中广核俊尔新材料有限公司

2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-82

信永中和
ShineWing
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/2016CSA20629

中广核俊尔新材料有限公司：

我们审计了后附的中广核俊尔新材料有限公司（以下简称"俊尔新材料公司"）财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-3月、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，俊尔新材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了俊尔新材料公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年1-3月、2015年度、2014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　　二〇一六年八月八日

合并资产负债表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	110,616,181.78	82,978,044.82	37,092,454.71
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	79,842,153.92	90,793,701.71	21,899,493.49
应收账款	六、3	246,735,498.64	242,352,363.80	222,547,968.22
预付款项	六、4	26,594,295.70	12,790,616.91	23,512,698.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	5,881,170.68	3,993,533.13	2,593,826.95
买入返售金融资产				
存货	六、6	114,801,441.34	111,802,113.68	99,856,941.74
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	六、7	2,324,612.22	3,970,968.39	1,075,196.52
流动资产合计		586,795,354.28	548,681,342.44	408,578,580.38
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、8	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
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	六、9	48,876,087.61	47,249,048.55	45,542,266.17
在建工程	六、10	44,138,435.61	20,537,065.10	2,496,512.00
工程物资				
固定资产清理	六、11	2,550.67		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	43,285,726.93	34,720,851.69	35,322,204.12
开发支出	六、13	4,866,421.74	12,551,926.22	
商誉				
长期待摊费用	六、14	7,896,522.40	8,487,707.63	1,406,491.24
递延所得税资产	六、15	675,387.02	587,207.84	1,592,369.55
其他非流动资产	六、16	15,449,406.87	9,004,097.48	2,024,385.05
非流动资产合计		169,690,538.85	137,637,904.51	92,884,228.13
资产总计		756,485,893.13	686,319,246.95	501,462,808.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				63,300,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	83,871,720.60	64,376,365.60	25,611,532.00
应付账款	六、18	90,862,445.78	74,018,447.83	78,499,419.82
预收款项	六、19	2,825,626.01	954,280.04	2,539,534.71
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、20	3,819,562.24	11,214,534.78	6,874,685.70
应交税费	六、21	15,879,865.29	8,578,995.46	7,071,398.78
应付利息				145,290.00
应付股利				
其他应付款	六、22	11,041,253.52	12,457,654.48	3,599,111.84
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		208,300,473.44	171,600,278.19	187,640,972.85
非流动负债：				
长期借款	六、23	10,000,000.00		30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、24	10,188,096.78	10,241,771.82	9,626,471.98
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,188,096.78	10,241,771.82	39,626,471.98
负 债 合 计		228,488,570.22	181,842,050.01	227,267,444.83
所有者权益：				
股本	六、25	90,815,120.00	90,815,120.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	190,337,308.61	190,337,308.61	66,152,428.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、27	246,699.56		
盈余公积	六、28	21,382,162.81	21,382,162.81	12,801,014.89
一般风险准备				
未分配利润	六、29	225,216,031.93	201,942,605.52	120,241,920.18
归属于母公司股东权益合计		527,997,322.91	504,477,196.94	274,195,363.68
少数股东权益				
股东权益合计		527,997,322.91	504,477,196.94	274,195,363.68
负债和股东权益总计		756,485,893.13	686,319,246.95	501,462,808.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		108,386,270.88	81,255,694.90	34,234,848.03
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		73,723,830.02	86,153,252.71	20,887,743.49
应收账款	十五、1	222,105,264.58	215,904,954.45	193,372,270.03
预付款项		41,376,762.02	28,800,813.51	26,670,132.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	5,495,703.06	3,751,467.14	2,283,974.60
存货		100,173,458.40	95,396,605.59	84,802,278.18
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		2,324,612.22	3,508,466.39	765,446.52
流动资产合计		553,585,901.18	514,771,254.69	363,016,693.16
非流动资产：				
可供出售金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		44,455,591.83	42,682,534.82	40,737,489.77
在建工程		44,138,435.61	20,537,065.10	2,496,512.00
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		43,285,726.93	34,720,851.69	35,322,204.12
开发支出		4,866,421.74	12,551,926.22	
商誉				
长期待摊费用		7,783,082.62	8,330,612.75	1,189,960.96
递延所得税资产		598,644.03	561,965.14	1,421,261.21
其他非流动资产		15,449,406.87	9,004,097.48	2,001,485.05
非流动资产合计		175,077,309.63	142,889,053.20	97,668,913.11
资 产 总 计		728,663,210.81	657,660,307.89	460,685,606.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				57,300,000.00
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		83,871,720.60	62,905,215.60	18,000,000.00
应付账款		84,339,615.63	65,992,665.46	63,086,434.16
预收款项		2,581,001.00	941,736.39	2,522,343.06
应付职工薪酬		3,494,194.37	10,529,578.16	6,233,221.20
应交税费		14,990,887.44	7,696,084.83	6,421,659.77
应付利息				133,950.00
应付股利				
其他应付款		10,008,377.99	11,445,695.01	2,265,444.67
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		199,285,797.03	159,510,975.45	155,963,052.86
非流动负债：				
长期借款		10,000,000.00		30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		10,188,096.78	10,241,771.82	9,626,471.98
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,188,096.78	10,241,771.82	39,626,471.98
负 债 合 计		219,473,893.81	169,752,747.27	195,589,524.84
所有者权益:				
股本		90,815,120.00	90,815,120.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		190,337,308.61	190,337,308.61	66,152,428.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		219,639.30		
盈余公积		21,382,162.81	21,382,162.81	12,801,014.89
未分配利润		206,435,086.28	185,372,969.20	111,142,637.93
股东权益合计		509,189,317.00	487,907,560.62	265,096,081.43
负债和股东权益总计		728,663,210.81	657,660,307.89	460,685,606.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2016年度1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		179,188,139.35	787,060,912.22	782,464,629.35
其中:营业收入	六、30	179,188,139.35	787,060,912.22	782,464,629.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		153,262,048.62	688,200,624.07	725,199,013.35
其中：营业成本	六、30	137,238,203.34	604,828,252.80	636,769,201.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、31	416,601.41	3,010,925.95	2,385,615.95
销售费用	六、32	5,445,012.66	26,601,795.28	21,208,935.16
管理费用	六、33	9,450,350.24	51,383,413.96	57,534,029.93
财务费用	六、34	50,111.36	1,556,068.95	6,421,040.27
资产减值损失	六、35	661,769.61	820,167.13	880,190.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36		450,000.00	450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,926,090.73	99,310,288.15	57,715,616.00
加：营业外收入	六、37	725,886.82	9,132,190.36	8,843,150.64
其中：非流动资产处置利得			18,969.87	65,175.90
减：营业外支出	六、38	52,435.54	1,147,834.07	526,038.78
其中：非流动资产处置损失		635.54	257,066.93	65,657.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,599,542.01	107,294,644.44	66,032,727.86
减：所得税费用	六、39	3,326,115.60	14,012,811.18	6,348,111.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
归属于母公司股东的净利润		23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
归属于母公司股东的综合收益总额		23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2016年度1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	163,605,741.83	727,442,076.22	717,419,843.51
减：营业成本	十五、4	127,201,668.91	563,785,822.49	587,269,888.74
营业税金及附加		320,618.45	2,714,110.10	2,209,811.98
销售费用		4,397,127.58	22,871,807.30	17,233,782.81
管理费用		7,917,614.87	43,699,407.33	49,883,585.23
财务费用		49,359.57	1,341,750.01	5,678,826.37
资产减值损失		298,200.93	873,103.56	752,030.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）			450,000.00	450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,421,151.52	92,606,075.43	54,841,917.72
加：营业外收入		705,342.51	7,376,139.50	8,359,033.24
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		50,805.54	1,147,834.07	502,842.11
其中：非流动资产处置损失		635.54		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,075,688.49	98,834,380.86	62,698,108.85
减：所得税费用		3,013,571.41	13,022,901.67	6,259,916.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,062,117.08	85,811,479.19	56,438,192.81
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		21,062,117.08	85,811,479.19	56,438,192.81
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2016年度1-3月	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		175,288,294.62	630,129,014.70	618,067,638.82
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			4,016,358.34	4,331,202.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,328,195.80	21,909,362.44	7,144,959.18
经营活动现金流入小计		176,616,490.42	656,054,735.48	629,543,800.78
购买商品、接受劳务支付的现金		114,915,183.60	467,502,736.73	452,731,618.89
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		17,390,641.60	42,256,688.36	43,876,208.75
支付的各项税费		3,613,367.63	43,624,549.28	32,216,251.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	13,674,498.56	46,798,069.02	52,321,200.03
经营活动现金流出小计		149,593,691.39	600,182,043.39	581,145,279.34
经营活动产生的现金流量净额	六、40	27,022,799.03	55,872,692.09	48,398,521.44
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			450,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,715.00	294,213.71
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			493,715.00	744,213.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,181,551.94	44,760,210.06	11,140,969.60
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,181,551.94	44,760,210.06	11,140,969.60
投资活动产生的现金流量净额		-21,181,551.94	-44,266,495.06	-10,396,755.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			140,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	51,000,000.00	83,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	191,000,000.00	83,300,000.00
偿还债务所支付的现金			144,300,000.00	115,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,000.00	4,921,941.66	8,925,771.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		30,000.00	149,221,941.66	124,725,771.59
筹资活动产生的现金流量净额		9,970,000.00	41,778,058.34	-41,425,771.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-606.77	-24,668.86	540.86
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	15,810,640.32	53,359,586.51	-3,423,465.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	82,683,814.82	29,324,228.31	32,747,693.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	98,494,455.14	82,683,814.82	29,324,228.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2016年度1-3月	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		169,649,110.69	601,327,479.10	583,088,516.05
收到的税费返还			3,519,358.34	4,331,202.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,138,489.52	20,100,527.36	6,595,507.61
经营活动现金流入小计		170,787,600.21	624,947,364.80	594,015,226.44
购买商品、接受劳务支付的现金		115,257,274.24	460,140,785.14	444,099,795.15
支付给职工以及为职工支付的现金		15,396,561.11	36,053,128.92	38,540,107.11
支付的各项税费		2,141,854.54	39,321,802.97	28,782,384.08
支付其他与经营活动有关的现金		11,842,247.77	40,766,887.00	42,192,976.98
经营活动现金流出小计		144,637,937.66	576,282,604.03	553,615,263.32
经营活动产生的现金流量净额		26,149,662.55	48,664,760.77	40,399,963.12
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			450,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			360,715.00	294,213.71
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			810,715.00	744,213.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,110,206.44	44,515,457.26	11,054,680.50
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		21,110,206.44	44,515,457.26	11,054,680.50
投资活动产生的现金流量净额		-21,110,206.44	-43,704,742.26	-10,310,466.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			140,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	41,000,000.00	67,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	181,000,000.00	67,300,000.00
偿还债务支付的现金			128,300,000.00	92,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000.00	4,706,502.78	8,283,786.18
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		30,000.00	133,006,502.78	101,083,786.18
筹资活动产生的现金流量净额		9,970,000.00	47,993,497.22	-33,783,786.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-606.77	-24,668.86	540.86
五、现金及现金等价物净增加额		15,008,849.34	52,928,846.87	-3,693,748.99
加：期初现金及现金等价物余额		81,255,694.90	28,326,848.03	32,020,597.02
六、期末现金及现金等价物余额		96,264,544.24	81,255,694.90	28,326,848.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年1-3月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81		201,942,605.52		504,477,196.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81		201,942,605.52		504,477,196.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								246,699.56			23,273,426.41		23,520,125.97
（一）综合收益总额											23,273,426.41		23,273,426.41
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备								246,699.56					246,699.56
1.本年提取								328,661.20					328,661.20
2.本年使用								-81,961.64					-81,961.64
（六）其他													
四、本年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61			246,699.56	21,382,162.81		225,216,031.93		527,997,322.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89		120,241,920.18		274,195,363.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89		120,241,920.18		274,195,363.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,815,120.00				124,184,880.00				8,581,147.92		81,700,685.34		230,281,833.26
（一）综合收益总额											93,281,833.26		93,281,833.26
（二）股东投入和减少资本	15,815,120.00				124,184,880.00								140,000,000.00
1.股东投入普通股	15,815,120.00				124,184,880.00								140,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									8,581,147.92		-11,581,147.92		-3,000,000.00
1.提取盈余公积									8,581,147.92		-8,581,147.92		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81		201,942,605.52		504,477,196.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				7,157,195.61		69,201,123.09		217,510,747.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	75,000,000.00				66,152,428.61				7,157,195.61		69,201,123.09		217,510,747.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,643,819.28		51,040,797.09		56,684,616.37
（一）综合收益总额											59,684,616.37		59,684,616.37
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,643,819.28		-8,643,819.28		-3,000,000.00
1.提取盈余公积									5,643,819.28		-5,643,819.28		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89		120,241,920.18		274,195,363.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年1-3月										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81	185,372,969.20	487,907,560.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81	185,372,969.20	487,907,560.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								219,639.30		21,062,117.08	21,281,756.38
（一）综合收益总额										21,062,117.08	21,062,117.08
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备								219,639.30		-	219,639.30
1.本年提取								279,088.25			279,088.25
2.本年使用								-59,448.95			-59,448.95
（六）其他											
四、本年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61			219,639.30	21,382,162.81	206,435,086.28	509,189,317.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89	111,142,637.93	265,096,081.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89	111,142,637.93	265,096,081.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,815,120.00				124,184,880.00				8,581,147.92	74,230,331.27	222,811,479.19
（一）综合收益总额										85,811,479.19	85,811,479.19
（二）股东投入和减少资本	15,815,120.00				124,184,880.00						140,000,000.00
1.股东投入普通股	15,815,120.00				124,184,880.00						140,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									8,581,147.92	-11,581,147.92	-3,000,000.00
1.提取盈余公积									8,581,147.92	-8,581,147.92	
2.对股东的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	90,815,120.00				190,337,308.61				21,382,162.81	185,372,969.20	487,907,560.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中广核俊尔新材料有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				7,157,195.61	63,348,264.40	211,657,888.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				66,152,428.61				7,157,195.61	63,348,264.40	211,657,888.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,643,819.28	47,794,373.53	53,438,192.81
（一）综合收益总额										56,438,192.81	56,438,192.81
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									5,643,819.28	-8,643,819.28	-3,000,000.00
1.提取盈余公积									5,643,819.28	-5,643,819.28	
2.对股东的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	75,000,000.00				66,152,428.61				12,801,014.89	111,142,637.93	265,096,081.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

中广核俊尔新材料有限公司（以下简称“本公司” 或“公司”）系由浙江俊尔新材料有限公司更名而来，成立于 1995 年 11 月，公司注册资本经历次变更后，截至 2016 年 3 月 31 日注册资本为 9,081.512 万元，法定代表人为张剑锋，注册地为浙江温州，总部办公地址为温州经济技术开发区高一路 60 号。

本公司主要从事改性工程塑料研发生产及销售业务。

经营范围主要为：生产销售高分子材料及其制品；销售化工原料（不含危险化学品）、鞋材、皮革制品、电缆；普通货运；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司为上海俊尔新材料有限公司，报告期内合并范围无变化。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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。

（2） 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

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。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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期限不超过 3 个月、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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（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。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的

衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； ③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者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所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值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，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏

账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（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	将单项金额占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合:	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合：	集团内部的应收款项
无风险组合：	本组合主要包括有确凿证据能够收回的广核集团外部的应收款项，如应收政府补贴，押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合：	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1）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（%）
6 个月以内	——	——
6 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料（如包装物、低值易耗品）等。

存货实行永续盘存制，分类及分阶段对存货定期盘点，每年至少盘点一次。盘点结果与账面记录不符的，应于期末前查明原因，按管理权限经批准后，在年末结账前处理完毕。存货盘盈和盘亏、毁损报废的利得和损失，计入当期损益。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12. 长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制和重大影响的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的变更

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

本公司对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司对因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

资产负债表日对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提委托贷款减值准备。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按期依照与固定资产折旧一致的政策计提折旧。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的房屋、建筑物、机器设备、运输工具、办公设备，电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备及其他等。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（3） 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备、电子设备及其他	5	5	19.00

（5）固定资产的处置

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权，按不超过 50 年的法定可使用年限平均摊销；软件按照预计使用年限 5 至 10 年平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3） 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；
4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各类费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1） 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴， 职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2） 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。于报告期内，本公司的离职后福利包括设定提存计划及设定受益计划。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3） 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

（4） 其他长期职工福利 ，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。 总净额计人当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积（其他资本公积）。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

对于橡胶和塑料制品销售收入，在货物发出并经客户签收后，确认销售收入的实现；对于专用设备销售收入，以产品交付客户、安装调试完毕并经客户验收后确认收入。

对于除橡胶和塑料制品与专用设备销售收入以外的其他商品销售收入，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要为辐照加工业务收入，对于辐照加工业务收入，在加工劳务已经提供，被加工的货物发出经客户签收后确认收入。

对于除辐照加工业务以外的其他提供劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：① 与交易相关的经济利益能够流入本公司；② 收入的金额能够可靠地计量。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

（1）本公司及子公司上海俊尔新材料有限公司系高新技术产业，报告期内适用15%的企业所得税优惠税率。

（2）本公司于 2012 年 12 月 27 日取得浙江省经济和信息化委员会颁发的《资源综合利用认定证书》，根据《财政部 国家税务总局关于调整和完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税【2011】115 号文件、《财政部 国家税务总局关于调整和完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税【2015】78 号文件的规定利用废塑料改性再生塑料粒子产品，生产原料中废塑料的比重不低于 70%的企业实行增值税即征即退 50%的通知，报告期内本公司利用废塑料改性再生塑料粒子产品收入享受增值税即征即退 50%的优惠。

（3）公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

（4）根据国税函[2009]185 号国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知, 企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。公司利用废塑料生产产品的销售收入减按 90%计入当年收入总额计算缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
现金	19,695.02	1,652.55
银行存款	98,474,760.12	82,682,162.27

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
其他货币资金	12,121,726.64	294,230.00
合计	**110,616,181.78**	**82,978,044.82**
其中：存放在境外的款项总额		

（1）因抵押或冻结等对使用有限制存款

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
票据池业务到期资金	12,121,726.64	
票据保证金		294,230.00
合计	**12,121,726.64**	**294,230.00**

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	79,842,153.92	90,793,701.71
商业承兑汇票		
合计	**79,842,153.92**	**90,793,701.71**

（2）2016 年 3 月 31 日已用于质押的应收票据

项目	2016 年 3 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	66,113,403.95
商业承兑汇票	
合计	**66,113,403.95**

（3）2016 年 3 月 31 日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	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	85,366,046.03	96,588,401.87
商业承兑汇票		
合计	**85,366,046.03**	**96,588,401.87**

（4）截至 2016 年 3 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,298,439.87	99.53	2,621,341.23	1.06	245,677,098.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,176,000.00	0.47	117,600.00	10.00	1,058,400.00
合计	**249,474,439.87**	**100.00**	**2,738,941.23**	**—**	**246,735,498.64**

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,782,205.87	100.00	2,429,842.07	0.99	242,352,363.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**244,782,205.87**	**100.00**	**2,429,842.07**	**—**	**242,352,363.80**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	229,936,611.92		
6 个月至 1 年	11,644,616.44	582,230.82	5.00
1-2 年	3,705,794.62	370,579.46	10.00
2-3 年	1,015,773.86	304,732.16	30.00
3-4 年	1,177,157.38	588,578.69	50.00

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	216,327.76	173,062.21	80.00
5 年以上	602,157.89	602,157.89	100.00
合计	**248,298,439.87**	**2,621,341.23**	

注：以上应收款项确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

2） 2016 年 3 月 31 日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	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
德州北辰复合材料有限公司	1,176,000.00	117,600.00	10.00%	期后诉讼中
合计	**1,176,000.00**	**117,600.00**		

（2） 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 309,099.16 元，无转回的坏账准备。

（3） 2016 年 1-3 月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

（4） 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
浙江正泰电器股份有限公司	27,095,052.85	6 个月以内	10.86	
浙江正泰建筑电器有限公司	14,140,164.17	6 个月以内	5.67	
合兴集团有限公司	9,949,066.30	6 个月以内	3.99	
凌海市鼎利贸易有限公司	7,507,600.00	6 个月以内	3.01	
苏州英利汽车部件有限公司	7,433,562.28	6 个月以内	2.98	
合计	**66,125,445.60**		**26.51**	

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,402,095.29	99.28	12,598,416.50	98.50
1—2 年	161,796.24	0.61	161,796.24	1.26
2—3 年	8,208.97	0.03	8,208.97	0.07
3 年以上	22,195.20	0.08	22,195.20	0.17
合计	**26,594,295.70**	**100.00**	**12,790,616.91**	**100.00**

注：公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)
广东新会美达锦纶股份有限公司	2,091,090.59	1 年以内	7.86
杭州聚合顺新材料有限公司	7,157,023.08	1 年以内	26.91
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	2,712,080.00	1 年以内	10.20
宁波浙铁大风化工有限公司	2,440,800.00	1 年以内	9.18
温州高新技术产业开发区宏刚塑料加工经营部	1,201,218.32	1 年以内	4.52
合计	**15,602,211.99**		**58.67**

5. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,251,030.04	98.22	369,859.36	5.92	5,881,170.68

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	113,500.00	1.78	113,500.00	100.00	
合计	**6,364,530.04**	**100.00**	**483,359.36**	**—**	**5,881,170.68**

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,244,450.41	100.00	250,917.28	5.91	3,993,533.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**4,244,450.41**	**—**	**250,917.28**	**—**	**3,993,533.13**

1） 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 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,036,389.86		
6 个月-1 年	1,425,183.35	71,259.17	5.00
1-2 年	310,641.40	31,064.14	10.00
2-3 年	144,331.03	43,299.31	30.00
3-4 年	55,060.00	27,530.00	50.00
4-5 年	165,337.17	132,269.74	80.00
5 年以上	64,437.00	64,437.00	100.00
合计	**3,201,379.81**	**369,859.36**	

注：以上应收款项确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	3,049,650.23		
合计	**3,049,650.23**		

（2） 计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 232,442.08 元。

（3） 报告期内本公司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	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
个人借款		957,451.91
预付费用		756,981.42
公积金个人扣款		95,292.58
资金往来款	1,899,191.68	236,847.00
押金、保证金	3,049,650.23	1,717,255.27
业务备用金	1,259,674.04	309,958.23
其他	156,014.09	170,664.00
合计	**6,364,530.04**	**4,244,450.41**

（5） 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
温州市财政局非税收入结算户	押金、保证金	666,359.60	6 个月至 1 年	10.47%	33,317.98
黄丽芳	备用金	537,608.13	6 个月以内 176,880.00 6 个月至 1 年 360,728.13	8.45%	18,036.41
苏州潮汛贸易有限公司	往来款	113,500.00	6 个月至 1 年	1.78%	113,500.00

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
中国石油天然气股份有限公司浙江温州销售分公司	往来款	249,257.58	6 个月至 1 年	3.92%	12,462.88
上海华泰工艺发展公司	往来款	160,337.17	4-5 年	2.52%	
合计		**1,727,062.48**		**27.14%**	**177,317.27**

6. 存货

（1）存货分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,501,810.49		59,501,810.49	54,180,373.62		54,180,373.62
自制半成品及在产品	15,471,761.51		15,471,761.51	17,222,216.21		17,222,216.21
包装物及低值易耗品	38,874.45		38,874.45			
库存商品	35,917,807.94	262,182.77	35,655,625.17	33,841,115.88	141,954.40	33,699,161.48
发出商品	3,667,234.03		3,667,234.03	6,662,880.44		6,662,880.44
委托加工物资	466,135.69		466,135.69			
其他				37,481.93		37,481.93
合计	**115,063,624.11**	**262,182.77**	**114,801,441.34**	**111,944,068.08**	**141,954.40**	**111,802,113.68**

（2）存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2016 年 3 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	141,954.40	120,228.37				262,182.77
合计	**141,954.40**	**120,228.37**				**262,182.77**

注：计提跌价准备的存货为成品库的呆滞品和不合格产品。

7. 其他流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	性质
预付房屋租金	2,324,612.22	3,970,968.39	预付租金
合计	**2,324,612.22**	**3,970,968.39**	

8. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	**4,500,000.00**		**4,500,000.00**	**4,500,000.00**		**4,500,000.00**

（2）2016 年 3 月 31 日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(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日		
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					2.27	
合计	**4,500,000.00**			**4,500,000.00**					-	

9. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2015年12月31日余额	**26,247,932.70**	**43,670,451.57**	**4,420,552.49**	**2,433,876.63**	**587,579.08**	**8,182,849.34**	**85,543,241.81**
2.本期增加金额		**1,693,122.89**	**392,307.69**	**32,937.61**	**34,871.79**	**1,038,803.41**	**3,192,043.39**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
（1）购置		741,413.52	392,307.69	32,937.61	34,871.79	1,038,803.41	2,240,334.02
（2）在建工程转入		951,709.37					951,709.37
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		**33,092.14**		**10,130.00**			**43,222.14**
（1）处置或报废		33,092.14		10,130.00			43,222.14
4.2016年3月31日余额	**26,247,932.70**	**45,330,482.32**	**4,812,860.18**	**2,456,684.24**	**622,450.87**	**9,221,652.75**	**88,692,063.06**
二、累计折旧							
1.2015年12月31日余额	**9,975,221.97**	**19,482,605.21**	**2,289,621.05**	**1,688,797.96**	**468,239.02**	**4,389,708.05**	**38,294,193.26**
2.本期增加金额	**257,134.78**	**881,890.94**	**158,706.17**	**65,099.79**	**19,667.24**	**179,319.20**	**1,561,818.12**
（1）计提	257,134.78	881,890.94	158,706.17	65,099.79	19,667.24	179,319.20	1,561,818.12
3.本期减少金额		**30,541.47**		**9,494.46**			**40,035.93**
（1）处置或报废		30,541.47		9,494.46			40,035.93
4.2016年3月31日余额	**10,232,356.75**	**20,333,954.68**	**2,448,327.22**	**1,744,403.29**	**487,906.26**	**4,569,027.25**	**39,815,975.45**
三、减值准备							
1.2015年12月31日余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2016年3月31日余额							
四、账面价值							
1.2016年3月31日账面价值	**16,015,575.95**	**24,996,527.64**	**2,364,532.96**	**712,280.95**	**134,544.61**	**4,652,625.50**	**48,876,087.61**
2.2015年12月31日账面价值	**16,272,710.73**	**24,187,846.36**	**2,130,931.44**	**745,078.67**	**119,340.06**	**3,793,141.29**	**47,249,048.55**

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丁山垦区基建工程	37,171,887.80		37,171,887.80	13,827,782.24		13,827,782.24
在安装设备	6,966,547.81		6,966,547.81	6,709,282.86		6,709,282.86
合计	**44,138,435.61**		**44,138,435.61**	**20,537,065.10**		**20,537,065.10**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少		2016年3月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
丁山垦区基建工程	13,827,782.24	23,344,105.56			37,171,887.80
在安装设备	6,709,282.86	1,208,974.32	951,709.37		6,966,547.81
合计	**20,537,065.10**	**24,553,079.88**	**951,709.37**		**44,138,435.61**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
丁山垦区基建工程	804,340,000.00	0.31	15				自筹资金
在安装设备							自筹资金
合计	**804,340,000.00**	—	—				

11. 固定资产清理

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
机器设备	694.74	
仪表仪器	689.18	
办公设备	1,166.75	
合计	**2,550.67**	

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日余额	37,010,911.21			1,737,584.06	38,748,495.27
2.本期增加金额			8,896,281.57		8,896,281.57
(1)购置					
(2)内部研发			8,896,281.57		8,896,281.57
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016年3月31日余额	37,010,911.21		8,896,281.57	1,737,584.06	47,644,776.84
二、累计摊销					
1.2015年12月31日余额	2,881,308.95			1,146,334.63	4,027,643.58
2.本期增加金额	185,054.55		74,135.68	72,216.10	331,406.33
（1）计提	185,054.55		74,135.68	72,216.10	331,406.33
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016年3月31日余额	3,066,363.50		74,135.68	1,218,550.73	4,359,049.91
三、减值准备					
1.2015年12月31日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016年3月31日余额					
四、账面价值					
1.2016年3月31日账面价值	33,944,547.71		8,822,145.89	519,033.33	43,285,726.93
2.2015年12月31日账面价值	34,129,602.26			591,249.43	34,720,851.69

注：截至 2016 年 3 月 31 日止通过公司内部研发形成的无形资产-非专利技术金额为 8,896,281.57 元。

（2） 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 开发支出

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少		2016年3月31日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车用工程塑料项目	4,498,456.15	868,163.53	3,871,287.49	829,248.44	666,083.75
塑料合金项目	5,508,525.13	811,278.70	2,480,049.14	279,223.88	3,560,530.81
无卤增强 PC 项目	2,544,944.94		2,544,944.94		
连续纤维增强热塑性预浸带项目		889,101.75		249,294.57	639,807.18
回收聚碳酸酯的高性能化		550,623.70		550,623.70	
聚酰胺高性能化项目		1,118,964.93		1,118,964.93	
三维打印关键材料制备技术		66,838.71		66,838.71	
合计	**12,551,926.22**	**4,304,971.32**	**8,896,281.57**	**3,094,194.23**	**4,866,421.74**

14. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年3月31日余额
恒俊临时周转仓	915,612.72		45,030.13		870,582.59
技术开发验证费	6,840,000.03		427,500.00		6,412,500.03
UL 认证费调整	575,000.00		75,000.00		500,000.00
装修费	157,094.88		43,655.10		113,439.78
合计	**8,487,707.63**		**591,185.23**		**7,896,522.40**

注：公司于 2015 年 1 月与北京汽车股份有限公司（以下简称“北汽股份”）签订战略合作框架协议及补充协议、技术开发验资服务协议，协议约定从协议签订生效之日起自 2020 年 12 月 31 日前，北汽股份配合公司共同开发汽车用改性塑料产品，公司向北汽股份支付合作期间开发验证费 855 万元。本公司于 2015 年 1 月按照合同约定将技术开发验证费计入长期待摊费用，按照 5 年进行摊销。

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	2016年3月31日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,484,483.40	522,672.51	2,822,713.75	423,407.07
可抵扣职工薪酬				
可抵扣递延收益	1,018,096.76	152,714.51	1,071,771.73	160,765.76
内部交易未实现利润			20,233.40	3,035.01
合计	**4,502,580.16**	**675,387.02**	**3,914,718.88**	**587,207.84**

16. 其他非流动资产

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
购买设备款	15,449,406.87	9,004,097.48
合计	**15,449,406.87**	**9,004,097.48**

17. 应付票据

票据种类	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	83,871,720.60	64,376,365.60
合计	**83,871,720.60**	**64,376,365.60**

注：截至 2016 年 3 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

（1）应付账款

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
1 年以内	88,262,186.70	71,374,588.67
1-2 年	401,880.89	439,380.89
2-3 年	406,477.63	412,577.63
3 年以上	1,791,900.56	1,791,900.64
合计	**90,862,445.78**	**74,018,447.83**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016年3月31日余额	未偿还或结转的原因
卜高通美有限公司	104,991.00	未完成最终结算
蓝星石化科技股份有限公司成都晨光分公司	433,679.50	未完成最终结算
上海奥塞尔化工科技有限公司	144,496.67	未完成最终结算
天津市甘诗露商贸有限公司	273,717.96	未完成最终结算
温州市荣信金属回收有限公司	102,338.55	未完成最终结算
中国石油化工股份有限公司化工销售广州分公司	214,750.00	未完成最终结算
合计	**1,273,973.68**	**—**

19. 预收款项

（1）预收款项

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
1 年以内	2,239,505.10	375,269.98
1 年以上	586,120.91	579,010.06
合计	**2,825,626.01**	**954,280.04**

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
短期薪酬	11,060,652.52	10,306,441.45	17,698,423.04	3,668,670.93
离职后福利-设定提存计划	153,882.26	628,438.61	631,429.56	150,891.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**11,214,534.78**	**10,934,880.06**	**18,329,852.60**	**3,819,562.24**

（2）短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,738,767.90	9,167,303.90	16,492,444.85	3,413,626.95
职工福利费		398,211.76	398,211.76	

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
社会保险费	161,826.04	549,828.55	553,939.19	157,715.40
其中：医疗保险费	148,784.21	502,350.18	507,429.24	143,705.15
工伤保险费	5,447.66	20,355.81	19,238.46	6,565.01
生育保险费	7,594.17	27,122.56	27,271.49	7,445.24
住房公积金		178,306.58	178,306.58	
工会经费和职工教育经费	160,058.58	12,564.66	75,294.66	97,328.58
短期带薪缺勤				
其他		226.00	226.00	
合计	**11,060,652.52**	**10,306,441.45**	**17,698,423.04**	**3,668,670.93**

（3）设定提存计划

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
基本养老保险	138,990.43	578,906.74	581,618.43	136,278.74
失业保险费	14,891.83	49,531.87	49,811.13	14,612.57
企业年金缴费				
合计	**153,882.26**	**628,438.61**	**631,429.56**	**150,891.31**

21. 应交税费

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	6,708,746.72	2,579,318.72
营业税	39,574.48	39,574.48
企业所得税	6,424,685.00	3,396,174.36
城市维护建设税	133,206.87	67,336.66
房产税	328,140.90	262,512.72
土地使用税	898,675.02	789,581.54
个人所得税	314,594.43	471,859.67
教育费附加	65,724.27	52,028.19
其他税费	966,517.60	920,609.12
合计	**15,879,865.29**	**8,578,995.46**

注：其他税费主要为印花税。

22. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
个人暂存款		495,560.12
爱心基金		262,836.78
社会保险费		177,137.64
预提费用	9,190,528.23	10,597,816.62
资金往来款	551,777.65	
保证金	180,000.00	
其他	1,118,947.64	924,303.32
合计	**11,041,253.52**	**12,457,654.48**

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	
合计	**10,000,000.00**	

24. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额	形成原因
政府补助	10,241,771.82		53,675.04	10,188,096.78	
合计	**10,241,771.82**		**53,675.04**	**10,188,096.78**	

（2） 政府补助项目

政府补助项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级财政基金	307,500.00			11,250.00	296,250.00	与资产相关
创新能力建设项目	286,725.70			10,619.46	276,106.24	与资产相关
浙江省塑料改性与加工技术研究重点实验室	477,546.12			16,805.58	460,740.54	与资产相关
高性能举酰胺专用材料合成与植被关键技术开发	1,110,000.00			15,000.00	1,095,000.00	与资产相关
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用项目	7,190,000.00				7,190,000.00	与资产相关
国家科技支撑重点计划课题	870,000.00				870,000.00	与资产相关
合计	**10,241,771.82**			**53,675.04**	**10,188,096.78**	

25. 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中广核高新核材集团有限公司	46,315,710.00	51.00			46,315,710.00	51.00
陈晓敏	30,860,340.00	33.98			30,860,340.00	33.98
黄志杰	5,072,930.00	5.59			5,072,930.00	5.59
包秀杰	1,056,860.00	1.16			1,056,860.00	1.16
温州科创投资咨询有限公司	1,902,350.00	2.09			1,902,350.00	2.09
上海云杉股权投资合伙企业	3,381,960.00	3.73			3,381,960.00	3.73
苏州科荣创业投资中心	2,224,970.00	2.45			2,224,970.00	2.45
合计	**90,815,120.00**	**100.00**			**90,815,120.00**	**100.00**

续上表：

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中广核高新核材集团有限公司			46,315,710.00		46,315,710.00	51.00
陈晓敏	48,450,000.00	64.60		17,589,660.00	30,860,340.00	33.98
黄志杰	8,550,000.00	11.40		3,477,070.00	5,072,930.00	5.59
包秀杰	1,777,500.00	2.37		720,640.00	1,056,860.00	1.16
李艾玲	3,562,500.00	4.75		3,562,500.00		
温州科创投资咨询有限公司	3,210,000.00	4.28		1,307,650.00	1,902,350.00	2.09
上海云杉股权投资合伙企业	5,700,000.00	7.60		2,318,040.00	3,381,960.00	3.73
苏州科荣创业投资中心	3,750,000.00	5.00		1,525,030.00	2,224,970.00	2.45
合计	**75,000,000.00**	**100.00**	**46,315,710.00**	**30,500,590.00**	**90,815,120.00**	**100.00**

注：根据公司 2015 年 5 月 13 日股东会决议，公司原股东将持有的股权合计 30,500,590.00 元转让给中广核高新核材集团有限公司，同时公司注册资本由 7,500 万元增加至 9,081.512 万元，新增 1,581.512 万元由股东中广核高新核材集团有限公司以溢价方式增资 14,000 万元，其中 1,581.512 万元作为注册资本金，溢价部分 12,418.488 万元作为资本公积，本次股权转让及增资后，中广核高新核材集团有限公司持有本公司 51%股权，该转让事项于 2015 年 5 月 15 日完成工商变更登记。

26. 资本公积

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
股本溢价	190,337,308.61			190,337,308.61
其他资本公积				
合计	**190,337,308.61**			**190,337,308.61**

续上表：

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
股本溢价	66,152,428.61	124,184,880.00		190,337,308.61
其他资本公积				

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
合计	**66,152,428.61**	**124,184,880.00**		**190,337,308.61**

27. 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2016 年 3 月 31 日
安全生产费		328,661.20	81,961.64	246,699.56
合计		**328,661.20**	**81,961.64**	**246,699.56**

28. 盈余公积

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
法定盈余公积	21,382,162.81			21,382,162.81
任意盈余公积				
合计	**21,382,162.81**			**21,382,162.81**

续上表：

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	12,801,014.89	8,581,147.92		21,382,162.81
任意盈余公积				
合计	**12,801,014.89**	**8,581,147.92**		**21,382,162.81**

29. 未分配利润

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
上年期末余额	201,942,605.52	120,241,920.18	69,201,123.09
加：期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			
本期期初余额	201,942,605.52	120,241,920.18	69,201,123.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
减：提取法定盈余公积		8,581,147.92	5,643,819.28

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	225,216,031.93	201,942,605.52	120,241,920.18

30. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,749,097.22	136,845,873.25	786,319,502.08	603,343,767.24	780,098,130.46	633,904,341.69
其中：改性工程塑料	178,749,097.22	136,845,873.25	786,319,502.08	603,343,767.24	780,098,130.46	633,904,341.69
其他业务	439,042.13	392,330.09	741,410.14	1,484,485.56	2,366,498.89	2,864,860.00
合计	**179,188,139.35**	**137,238,203.34**	**787,060,912.22**	**604,828,252.80**	**782,464,629.35**	**636,769,201.69**

31. 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	272,424.40	1,718,160.65	1,376,958.97
教育费附加	144,177.01	1,292,765.30	1,008,656.98
合计	**416,601.41**	**3,010,925.95**	**2,385,615.95**

32. 销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,606,299.14	5,683,963.41	3,340,057.16
业务招待费	728,443.70	2,876,688.25	1,987,870.88
差旅费	276,738.00	2,325,031.80	2,411,766.80
折旧费	56,478.54	210,887.00	161,930.88
租赁费			95,277.96
汽车费		2,091,412.39	1,273,748.04
产品运输费	2,282,835.85	10,421,684.12	7,693,783.21
参展费	322,316.78	178,233.48	833,685.48

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
会务费	14,320.75	160,072.56	594,709.32
广告宣传费		1,793,949.64	1,488,019.34
试料费用		174,818.97	366,222.35
办事处费用	1,707.00	284,385.35	327,287.67
邮寄快递费	43,561.36	155,948.54	145,596.76
其他	112,311.54	244,719.77	488,979.31
合计	**5,445,012.66**	**26,601,795.28**	**21,208,935.16**

33. 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
研发费用	4,013,150.87	19,221,289.97	29,131,436.11
职工薪酬及福利	3,653,356.84	21,574,672.10	15,741,474.23
中介服务费	9,047.16	1,609,733.70	2,282,083.46
税金	418,214.07	1,804,644.27	1,692,862.27
无形资产摊销	288,628.57	1,012,975.96	1,000,030.13
差旅费	197,028.90	1,355,387.18	964,961.80
培训费		2,299.00	841,729.37
车辆费用	44,227.89	545,167.11	839,665.91
折旧费	228,310.07	906,265.42	925,026.60
业务招待费	69,892.10	776,179.30	774,415.67
办公费	30,457.93	583,323.74	772,570.96
水电费	165,943.34	479,650.24	438,802.46
会务费	73,504.89	200,774.08	342,287.51
装修费	40,680.00	90,704.55	281,451.54
通讯费		218,591.52	204,295.16
待摊费用摊销	59,761.43	279,963.76	284,808.40
其他	158,146.18	721,792.06	1,016,128.35
合计	**9,450,350.24**	**51,383,413.96**	**57,534,029.93**

34. 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	1,671.40	1,974,150.04	6,145,104.56
减：利息收入	235,127.65	524,039.77	296,875.60
加：汇兑损失	252,797.09	-29,710.70	90,079.59
加：其他支出	30,770.52	135,669.38	482,731.72
合计	**50,111.36**	**1,556,068.95**	**6,421,040.27**

35. 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	541,541.24	452,524.64	880,190.35
存货跌价损失	120,228.37	367,642.49	
合计	**661,769.61**	**820,167.13**	**880,190.35**

36. 投资收益

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00	450,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计		**450,000.00**	**450,000.00**

37. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得		18,969.87	65,175.90
其中：固定资产处置利得		18,969.87	65,175.90
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	704,302.42	8,756,911.50	8,662,102.94
其他	21,584.40	356,308.99	115,871.80
合计	**725,886.82**	**9,132,190.36**	**8,843,150.64**

续上表：

项目	计入本期非经常性损益金额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得		18,969.87	65,175.90
其中：固定资产处置利得		18,969.87	65,175.90
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	704,302.42	5,494,809.28	4,942,700.17
其他	21,584.40	356,308.99	115,871.80
合计	**725,886.82**	**5,870,088.14**	**5,123,747.87**

（2）政府补助明细

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
专项补助			372,000.00	高新技术成果转化项目	与收益相关
财政拨款			27,200.00	财政拨款	与收益相关

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
专项补贴		500,000.00		温州市激光与光电产业集群科技专项经费补贴款，试验材料补贴	与收益相关
增值税即增即退		3,262,102.22	3,719,402.77	增值税退税	与收益相关
项目补助款		361,000.00		温州市龙湾区财政局关于行业关键共性技术创新项目补助款	与收益相关
企业扶持基金		100,000.00		收 2011 年中小企业扶持资金，温州经济开发区财政局	与收益相关
专项补贴		70,560.00		温州市龙湾区人力资源和社会保障局高校毕业生见习生活补贴拨款	与收益相关
递延收益转入		154,700.16	154,700.16	递延收益转入	与资产相关
专项补贴		12,000.00		龙湾区科学技术局关于温州市 2014 年第 2 期发明专利补助款	与收益相关
专项补贴		10,000.00		龙湾区科技局省级新产品补助款：经鉴定的 LED 照明用聚碳酸酯材料每项予以 1 万元补助款	与收益相关
项目补助款			960,000.00	2014 年度市级工贸类产业转型升级财政专项技术改造项目补助资金	与收益相关
财政奖励资金			200,000.00	2014 年度市"两化"融合示范企业财政奖励资金	与收益相关
专项补贴			62,060.00	失业保险补贴	与收益相关
专项补贴			300,000.00	完成上市股改补助金	与收益相关
财政奖励资金			200,000.00	龙湾区区长质量奖	与收益相关
专项补贴			200,000.00	科技三项经费	与收益相关
财政奖励资金			150,000.00	2014 年度实缴税首超 1500 万元奖励	与收益相关
项目补助款			190,000.00	2013 年专利技术产业化项目补助	与收益相关
项目补助款			720,000.00	2013 年省战略性新兴产业转型装备制造业补助资金	与收益相关
项目补助款			180,000.00	LED 照明用滤蓝光防眩光阻燃聚碳酸酯材料制备关键技术	与收益相关

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
专项补贴			55,000.00	2015 年度优秀院士专家工作站补助	与收益相关
退税款			481,690.01	水利基金退税款	与收益相关
项目补助款			70,000.00	高性能塑料及其先进技术加工团队获市级创新团队补助	与收益相关
专项补贴			68,050.00	温州市中小型企业就业失业保险补贴	与收益相关
专利补助		45,024.00	391,000.00	专利补助	与收益相关
其他			161,000.00		与收益相关
税收优惠	570,627.38			温地税龙优批通地税[2015]第 286 号，2014 年 1-12 月地方水利建设基金税收减免款	与收益相关
专项资金		100,000.00		2014 年度工业转型升级专项资金补助	与收益相关
专项补助		300,000.00		2015 年度省级企业研究院认定补助经费	与收益相关
专项补助		40,000.00		2015 年高层次人才创新技术项目资助《车用塑料用油底壳聚酰胺材料》	与收益相关
专项补助		30,000.00		2015 年度高新技术企业认定补助经费	与收益相关
奖励资金		30,000.00		安全标准化达标企业奖励资金	与收益相关
奖励资金		600,000.00		2014 年纳税 50 强奖励	与收益相关
功勋企业奖励		20,000.00		功勋企业奖励	与收益相关
2016 年 1-3 月博士后经费		150,000.00		温人社发[2015]247 号	与收益相关
专利领军企业补助		100,000.00		温市科知发[2015]20 号	与收益相关
高校毕业生就业见习生活补贴款		69,300.00		温龙人社[2012]104 号	与收益相关
省级企业研究院奖励		600,000.00		浙人社办发[2015]5 号	与收益相关
人才和智力引进奖励补助		8,000.00		龙湾区（高新区）人才培养资助奖励实施办法	与收益相关
房产税退税款		257,256.12		税费优惠办理事项通知书	与收益相关
先进单位奖金		10,000.00		荣誉证书	与收益相关

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
重点创新团队补助		70,000.00		温龙委发[2011]93 号	与收益相关
院士工作站补助		25,000.00		温科协[2014]87 号	与收益相关
引进人才奖励		40,000.00		温龙组[2011]93 号	与收益相关
收政府补贴		128,969.00		温人社发[2015]207 号	与收益相关
财政局拨款		100,000.00		国科发计[2013]528 号	与收益相关
企业扶持金		280,000.00		青浦区财政局文件青科委[2015]60 号青科委[2015]59 号	与收益相关
财政拨款青浦财政局		16,000.00		关于申报 2013 年青浦区专利试点企业的通知	与收益相关
小巨人上海科学技术委员会		600,000.00		国家、上海市科研计划课题项目青浦区匹配资金项目合同（科技小巨人培育企业）	与收益相关
中小企业扶持资金财政拨款		150,000.00		国科办计[2012]34 号	与收益相关
知识产权资助项目科学技术委员会		20,000.00		青浦区国内专利资金	与收益相关
高转化退税财政拨款		497,000.00		2015 年度市级财政扶持政策资金	与收益相关
技术奖励	80,000.00			温州市龙湾区科学技术局款项	与收益相关
递延收益	53,675.04				与资产相关
合计	**704,302.42**	**8,756,911.50**	**8,662,102.94**		

38. 营业外支出

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	635.54	257,066.93	65,657.09
其中：固定资产处置损失	635.54	257,066.93	65,657.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	110,000.00	405,000.00
其他	1,800.00	780,767.14	55,381.69
合计	**52,435.54**	**1,147,834.07**	**526,038.78**

续上表：

项目	计入本期非经常性损益金额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	635.54	257,066.93	65,657.09
其中：固定资产处置损失	635.54	257,066.93	65,657.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	110,000.00	405,000.00
其他	1,800.00	780,767.14	55,381.69
合计	**52,435.54**	**1,147,834.07**	**526,038.78**

39. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
当年所得税费用	3,414,294.78	13,007,649.47	6,545,626.14
递延所得税费用	-88,179.18	1,005,161.71	-197,514.65
合计	**3,326,115.60**	**14,012,811.18**	**6,348,111.49**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	26,599,542.01	107,294,644.44	66,032,727.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,989,931.30	16,094,196.66	9,904,909.18
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失、研发费用加计扣除、资源综合利用收入减按90%的影响	-663,815.70	-2,081,385.48	-3,556,797.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期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	3,326,115.60	14,012,811.18	6,348,111.49

40. 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	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业外收入	661,495.91	5,715,387.98	4,801,200.00
利息收入	234,208.04	524,039.77	296,875.60
资金往来及其他	432,491.85	15,669,934.69	2,046,883.58
合计	**1,328,195.80**	**21,909,362.44**	**7,144,959.18**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
销售费用	685,230.01	19,113,768.47	17,706,947.12
管理费用	847,831.46	17,627,997.46	14,033,851.39
支付银行手续费等	32,441.92	135,669.38	482,731.72
支付的其他往来款项	8,431,719.37	6,940,004.77	11,693,315.78
支付员工备用金、往来等	3,677,275.80	2,089,861.80	7,943,972.33
营业外支出		890,767.14	460,381.69
合计	**13,674,498.56**	**46,798,069.02**	**52,321,200.03**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-3月	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	23,273,426.41	93,281,833.26	59,684,616.37
加：资产减值准备	661,769.61	820,167.13	880,190.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,531,276.65	5,732,555.22	5,371,029.07
无形资产摊销	331,406.33	942,588.31	1,079,617.00
长期待摊费用摊销	591,185.23	2,167,513.64	397,878.63
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）		238,097.06	481.19
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	635.54		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）			

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
财务费用（收益以“-”填列）		1,974,150.04	6,145,104.56
投资损失（收益以“-”填列）		-450,000.00	-450,000.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-88,179.18	1,005,161.71	-197,514.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,958,860.92	-12,087,126.34	4,779,909.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,468,386.70	-79,376,228.14	-28,097,608.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	23,148,526.06	41,623,980.20	-1,195,181.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	27,022,799.03	55,872,692.09	48,398,521.44
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	98,494,455.14	82,683,814.82	29,324,228.31
减：现金的期初余额	82,683,814.82	29,324,228.31	32,747,693.49
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	-15,810,640.32	53,359,586.51	-3,423,465.18

（3） 现金和现金等价物

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
现金	98,494,455.14	82,683,814.82	29,324,228.31
其中：库存现金	19,695.02	1,652.55	25,072.89
可随时用于支付的银行存款	98,474,760.12	82,682,162.27	29,299,155.42
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			
期末现金和现金等价物余额	98,494,455.14	82,683,814.82	29,324,228.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年3月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	12,121,726.64	票据保证金
应收票据	66,113,403.95	票据池业务质押

2. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2016年3月31日外币余额	折算汇率	2016年3月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	580.78	6.4612	3,752.54
欧元			
港币	206,049.31	0.83325	171,690.59
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	296,424.00	0.83325	246,995.30
预付款项			
其中：美元	1,965,297.96	6.4612	12,698,183.17
欧元	51,557.75	7.3312	377,980.20
港币			
应付账款			
其中：美元	5,517.46	6.4612	35,649.42
欧元			
港币			

七、 合并范围的变化

报告期内本公司合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海俊尔新材料有限公司	上海	上海	塑料行业	100.00		设立

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、可供出售金额资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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

本公司日常业务活动主要以人民币结算，交易模式基本为先款后货，境外采购占采购业务的比重也较小，截至2016年3月31日外币余额见六、44外币货币性项目。

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，于2016年3月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为10,000,000.00元。

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，以消除利率变动风险。

3）价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

（2）信用风险

于2016年3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公司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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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：66,125,445.60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。

（4）金融资产转移

1）截至2016年3月31日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2）截至2016年3月31日，本公司无已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中广核高新核材集团有限公司	江苏太仓	塑料行业	7500万元	51.00	51.00

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
中广核高新核材集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00

（3） 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（%）	
	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2016年3月31日比例（%）	2015年12月31日比例
中广核高新核材集团有限公司	46,315,710.00	46,315,710.00	51.00	51.00

2. 子公司

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
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	同一母公司控制【注1】
苏州三角洲进出口有限公司	同一母公司控制【注1】
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	同一母公司控制【注1】
中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	同一母公司控制【注1】
苏州三角洲通用塑胶有限公司	同一母公司控制【注1】
中广核三角洲（苏州）新材料研发有限公司	同一母公司控制【注1】
苏州特威塑胶有限公司	同一母公司控制【注1】
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	同一母公司控制【注1】
陈晓敏	持股比例大于5%的股东【注2】

其他关联方名称	与本公司关系
黄志杰	持股比例大于 5%的股东
上海云杉股权投资合伙企业(有限合伙)	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
浙江正泰电器股份有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
浙江正泰汽车科技有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
浙江正泰建筑电器有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
浙江正泰电源电器有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
温州正泰电器科技有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
上海诺雅克电气有限公司	根据谨慎性原则确认的关联方【注 3】
力天集团有限公司	曹绍国持有其 90%股权【注 4】
温州力俊贸易有限公司	曹绍国持有其 100%股权【注 4】
浙江力天房地产开发有限公司	曹绍国持有 55%股权【注 4】
温州力天梦工场投资置业有限公司	曹绍国持有其 90%股权【注 4】
温州东昌实业有限公司	陈小敏持有 60%股权【注 4】
义乌市保力汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
温州市力捷汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
诸暨力美汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
台州力美汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权权【注 4】
绍兴力美汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
温州力美汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
平阳力宝行汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
玉环力宝行汽车销售服务有限公司	温州力俊及力天集团分别持有其 90%、10%股权【注 4】
温州力宝行汽车销售服务有限公司	温州力俊持有其 95%股权【注 4】
台州力宝行汽车销售服务有限公司	温州力俊持有其 51%股权【注 4】
义乌市信宝行汽车销售服务有限公司	温州力俊持有其 51%股权【注 4】
温州新力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
温州力天之宝二手车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
临沂力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】

其他关联方名称	与本公司关系
泰安力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
枣庄力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
常州力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
温州力虎汽车销售服务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
西藏深博投资咨询有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
温州力恒电子商务有限公司	力天集团持有其 100%股权【注 4】
商丘市力源煤炭有限公司	力天集团持有其 82.5%股权【注 4】
沈阳力天投资置业有限公司	力天集团持有其 73%股权【注 4】
北京恒力达投资发展有限公司	浙江力天持有其 95%股权【注 4】
温州恒俊电子有限公司	北京恒力达持有其 49%股权，曹绍国为法定代表人【注 4】
温州力天物业管理有限公司	恒俊电子持有其 100%的股权，曹绍国为法定代表人【注 4】
温州市晟通汽车援助服务有限公司	方剑雨持有其 75%股权【注 4】
绍兴东昌汽车销售服务有限公司	方剑雨持有其 70%的股权【注 4】
杭州昀通汽车救援有限公司	谷克宁持有其 25%股权，方剑雨持有其 75%股权【注 4】
温州众信汽车贸易有限公司	谷克宁持有其 100%股权【注 4】
上海力天汽车销售服务有限公司	陈晓敏持有其 90%股权【注 4】
温州科创投资咨询有限公司	陈晓敏持有其 39.01%股权【注 4】
温州市俊泰贸易有限公司	陈小敏持有其 10%股权，黄浩持有其 90%的股权【注 4】
义乌市东昌汽车销售服务有限公司	陈敏隆持有其 30%股权，黄浩持有 70%的股权【注 4】

注 1：2015 年 5 月中广核高新核材集团有限公司通过股权转让及增资持有本公司 51%股权，成为本公司控股股东，自 2015 年 5 月开始，中广核高新核材集团有限公司控制的企业成为本公司关联方。

注 2：中广核高新核材集团有限公司控股本公司前，陈晓敏为本公司控股股东，2015 年 5 月股权转让及增资后，陈晓敏为公司第二大股东，任总经理一职。

注 3：中广核高新核材集团有限公司控股本公司前，上海云杉股权投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 7.60%股权，为公司关联方，2015 年 5 月股权转让及增资后，该公司持有本公司 3.73%股权，其仍为正泰集团的控股子公司，根据谨慎性原则，报告期内该公司及与公司有交易的正泰系公司均认定为公司关联方。

注 4：曹绍国系公司总经理陈晓敏之配偶，陈小敏系陈晓敏之妹，谷克宁系陈小敏

之配偶，方剑雨系陈晓敏之妹陈晓丹之配偶，【注 4】所列公司为关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业，系公司关联方。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
浙江正泰电器股份有限公司	销售商品	21,761,481.86	102,328,951.08	132,892,161.41
浙江正泰建筑电器有限公司	销售商品	14,386,122.05	76,491,172.26	76,262,180.23
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	销售商品	765,145.34	4,650,968.84	4,739,807.65
温州正泰电器科技有限公司	销售商品		7,004.27	
合计		**36,912,749.25**	**183,478,096.45**	**213,894,149.29**

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2016年1-3月	2015年度	2014年度
薪酬合计	373,167.26	2,792,749.05	2,166,934.28

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年3月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江正泰电器股份有限公司	27,095,052.85		11,522,921.04	
应收账款	浙江正泰建筑电器有限公司	14,140,164.17		16,300,950.37	
应收账款	浙江正泰仪器仪表有限责任公司	1,039,220.00		855,205.00	
应收账款	温州正泰电器科技有限公司	8,195.00		8,195.00	
合计		**42,282,632.02**		**28,687,271.41**	

十一、 或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日止，本公司无需披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

2016 年 6 月本公司因与德州北辰复合材料有限公司发生合同纠纷向武陵县人民法院提起诉讼，诉讼标的为 117.60 万元；截止财务报告报出日，案件正在审理之中。

十四、 其他重要事项

2015 年 11 月，根据中国大连国际合作（集团）股份有限公司（以下简称“大连国际”）第七届董事会第十六次会议决议公告，大连国际拟以发行股份的方式购买中广核核技术应用有限公司等交易对方持有的中广核高新核材集团有限公司 100%股权、中广核中科海维科技发展有限公司 100%股权、中广核达胜加速器技术有限公司 100%股权、深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 100%股权、中广核俊尔新材料有限公司 49%股权、中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司 45%股权、中广核拓普（湖北）新材料有限公司 35%股权，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 7 月 28 日召开的 2016 年第 55 次并购重组委工作会议审核，该事项获得无条件通过。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,579,473.63	100.00	2,474,209.05	1.10	222,105,264.58
账龄组合	224,579,473.63	100.00	2,474,209.05	1.10	222,105,264.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**224,579,473.63**	**100.00**	**2,474,209.05**	—	**222,105,264.58**

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,270,350.87	100.00	2,365,396.42	1.08	215,904,954.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**218,270,350.87**	**100.00**	**2,365,396.42**	**1.08**	**215,904,954.45**

3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	207,620,764.30		
6 个月至 1 年	10,374,022.82	518,701.14	5.00
1-2 年	3,673,769.62	367,376.96	10.00
2-3 年	1,015,773.86	304,732.16	30.00
3-4 年	1,177,157.38	588,578.69	50.00
4-5 年	115,827.76	92,662.21	80.00
5 年以上	602,157.89	602,157.89	100.00
合计	**224,579,473.63**	**2,474,209.05**	—

注：以上应收款项确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

（2） 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 108,812.63 元，无转回的坏账准备金额。

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

（4） 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
浙江正泰电器股份有限公司	27,095,052.85	6 个月以内	12.06	
浙江正泰建筑电器有限公司	14,140,164.17	6 个月以内	6.30	
合兴集团有限公司	9,949,066.30	6 个月以内	4.43	
凌海市鼎利贸易有限公司	7,507,600.00	6 个月以内	3.34	
宁波经济技术开发区华联汽车零部件有限公司	7,085,085.00	6 个月以内	3.15	
合计	**65,776,968.32**		**29.29**	

2. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,732,174.68	100.00	236,471.62	4.13	5,495,703.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**5,732,174.68**	**100.00**	**236,471.62**	—	**5,495,703.06**

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,918,778.83	100.00	167,311.69	4.27	3,751,467.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,918,778.83**	**100.00**	**167,311.69**	**4.27**	**3,751,467.14**

3） 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 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	909,784.07		
6 个月至 1 年	1,420,923.35	71,046.17	5.00
1-2 年	310,641.40	31,064.14	10.00
2-3 年	144,331.03	43,299.31	30.00
3-4 年	55,060.00	27,530.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	63,532.00	63,532.00	100.00
合计	**2,904,271.85**	**236,471.62**	

注：以上其他应收款确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	2,827,902.83		
合计	**2,827,902.83**		

（2） 计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 69,159.93 元，无转回的坏账准备金额。

（3） 报告期内本公司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	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
个人借款		942,756.00
待摊费用		683,716.50
公积金个人扣款		33,231.00
资金往来款	1,568,216.96	231,000.00
押金、保证金	2,827,902.83	1,548,013.10

款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
业务备用金	1,259,674.04	309,958.23
其他	76,380.85	170,104.00
合计	**5,732,174.68**	**3,918,778.83**

（5）按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
温州市财政局非税收入结算户	押金、保证金	666,359.60	6 个月-1 年	11.62%	33,317.98
黄丽芳	备用金	360,728.13	6 个月-1 年	6.29%	18,036.41
张在胜	备用金	30,000.00	6 个月以内	0.52%	
中国石油天然气股份有限公司浙江温州销售分公司	往来款	249,257.58	6 个月-1 年	4.35%	12,462.88
合计		**1,306,345.31**		**22.79%**	**63,817.27**

3. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2016年3月31日余额			2015年12月31日余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	**10,000,000.00**		**10,000,000.00**	**10,000,000.00**		**10,000,000.00**

（2） 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2016年3月31日余额
上海俊尔新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	**10,000,000.00**			**10,000,000.00**		

4. 营业收入和营业成本

（1）收入、成本

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,848,567.03	126,475,689.42	725,316,416.13	560,739,825.77	713,870,631.26	583,281,993.33
其中：改性工程塑料	162,848,567.03	126,475,689.42	725,316,416.13	560,739,825.77	713,870,631.26	583,281,993.33
其他业务	757,174.80	725,979.49	2,125,660.09	3,045,996.72	3,549,212.25	3,987,895.41
合计	**163,605,741.83**	**127,201,668.91**	**727,442,076.22**	**563,785,822.49**	**717,419,843.51**	**587,269,888.74**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 8 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

（1） 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日非经常性损益如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	**-635.54**	-238,097.06	-481.19	
计入当期损益的政府补助	704,302.42	5,494,809.28	4,942,700.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,215.60	-534,458.15	-344,509.89	
小计	**673,451.28**	**4,722,254.07**	**4,597,709.09**	
减：所得税影响额	-101,017.69	707,622.61	689,656.36	
合计	**572,433.59**	**4,014,631.46**	**3,908,052.73**	

中广核俊尔新材料有限公司

二〇一六年八月八日

编号: 101762056

营业执照

(副 本)(3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　叶韶勋

成 立 日 期　2012年03月02日

合 伙 期 限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　2016 年 01 月 22 日

此文件仅供当年使用
再次复印无效

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010136

注册资本(出资额)：3583.2万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07

证书序号：NO. 019726

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月十四日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

中华人民共和国财政部制

证书序号：000170

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

此文件仅供当次使用
再次复印无效

证书号：16　　发证时间：二〇一五年十　月三

证书有效期至：二〇　七年十月　二十九日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 10 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
湖南所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 10 月 23 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
湖南所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限责任公司 事务所 CPAs
湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日



姓名 Full name 王振东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1965-09-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 430104196509042659

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限责任公司湖南分所 事务所 CPAs
2012.7.1 已更名为信永特殊普通合伙湖南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

此文件仅供当次使用
事务所盖章

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示此证书。
2. 此证书只限持有人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将此证书缴还注册会计师协会。
4. 此证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经登报声明作废后，方得补发证书。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revision after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号 No. of Certificate 430100100003
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期 Date of Issue 1997 年 12 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 年 3 月 18 日
会计专用章

深圳市注册会计师协会
2016 年 3 月 18 日
会计专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 3 18
年度任职资格检查
合格专用章

2014 年 3 月 18 日
年度任职资格检查
合格专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 3 18
年度任职资格检查
合格专用章

年 月 日

7



姓 名 Full name 李炳荣
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-12-9
工作单位 Working unit 北京中和谊会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 430321197812098934

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11

证书编号 No. of Certificate: 110001640033
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2004 年 12 月 01 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

3.13
2013 年度任职资格检查
合格专用章

2012 年 3 月 2 日
年度任职资格检查
合格专用章

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

优永中和会计师事务所有限公司天津分所
2012.7.1日更名为优永中和会计师事务所
会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 3 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

10