



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/2019BJGX0391

台海玛努尔核电设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称台海核电）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台海核电2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于台海核电，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 建造合同收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>建造合同收入信息请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 30。台海核电于 2018 年度确认的营业收入为 13.80 亿元，主要为建造合同收入。台海核电采用完工百分比法确认建造合同业务收入，以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。</p> <p>计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工前发生的不可预见费用，相关核算涉及重大会计估计和判断，故我们将建造合同的完工百分比法收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>对于建造合同收入，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；</p> <p>（2）检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造合同及关键合同条款；</p> <p>（3）选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所做估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的成本的可收回性；</p> <p>（4）选取建造合同样本，结合质量计划对制造进度进行现场查看，并与账面记录进行比较；检查实际成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的真实发生；</p> <p>（5）实施函证程序，向客户验证建造合同结算情况、完工情况；</p> <p>（6）复核完工百分比计算表，评估台海核电 2018 年度建造合同收入及成本的确认。</p>
2. 关联交易事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如附注十、（二）所示，2018 年度台海核电向关联方销售，取得收入 11.04 亿元。</p> <p>由于关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，且对本年利润贡献巨大，因此我们将关联交易及其披露作为本年关键审计事项。</p>	<p>对于重大关联交易，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评估并测试台海核电识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；</p> <p>（2）获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；</p> <p>（3）访谈关联方的相关人员，了解关联方情况，包括主要业务活动、与公司之间关系的性质、主要交易类型、定价政策和主要的交易合同条款；</p>

	<p>(4) 关注关联交易的商业实质，对其进行穿透核查，通过实地走访了解最终用户情况，以判断该关联交易的商业实质和价格的公允性；</p> <p>(5) 对按照建造合同确认的关联收入采取了上述关键事项 1 中所述审计程序；</p> <p>(6) 检查台海核电对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。</p>
--	--

四、其他信息

台海核电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括台海核电 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估台海核电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台海核电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督台海核电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对台海核电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台海核电不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就台海核电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与台海核电治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	185,231,486.06	419,318,190.09
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			
应收票据及应收账款	六、2	1,223,934,617.51	793,166,479.17
其中：应收票据		2,306,600.00	11,411,298.04
应收账款		1,221,628,017.51	781,755,181.13
预付款项	六、3	56,837,257.44	73,016,711.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	64,197,582.71	83,133,049.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,204,711,932.89	2,401,350,309.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	290,975,031.02	329,044,596.02
流动资产合计		4,025,887,907.63	4,099,029,336.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	2,477,397.64	2,837,293.20
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,264,651,542.66	2,212,991,947.35
在建工程	六、10	170,630,043.19	207,871,761.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	182,021,165.30	187,248,889.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	55,666,353.51	39,284,588.63
其他非流动资产	六、13	431,933,537.50	397,519,290.89
非流动资产合计		3,109,880,039.80	3,050,253,770.85
资产总计		7,135,767,947.43	7,149,283,107.08

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）

2018年12月31日

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、14	1,308,947,291.46	901,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、15	284,503,708.23	430,675,199.62
预收款项	六、16	119,757,758.01	169,289,618.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	16,243,567.33	11,783,946.86
应交税费	六、18	201,735,181.00	271,770,343.33
其他应付款	六、19	117,336,332.19	114,046,150.37
其中：应付利息		13,781,495.41	5,555,898.18
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,135,005,173.41	402,937,090.66
其他流动负债			
流动负债合计		3,183,529,011.63	2,302,002,349.05
非流动负债：			
长期借款	六、21	435,242,637.63	1,451,271,896.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	190,504,973.99	353,759,527.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	62,540,758.22	37,241,008.30
递延所得税负债	六、12	45,271,483.95	26,545,529.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		733,559,853.79	1,868,817,962.04
负 债 合 计		3,917,088,865.42	4,170,820,311.09
股东权益：			
股本	六、24	253,556,828.00	253,556,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	740,477,303.30	740,477,303.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	5,297,384.65	3,304,587.92
盈余公积	六、27	211,879,937.60	172,223,978.94
一般风险准备			
未分配利润	六、28	1,782,285,279.68	1,587,799,453.82
归属于母公司股东权益合计		2,993,496,733.23	2,757,362,151.98
少数股东权益		225,182,348.78	221,100,644.01
股东权益合计		3,218,679,082.01	2,978,462,795.99
负债和股东权益总计		7,135,767,947.43	7,149,283,107.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：
2

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		22,566,775.62	78,939,724.09
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			
应收票据及应收账款	十五、1		522,500.00
其中：应收票据			
应收账款			522,500.00
预付款项		1,500.00	136,040.33
其他应收款	十五、2	491,892,889.86	213,221,222.92
其中：应收利息		21,297,910.80	951,696.77
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		898,080.27	461,513.00
流动资产合计		515,359,245.75	293,281,000.34
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	十五、3	3,657,867,234.75	3,657,867,234.75
投资性房地产			
固定资产		746,076.06	906,566.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		348,653.43	479,398.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,314,806.12	16,314,806.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,675,276,770.36	3,675,568,005.35
资 产 总 计		4,190,636,016.11	3,968,849,005.69

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）

2018年12月31日

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款			800,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		1,323,665.93	1,302,312.38
应交税费		837,638.66	466,248.79
其他应付款		1,670,429.73	3,034,505.48
其中：应付利息		840,881.25	390,423.61
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		232,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		436,331,734.32	5,603,066.65
非流动负债：			
长期借款			200,000,000.00
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			
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			200,000,000.00
负 债 合 计		436,331,734.32	205,603,066.65
股东权益：			
股本		867,057,350.00	867,057,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,927,145,944.75	2,927,145,944.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-39,899,012.96	-30,957,355.71
股东权益合计		3,754,304,281.79	3,763,245,939.04
负债和股东权益总计		4,190,636,016.11	3,968,849,005.69

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

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,379,664,128.93	2,469,808,306.59
其中：营业收入	六、29	1,379,664,128.93	2,469,808,306.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,023,157,271.46	1,254,051,941.06
其中：营业成本	六、29	534,245,585.24	792,037,119.18
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			
税金及附加	六、30	14,855,048.73	47,941,276.20
销售费用	六、31	13,669,215.74	17,673,420.86
管理费用	六、32	68,474,665.98	56,164,645.29
研发费用	六、33	100,591,297.12	103,266,637.12
财务费用	六、34	181,843,341.16	141,721,296.17
其中：利息费用		184,034,367.86	141,710,115.94
利息收入		2,802,069.84	1,426,167.48
资产减值损失	六、35	109,478,117.49	95,247,546.24
加：其他收益	六、36	44,022,706.82	7,382,278.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	107.53	48,203.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		400,529,671.82	1,223,186,847.41
加：营业外收入	六、38	2,728,852.07	2,486,194.99
减：营业外支出	六、39	3,486,435.03	2,025,399.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,772,088.86	1,223,647,642.92
减：所得税费用	六、40	59,963,904.58	188,465,762.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,808,184.28	1,035,181,880.11
（一）按经营持续性分类		339,808,184.28	1,035,181,880.11
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,808,184.28	1,035,181,880.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		339,808,184.28	1,035,181,880.11
1. 归属于母公司所有者的净利润		335,587,494.47	1,013,979,666.13
2. 少数股东损益		4,220,689.81	21,202,213.98
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		339,808,184.28	1,035,181,880.11
归属于母公司股东的综合收益总额		335,587,494.47	1,013,979,666.13
归属于少数股东的综合收益总额		4,220,689.81	21,202,213.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	1.17

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

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	350,598.29	1,070,754.71
减：营业成本	十五、4	219,736.21	683,760.68
税金及附加		420.20	340.50
销售费用		9,082,514.35	7,545,167.97
管理费用		28,619,258.76	25,049,647.91
研发费用			
财务费用		2,069,626.16	-1,260,681.57
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		253,710.40	31,240.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	132,403,065.66	47,307,041.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,508,397.87	16,328,320.10
加：营业外收入			21,366.35
减：营业外支出		4,345.17	0.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,504,052.70	16,349,686.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,504,052.70	16,349,686.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,504,052.70	16,349,686.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		92,504,052.70	16,349,686.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,072,482,164.88	852,986,490.80
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		2,741,498.98	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	177,212,594.34	81,449,985.44
经营活动现金流入小计		1,252,436,258.20	934,436,476.24
购买商品、接受劳务支付的现金		449,599,428.60	504,814,696.76
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		179,154,478.86	142,152,978.44
支付的各项税费		149,276,870.26	268,189,475.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	144,677,229.76	120,066,459.59
经营活动现金流出小计		922,708,007.48	1,035,223,610.15
经营活动产生的现金流量净额		329,728,250.72	-100,787,133.91
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		1,500.00	14,453,649.96
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		1,500.00	14,453,649.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,339,659.84	499,436,823.86
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		172,339,659.84	499,436,823.86
投资活动产生的现金流量净额		-172,338,159.84	-484,983,173.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
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		1,838,995,000.00	2,490,465,066.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	270,000.00	597,853,000.00
筹资活动现金流入小计		1,839,265,000.00	3,088,318,066.06
偿还债务所支付的现金		1,762,584,423.52	2,289,588,607.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		235,547,613.75	140,965,500.76
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	六、41	127,714,321.76	333,632,924.03
筹资活动现金流出小计		2,125,846,359.03	2,764,187,032.23
筹资活动产生的现金流量净额		-286,581,359.03	324,131,033.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,178.27	-105,223.67
五、现金及现金等价物净增加额		-129,062,089.88	-261,744,497.65
加：期初现金及现金等价物余额		162,251,914.67	423,996,412.32
六、期末现金及现金等价物余额		33,189,824.79	162,251,914.67

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

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		956,694.02	585,000.00
收到的税费返还		2,741,498.98	
收到其他与经营活动有关的现金		418,810.26	1,580,896.41
经营活动现金流入小计		4,117,003.26	2,165,896.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,056,061.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,156,021.84	16,695,113.96
支付的各项税费		73,747.32	53,486.82
支付其他与经营活动有关的现金		12,084,509.43	13,414,932.08
经营活动现金流出小计		36,370,339.59	30,163,532.86
经营活动产生的现金流量净额		-32,253,336.33	-27,997,636.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		424,616,000.00	777,372,481.03
取得投资收益收到的现金		103,000,000.00	54,426,565.30
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		527,616,000.00	831,799,046.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		234,655.94	827,435.01
投资支付的现金		660,575,000.00	976,500,000.00
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		660,809,655.94	977,327,435.01
投资活动产生的现金流量净额		-133,193,655.94	-145,528,388.68
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		400,000,000.00	200,000,000.00
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		400,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		167,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,425,956.20	41,958,357.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		290,925,956.20	41,958,357.59
筹资活动产生的现金流量净额		109,074,043.80	158,041,642.41
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		-56,372,948.47	-15,484,382.72
加：期初现金及现金等价物余额		78,939,724.09	94,424,106.81
六、期末现金及现金等价物余额		22,566,775.62	78,939,724.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	253,556,828.00				740,477,303.30			3,304,587.92	172,223,978.94		1,587,799,453.82	221,100,644.01	2,978,462,795.99
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、本年初余额	253,556,828.00				740,477,303.30			3,304,587.92	172,223,978.94		1,587,799,453.82	221,100,644.01	2,978,462,795.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,992,796.73	39,655,958.66		194,485,825.86	4,081,704.77	240,216,286.02
（一）综合收益总额											335,587,494.47	4,220,689.81	339,808,184.28
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									39,655,958.66		-141,101,668.61		-101,445,709.95
1. 提取盈余公积									39,655,958.66		-39,655,958.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-101,445,709.95		-101,445,709.95
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								1,992,796.73				-138,985.04	1,853,811.69
1. 本年提取								5,807,769.74				736,132.34	6,543,902.08
2. 本年使用								-3,814,973.01				-875,117.38	-4,690,090.39
（六）其他													-
四、本年年末余额	253,556,828.00				740,477,303.30			5,297,384.65	211,879,937.60		1,782,285,279.68	225,182,348.78	3,218,679,082.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	253,556,828.00				740,477,303.30			1,543,875.05	72,684,684.71		712,810,191.34	199,670,187.42	1,980,743,069.82
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、本年初余额	253,556,828.00				740,477,303.30			1,543,875.05	72,684,684.71		712,810,191.34	199,670,187.42	1,980,743,069.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,760,712.87	99,539,294.23		874,989,262.48	21,430,456.59	997,719,726.17
（一）综合收益总额											1,013,979,666.13	21,202,213.98	1,035,181,880.11
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									99,539,294.23		-138,990,403.65		-39,451,109.42
1. 提取盈余公积									99,539,294.23		-99,539,294.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-39,451,109.42		-39,451,109.42
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								1,760,712.87				228,242.61	1,988,955.48
1. 本年提取								4,719,311.10				783,341.40	5,502,652.50
2. 本年使用								-2,958,598.23				-555,098.79	-3,513,697.02
（六）其他													
四、本年年末余额	253,556,828.00				740,477,303.30			3,304,587.92	172,223,978.94		1,587,799,453.82	221,100,644.01	2,978,462,795.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-30,957,355.71	3,763,245,939.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-30,957,355.71	3,763,245,939.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,941,657.25	-8,941,657.25
（一）综合收益总额										92,504,052.70	92,504,052.70
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-101,445,709.95	-101,445,709.95
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-101,445,709.95	-101,445,709.95
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-39,899,012.96	3,754,304,281.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	433,528,675.00				3,360,674,619.75					-7,855,932.31	3,786,347,362.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	433,528,675.00				3,360,674,619.75					-7,855,932.31	3,786,347,362.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	433,528,675.00				-433,528,675.00					-23,101,423.40	-23,101,423.40
（一）综合收益总额									16,349,686.02		16,349,686.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									-39,451,109.42		-39,451,109.42
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配									-39,451,109.42		-39,451,109.42
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	433,528,675.00				-433,528,675.00						
1. 资本公积转增股本	433,528,675.00				-433,528,675.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-30,957,355.71	3,763,245,939.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为四川丹甫制冷压缩机股份有限公司（以下简称丹甫股份）。2015年8月，丹甫股份以截至评估基准日合法拥有的除38,003.61万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债（以下简称置出资产）与烟台台海玛努尔核电设备有限公司（以下简称烟台台海核电）全体股东合计持有的烟台台海核电100%股份（以下简称置入资产）进行置换，同时以向烟台台海核电全体股东非公开发行股份的方式购买拟置入资产超过拟置出资产的差额，然后向烟台市台海集团有限公司（以下简称台海集团）定向发行股份募集配套资金3亿元。重组完成后丹甫股份变更为现在的公司名称，公司现注册地址为四川省青神县黑龙镇，总部地址为四川省眉山市青神县黑龙镇建川社区。截止2018年12月31日，公司注册资本人民币867,057,350.00元。

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括烟台台海核电、德阳台海核能装备有限公司（以下简称德阳台海）、德阳万达重型机械设备制造有限公司（以下简称德阳万达）、烟台台海材料科技有限公司（以下简称台海材料）。与上年相比，本年合并范围无变化。

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

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具体会计政策和会计估计提示:本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等,详见本部分以下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本集团作为合并方,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。

2、非同一控制下企业合并

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。合并成本为本集团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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本集团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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵消事项

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

4、本期及比较期间合并财务报表的编制

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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。

本集团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。

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

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

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

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

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

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过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。

(八) 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。

(九) 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。本集团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。本集团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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,且本集团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,且本集团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,虽然本集团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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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。

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。

当可供出售金融资产发生减值,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。

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。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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

本集团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。本集团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。

(十) 应收款项坏账准备

本集团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;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,年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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。
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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定组合的依据

账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且风险不大的款项或有客观证据表明其发生了减值的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(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。本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、产成品和建造合同形成的资产等。

2、存货的计价方法

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本;领用或发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

3、存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

库存商品、在产品 and 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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过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在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一览交易的,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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,按照相关企业会计准则的规定确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

2、固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十六) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等,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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

2、无形资产的摊销方法

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十八) 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、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

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。

对商誉和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。

进项商誉减值测试时，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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

当与对外担保、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。

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。

本公司清偿预计负债所需全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 收入确认原则和计量方法

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

1、销售商品收入

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

报告期内,公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下:

(1) 国内销售收入确认原则及时点

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

(2) 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入:根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产,经检验合格后通过海关报关出口,取得出口报关单,并已经安排货物发运;销售收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可以收回货款;销售商品的成本能够可靠地计量。

2、建造合同

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

3、租赁收入

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

(二十三) 政府补助

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且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，或对年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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息会计处理方法

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、政府补助退回会计处理方法

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时,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,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报表项目长期应付款列示。

(二十六) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第三次会议通过。	详见下表

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

受影响的项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		793,166,479.17	793,166,479.17		522,500.00	522,500.00
应收票据	11,411,298.04	-11,411,298.04				
应收账款	781,755,181.13	-781,755,181.13		522,500.00	-522,500.00	
其他应收款	83,133,049.39		83,133,049.39	212,269,526.15	951,696.77	213,221,222.92
应收利息				951,696.77	-951,696.77	
应收股利						
固定资产	2,212,991,947.35		2,212,991,947.35	906,566.01		906,566.01
固定资产清理						
在建工程	207,871,761.13		207,871,761.13			
工程物资						
应付票据及应付账款		430,675,199.62	430,675,199.62		800,000.00	800,000.00
应付票据	209,355,615.97	-209,355,615.97				
应付账款	221,319,583.65	-221,319,583.65		800,000.00	-800,000.00	
其他应付款	108,490,252.19	5,555,898.18	114,046,150.37	2,644,081.87	390,423.61	3,034,505.48
应付利息	5,555,898.18	-5,555,898.18		390,423.61	-390,423.61	
应付股利						

2017年12月31日受影响的合并利润表和母公司利润表:

受影响的项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
管理费用	159,431,282.41	-103,266,637.12	56,164,645.29	25,049,647.91		25,049,647.91

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	合并资产负债表		母公司资产负债表		
研发费用		103,266,637.12	103,266,637.12		

2、重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 3%、5%征收率简易计缴；按 6%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
台海玛努尔核电设备股份有限公司	25%
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	15%
德阳台海核能装备有限公司	15%
德阳万达重型机械设备制造有限公司	15%
烟台台海材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

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

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司德阳台海属于鼓励类产业企业，符合所得税优惠条件，德阳经济技术开发区国家税务局已对其企业所得税减免备案事项进行受理。

子公司德阳万达于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201751001253，有效期三年。四川省德阳市地方税务局第一直属税务分局于 2018 年 3 月 21 日对德阳万达申请的企业所得税减免备案事项准予受理。因此，德阳万达 2017 年度减按 15%税率征收企业所得税。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,665.22	122,573.17
银行存款	33,259,159.57	162,129,341.50
其他货币资金	151,931,661.27	257,066,275.42
合计	185,231,486.06	419,318,190.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末本公司使用受限制的货币资金152,041,661.27元，为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金151,931,661.27元，冻结的银行存款110,000.00元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,306,600.00	11,411,298.04
应收账款	1,221,628,017.51	781,755,181.13
合计	1,223,934,617.51	793,166,479.17

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,306,600.00	8,381,298.04
商业承兑汇票		3,030,000.00
合计	2,306,600.00	11,411,298.04

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,031,475.37	
商业承兑汇票	7,806,516.28	4,116,321.25
合计	88,837,991.65	4,116,321.25

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,363,148.78	1.96	19,192,748.78	72.80	7,170,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,312,302,932.14	97.78	97,845,314.63	7.46	1,214,457,617.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,504,590.80	0.26	3,504,590.80	100.00	
合计	1,342,170,671.72	100.00	120,542,654.21	8.98	1,221,628,017.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	285,963,818.47	33.61	21,658,026.23	7.57	264,305,792.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,252,611.81	65.97	44,697,071.48	7.96	516,555,540.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,523,260.80	0.42	2,629,412.24	74.63	893,848.56
合计	850,739,691.08	100.00	68,984,509.95	8.11	781,755,181.13

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渤海造船厂集团有限公司	7,170,400.00			未到结算时点
中宝滨海镍业有限公司	5,750,663.31	5,750,663.31	100.00	涉及诉讼、账龄为2年以上、本年度无回款
宁夏申银炼钢有限公司	13,442,085.47	13,442,085.47	100.00	涉及诉讼、账龄为5年以上、债务人近期被列为失信被执行人
合计	26,363,148.78	19,192,748.78		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	985,816,950.60	49,290,847.52	5.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	271,838,472.28	27,183,847.23	10.00
2-3年	19,843,782.49	3,968,756.49	20.00
3年以上	34,803,726.77	17,401,863.39	50.00
合计	1,312,302,932.14	97,845,314.63	——

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川西南不锈钢公司	1,370,930.80	1,370,930.80	100.00	四川省乐山市中级人民法院于2018年3月26日作出(2018)川11破终2号民事裁定书、2018年8月27日宣告破产
云南天高镍业有限公司	2,133,660.00	2,133,660.00	100.00	四川省德阳市中级人民法院于2018年8月1日发布《德阳市中级人民法院关于四川金广实业(集团)股份有限公司、广汉市天成不锈钢制品有限公司、云南天高镍业有限公司重整竞争选任管理人的公告》,企业已经进入破产清算程序
合计	3,504,590.80	3,504,590.80		

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备的金额 51,585,644.26 元; 本年转回或收回坏账准备金额 27,500.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无核销的应收账款坏账准备。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 960,311,450.71 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 71.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 56,579,197.88 元。

(5) 年末公司用于抵押及保理的应收账款账面余额为 410,782,427.73 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,776,119.08	77.02	70,516,792.67	96.58
1-2年	11,565,171.93	20.35	901,314.70	1.23

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	468,076.50	0.82	1,138,187.70	1.56
3年以上	1,027,889.93	1.81	460,416.74	0.63
合计	56,837,257.44	100.00	73,016,711.81	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 20,611,900.20 元,占预付款项年末余额合计数的比例 36.26%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,197,582.71	83,133,049.39
合计	64,197,582.71	83,133,049.39

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,533,333.00	55.76			37,533,333.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,278,166.98	31.61	2,808,873.38	13.20	18,469,293.6
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,504,731.29	12.63	309,775.18	3.64	8,194,956.11
合计	67,316,231.27	100.00	3,118,648.56	4.63	64,197,582.71

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,200,000.00	62.49			53,200,000.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,054,298.48	24.73	1,995,299.63	9.48	19,058,998.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,874,050.54	12.78			10,874,050.54
合计	85,128,349.02	100.00	1,995,299.63	2.34	83,133,049.39

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
远东国际租赁有限公司	16,200,000.00			坏账损失的可能性很小
中建投租赁(上海)有限责任公司	13,000,000.00			坏账损失的可能性很小
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	8,333,333.00			坏账损失的可能性很小
合计	37,533,333.00			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,663,885.26	433,194.26	5.00
1-2年	6,015,173.22	601,517.32	10.00
2-3年	5,084,641.50	1,016,928.30	20.00
3年以上	1,514,467.00	757,233.50	50.00
合计	21,278,166.98	2,808,873.38	—

3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工备用金	7,566,384.68			公司日常业务备用金
平安国际融资租赁(天津)有限公司	628,571.43			坏账损失的可能性很小
鼎和财产保险股份有限公司	210,134.25	210,134.25	100.00	款项收回可能性较小
成都中节能环保发展股份有限公司	74,817.00	74,817.00	100.00	款项收回可能性较小
缙云县远洋工业有限公司	24,823.93	24,823.93	100.00	款项收回可能性较小
合计	8,504,731.29	309,775.18		

(2) 其他应收款坏账准备

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 1,135,501.43 元; 本年收回或转回坏账准备金额 12,152.50 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年无核销的其他应收款坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	50,264,919.86	72,338,485.5
预付及垫付款	9,484,926.73	5,915,812.98
备用金等	7,566,384.68	6,874,050.54
合计	67,316,231.27	85,128,349.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	16,200,000.00	2-3年	24.07	
中建投租赁(上海)有限责任公司	融资租赁保证金	13,000,000.00	2-3年	19.31	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	8,333,333.00	1年以内	12.38	
吉林大学	履约保证金	3,812,000.00	1年以内	5.66	190,600.00
闪平海	保证金	3,000,000.00	1年以内	4.46	600,000.00
合计		44,345,333.00		65.88	790,600.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,244,554.47		165,244,554.47
低值易耗品	116,535.77		116,535.77
在产品	443,162,480.29	94,218,417.08	348,944,063.21
库存商品	2,406,837.66		2,406,837.66
发出商品	28,761,371.75		28,761,371.75
建造合同下形成的资产	1,659,238,570.03		1,659,238,570.03
合计	2,298,930,349.97	94,218,417.08	2,204,711,932.89

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,598,603.40		120,598,603.40
低值易耗品	174,588.01		174,588.01

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	402,628,964.72	73,777,643.09	328,851,321.63
库存商品	2,698,607.74		2,698,607.74
发出商品	26,802,501.37		26,802,501.37
委托加工物资	8,323,437.12		8,323,437.12
建造合同下形成的资产	1,913,901,250.48		1,913,901,250.48
合计	2,475,127,952.84	73,777,643.09	2,401,350,309.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	73,777,643.09	56,796,624.30		36,355,850.31		94,218,417.08
合计	73,777,643.09	56,796,624.30		36,355,850.31		94,218,417.08

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在产品	可变现净额低于账面成本	产品已销售

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,048,214,180.64
累计已确认毛利	3,003,262,766.15
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,392,238,376.76
建造合同形成的已完工未结算资产	1,659,238,570.03

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	12,705,534.44	3,496,183.41
建造合同下计提的销项税	278,269,496.58	325,363,212.61
预缴的税费		185,200.00
合计	290,975,031.02	329,044,596.02

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
按成本计量的	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增减	年末	年初	本年增减	年末		
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00				5.36	
合计	2,500,000.00		2,500,000.00					

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,477,397.64		2,477,397.64	2,837,293.20		2,837,293.20	7.48%
合计	2,477,397.64		2,477,397.64	2,837,293.20		2,837,293.20	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,264,651,542.66	2,212,991,947.35
固定资产清理		
合计	2,264,651,542.66	2,212,991,947.35

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,001,605,092.69	1,716,825,668.05	10,271,645.80	12,313,171.69	2,741,015,578.23
2. 本年增加金额	30,753,310.83	235,108,260.01	169,230.77	707,965.58	266,738,767.19
(1) 购置	345,776.71	12,856,303.84	169,230.77	701,931.60	14,073,242.92
(2) 在建工程转入	30,407,534.12	222,251,956.17		6,033.98	252,665,524.27
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	877,215.97	41,329,388.24	383,635.00	201,805.47	42,792,044.68
(1) 处置或报废	877,215.97	6,857,786.89	383,635.00	201,805.47	8,320,443.33
(2) 其他		34,471,601.35			34,471,601.35
4. 年末余额	1,031,481,187.55	1,910,604,539.82	10,057,241.57	12,819,331.80	2,964,962,300.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	85,066,129.73	426,176,307.83	8,259,399.16	8,521,794.16	528,023,630.88
2. 本年增加金额	29,218,268.72	157,291,278.48	546,575.66	1,619,470.39	188,675,593.25

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 计提	29,218,268.72	157,291,278.48	546,575.66	1,619,470.39	188,675,593.25
(2) 其他					
3. 本年减少金额	58,267.58	15,840,538.61	308,589.44	181,070.42	16,388,466.05
(1) 处置或报废	58,267.58	4,815,371.44	308,589.44	181,070.42	5,363,298.88
(2) 其他		11,025,167.17			11,025,167.17
4. 年末余额	114,226,130.87	567,627,047.70	8,497,385.38	9,960,194.13	700,310,758.08
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	917,255,056.68	1,342,977,492.12	1,559,856.19	2,859,137.67	2,264,651,542.66
2. 年初账面价值	916,538,962.96	1,290,649,360.22	2,012,246.64	3,791,377.53	2,212,991,947.35

(2) 年末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	326,950,747.17	26,066,215.35		300,884,531.82
机器设备	827,033,568.24	127,459,759.81		699,573,808.43
合计	1,153,984,315.41	153,525,975.16		1,000,458,340.25

(4) 年末公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 年末公司账面价值为792,421,699.73元的房屋建筑物产权证书尚在办理中。

(6) 年末公司用于抵押的固定资产原值为554,678,933.24元。

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	170,630,043.19	207,871,761.13
工程物资		
合计	170,630,043.19	207,871,761.13

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核电装备及材料工程	13,343,398.84		13,343,398.84	16,312,077.12		16,312,077.12
核电装备及材料工程扩建工程	9,271,488.54		9,271,488.54	10,368,721.33		10,368,721.33
主蒸汽管道项目(原技改项目)				120,215,684.25		120,215,684.25
核电装备模块化制造项目(原三期工程)	33,620,005.35		33,620,005.35	38,097,110.13		38,097,110.13

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟台核电研发中心 A 区 (烟台核电产品实验检测中心) 建设项目	74,405.17		74,405.17			
德阳-基建类厂房	104,164,516.75		104,164,516.75	12,550,496.96		12,550,496.96
材料科技-SLM3D 打印机	6,561,843.98		6,561,843.98			
其他零星工程	3,594,384.56		3,594,384.56	10,327,671.34		10,327,671.34
合计	170,630,043.19		170,630,043.19	207,871,761.13		207,871,761.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
核电装备及材料工程	16,312,077.12	2,930,995.48	1,010,934.84	4,888,738.92	13,343,398.84
核电装备及材料工程扩建工程	10,368,721.33	323,614.89		1,420,847.68	9,271,488.54
主蒸汽管道项目	120,215,684.25	109,076.92	120,084,504.13	240,257.04	
核电装备模块化制造项目	38,097,110.13	31,259,965.31	35,737,070.09		33,620,005.35
烟台核电研发中心 A 区 (烟台核电产品实验检测中心) 建设项目		74,405.17			74,405.17
材料科技-SLM3D 打印机		6,561,843.98			6,561,843.98
小计	184,993,592.83	41,259,901.75	156,832,509.06	6,549,843.64	62,871,141.88

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数(元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
核电装备及材料工程	1,635,000,000.00	102.17	基本完工	237,304,732.36			金融机构贷款
核电装备及材料工程扩 建工程	441,300,000.00	62.18	部分完工				募集资金、金 融机构贷款
主蒸汽管道项目	193,450,000.00	62.20	基本完工				募集资金、金 融机构贷款
核电装备模块化制造项 目	4,416,800,000.00	1.57	在建中				金融机构贷款
烟台核电研发中心 A 区 (烟台核电产品实验检 测中心) 建设项目	120,000,000.00	0.06	在建中	17,642,573.73	12,345,846.79	5.56	自筹资金
材料科技-SLM3D 打印机	26,303,498.00	25.00	到货一台,尚 未安装调试				自筹资金
小计	6,832,853,498.00			254,947,306.09	12,345,846.79		

(3) 年末公司用于抵押的在建工程账面余额为 104,599,490.71 元。

(4) 本年在建工程未存在减值迹象,故未计提减值准备。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	33,757,313.77	179,178,364.57	1,250,238.01	214,185,916.35
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	33,757,313.77	179,178,364.57	1,250,238.01	214,185,916.35
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,400,292.55	19,020,931.10	515,803.05	26,937,026.70
2. 本年增加金额	1,350,292.56	3,640,787.04	236,644.75	5,227,724.35
(1) 计提	1,350,292.56	3,640,787.04	236,644.75	5,227,724.35
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额	8,750,585.11	22,661,718.14	752,447.80	32,164,751.05
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	25,006,728.66	156,516,646.43	497,790.21	182,021,165.30
2. 年初账面价值	26,357,021.22	160,157,433.47	734,434.96	187,248,889.65

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.76%。

(2) 年末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末公司用于抵押的无形资产原值为 113,310,646.04 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	268,585,768.60	45,387,865.29	195,726,211.82	34,458,931.77
应付职工薪酬	8,480,470.91	1,272,070.64	6,234,564.11	935,184.62
预提费用	2,315,579.68	347,336.95	638,682.76	95,802.41
未弥补亏损	14,259,224.46	3,564,806.12	14,259,224.46	3,564,806.12
递延收益				
未实现的内部销售损益	33,961,830.09	5,094,274.51	1,532,424.76	229,863.71
合计	327,602,873.74	55,666,353.51	218,391,107.91	39,284,588.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧暂时性差异	301,809,892.98	45,271,483.95	176,970,195.27	26,545,529.29
合计	301,809,892.98	45,271,483.95	176,970,195.27	26,545,529.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,695,734.59	1,333,553.23
可抵扣亏损	71,501,507.49	28,893,434.84
合计	73,197,242.08	30,226,988.07

注: 母公司无生产经营、二级子公司台海材料尚处于开办期, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额均具有不确定性, 因此均没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2022年	28,893,434.84	28,893,434.84
2023年	42,608,072.65	
合计	71,501,507.49	28,893,434.84

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	299,703,537.50	265,289,290.89
预付土地出让保证金	132,230,000.00	132,230,000.00
合计	431,933,537.50	397,519,290.89

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	762,747,291.46	705,500,000.00
质押借款		500,000.00
保证和质押借款	225,000,000.00	34,000,000.00
保证和抵押借款	271,200,000.00	111,500,000.00
合计	1,308,947,291.46	901,500,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

15. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	60,277,642.34	209,355,615.97
应付账款	224,226,065.89	221,319,583.65
合计	284,503,708.23	430,675,199.62

15.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,277,642.34	208,355,615.97
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	60,277,642.34	209,355,615.97

15.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	155,359,555.50	180,853,736.27
1年以上	68,866,510.39	40,465,847.38
合计	224,226,065.89	221,319,583.65

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
烟台嘉德汽车铸造材料有限公司	16,380,093.41	尚未结算完毕
烟台恒利燃气有限公司	12,850,419.73	尚未结算完毕
中冶瑞木镍钴有限公司	10,886,678.10	尚未结算完毕
德阳市五洲实业有限公司	8,175,954.00	尚未结算完毕
河南圣起机械集团有限公司	3,059,059.83	尚未结算完毕
小计	51,352,205.07	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 烟台嘉德汽车铸造材料有限公司期末挂账的16,380,093.41元中超过一年的金额为11,664,698.17元

注2: 中冶瑞木镍钴有限公司期末挂账的10,861,357.30元中超过一年的金额为10,315,377.54元。

注3: 德阳市五洲实业有限公司期末挂账的8,175,954.00元中超过一年的金额为2,593,500.00元。

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	88,475,059.58	95,604,782.05
1年以上	31,282,698.43	73,684,836.16
合计	119,757,758.01	169,289,618.21

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林中意核管道制造有限公司	87,000,000.00	未完工
哈尔滨电气动力装备有限公司	9,528,400.00	未完工
小计	96,528,400.00	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,477,062.47	160,662,551.70	156,690,571.83	15,449,042.34
离职后福利-设定提存计划	306,884.39	18,234,597.41	17,746,956.81	794,524.99
辞退福利		191,488.00	191,488.00	
合计	11,783,946.86	179,088,637.11	174,629,016.64	16,243,567.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,451,081.11	141,192,914.45	138,339,551.48	13,304,444.08
职工福利费		1,986,341.04	1,986,341.04	
社会保险费		10,279,935.75	9,317,523.77	962,411.98
其中: 医疗保险费		7,797,418.84	7,142,812.66	654,606.18
工伤保险费		1,514,607.73	1,243,593.05	271,014.68
生育保险费		967,909.18	931,118.06	36,791.12
住房公积金		7,100,919.72	7,014,841.16	86,078.56
工会经费和职工教育经费	1,025,981.36	102,440.74	32,314.38	1,096,107.72
合计	11,477,062.47	160,662,551.70	156,690,571.83	15,449,042.34

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		17,157,399.14	16,949,043.07	208,356.07
失业保险费		712,670.02	689,584.99	23,085.03
企业年金缴费	306,884.39	364,528.25	108,328.75	563,083.89
合计	306,884.39	18,234,597.41	17,746,956.81	794,524.99

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	140,862,355.67	140,522,626.33
企业所得税	30,916,743.65	107,710,055.67
房产税	7,488,458.25	3,055,611.75
土地使用税	3,029,847.26	1,298,999.00
个人所得税	999,865.29	779,994.94
城市维护建设税	10,004,179.67	10,122,308.00
教育费附加	4,287,505.58	4,338,131.99
地方教育费附加	2,858,337.04	2,892,088.00
地方水利建设基金	696,452.35	696,439.73
印花税	349,433.86	326,991.43
代扣代缴税金	242,002.38	27,096.49
合计	201,735,181.00	271,770,343.33

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	13,781,495.41	5,555,898.18
应付股利		
其他应付款	103,554,836.78	108,490,252.19
应付利息	117,336,332.19	114,046,150.37

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,744,476.42	1,388,479.07
长期借款应付利息	5,751,921.19	3,828,375.48
台海集团借款利息	4,285,097.80	339,043.63
合计	13,781,495.41	5,555,898.18

(2) 年末无已逾期未支付的利息

19.2 其他应付款

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
购买设备款	86,030,700.82	89,841,236.85
应付费用款	14,971,733.53	9,474,553.47
押金及保证金	1,870,026.54	8,543,847.23
其他	682,375.89	630,614.64
合计	103,554,836.78	108,490,252.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳东大兴科冶金技术有限公司	4,376,068.38	未及时结算
中国四冶四川分公司德阳台海锻造机加项目部	4,354,323.20	未及时结算
广汉市第十一建筑工程公司	942,077.26	未及时结算
小计	9,672,468.84	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	906,450,693.21	209,120,816.43
一年内到期的长期应付款	228,554,480.20	193,816,274.23
合计	1,135,005,173.41	402,937,090.66

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
保证及抵押借款		222,800,000.00	
保证及质押借款	206,000,000.00	356,000,000.00	4.35%
保证借款	229,242,637.63	872,471,896.59	6.20%
合计	435,242,637.63	1,451,271,896.59	

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	190,504,973.99	353,759,527.86
专项应付款		
合计	190,504,973.99	353,759,527.86

23.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	190,504,973.99	353,759,527.86
合计	190,504,973.99	353,759,527.86

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1: 2016 年 10 月, 本公司与中建投租赁(上海)有限责任公司签订协议, 将自由式锻造水压机和 VOD\VC-R1 等设备用于售后回租, 该项交易形成融资租赁。应付融资租赁款以摊余成本进行后续计量, 本公司以租赁合同规定的利率即中国人民银行银行公布的 1 至 3 年(含 3 年)期贷款基准作为折现率。2018 年 11 月 8 日, 本公司与中建投租赁(上海)有限责任公司签订融资租赁合同补充协议, 租金总额由 215,771,594.92 元变更为 240,397,420.16 元, 租赁到期日由 2019 年 8 月 21 日变更为 2020 年 8 月 21 日。2018 年 12 月 31 日, 该合同下应付租金余额为 113,500,100.00 元, 未确认融资费用 25,302,285.12 元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额为 35,030,550.09 元。

注 2: 2017 年 8 月, 本公司与中建投租赁(上海)有限责任公司签订协议, 将重型机加工车间用于售后回租, 该项交易形成融资租赁。应付融资租赁款以摊余成本进行后续计量, 本公司以租赁合同规定的利率即中国人民银行银行公布的 1 至 5 年(含 5 年)期贷款基准作为折现率。2018 年 11 月 8 日, 本公司与中建投租赁(上海)有限责任公司签订融资租赁合同补充协议, 租金余额由 105,417,436.00 元变更为 114,816,533.89 元, 租赁到期日由 2019 年 6 月 30 日变更为 2020 年 6 月 30 日, 租赁物清单中增加厂房 3(土地证书编号为鲁(2017)烟台市莱不动产权第 0009122 号)作为新的租赁物。2018 年 12 月 31 日, 该合同下应付租金余额为 61,500,100.00 元, 未确认融资费用 9,851,528.20 元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额为 27,302,212.79 元。

注 3: 2017 年 7 月, 本公司与华夏金融租赁有限公司签订协议, 将万吨水压机及 8000 吨压机等设备用于售后回租, 该项交易形成融资租赁。应付融资租赁款以摊余成本进行后续计量, 本公司以租赁合同规定的利率即中国人民银行银行公布的 1 至 3 年期贷款基准利率上浮 5%作为折现率。2018 年 12 月 31 日, 该合同下应付租金余额为 257,447,277.05 元、未确认融资费用 9,678,610.86 元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额为 142,675,641.94 元。

注 4: 2017 年 3 月, 本公司子公司德阳台海与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁协议, 协议编号 2017PAZL(TJ)0413-ZL-01, 将单柱立式车床、数控单柱立式车床、落地铣镗床、重型卧式车床、经济型数控立车等设备用于售后回租, 该项交易形成融资租赁。因德阳台海未准时支付租金, 与平安国际融资租赁(天津)有限公司于 2018 年签订编号为(2018)沪 0115 民初 82227 的调解书, 调解后, 截止 2018 年 12 月 31 日, 期末未付租金额合计 5,025,792.21 元, 未确认融资费用 150,137.29 元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额 3,970,245.02 元。

注 5: 2017 年 3 月, 本公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁协议, 协议编号为 2017PAZL(TJ)0417-ZL-01, 将账面价值 RMB66,000,000.00 元的 80/100MN 型压机设备用于售后回租, 该项交易形成融资租赁。后于 2018 年 11 月 9 日签订编号为(2018)沪 0115 民初 67067 号的调解书。截止 2018 年 12 月 31 日, 期末未付租金合计 27,363,241.25 元(已扣除保证金 3,371,428.57 元), 未确认融资费用 794,494.85 元, 其中列为一年内到期的非流动负债金额 19,575,830.36 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	37,241,008.30	27,695,100.00	2,395,350.08	62,540,758.22
合计	37,241,008.30	27,695,100.00	2,395,350.08	62,540,758.22

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
“两区”建设专项基金	6,392,975.00		620,574.96		5,772,400.04	与资产相关[注1]
新能源产业发展专项基金	1,599,999.98		133,333.32		1,466,666.66	与资产相关[注2]
战略性新兴产业拨款	4,485,500.00		579,999.96		3,905,500.04	与资产相关[注3]
“8515工程”专项资金	5,270,400.00		658,800.00		4,611,600.00	与资产相关[注4]
核电设备及材料工程扩建项目	2,069,925.00		212,300.04		1,857,624.96	与资产相关[注5]
RD-2014-015 华龙一号研发项目	200,000.00		8,000.00		192,000.00	与资产相关[注6]
华龙一号锻造主管道材料技术研究及产业化	1,200,000.00		48,000.02		1,151,999.98	与资产相关[注7]
新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板	537,208.32	575,100.00	134,341.78		977,966.54	与收益相关[注8]
泰山产业领军人才津贴	50,000.00	50,000.00			100,000.00	与收益相关[注9]
核电装备模块化制造项目补助		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关[注10]
主蒸汽管道技改项目补助		3,520,000.00			3,520,000.00	与资产相关[注11]
2018工业转型升级资金首台(套)重大技术装备保险补偿		9,090,000.00			9,090,000.00	与收益相关[注12]
德阳台海扩能项目拨款	15,435,000.00	4,460,000.00			19,895,000.00	与资产相关[注13]
合计	37,241,008.30	27,695,100.00	2,395,350.08		62,540,758.22	

注1:“两区”建设专项基金:根据烟台市莱山区发展和改革委员会、烟台市莱山区财政局烟莱发改字[2011]76号文件,下拨核电装备及材料工程专项资金8,300,000.00元,按相关资产折旧年限摊销,本年摊销金额620,574.96元,年末余额5,772,400.04元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 新能源产业发展专项基金: 根据烟台市发展和改革委员会、烟台市财政局烟发改投资[2011]463号文件, 下拨新能源产业发展专项资金 2,000,000.00 元, 该补助从 2015 年 1 月起分 15 年摊销, 本年摊销金额 133,333.32 元, 年末余额 1,466,666.66 元。

注 3: 战略性新兴产业拨款: 根据烟台市莱山区发展和改革局烟莱发改字[2011]70号文件, 下拨战略性新兴产业拨款 6,300,000.00 元, 按相关资产折旧年限进行摊销, 本年摊销金额 579,999.96 元, 年末余额 3,905,500.04 元。

注 4: “8515 工程”专项资金: 根据烟台市莱山区财政局莱财预指字[2012]331号、莱财预指字[2013]366号文件、莱财预指字[2014]266号文件、莱财预指字[2015]378号文件, 下拨“8515 工程”企业技术改造项目资金共计 6,588,000.00 元, 该补助从 2016 年 1 月起分 10 年年摊销, 本年摊销金额 658,800.00 元, 年末余额 4,611,600.00 元。

注 5: 核电设备及材料工程扩建项目: 根据烟台市莱山区财政局烟财企指[2016]64号文件、莱财预指字[2017]15号文件, 下拨核电设备及材料工程扩建项目政府补助 2,123,000.00 元, 该补助从 2017 年 10 月起分 10 年摊销, 本年摊销额 212,300.04 元, 年末余额为 1,857,624.96 元。

注 6: RD-2014-015 华龙一号研发项目: 根据烟台市科学技术局和烟台市财政局烟科[2015]45号文件, 下拨 RD-2014-015 华龙一号研发项目补助资金 200,000.00 元, 该补助从 2018 年 1 月起分 25 年摊销, 本年摊销额 8,000.00 元, 年末余额为 192,000.00 元。

注 7: 华龙一号锻造主管道材料技术研究及产业化: 根据烟台市莱山区财政局烟财教指[2016]117号文件、烟台莱山科技局莱财预指字[2017]54号文件, 分别下拨华龙一号锻造主管道材料技术研究及产业化政府补助 1,000,000.00 元、200,000.00 元, 该补助从 2018 年 1 月起分 25 年摊销, 本年摊销额 48,000.02 元, 年末余额为 1,151,999.98 元。

注 8: 新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板: 根据科学技术部高技术研究中心国科高发计字[2017]35号、国科高发计字[2017]60号、国科高发财字[2018]59号文件, 公司作为新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板项目牵头单位, 本年实际收到政府补助 575,100.00, 按实际支出摊销 134,341.78 元, 年末余额 977,966.54 元。

注 9: 泰山产业领军人才津贴: 根据省人力资源社会保障厅会同省委组织部、省财政厅鲁组发[2015]25号文件、烟台市莱山区财政局烟财教指[2018]14号文件、烟台市莱山区财政局莱财预指字[2018]101号, 本年收到泰山产业领军人才津贴 100,000.00 元, 其中 50,000.00 元应转付给领军人才由其个人使用, 年末余额 100,000.00 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 10：核电装备模块化制造项目补助：根据烟台市财政局烟财企指[2018]3 号文件、烟台市莱山区财政局莱财预指字[2018]94 号文件，下拨核电装备模块化制造项目补助 10,000,000.00 元，本年尚未进行摊销。

注 11：主蒸汽管道技改项目补助：根据烟台市莱山区财政局莱财预指字[2018]100 号文件，下拨主蒸汽管道技改项目补助 3,520,000.00 元，本年尚未进行摊销。

注 12：2018 工业转型升级资金首台（套）重大技术装备保险补偿：根据烟台市莱山区财政局莱财预指字[2018]291 号，下拨 2018 工业转型升级资金首台（套）重大技术装备保险补偿 9,090,000.00 元，本年尚未进行摊销。

注 13：德阳台海扩能项目拨款：根据川财建[2012]165 号、德开管招协字（2010）09 号文件，本年收到政府补助 4,460,000.00 元，本年尚未进行摊销。

24. 股本

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

25. 资本公积

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

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,304,587.92	5,760,599.93	3,767,803.20	5,297,384.65
合计	3,304,587.92	5,760,599.93	3,767,803.20	5,297,384.65

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	172,223,978.94	39,655,958.66		211,879,937.60
合计	172,223,978.94	39,655,958.66		211,879,937.60

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,587,799,453.82	712,810,191.34
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,587,799,453.82	712,810,191.34
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	335,587,494.47	1,013,979,666.13
减: 提取法定盈余公积	39,655,958.66	99,539,294.23
应付普通股股利	101,445,709.95	39,451,109.42
本年年末余额	1,782,285,279.68	1,587,799,453.82

29. 营业收入、营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,773,789.27	530,928,672.51	2,462,991,966.61	791,000,452.58
其他业务	3,890,339.66	3,316,912.73	6,816,339.98	1,036,666.60
合计	1,379,664,128.93	534,245,585.24	2,469,808,306.59	792,037,119.18

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	301,150.89	18,730,294.49
教育费附加	129,336.81	8,027,269.06
地方教育费附加	85,770.98	5,351,512.71
地方水利建设基金	471.60	1,389,513.77
房产税	7,716,931.49	7,000,271.99
土地使用税	6,059,694.51	6,270,394.51
印花税	522,405.93	1,139,016.23
车船使用税	11,460.00	12,480.00
代扣代缴税金	27,826.52	20,523.44
合计	14,855,048.73	47,941,276.20

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,758,384.51	4,900,072.55
业务招待费	892,263.32	1,958,093.32
差旅费	687,373.05	1,476,972.36
运输费	3,309,347.93	4,924,778.83
办公费	767,369.45	1,178,204.49
汽车费	644,442.76	578,362.15
宣传费	217,808.71	454,702.41
折旧费	62,478.58	44,930.53

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标费	10,750.00	974,341.30
其他	1,318,997.43	1,182,962.92
合计	13,669,215.74	17,673,420.86

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,213,164.88	31,526,043.17
折旧费用	5,522,571.31	4,876,784.30
摊销费用	3,868,324.35	3,833,313.25
差旅费	2,468,857.96	2,725,564.30
办公费	2,544,886.10	3,037,191.53
业务招待费	2,207,969.28	1,572,997.46
开办费	2,960,693.41	
其他	9,688,198.69	8,592,751.28
合计	68,474,665.98	56,164,645.29

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	20,558,925.45	47,437,973.75
测试化验加工费	1,444,722.14	1,428,967.15
差旅费	145,409.95	125,040.99
动力费	7,332,261.06	4,045,676.65
会议费	74,481.13	86,952.50
模具工装费	5,127,574.71	11,874,778.15
人工费	18,023,968.20	12,327,590.00
燃料费	5,271,371.24	3,391,891.55
间接费用	37,433,526.42	19,187,487.59
专家咨询费	75,850.00	30,100.00
成果验收费		7,378.64
技术图书资料费		11,354.42
设备试制费		2,387,986.45
仪器设备维护费		177,602.56
设计费	564,018.87	
委托研发费用	3,884,413.50	
其他直接费用	654,774.45	745,856.72
合计	100,591,297.12	103,266,637.12

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	184,034,367.86	141,710,115.94
减：利息收入	2,802,069.84	1,426,167.48
加：汇兑损失	-103,970.13	-459,193.99
其他支出	715,013.27	1,896,541.70
合计	181,843,341.16	141,721,296.17

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	52,681,493.19	26,379,385.72
存货跌价损失	56,796,624.30	68,868,160.52
合计	109,478,117.49	95,247,546.24

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	2,395,350.08	5,749,375.02
科技重大专项——百万千瓦级压水堆核电站一回路主管道		500,000.00
620C 超临界火电机组汽轮机用耐热不锈钢转子研制	900,000.00	470,000.00
高端人才扶持资金	200,000.00	226,000.00
稳岗补贴	60,656.74	379,003.73
研发创新补助	36,410,000.00	
反应堆冷却剂管道项目	900,000.00	
2017年山东名牌产品认定奖励	200,000.00	
盾构机耐磨滚刀刀圈研制补助	500,000.00	
德阳经济技术开发区财政局用于制造2025四川行动专项资金	2,260,000.00	
德阳经济技术开发区财政局奖励款（高新技术企业奖励资金）	100,000.00	
德阳经济技术开发区财政局2017年度专利补助资金	31,500.00	
德阳市科学技术和知识产权局专利补助资金	14,200.00	
其他	51,000.00	57,899.51
合计	44,022,706.82	7,382,278.26

37. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	107.53	48,203.62	107.53
其中：未划分为持有待售资产的非流动资产处置收益	107.53	48,203.62	107.53

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置收益	107.53	48,203.62	107.53
合计	107.53	48,203.62	107.53

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	16,333.37	63,195.63	16,333.37
债务重组利得	869,162.20	1,398,162.83	869,162.20
与企业日常活动无关的政府补助		610,000.00	
罚款收益	1,838,931.90		1,838,931.90
其他	4,424.60	414,836.53	4,424.60
合计	2,728,852.07	2,486,194.99	2,728,852.07

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2016年度科技和知识产权双创资金		150,000.00	德阳经济技术开发区财政局	与收益相关
新进规模以上企业奖及收入上台阶奖励		60,000.00	德阳市经济技术开发区工业和信息化局	与收益相关
创新卷资助资金		50,000.00	德阳市科学技术和知识产权局	与收益相关
2016年科技和知识产权双创资金		200,000.00	德阳经济技术开发区财政局	与收益相关
工业类企业综合评价一等奖奖励		150,000.00	德阳市经济技术开发区工业和信息化局	与收益相关
合计		610,000.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,608,968.32	1,567,024.80	1,608,968.32
对外捐赠支出	25,000.00		25,000.00
滞纳金支出	209,889.12	242,171.93	209,889.12
赔偿金支出	1,482,110.47		1,482,110.47
其他	160,467.12	216,202.75	160,467.12
合计	3,486,435.03	2,025,399.48	3,486,435.03

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	57,619,714.80	181,139,565.58
递延所得税费用	2,344,189.78	7,326,197.23
合计	59,963,904.58	188,465,762.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	399,772,088.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,943,022.22
子公司适用不同税率的影响	-44,259,248.85
调整以前期间所得税的影响	-120,023.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,084.95
研究开发支出加计扣除的影响	-6,843,493.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,875.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,706,688.09
所得税费用	59,963,904.58

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	48,832,456.74	2,923,703.24
利息收入	2,080,389.18	1,947,642.33
保证金、押金、备用金等	41,257,105.42	63,196,563.82
代收代付等往来款	85,028,393.00	12,341,321.37
其他	14,250.00	1,040,754.68
合计	177,212,594.34	81,449,985.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的费用	16,339,409.97	30,146,394.55
手续费支出	511,455.39	1,347,773.22
保证金、备用金、押金等	29,734,498.28	76,148,744.22
代收代付等往来款	97,579,864.11	12,101,167.12

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	512,002.01	322,380.48
合计	144,677,229.76	120,066,459.59

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外部借款	270,000.00	
收到售后回租融资款项		560,300,000.00
计入递延收益的政府补助		3,323,000.00
贷款质押存款退回		34,230,000.00
合计	270,000.00	597,853,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的保证金等	127,444,321.76	
外部借款	270,000.00	
支付售后回租合同租金等		216,642,924.03
支付售后回租合同保证金等		29,000,000.00
贷款质押存款		87,966,000.00
担保费		24,000.00
合计	127,714,321.76	333,632,924.03

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	339,808,184.28	1,035,181,880.11
加: 资产减值准备	73,122,267.18	79,368,814.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,675,593.25	148,354,242.13
无形资产摊销	5,227,724.35	5,227,724.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-107.53	-48,203.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,592,634.95	1,503,829.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	183,930,397.73	141,408,153.22
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,381,764.88	-4,519,349.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	18,725,954.66	11,845,546.76

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	176,197,602.87	1,193,095,854.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-578,545,385.25	-536,113,635.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-62,624,850.89	210,099,718.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	329,728,250.72	-100,787,133.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	33,189,824.79	162,251,914.67
减: 现金的年初余额	162,251,914.67	423,996,412.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-129,062,089.88	-261,744,497.65

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	33,189,824.79	162,251,914.67
其中: 库存现金	40,665.22	122,573.17
可随时用于支付的银行存款	33,149,159.57	162,129,341.50
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	33,189,824.79	162,251,914.67
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		

注: 2018年度现金流量表中现金年末数为33,189,824.79元, 2018年12月31日资产负债表中货币资金年末数为185,231,486.06元, 差额152,041,661.27元, 系现金流量表现金年末数扣除年末不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票、信用证、履约保函等保证金151,931,661.27元及冻结的银行存款110,000.00元。

2017年度现金流量表中现金年末数为162,251,914.67元, 2017年12月31日资产负债表中货币资金年末数为419,318,190.09元, 差额257,066,275.42元, 系现金流量表现金年末数扣除年末不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票、信用证、履约保函等保证金257,066,275.42元。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	152,041,661.27	履约保函、银行承兑汇票、信用证保证金、银行存款冻结
应收账款	387,330,205.17	银行借款抵押、应收账款保理
固定资产	484,879,982.90	银行借款抵押
无形资产	97,715,958.09	银行借款抵押
在建工程	104,599,490.71	银行借款抵押
合计	1,226,567,298.14	

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	726,195.02	6.8632	4,984,021.66
欧元	4,149.75	7.8473	32,564.33
应收账款			
其中:美元	488,599.50	6.8632	3,353,356.09
欧元	12,150.10	7.8473	95,345.48
应付账款			
其中:美元	1,582,550.02	6.8632	10,861,357.30
欧元	1,814,465.17	7.8473	14,238,652.53

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“两区”建设专项基金	6,392,975.00	递延收益/其他收益	620,574.96
新能源产业发展专项基金	1,599,999.98	递延收益/其他收益	133,333.32
战略性新兴产业拨款	4,485,500.00	递延收益/其他收益	579,999.96
“8515工程”专项资金	5,270,400.00	递延收益/其他收益	658,800.00
核电设备及材料工程扩建项目	2,069,925.00	递延收益/其他收益	212,300.04
RD-2014-015 华龙一号研发项目	200,000.00	递延收益/其他收益	8,000.00
华龙一号锻造主管道材料技术研究及产业化	1,200,000.00	递延收益/其他收益	48,000.02
新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板	1,112,308.32	递延收益/其他收益	134,341.78
泰山产业领军人才津贴	100,000.00	递延收益	
核电装备模块化制造项目补助	10,000,000.00	递延收益	
主蒸汽管道技改项目补助	3,520,000.00	递延收益	
2018 工业转型升级资金首台(套)重大技术装备保险补偿	9,090,000.00	递延收益	
德阳台海扩能项目拨款	19,895,000.00	递延收益	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
620C 超临界火电机组汽轮机用耐热不锈钢转子研制	900,000.00	其他收益	900,000.00
高端人才扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	60,656.74	其他收益	60,656.74
研发创新补助	36,410,000.00	其他收益	36,410,000.00
反应堆冷却剂管道项目	900,000.00	其他收益	900,000.00
2017年山东名牌产品认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
盾构机耐磨滚刀刀圈研制补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
德阳经济技术开发区财政局用于制造 2025 四川行动专项资金	2,260,000.00	其他收益	2,260,000.00
德阳经济技术开发区财政局奖励款(高新技术企业奖励资金)	100,000.00	其他收益	100,000.00
德阳经济技术开发区财政局 2017 年度专利补助资金	31,500.00	其他收益	31,500.00
德阳市科学技术和知识产权局专利补助资金	14,200.00	其他收益	14,200.00
其他政府补助	51,000.00	其他收益	51,000.00

(2) 政府补助退回情况

本年公司未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本年公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		反向购买
德阳台海核能装备有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	反向购买
德阳万达重型机械设备制造有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	增资控股
烟台台海材料科技有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业		100.00	投资新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
德阳台海核能装备有限公司	30.00%	4,096,758.90		145,196,700.80
德阳万达重型机械设备制造有限公司	30.00%	123,930.91		79,985,647.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额单位: 万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德阳台海核能装备有限公司	27,416.07	47,650.76	75,066.83	23,888.60	2,779.33	26,667.93
德阳万达重型机械设备制造有限公司	26,987.64	8,045.31	35,032.94	8,371.06		8,371.06

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德阳台海核能装备有限公司	28,939.70	44,176.12	73,115.82	19,148.94	6,870.39	26,019.33
德阳万达重型机械设备制造有限公司	32,290.77	3,132.51	35,423.28	8,819.56		8,819.56

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德阳台海核能装备有限公司	16,426.05	1,365.59	1,365.59	9,472.40
德阳万达重型机械设备制造有限公司	7,044.71	41.31	41.31	1,723.24

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德阳台海核能装备有限公司	19,331.37	5,342.93	5,342.93	-5,049.43
德阳万达重型机械设备制造有限公司	13,357.35	1,724.48	1,724.48	-7,597.50

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明本附注四(九)。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

(一) 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	726,195.02	1,120,012.02
货币资金-欧元	4,149.75	4,201.14
应收账款-美元	488,599.50	488,534.50
应收账款-欧元	12,150.10	28,571.74
应付账款-美元	1,582,550.02	1,582,550.02
应付账款-欧元	1,814,465.17	131,050.17

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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

(2) 利率风险

本集团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集团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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为长短期借款合同以及售后回租租赁协议,金额合计为3,069,700,076.49元。

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

本集团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。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:960,311,450.71元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司最终控制人为王雪欣。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
烟台市台海集团有限公司	3,000 万元	2,790.69 万		5,790.69 万元

(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 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
台海集团	379,021,283.00	373,669,744.00	43.71	43.10

注:截至2018年12月31日,台海集团直接持有本公司367,257,362.00股股份,通过华润深国投信托有限公司-睿宏1号集合资金信托计划间接持有本公司7,903,282.00股股份;通过“陕国投·正灏74号证券投资集合资金信托计划”间接持有公司股3,860,639

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股,截至2018年12月31日,台海集团已将所持本公司342,140,000.00股股份质押。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
烟台市凯实工业有限公司	最终控制人关系密切的家庭成员控制的公司
烟台台海物业管理发展有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海安防有限公司	台海集团控制的公司
烟台玛努尔高温合金有限公司	台海集团控制的公司
法国玛努尔工业集团	台海集团控制的公司
玛努尔布赞维尔简易股份有限公司	台海集团控制的公司
玛努尔皮特简易股份有限公司	台海集团控制的公司
台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海国际贸易有限公司	台海集团控制的公司
中核台海烟台光伏发电有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海冶金科技有限公司	台海集团控制的公司
四川万华工程机械制造有限公司	子公司的少数股东控制的公司
德阳市九益锻造有限公司	子公司德阳台海的少数股东、子公司德阳万达少数股东控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台市凯实工业有限公司	采购商品		376,068.38
烟台市凯实工业有限公司	委托加工		16,551,816.91
德阳市九益锻造有限公司	采购商品	46,776,938.99	53,548,338.67
烟台台海物业管理发展有限公司	接受劳务	3,049,329.50	3,720,232.69
烟台市台海安防有限公司	接受劳务	2,150,000.00	2,460,757.74
玛努尔皮特简易股份有限公司	采购商品		303,863.64
玛努尔布赞维尔简易股份有限公司	采购商品		1,257,592.42
四川万华工程机械制造公司	采购商品		2,406,837.66
烟台玛努尔高温合金有限公司	采购商品	142,222.42	
中核台海烟台光伏发电有限公司	采购商品	1,685,177.34	
合计		53,803,668.25	80,625,508.11

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台玛努尔高温合金有限公司	产品销售	227,416,124.92	307,458,028.86
德阳市九益锻造有限公司	产品销售	23,587,136.23	53,039,738.56
烟台市凯实工业有限公司	产品销售	30,960,265.51	21,956,720.51
台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司	产品销售	141,951,955.77	157,193,343.38
烟台市台海集团有限公司	产品销售	677,900,989.15	1,073,739,672.99
玛努尔皮特简易股份有限公司	产品销售		775,485.30
烟台市台海冶金科技有限公司	提供劳务	1,668,172.41	
中核台海烟台光伏发电有限公司	提供劳务	84,905.66	
合计		1,103,569,549.65	1,614,162,989.60

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
德阳市九益锻造有限公司	德阳台海	设备租赁		2,888,205.10

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
台海集团、王雪欣	烟台台海核电	99,000,000.00	2018-4-13	2019-7-20	否	[1]
台海集团	烟台台海核电	361,700,000.00	2018-2-9	2019-12-29	否	[2]
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	275,400,000.00	2018-2-6	2019-8-25	否	
台海核电	烟台台海核电	350,000,000.00	2016-12-20	2020-11-20	否	
台海核电、台海集团、王雪欣	烟台台海核电	180,000,000.00	2018-12-17	2019-12-19	否	[3]
台海核电、台海集团、凯实工业	烟台台海核电	300,000,000.00	2017-4-25	2019-4-25	否	
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	175,000,200.00	2016-10-21	2020-8-21	否	[4]
台海核电、台海集团、王雪欣、隆华集团	烟台台海核电	150,143,181.28	2016-12-30	2021-3-12	否	[5]
台海核电、台海集团	烟台台海核电	257,447,277.05	2017-7-26	2020-7-26	否	[6]
台海核电、台海集团、王雪欣	烟台台海核电	43,102,291.45	2018-4-19	2019-6-27	否	[7]
王雪欣	烟台台海核电	356,000,000.00	2017-6-27	2020-7-17	否	[8]
王雪欣、东旭	台海核电	200,000,000.00	2018-8-20	2019-12-13	否	
台海集团、王雪欣、东旭	台海核电	90,000,000.00	2017-8-16	2019-8-15	否	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
台海集团、王雪欣	台海核电	142,500,000.00	2018-4-7	2019-12-20	否	
台海核电、陈勇	德阳台海	13,245,000.00	2018-1-2	2019-5-1	否	[9]
台海集团	德阳台海	23,000,000.00	2018-2-1	2019-5-1	否	[10]
台海核电、台海集团、王雪欣、陈勇	德阳台海	49,500,000.00	2018-9-27	2019-1-26	否	[11]
台海核电、台海集团	德阳台海	150,000,000.00	2014-12-21	2019-10-29	否	[12]
台海核电、台海集团、烟台台海核电、王雪欣	德阳台海	74,000,000.00	2017-3-20	2020-5-3	否	[13]
台海核电、陈勇、德阳台海	德阳万达	6,500,000.00	2018-5-29	2019-5-28	否	[14]

注[1]: 烟台台海核电提供应收账款质押保证。将北京壹诺航装新材料技术有限公司、苏州苏尔寿泵业有限公司、上海阿波罗机械股份有限公司合同项下应收账款质押。

注[2]: 台海核电提供抵押担保。台海核电以拥有的在建工程及烟国用(2011)第2109号土地提供1.8亿元的土地抵押担保。

注[3]: 烟台台海核电提供应收账款质押保证。自2017年7月30日起至2020年12月31日期间发生的对烟台市台海集团有限公司签订的合同编号为NCZX-1703的《浮动堆1号机组主管道产品采购合同》编号为NCZX-1704《浮动堆1/2/3/4号机组反应堆压力容器设备采购合同》、编号为NCZX-1705的《浮动堆2/3/4号机组主管道设备采购合同》的全部应收账款。

注[4]: 烟台台海核电2016年10月、2017年8月与中建投租赁(上海)有限责任公司签订融资租赁合同,合计取得融资款300,000,000.00元,截止2018年12月31日应付租金余额175,000,200.00元。王雪欣东旭夫妇、台海集团和台海核电为该售后回租(融资租赁)协议提供连带责任保证。

注[5]: 烟台台海核电2016年12月、2017年1月、2017年7月、2018年3月与远东国际租赁有限公司、远东宏信(天津)融资租赁有限公司分别签订售后回租合同,取得融资款258,583,333.00元,截止2018年12月31日应付租金余额150,143,181.28元。王雪欣、台海集团和台海核电、隆华集团为该售后回租协议提供连带责任保证。

注[6]: 烟台台海核电2017年7月与华夏融资租赁有限公司签订售后回租合同,取得融资款300,000,000.00元,截止2018年12月31日应付租金余额257,447,277.05元。台海集团和台海核电为该售后回租协议提供连带责任保证。

注[7]: 烟台台海核电2018年4月与平安国际融资租赁有限公司签订应收账款保理合同,取得融资款56,000,000.00元,截止2018年12月31日,应付款项余额43,102,291.45元。台海集团和台海核电为该售后回租协议提供连带责任保证。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注[8]:烟台台海核电、台海集团、王雪欣2017年6月、7月与中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司签订债务重组协议,取得融资款300,000,000.00元,截止2018年12月31日,应付款余额356,000,000.00元,由王雪欣提供担保,同时由王雪欣持有的台海集团85.00%的股权作为质押。

注[9]:同时陈勇以持有的台海核电2095062股股权提供质押担保。

注[10]:同时德阳台海提供抵押担保,以在建工程工业房地产及国有土地使用权“土地证号德府国用(2013)第11553号”提供抵押担保。

注[11]:同时德阳万达提供抵押担保。以德府国用(2009)第010503号土地使用权、以不动产德阳市房权证河东区字第0083490号房产提供抵押担保。德阳台海以动产液压快锻机提供抵押担保。

注[12]:同时德阳台海提供抵押担保。以在建工程工业房地产及国有土地使用权德府国用(2013)第11553号提供抵押。

注[13]:德阳台海与平安融资租赁(天津)有限公司签订售后回租合同,取得融资款74,000,000.00元。台海核电、台海集团、烟台台海核电、王雪欣为该售后回租协议提供连带责任保证。

注[14]:同时德阳万达以其所有的机器设备六台:数控落地铣镗床2台,落地铣镗床1台,数控重型卧式车床3台提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	本年拆入	本年归还	本年利息	期间	备注
台海集团	173,000,000.00	173,000,000.00	3,946,054.17	无固定期限	

注:2017年6月27日,台海集团、中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司(以下简称长城资产管理公司)与烟台台海核电签订编号为中长资(鲁)合字(2017)7-1号的债权转让协议,协议约定,长城资产管理公司购买台海集团对烟台台海核电2.7亿元的债权,以王雪欣持有的台海集团56.67%的股权作为质押,并由王雪欣提供担保保证;2017年7月14日,台海集团、长城资产管理公司与烟台台海核电签订编号为中长资(鲁)合字(2017)19-1号的债权转让协议,协议约定,长城资产管理公司购买台海集团对烟台台海核电的1.16亿元债权,以王雪欣持有的台海集团28.33%的股权作为质押,并由王雪欣提供担保保证。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,226,256.29	5,220,780.38

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德阳市九益锻造有限公司	19,723,799.48	986,189.97	46,150,979.31	2,307,548.97
应收账款	烟台市台海国际贸易有限公司	57,600.00	11,520.00	57,600.00	5,760.00
应收账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	271,252,761.62	13,562,638.08	100,023,467.81	5,001,173.39
应收账款	玛努尔皮特简易股份有限公司	3,313,611.30	556,984.51	3,282,893.86	302,661.34
预付账款	德阳市九益锻造有限公司			29,973,835.98	
其他非流动资产	德阳市九益锻造有限公司	28,134,559.86			
应收账款	烟台市凯实工业有限公司	12,992,215.28	649,610.76		
应收账款	烟台市台海冶金科技有限公司	654,080.00	32,704.00		
应收账款	台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司	190,106,837.61	9,505,341.88		
应收账款	烟台市台海集团有限公司	290,008,980.50	14,500,449.03		
合计		816,244,445.65	39,805,438.23	179,488,776.96	7,617,143.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	烟台市凯实工业有限公司		3,671,295.36
应付账款	德阳市九益锻造有限公司		105,614.60
应付账款	玛努尔皮特简易股份有限公司	565,624.75	1,100,605.18
应付账款	四川万华工程机械制造有限公司		867,730.00
应付账款	烟台市台海集团有限公司		5,000,000.00
预收账款	台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司		87,500,000.00
其他应付款	玛努尔布宗维尔简易股份有限公司	208,293.54	208,293.54

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	烟台市台海安防有限公司	1,488,452.78	1,632,852.78
其他应付款	烟台凯实工业有限公司		2,300,000.00
其他应付款	烟台台海物业管理发展有限公司	1,876,170.17	1,259,536.86
其他应付款	烟台市台海集团有限公司	140,000.00	
应付利息	烟台市台海集团有限公司	4,285,097.80	339,043.63
预收账款	烟台市台海集团有限公司	415,042.74	
应付账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	142,222.42	
应付账款	中核台海烟台光伏发电有限公司	1,954,805.71	
应付账款	法国玛努尔工业集团	462,765.25	
其他应付款	烟台台海国际贸易有限公司	612,548.72	
合计		12,151,023.88	103,984,971.95

十一、或有事项

1. 2008年至2011年,德阳万达与中宝滨海镍业有限公司签订《30T转炉及另外5套转炉炉底》合同,德阳万达已于2011年12月交付设备履行合同,中宝滨海镍业有限公司至今未完全履行合同,尚欠德阳万达6,581,333.00元。德阳万达申请仲裁,根据向沧州市仲裁委员会做出的“(2016)沧仲裁黄字第0029号”仲裁书,要求中宝滨海镍业有限公司支付全额未付款。德阳万达申请强制执行,河北省沧州市中级人民法院2018年3月28日做出(2018)冀09执256号执行裁定书,指定黄骅市人民法院强制执行,已知该公司2013年停产,目前正在破产重整,回款风险较高。

2. 2011年至2012年,德阳万达与四川西南不锈钢有限责任公司签订多批次加工件合同,德阳万达已于2012年12月交付设备履行合同,但四川西南不锈钢有限责任公司至今未完全履行合同,尚欠德阳万达1,419,812.80元。2016年9月,根据四川省乐山市沙湾区人民法院做出的“(2016)川民初712号”民事调解书,双方达成调解协议。截止2017年12月31日收到乐山市沙湾区人民法院执行款30,212.00元,余款未能偿还,且明显缺乏清偿能力。2018年8月31日,四川省乐山市沙湾区人民法院做出(2018)川1111破1号民事裁定书宣告四川西南不锈钢有限责任公司破产,终止执行,回款风险较高。

3. 2013年3月,德阳万达与申银特钢股份有限公司签订《2台转炉设备合同》,合同金额为2,536.00万元,德阳万达于2014年6月已按合同执行交货,但申银特钢股份有限公司至今未完全履行合同,尚欠德阳万达13,742,085.47元。德阳万达向宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院提起诉讼,经法院调解,双方于2017年2月22日达成调解协议“(2017)宁02民初10号”民事调解书;按照协议申银特钢于2017年5月开始陆续付款,德阳万达也

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按协议组织后续发货，但截至2018年12月31日万达公司尚未收到相关款项，公司已提交了强制执行申请，但宁夏申银目前为托管状态，无法执行，预计将破产重整。

4. 2010年12月24日，德阳万达与云南天高镍业有限公司签订《900吨侧兑铁混铁炉成套设备总承包合同》，合同总价为4,680,000.00元。德阳万达按照合同约定向云南天高镍业有限公司交付并安装、调试设备，设备已于2012年9月26日经验收合格；云南天高镍业有限公司共支付货款2,812,000.00，剩余货款经德阳万达多次催款无果。德阳万达向乐山市沙湾区人民法院提请诉讼，法院于2016年9月12日作出“(2016)川1111民初562号”民事判决书，判决如下：云南天高镍业有限公司在本判决生效之日起十日内向原告德阳万达支付货款1,864,503.34元（扣减电费3,496.66元）及逾期付款利息。因云南天高镍业有限公司无可供执行的财产，经德阳万达申请，四川省乐山市沙湾区人民法院于2017年6月19日签发“(2017)川1111执27号之三”终结执行裁定书，同时德阳万达与云南天高镍业有限公司尚有另外两份合同货款共计265,660.00元也尚未收回。该公司已进入破产程序，回款风险较高。

5. 2009年6月7日，德阳万达与江苏申特钢铁有限公司签订《120T转炉设备供货合同》，合同总价为32,960,000.00元。德阳万达按照合同约定交付、安装调试设备，并已经验收合格。2011年7月2日，德阳万达与江苏申特钢铁有限公司签订《合同变更协议》，《120T转炉设备供货合同》合同总价变更为31,336,950.00元，但江苏申特钢铁有限公司共支付30,451,400.00元，剩余货款经公司多次催款无果。德阳万达向德阳市旌阳区人民法院提请诉讼，该法院于2018年3月6日签发“[2017]川0603民初3896号”民事判决书，判决江苏申特钢铁有限公司在本判决生效之日起十日内向德阳万达重型机械设备制造有限公司支付货款885,597.00元及逾期付款损失。截至2018年12月31日万达公司尚未收到相关款项，公司已提交了强制执行申请，但江苏申特目前为托管状态（中建材），故无法执行，预计将破产重整。

6. 2017年6月19日，二重公司另向四川省成都市中级人民法院起诉台海公司侵权其一项专利权（专利号：ZL200810300744.X），索赔金额5000万元，该案件编号“(2017)川01民初2193号”。台海公司就该诉讼向成都市中级人民法院提出管辖权异议申请，成都市中级人民法院尚未针对该管辖权异议申请作出裁定，该案目前仍处于管辖权异议阶段。

7. 2018年5月7日，张家港市沙洲特种变压器制造有限公司（下称张家港沙洲公司）向张家港市人民法院提起民事起诉状，诉求烟台台海核电支付其欠款419,900.00元，并承担诉讼费用；案外人沈阳东大兴科技技术有限公司（沈阳东大）因结欠沙洲公司货款419,900.00元，故案外人沈阳东大将其在烟台台海核电的债权转让给张家港沙洲公司，由张家港沙洲公司向烟台台海核电主张权利，上述三方签订了相关协议，但相关协议签订后烟台台海核电未履行还款义务，故张家港沙洲公司提起诉讼。目前该案移送山东省烟台莱山区人民法院处理，但尚未开庭。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 德阳运通机电有限公司(下称德阳运通)与德阳台海口头约定供货,德阳运通已提供货物并开具发票,截止2018年4月24日,所供货物总额589,470.36元,双方对账一致后,德阳台海仅支付了50,000.00元后就不再支付。德阳运通2018年11月向德阳市旌阳区人民法院提起诉讼,并于2018年11月19日申请财产保全,请求对德阳台海名下的银行存款在539,470.36元以内予以冻结,法院裁定立即执行;2018年12月7日德阳市旌阳区人民法院作出(2018)川0603民初4365号民事调解书。目前德阳台海按照民事调解书中还款计划正常还款。

9. 2015年10月19日德阳台海与都江堰市崇义正元锻铸厂(下称正元锻铸厂)签订《工矿产品订货合同》,合同约定正元锻铸厂按照德阳台海提供的图纸技术要求生产铸件毛坯,合同总金额22.6万元,该铸件毛坯已于2016年4月交货,但存在质量问题,双方约定扣减质量款17,680.00元。截至2017年9月5日,正元锻铸厂累计开票208,320.00元,经催告德阳台海已付款110,000.00元,尚有97,810.00元未支付,正元锻铸厂提起诉讼,同日,正元锻铸厂请求冻结德阳台海某银行存款110,000.00元,法院裁定立即执行。2018年11月14日,德阳市旌阳区人民法院作出(2018)川0603民初3664号民事判决书,判决德阳台海十日内支付正元锻铸厂报酬款97,810.00元及逾期付款利息,德阳台海对上述判决不服,向四川省德阳市中级人民法院提起上诉,2019年1月22日,四川省德阳市中级人民法院作出(2019)川06民终3号民事判决书,判决一审认定事实清楚,适用法律正确,应予维持。正元锻铸厂已申请强制执行。

10. 2013年3月15日禹城通裕新能源机械制造有限公司(下称禹城通裕)与德阳台海签订《工矿产品购销合同》,合同金额749,478.00元,禹城通裕已发货并于2013年4月28日开具增值税发票,德阳台海2013年4月24日支付500,000.00元银行承兑汇票后,尚欠货款248,478.00元。2018年1月17日禹城通裕提起诉讼,同日,禹城通裕请求冻结德阳台海银行存款300,000.00元,法院裁定执行。

禹城通裕2018年4月20日更名为禹城宝泰机械制造有限公司。

2018年7月9日山东省禹城市人民法院作出(2018)鲁1482民初282号民事判决书,判决如下:一、德阳台海应于判决生效10日内给付禹城通裕货款248,478.00元及逾期付款损失;二、驳回德阳台海的反诉请求。德阳台海不服上述判决,于2018年10月向山东省德州市中级人民法院提起上诉,该案于2018年11月27日作出(2018)鲁14民终3036号民事判决书,判决驳回上诉,维持原判。该款项尚未支付。

11. 2014年3月17日,东莞煜田与德阳万达签订冷等制压机《成套设备买卖合同》,合同金额210万元,2017年7月9日,德阳万达就该设备的主要部件组织发货并现场安装,后由于安装失误,导致部分次要部件严重变形,2017年8月31日,东莞煜田就“设备安装质量安装异议”致函德阳万达,德阳万达承诺返修,如在质保期间出现问题,愿意承诺补货并更换,但直至目前,德阳万达公司未能进行返修,东莞煜田2018年1月向广东省东莞市第三中级人民法院提起诉讼,诉求解除合同、返还支付的设备款及赔偿损失。德阳万达提出反诉请求,诉求东莞煜田继续履行合同,并按合同约定支付安装调试款31.50万元及

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

违约责任4,410.00元。2018年6月20日广东省东莞市第三中级人民法院作出(2018)粤1973民初875号民事判决书，判决如下：一、继续履行合同；二、东莞煜田于判决生效五日内支付德阳万达安装调试款315,000.00元并支付违约金4,410.00元；三、驳回东莞煜田全部诉讼请求。

东莞煜田不服上述判决，向广东省东莞市中级人民法院提起上诉，该法院作出(2018)粤19民终9038号民事裁定书，裁定撤销广东省东莞市第三中级人民法院(2018)粤1973民初875号民事判决，发回重审。

德阳万达2018年度未收到回款。

12. 2010年7月19日、2014年1月26日德阳万达与德阳盛唐分别签订《36MN水压机电气控制合同书》《50MN水压机电气控制合同书》，合同价款20万、22万。2015年1月12日，用户单位、德阳盛唐、德阳万达三方签订了一份《设备验收报告》，载明了需要处理的问题；2016年7月31日，德阳盛唐向德阳万达发送一份《催收欠款通知函》，敦促德阳盛唐尽快支付剩余款项；德阳万达收到函件后出具《回复函》称，30MN设备未收到调试验收竣工报告，50MN未能达到使用要求。德阳盛唐向德阳市旌阳区人民法院提起诉讼，该法院签发(2017)川0603民初1400号民事判决，判决德阳盛唐败诉。后德阳盛唐向四川省德阳市中级人民法院提起诉讼，该法院签发(2017)川06民终1223号民事判决，判决德阳盛唐胜诉，并划转德阳万达21万款项；德阳万达不服判决，向四川省高级人民法院提起上诉，该法院签发(2018)川民再566号民事判决书，判决撤销二审判决，维持一审判决，并已提起执行回转程序，但目前盛唐无可执行财产，暂无法执行。

13. 2016年7月27日，无锡锡南铸造机械股份有限公司(下称无锡锡南)与烟台台海核电签订《成套设备采购合同》，2017年8月8日验收合格，并开始计算质保期，质保期1年；2018年8月2日双方签订《合同金额变更补充协议》，约定设备验收合格后烟台台海核电支付1,203,200.00元，剩余624,800.00元为质保金。截至2019年2月12日烟台台海核电仍有592,200.00元验收款及624,800.00元质保金未付。无锡锡南向烟台市莱山区人民法院提起诉讼，目前双方正在和解，尚未达成和解协议。

十二、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，拟以截至2018年12月31日的公司总股本867,057,350股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.39元(含税)，剩余未分配利润继续留存公司用于支持公司经营。该议案尚需报请公司2018年度股东大会审议批准实施。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

截至2018年12月31日,本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		522,500.00
合计		522,500.00

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 27,500.00 元。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无核销的应收账款坏账准备。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	21,297,910.80	951,696.77
应收股利		
其他应收款	470,594,979.06	212,269,526.15
合计	491,892,889.86	213,221,222.92

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收拆借款利息	21,297,910.80	951,696.77
合计	21,297,910.80	951,696.77

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	470,476,702.86	99.91			470,476,702.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	403,227.45	0.09	284,951.25	70.67	118,276.20
合计	470,879,930.31	100.00	284,951.25	0.06	470,594,979.06

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	212,000,000.00	99.87			212,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,817.00	0.04	3,740.85	5.00	71,076.15

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	198,450.00	0.09			198,450.00
合计	212,273,267.00	100.00	3,740.85	0.002	212,269,526.15

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	470,476,702.86			合并范围内子公司,无减值风险
合计	470,476,702.86			

2) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鼎和财产保险股份有限公司	210,134.25	210,134.25	100.00	款项收回可能性较小
成都中节能环保发展股份有限公司	74,817.00	74,817.00	100.00	款项收回可能性较小
员工备用金	118,276.20			个人备用金
合计	403,227.45	284,951.25		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 281,210.40 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年无核销的其他应收款坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	470,686,837.11	212,000,000.00
备用金	118,276.20	198,450.00
保证金	74,817.00	74,817.00
合计	470,879,930.31	212,273,267.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	往来借款	470,476,702.86	1年以内	99.91	
鼎和财产保险股份有限公司	保证金	210,134.25	1年以内	0.04	210,134.25

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
有限公司					
成都中节能环保发展股份有限公司	保证金	74,817.00	1-2年	0.02	74,817.00
朱秀杰	备用金	60,000.00	1-2年	0.01	
张炳旭	备用金	20,000.00	1-2年	0.01	
小计		470,841,654.11		99.99	284,951.25

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75
其他	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00	
合计	3,708,867,234.75	51,000,000.00	3,657,867,234.75	3,708,867,234.75	51,000,000.00	3,657,867,234.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	3,657,867,234.75			3,657,867,234.75		
合计	3,657,867,234.75			3,657,867,234.75		

(3) 其他投资

本公司于2011年5月投资设立了原子公司四川景丰机械股份有限公司，2013年10月10日，经本公司2013年第二次临时股东大会审议并通过《关于解散控股子公司四川景丰机械股份有限公司的议案》；2013年10月29日，景丰机械召开2013年第一次临时董事会，审议通过了《关于解散清算公司的议案》，该议案经景丰机械2013年第一次临时股东大会批准。股东双方一致决定终止景丰机械的经营，依法进行解散清算。本公司自2013年10月起丧失对该公司控制权，不再将该公司纳入合并报表。

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,598.29	219,736.21	1,070,754.71	683,760.68
合计	350,598.29	219,736.21	1,070,754.71	683,760.68

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
子公司宣告分配的股利	132,403,065.66	47,307,041.73
合计	132,403,065.66	47,307,041.73

十六、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月24日由本公司董事会批准报出。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年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,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	107.53	
计入当期损益的政府补助	44,022,706.82	
债务重组损益	869,162.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,626,745.16	
小计	43,265,231.39	
所得税影响额	6,490,414.26	
少数股东权益影响额(税后)	1,015,421.27	
合计	35,759,395.86	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2018年度	11.57	0.39	0.39
	2017年度	44.64	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018年度	10.34	0.35	0.35
	2017年度	44.17	1.16	1.16

台海玛努尔核电设备股份有限公司

二〇一九年四月二十四日