| 项 目 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----|--------------|--------------|
| 运输费 | 3,893,597.69 | 2,386,814.76 |
| 工资 | 857,227.70 | 847,063.33 |

2014年1月1日-2015年12月31日

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折旧费 | 345,965.31 | 361,491.96 |
| 劳动保险费 | 240,706.92 | 159,514.52 |
| 业务宣传费 | 218,960.00 | 108,275.00 |
| 差旅费 | 165,680.91 | 112,652.25 |
| 其他 | 63,157.65 | 104,446.71 |
| 办公费 | 36,156.81 | 53,001.95 |
| 合 计 | 5,821,452.99 | 4,133,260.48 |

(二十七) 管理费用

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利 | 4,956,695.71 | 3,921,838.72 |
| 无形资产摊销 | 1,425,056.76 | 1,425,056.76 |
| 折旧费 | 646,143.68 | 1,289,634.40 |
| 小车费 | 873,043.18 | 285,892.61 |
| 业务招待费 | 682,351.46 | 881,500.28 |
| 劳动保险 | 712,852.78 | 501,621.12 |
| 劳务费 | 583,820.00 | 495,853.12 |
| 差旅费 | 648,145.85 | 439,980.95 |
| 咨询费 | 184,127.31 | 137,314.78 |
| 机物料消耗 | 154,788.05 | 658,716.72 |
| 燃动费 | 171,384.70 | 142,563.70 |
| 职工培训费 | 131,149.00 | 28,809.91 |
| 办公费 | 143,055.23 | 234,651.00 |
| 其他 | 715,486.53 | 1,015,851.29 |
| 研发费用 | 6,499,674.03 | 629,117.61 |
| 合计 | 18,527,774.27 | 12,088,402.97 |

(二十八) 财务费用

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 40,477,788.68 | 59,077,999.16 |
| 减利息收入 | 33,956,115.29 | 50,723,209.27 |
| 手续费支出 | 236,352.97 | 217,772.02 |
| 合 计 | 6,758,026.36 | 8,572,561.91 |

(二十九) 资产减值损失

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|----------------------|--------------------|
| 一、坏账损失 | -1,382,032.55 | -218,304.97 |
| 合 计 | -1,382,032.55 | -218,304.97 |

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

| 项 目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 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 | 312,556.63 | 312,556.63 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | 312,556.63 | 312,556.63 | | |
| 政府补助 | 4,715,000.00 | 4,715,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 其他 | 1,601.57 | 1,601.57 | 4,641.23 | 4,641.23 |
| 合 计 | 5,029,158.20 | 5,029,158.20 | 304,641.23 | 304,641.23 |

2、 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 财政局军民结合产业发展专项资金 | 3,200,000.00 | 300,000.00 |
| 贷款贴息 | 1,500,000.00 | |
| 经信局专利资助款 | 5,000.00 | |
| 租金补贴 | 10,000.00 | |
| 合计 | 4,715,000.00 | 300,000.00 |

(三十一) 营业外支出

| 项 目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 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 | 70,766.83 | 70,766.83 | 21,853.53 | 21,853.53 |
| 其中：固定资产处置损失 | 70,766.83 | 70,766.83 | 21,853.53 | 21,853.53 |
| 其他 | 605,994.12 | 605,994.12 | 26,257.97 | 26,257.97 |
| 合 计 | 676,760.95 | 676,760.95 | 48,111.50 | 48,111.50 |

注：其他主要系本公司支付的滞纳金和违约金。

(三十二) 所得税费用

1、 所得税明细

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,578,269.38 | 5,037,929.20 |
| 递延所得税费用 | 207,304.88 | 32,745.74 |
| 合 计 | 6,785,574.26 | 5,070,674.94 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

2014年1月1日-2015年12月31日

| | | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 47,995,330.08 | 33,182,102.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,199,299.50 | 4,977,315.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 73,750.31 | 93,359.55 |
| 研发费产生加计扣除优惠 | -487,475.55 | |
| 所得税费用 | 6,785,574.26 | 5,070,674.94 |

(三十三) 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 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金： | 5,683,795.91 | 7,000,789.46 |
| 其中：利息 | 968,795.91 | 892,330.48 |
| 补贴收入 | 4,715,000.00 | 300,000.00 |
| 往来款净额 | | 5,808,458.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金： | 21,143,262.13 | 5,957,042.85 |
| 其中：办公费 | 135,907.54 | 287,652.95 |
| 差旅费 | 813,826.76 | 552,633.20 |
| 业务招待费 | 682,351.46 | 881,500.28 |
| 小车费 | 873,043.18 | 285,892.61 |
| 运输费装卸费 | 3,893,597.69 | 2,386,814.76 |
| 业务宣传费 | 307,995.18 | 108,275.00 |
| 往来款项净额及其他 | 14,436,540.32 | 1,454,274.05 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 671,925,221.30 | 46,699,940.51 |
| 与大股东及其关联方筹资性质往来款项净额 | 643,895,319.13 | 45,911,559.02 |
| 融资票据变化 | | |
| 融资保证金变化 | 28,029,902.17 | 788,381.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 156,905,256.84 | 182,217,772.02 |
| 融资票据变化 | 156,670,000.00 | 182,000,000.00 |
| 融资保证金变化 | | |
| 银行手续费 | 235,256.84 | 217,772.02 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 41,209,755.82 | 28,111,427.64 |

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 加：资产减值准备 | -1,382,032.55 | -218,304.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,735,780.18 | 8,824,360.63 |
| 无形资产摊销 | 1,425,056.76 | 1,425,056.76 |
| 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） | -312,556.63 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 70,766.83 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 40,477,788.68 | 60,435,749.56 |
| 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） | 207,304.88 | 32,745.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 77,254,757.72 | 36,204,995.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 35,501,468.56 | -12,053,656.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -114,870,708.88 | -2,399,727.57 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 88,317,381.37 | 120,362,646.58 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 225,194,020.20 | 45,546,714.15 |
| 减：现金的期初余额 | 45,546,714.15 | 80,547,772.93 |
| 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 | 179,647,306.05 | -35,001,058.78 |

2、 现金及现金等价物

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 225,194,020.20 | 6,554,766.79 |
| 其中：库存现金 | 196,555.43 | 21,314.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 224,997,464.77 | 6,533,451.90 |
| 二、现金等价物 | | 38,991,947.36 |
| 其中：三个月内到期的票据保证金 | | 38,991,947.36 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 225,194,020.20 | 45,546,714.15 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2015年12月31日 | |
|------|---------------|----------|
| | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 856,856.24 | 保函和票据保证金 |
| 存货 | 24,531,929.07 | 平安银行借款质押 |
| 应收账款 | 29,382,749.51 | 平安银行借款质押 |
| 合 计 | 54,771,534.82 | |

注：平安银行借款于2016年1月16日结清，相关抵押已于2016年1月21日注销。

(三十五) 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日和2014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76.58%和89.67%。

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

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。

六、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(%) |
|--------------|-----|------------|----------------|-----------------|------------------|
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 青白江 | 制造、销售金属制品等 | 291,666,667.00 | 60.00 | 60.00 |

(二) 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 |
|---------------|-------------|
| 储小晗 | 最终实质控制人 |
| 三洲隆徽实业有限公司 | 甘肃三洲的母公司 |
| 甘肃三洲实业集团有限公司 | 三洲特管的母公司 |
| 华夏人寿保险股份有限公司 | 本公司股东单位 |
| 四川华星炉管有限公司 | 同受同一母公司控制 |
| 四川亿诚投资有限公司 | 同受同一实际控制人控制 |
| 四川交大扬华科技有限公司 | 同受同一实际控制人控制 |
| 中国核动力研究设计院 | 本公司股东单位 |
| 成都仕远置商贸有限责任公司 | 高管关联 |

(三) 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 | 2015年度 | |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 销售 | 钢管 | 市场价 | 1,857,558.38 | 1.29 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 销售 | 试验费 | 市场价 | 287,113.33 | 0.20 |
| 四川华星炉管有限公司 | 销售 | 劳务 | 市场价 | 426,820.51 | 0.30 |
| 四川华星炉管有限公司 | 销售 | 材料试验费 | 市场价 | 1,872,845.98 | 1.30 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 采购 | 废钢 | 市场价 | 2,730,710.27 | 1.90 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 采购 | 电费 | 市场价 | 2,743,943.70 | 1.91 |
| 四川华星炉管有限公司 | 采购 | 外协加工 | 市场价 | 3,389,206.50 | 2.35 |
| 成都仕远置商贸有限责任公司 | 采购 | 钢管 | 市场价 | 16,855,727.59 | 11.71 |

| 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 | 2014年度 | |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 销售 | 试验费 | 市场价 | 20,512.82 | 0.01 |
| 中国核动力研究设计院 | 销售 | 核电管道 | 市场价 | 15,625,283.42 | 4.64 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 采购 | 电费 | 市场价 | 3,864,662.49 | 1.41 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 采购 | 废钢等 | 市场价 | 18,089,329.30 | 6.58 |
| 四川华星炉管有限公司 | 采购 | 外协加工 | 市场价 | 3,167,098.30 | 1.15 |
| 成都仕远置商贸有限责任公司 | 采购 | 钢管 | 市场价 | 58,179,073.76 | 24.49 |

2、关联担保、抵押情况

(1) 关联方为本公司借款提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 借款银行 | 借款期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------|---------------|----------|---------------------|------------|
| 三洲特管、甘肃三洲、储小晗 | 三洲核能 | 10,000,000.00 | 重庆银行成都分行 | 2015.1.13-2016.1.12 | 否 |
| | | 60,000,000.00 | | 2015.1.14-2016.1.13 | 否 |
| | | 30,000,000.00 | | 2015.1.22-2016.1.21 | 否 |

| | | | | | |
|-------------------|------|----------------|------------|-----------------------|---|
| | | 60,000,000.00 | | 2015-12.11-2016.12.10 | 否 |
| 三洲特管 | 三洲核能 | 60,000,000.00 | 兴业银行成都支行 | 2015.9.22-2016.9.21 | 否 |
| 三洲特管、储小晗、李佳曼 | 三洲核能 | 100,000,000.00 | 中国民生银行成都分行 | 2015.12.3-2016.11.30 | 否 |
| 三洲特管、三洲隆徽、储小晗、李佳曼 | 三洲核能 | 50,000,000.00 | 平安银行成都高新支行 | 2015/1/16-2016/1/16 | 否 |

(2) 关联方以资产为本公司提供抵押

| 抵押方 | 被抵押方 | 担保金额 | 借款银行 | 借款日 | 到期日 | 抵押物 |
|------|------|----------------|------------|-----------|------------|------|
| 三洲实业 | 三洲核能 | 60,000,000.00 | 兴业银行成都分行 | 2015.9.22 | 2016.9.21 | 商铺 |
| 三洲特管 | 三洲核能 | 100,000,000.00 | 中国民生银行成都分行 | 2015.12.3 | 2016.11.30 | 机器设备 |

3、关联方占用资金情况——报告期关联方占用资金承担利息情况如下表：

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 关联方占用资金平均余额 | 510,876,281.73 | 691,817,802.40 |
| 关联方占用资金平均利率 | 6.46% | 7.37% |
| 关联方承担利息 | 32,985,836.51 | 50,970,857.17 |

注：关联方占用资金利率按本公司同期贷款银行利率。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|--------------|------------------|------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中国核动力研究设计院 | 13,647,292.31 | | 32,800,130.55 | |
| 应收账款 | 四川华星炉管有限公司 | 1,370,032.70 | | | |
| 应收账款 | 四川三洲特种钢管有限公司 | 878,274.16 | | | |
| 其他应收款 | 四川三洲特种钢管有限公司 | | | 606,602,185.16 | |
| 其他应收款 | 中国核动力研究设计院 | | | | |
| 其他应收款 | 四川华星炉管有限公司 | 800,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 赵克英 | 460,000.00 | | | |
| 合 计 | | 17,155,599.17 | | 639,402,315.71 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 四川华星炉管有限公司 | 17,948.72 | |

| 项目名称 | 关联方 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|---------------|----------------------|-------------------|
| 应付账款 | 成都仕远置商贸有限责任公司 | 3,469,122.00 | 361,145.00 |
| 预付款项 | 中国核动力研究设计院 | | 165,000.00 |
| 预付款项 | 四川华星炉管有限公司 | 7,355.00 | 137,000.00 |
| 预付款项 | 四川三洲特种钢管有限公司 | 19,203,764.76 | |
| 其他应付款 | 三洲隆徽实业有限公司 | 2,500,000.00 | |
| 合计 | | 25,198,190.48 | 663,145.00 |

5、高管薪酬

| 高管薪酬 | 2015年薪酬 | 2014年薪酬 |
|------|------------|------------|
| 合计 | 764,999.08 | 648,709.61 |

七、承诺事项

截止2015年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

八、或有事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、根据三洲核能与中广核工程有限公司于2012年10月、12月分别达成的两份关于两座核电厂核电主管道供货合同的谅解备忘录、于2013年8月达成的关于终止某核电厂核电主管道供货合同及开展主管道供货合同工作相关事宜的谅解备忘录、于2013年11月通过的合同变更，本公司分别放弃了四个项目主管道制造任务，本公司已收上述项目款项2,507.70万元转作其他机组付款时与应付款项相应金额进行冲抵。本公司放弃上述合同主管道形成的在产品，鉴于核电主管道重新利用审批流程具有不确定性（如果未来仍不能替代其他合同，本公司可以采取回炉），基于谨慎原则对上述在产品以同比原材料价格为可变现净值，分别于合同撤销当期计提了存货跌价准备，累计金额716.45万元。

2、2015年2月，针对“华龙一号”（具备中国自主知识产权的第三代核电技术），三洲隆徽实

业有限公司（最终控制本公司）与中广核集团有限公司签订了《联合研发合作框架协议》、三洲隆徽实业有限公司与新冶高科技集团有限公司就“华龙一号”签订了《关于开展第三代核电站用管材相关项目战略合作框架协议》，本公司作为研发生产基地目前正在进行上述研发。

3、2015年10月21日三洲核能在浙江余姚成立分厂，该厂房地系本公司租赁浙江通迪重工机械有限公司的厂房与设备，其中厂房租赁期限为2015年10月1日至2020年9月30日，租金为人民币50万元/年；设备租赁期限为2016年3月1日至2021年2月28日，租金为人民币1500万/年。

4、三洲特管通过转让股权回笼资金等方式已将占用本公司的往来资金归还，截止2015年12月31日，本公司与三洲特管其他应收款项余额为零。

5、本公司于2014年10月11日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201451000349。

6、经三洲特管董事会批准，三洲特管拟将所持本公司60%的股权认购广东群兴玩具股份有限公司（以下简称群兴玩具）发行股份，其100%的股权作价16亿元，群兴玩具确认的股份发行认购价格为9.09元/股，股份发行完成后，本公司将成为群兴玩具100%控制的子公司；三洲特管并同时承诺以11.97元/股价格认购群兴玩具募集配套资金发行股份500万股。本事项尚需经群兴玩具股东会批准及证监会审批等相关手续，尚具有重大不确定性。

7、本公司实际占用和使用（原由三洲特管转入）的房屋建筑物、土地使用权，截止2016年3月20日尚未过户到本公司名下。三洲特管已出具承诺，三洲核能如因使用前述仍在三洲特管名下的房屋而导致的任何经济损失，三洲特管将全额承担。

截止2015年12月31日，除上述事项外，无需要披露的重大其他重要事项。

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2015年金额 | 2014年金额 |
|--|--------------|------------|
| 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 | 241,789.80 | -21,853.53 |
| 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） | 4,715,000.00 | 300,000.00 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -604,392.55 | -21,616.74 |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | 4,352,397.25 | 256,529.73 |

四川三洲川化核能设备制造有限公司
财务报表附注
2014年1月1日-2015年12月31日

| 项目 | 2015 年金额 | 2014 年金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税影响额 | 652,859.59 | 38,479.46 |
| 减：少数股东影响额 | | |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数 | 3,699,537.66 | 218,050.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | 37,510,218.16 | 27,893,377.37 |

四川三洲川化核能设备制造有限公司

二〇一六年三月二十日

第 9 页至第 47 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： _____