

上海电气核电设备有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表及审计报告

上海电气核电设备有限公司

2018 年度和 2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度和 2017 年度财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6 - 61

审计报告

普华永道中天特审字(2019)第 2585 号
(第一页, 共三页)

上海电气核电设备有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海电气核电设备有限公司(以下简称“核电设备”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的资产负债表, 2018 年度和 2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了核电设备 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度和 2017 年度的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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于核电设备,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 使用限制

本报告仅供核电设备董事会就上海电气集团股份有限公司下属企业增资交易做信息披露及国资评估备案之用,不得用作任何其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 2585 号
(第二页, 共三页)

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

核电设备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,管理层负责评估核电设备的持续经营能力,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核电设备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督核电设备的财务报告过程。

五、 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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第2585号
(第三页, 共三页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 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, 就可能对核电设备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核电设备不能持续经营。


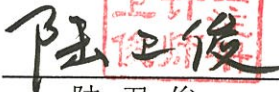
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2019年6月4日

注册会计师

注册会计师


朱 伟
陆 卫 俊

上海电气核电设备有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
流动资产				
货币资金	六(1)、七(5)	460,992,435.90	438,290,227.12	272,162,079.84
应收票据及应收账款	六(2)、七(4)(a)	73,245,256.33	145,130,358.27	283,412,907.09
预付款项	六(4)、七(4)(b)	160,715,070.77	170,118,442.20	168,619,793.82
其他应收款	六(3)、七(4)(c)	138,148,585.39	140,810,601.05	136,656,253.53
存货	六(5)	1,672,184,129.48	1,755,804,914.26	1,873,193,457.82
其他流动资产	六(6)	59,871,428.63	45,700,344.76	109,632,051.71
流动资产合计		2,565,156,906.50	2,695,854,887.66	2,843,676,543.81
非流动资产				
固定资产	六(7)	1,108,864,169.13	1,171,816,745.24	1,212,283,288.29
在建工程	六(8)	3,275,272.58	-	-
无形资产	六(9)	98,976,724.90	102,616,257.04	105,995,251.57
递延所得税资产	六(10)	40,416,530.84	35,907,682.86	31,786,522.83
非流动资产合计		1,251,532,697.45	1,310,340,685.14	1,350,065,062.69
资产总计		3,816,689,603.95	4,006,195,572.80	4,193,741,606.50

上海电气核电设备有限公司

2018年12月31日和2017年12月31日资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
流动负债				
应付票据及应付账款	六(11)、七(4)(d)	977,337,658.74	1,004,205,074.56	1,418,085,199.49
预收款项	六(12)	297,116,353.15	425,732,250.25	205,095,407.95
应付职工薪酬	六(13)	5,209,074.81	1,177,177.75	1,182,968.76
应交税费	六(14)	1,285,609.83	2,050,660.77	7,298,093.76
其他应付款	六(15)、七(4)(e)	76,411,693.43	87,351,921.71	36,354,747.00
一年内到期的非流动负债	六(16)	4,549,132.34	4,803,533.14	4,912,308.54
流动负债合计		1,361,909,522.30	1,525,320,618.18	1,672,928,725.50
非流动负债				
预计负债	六(17)	99,957,307.81	108,979,222.91	117,706,054.55
递延收益	六(18)	55,479,852.90	80,371,831.50	67,010,827.50
非流动负债合计		155,437,160.71	189,351,054.41	184,716,882.05
负债合计		1,517,346,683.01	1,714,671,672.59	1,857,645,607.55
所有者权益				
实收资本		2,092,000,000.00	2,092,000,000.00	2,092,000,000.00
盈余公积	六(20)	39,415,003.76	38,612,189.63	38,373,326.70
专项储备		12,038,155.67	12,247,276.28	10,922,789.29
未分配利润	六(21)	155,889,761.51	148,664,434.30	194,799,882.96
所有者权益合计		2,299,342,920.94	2,291,523,900.21	2,336,095,998.95
负债及所有者权益总计		3,816,689,603.95	4,006,195,572.80	4,193,741,606.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 李华纲



主管会计工作的负责人: 陆冬青



会计机构负责人: 马健环



上海电气核电设备有限公司

2018年度和2017年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	六(22)	728,191,466.81	158,311,595.86
减: 营业成本	六(22)、(25)	(611,848,689.97)	(76,712,278.37)
税金及附加	六(23)	(2,967,116.53)	(2,141,475.16)
销售费用	六(25)	(12,922,331.06)	(9,034,729.91)
管理费用	六(25)	(57,010,934.32)	(54,393,875.82)
研发费用	六(25)	(77,653,395.05)	(65,280,535.95)
财务收入	六(24)	568,905.15	412,257.93
其中: 利息收入		3,394,298.99	1,925,790.45
资产减值(损失)/转回	六(26)	(1,150,252.09)	29,065,570.13
信用减值损失	六(27)	(977,467.90)	-
加: 其他收益	六(28)	39,828,351.36	11,443,371.40
投资收益	六(29)	5,022,315.47	4,809,118.33
资产处置损失	六(30)	(16,526.08)	(50,052.68)
二、营业利润/(亏损)		9,064,325.79	(3,571,034.24)
加: 营业外收入	六(31)	714,344.73	1,971,461.66
减: 营业外支出		(502,445.21)	(132,958.12)
三、利润总额/(亏损)		9,276,225.31	(1,732,530.70)
减: 所得税费用	六(32)	3,645,308.19	4,121,160.03
四、净利润		12,921,533.50	2,388,629.33
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		12,921,533.50	2,388,629.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 李华纲



主管会计工作的负责人: 陆冬青



会计机构负责人: 马健环



上海电气核电设备有限公司

2018年度和2017年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		847,896,578.51	989,983,415.49
收到的税费返还		-	46,965.81
收到其他与经营活动有关的现金		21,690,506.06	28,574,032.12
经营活动现金流入小计		869,587,084.57	1,018,604,413.42
购买商品、接受劳务支付的现金		(493,744,705.87)	(551,582,615.02)
支付给职工以及为职工支付的现金		(144,391,018.87)	(129,727,716.04)
支付的各项税费		(38,585,535.32)	(19,362,525.41)
支付其他与经营活动有关的现金	六(33)(d)	(153,101,741.74)	(127,262,519.00)
经营活动现金流出小计		(829,823,001.80)	(827,935,375.47)
经营活动产生的现金流量净额	六(33)(a)	39,764,082.77	190,669,037.95
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产所收回的现金净额		33,564.44	-
收到的其他与投资活动有关的现金		211,322,315.47	5,116,083.33
投资活动现金流入小计		211,355,879.91	5,116,083.33
购建固定资产、无形资产支付的现金		(7,117,753.90)	(19,656,974.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(206,300,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(213,417,753.90)	(19,656,974.00)
投资活动使用的现金流量净额		(2,061,873.99)	(14,540,890.67)
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润支付的现金		(15,000,000.00)	(10,000,000.00)
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	六(33)(b)	22,702,208.78	166,128,147.28
		438,290,227.12	272,162,079.84
六、年末现金及现金等价物余额			
	六(33)(c)	460,992,435.90	438,290,227.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：李华纲



主管会计工作的负责人：陆冬青



会计机构负责人：马健环



上海电气核电设备有限公司

2018年度和2017年度所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额		2,092,000,000.00	38,373,326.70	10,922,789.29	194,799,882.96	2,336,095,998.95
2017年度增减变动额		-	-	-	2,388,629.33	2,388,629.33
净利润						
利润分配						
提取盈余公积	六(20)	-	238,862.93	-	(238,862.93)	-
对所有者的分配	六(21)	-	-	-	(48,285,215.06)	(48,285,215.06)
专项储备						
本年计提		-	-	3,093,955.32	-	3,093,955.32
本年使用		-	-	(1,769,468.33)	-	(1,769,468.33)
2017年12月31日年末余额		2,092,000,000.00	38,612,189.63	12,247,276.28	148,664,434.30	2,291,523,900.21
2017年12月31日年末余额		2,092,000,000.00	38,612,189.63	12,247,276.28	148,664,434.30	2,291,523,900.21
会计政策变更		-	(489,339.22)	-	(4,404,052.94)	(4,893,392.16)
2018年1月1日年初余额		2,092,000,000.00	38,122,850.41	12,247,276.28	144,260,381.36	2,286,630,508.05
2018年度增减变动额		-	-	-	12,921,533.50	12,921,533.50
净利润						
利润分配						
提取盈余公积	六(20)	-	1,292,153.35	-	(1,292,153.35)	-
专项储备						
本年计提		-	-	1,216,623.19	-	1,216,623.19
本年使用		-	-	(1,425,743.80)	-	(1,425,743.80)
2018年12月31日年末余额		2,092,000,000.00	39,415,003.76	12,038,155.67	155,889,761.51	2,299,342,920.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 李华



主管会计工作的负责人: 陆冬青



会计机构负责人: 马健环



上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海电气核电设备有限公司(以下简称“本公司”)由上海电气集团股份有限公司(“电气股份”)投资，于 2006 年 12 月 21 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。企业法人营业执照注册号：310115000564228。本公司经批准的经营期限为 20 年，注册资本为人民币 10 亿元。本公司总部位于：上海市浦东新区临港重装备产业区 E205-A 地块，层林路 77 号。

于 2010 年度，电气股份决定将本公司注册资本增加人民币 10.92 亿元，即由人民币 10 亿元增至 20.92 亿元，上述增资已由电气股份全额缴入。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为：91310115797013406W。

本公司经批准的经营范围为核电(筹建)、化工、冶金、矿山、水利、机电设备及工程机械成套设备的设计、制造、安装、维修及上述产品的技术咨询，技术服务；从事货运及技术的进出口业务等(以上凡涉及行政许可的凭许可证经营)。

本公司的母公司和最终控股公司分别为电气股份和上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 6 月 4 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度和 2017 年度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 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度和 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

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入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

汇票组合

应收账款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

其他应收款组合

押金和保证金

员工备用金

其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

截至2017年12月31日前采用的会计政策

(d) 应收款项

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, 包括应收票据及应收账款和其他应收款等(附注四(5)(g))。

(e) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(f) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。

(g) 应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司对外销售产品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货

存货包括原材料、在产品和已完工尚未结算的建造合同形成的资产等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算，已完工尚未结算的建造合同和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 建造合同

对于为客户定制生产的蒸发器、压力容器及稳压器三类核电产品，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本公司采用建造合同核算其收入和成本。

如果单项建造合同的结果能够可靠地估计，则根据该项合同完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与成本。

蒸发器、压力容器及稳压器三类产品的完工进度按累计完成的工作量占合同预计完成所需的总工作量比例确定。

如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- (i) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当期确认为合同费用。
- (ii) 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

当合同预计总成本大于总收入时，则立即将预计损失确认为当期损益。

于资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已结算价款的差额列入流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列入流动负债中的已结算尚未完工款。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20至40年	10.00%	2.25%至4.50%
机器设备	10至20年	10.00%	4.50%至9.00%
运输工具	5年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	5年	5.00%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(10) 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术转让费及计算机软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 技术转让费

技术转让费按预计使用寿命 5 年平均摊销。

(c) 计算机软件

计算机软件按预计使用寿命 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 利润分配

拟发放的利润于股东会批准的当期, 确认为负债。

(15) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售产品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

(a) 销售产品收入

本公司已将产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。销售产品收入金额, 按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

(b) 提供劳务收入

于资产负债表日, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 按合同约定的金额确认提供劳务收入; 否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件: 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入本公司, 提供劳务收入总额按照从接受劳务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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时, 如销售产品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售产品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售产品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售产品处理。

(c) 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。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。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。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。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值, 或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿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。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(19) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

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。

(20) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入专项储备; 使用时区分是否形成固定资产分别进行处理: 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 归集所发生地指出, 于达到预定可使用状态时确认固定资产, 同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2018年度未发生重大变化。

(ii) 存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(iii) 固定资产的预计可使用寿命

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(iv) 预计负债的确认

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，以最佳估计数进行计量。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四(7)所述方法进行确认的，在执行该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比，已发生的合同成本，预计合同总收入和总成本以及合同可回收性时，需要作出重大估计。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及相关期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(vi) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额及适用税率，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(vii) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 并于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司已采用上述准则和通知编制2018年度财务报表, 对本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更 的内容和原因	受影响的 报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2017年1月1日
本公司将应收票据和应 收账款合并计入应收票 据及应收账款项目。	应收账款	(124,847,608.27)	(139,221,325.83)
	应收票据	(20,282,750.00)	(144,191,581.26)
	应收票据及应收账款	145,130,358.27	283,412,907.09
本公司将应付票据和应 付账款合并计入应付票 据及应付账款项目。	应付账款	(830,670,228.68)	(1,157,440,715.90)
	应付票据	(173,534,845.88)	(260,644,483.59)
	应付账款及应付票据	1,004,205,074.56	1,418,085,199.49
本公司将应付利息、应 付股利和其他应付款合 并计入其他应付款项目	应付股利	(38,285,215.06)	-
	应付利息	-	-
	其他应付款	38,285,215.06	-

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	65,280,535.95 (65,280,535.95)
本公司将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	(4,809,118.33) 4,809,118.33
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(46,965.81) 46,965.81

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2018年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2017年度的比较财务报表未重列。

- (i) 于2018年1月1日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

科目	原金融工具准则			新金融工具准则		
	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值	
货币资金	摊余成本	438,290,227.12	货币资金	摊余成本	438,290,227.12	
应收票据及应收账款	摊余成本	145,130,358.27	应收票据及应收账款	摊余成本	139,373,426.32	
其他应收款	摊余成本	140,810,601.05	其他应收款	摊余成本	140,810,601.05	

于2017年12月31日及2018年1月1日, 本公司没有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。

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于2018年1月1日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值
货币资金		
2017年12月31日及2018年1月1日		<u>438,290,227.12</u>
应收款项(注释 1)		
2017 年 12 月 31 日		285,940,959.32
重新计量：预期信用损失合计		<u>(5,756,931.95)</u>
2018 年 1 月 1 日		<u>280,184,027.37</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>718,474,254.49</u>

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款和其他应收款等报表项目。

- (iii) 于2018年1月1日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—			
应收票据及应收账款减值准备	19,238,353.07	5,756,931.95	24,995,285.02
合计	<u>19,238,353.07</u>	<u>5,756,931.95</u>	<u>24,995,285.02</u>

因执行新金融工具准则，本公司相应增加 2018 年 1 月 1 日递延所得税资产 863,539.79 元。相关调整对本公司财务报表中所有者权益的影响金额为减少 4,893,392.16，其中减少未分配利润 4,404,052.94 元，减少盈余公积 489,339.22 元。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

于本年度，本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%	应纳税所得额
增值税(b)	17%、 16%、6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税
城市维护建设税	1%	实际缴纳的流转税
河道管理费	1%	实际缴纳的流转税

- (a) 于2018年11月27日，本公司获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合签发的编号为GF201531002671的《高新技术企业证书》，有效期为2018年至2020年三年。根据《企业所得税法》以及其他相关规定，本公司于本年度减按15%(2017年度：15%)税率计缴企业所得税。
- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本公司的销售产品收入适用的增值税税率为16%，2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	-	1,274.00
银行存款	460,992,435.90	438,288,953.12
	<u>460,992,435.90</u>	<u>438,290,227.12</u>

(2) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	488,806.84	20,282,750.00
应收账款(b)	72,756,449.49	124,847,608.27
	<u>73,245,256.33</u>	<u>145,130,358.27</u>

(a) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	<u>488,806.84</u>	<u>20,282,750.00</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

客户一般采用合同开票节点结算货款，信用期为 6 个月，逾期计提坏账准备。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	98,729,202.41	144,085,961.34
减：坏账准备	<u>(25,972,752.92)</u>	<u>(19,238,353.07)</u>
	<u>72,756,449.49</u>	<u>124,847,608.27</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>92,920,456.01</u>	<u>(24,152,687.77)</u>	<u>94.52%</u>

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(25,972,752.92)</u>	<u>(19,238,353.07)</u>

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 汇票组合：

于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

组合一 应收账款：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	68,333,784.25	1.59%	1,085,310.39
逾期小于三个月	-	7.20%	-
逾期三至六个月	3,750,829.00	15.37%	576,418.31
逾期六至九个月	-	15.44%	-
逾期九至十二个月	191,374.51	15.88%	30,384.01
逾期一年至两年	2,833,408.12	23.32%	660,833.68
逾期两年以上	23,619,806.53	100.00%	23,619,806.53
	<u>98,729,202.41</u>	26.31%	<u>25,972,752.92</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方借款(附注七(4c))	116,000,000.00	116,000,000.00
应收保证金	19,177,354.54	22,728,413.37
应收关联方代垫款(附注七(4c))	1,525,300.97	554,836.93
应收职工借款	562,169.49	1,050,692.78
应收关联方保证金(附注七(4c))	15.94	15.94
其他	883,744.45	476,642.03
	<u>138,148,585.39</u>	<u>140,810,601.05</u>
减: 坏账准备	-	-
	<u>138,148,585.39</u>	<u>140,810,601.05</u>

(i) 于2018年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
关联方借款	116,000,000.00	-	-
保证金	19,177,354.54	-	-
关联方代垫款	1,525,300.97	-	-
职工借款	562,169.49	-	-
关联方保证金	15.94	-	-
其他	883,744.45	-	-
	<u>138,148,585.39</u>		<u>-</u>

(ii) 于2018年12月31日, 本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(iii) 于2018年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账 准备
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	关联方借款	116,000,000.00	1年以内	83.97%	-
吴淞海关	保证金	12,603,387.96	3年以上	9.12%	-
中国电能成套设备有限公司	保证金	6,000,000.00	3年以上	4.34%	-
上海电气上重铸锻有限公司	关联方代垫款	1,525,300.97	1年以内	1.10%	-
浦江海关	保证金	476,925.27	1年以内	0.35%	-
		<u>136,605,614.20</u>		<u>98.88%</u>	<u>-</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	84,650,836.96	52.67%	123,971,771.83	72.87%
一到二年	33,062,255.91	20.57%	34,607,965.61	20.34%
二年以上	43,001,977.90	26.76%	11,538,704.76	6.79%
	<u>160,715,070.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,118,442.20</u>	<u>100.00%</u>

(5) 存货

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
成本-		
建造合同形成的资产(a)	1,185,416,760.18	1,352,147,081.27
原材料	398,527,503.96	386,512,703.00
在产品	88,669,933.41	17,575,198.06
	<u>1,672,614,197.55</u>	<u>1,756,234,982.33</u>
减：存货跌价准备(b)	(430,068.07)	(430,068.07)
	<u>1,672,184,129.48</u>	<u>1,755,804,914.26</u>

(a) 建造合同形成的资产如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	7,992,509,619.48	7,140,570,506.56
累计已确认毛利	1,026,492,831.50	950,429,575.83
减：已办理结算的金额	(7,833,585,690.80)	(6,738,853,001.12)
建造合同形成的资产	<u>1,185,416,760.18</u>	<u>1,352,147,081.27</u>

(b) 存货跌价准备变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少 转回	2018 年 12 月 31 日
原材料	430,068.07	-	-	430,068.07

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备变动如下(续):

	2016 年	本年计提	本年减少		2017 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
原材料	-	430,068.07	-	-	430,068.07

(6) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预交增值税	43,507,357.98	41,785,910.56
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据(a)	16,272,827.37	-
预缴企业所得税	91,243.28	3,914,434.20
	<u>59,871,428.63</u>	<u>45,700,344.76</u>

(a) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>16,272,827.37</u>	<u>-</u>

(i) 2018 年度，本公司视其日常资金管理的需要将部分应收票据进行背书和贴现，故该公司将其账面剩余的部分应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该部分应收票据公允价值为 16,272,827.37 元。于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(i) 因金融资产转移而终止确认的应收票据分析如下：

2018 年度，本公司对部分应收票据进行了无追索权背书和贴现而终止确认的应收账款面余额为 94,198,144.49 元(2017 年：12,415,875.00 元)，相关的损失为 1,070,502.90 元(2017 年：23,651.07 元)。

	终止确认金额	与终止确认 相关的损失
银行承兑汇票	<u>94,198,144.49</u>	<u>1,070,502.90</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2017年12月31日	772,153,186.35	943,568,511.17	6,720,219.01	41,200,703.51	1,763,642,620.04
本年增加	-	3,185,774.87	21,726.50	2,198,850.57	5,406,351.94
本年减少	-	-	(346,681.50)	(655,128.72)	(1,001,810.22)
2018年12月31日	<u>772,153,186.35</u>	<u>946,754,286.04</u>	<u>6,395,264.01</u>	<u>42,744,425.36</u>	<u>1,768,047,161.76</u>
累计折旧					
2017年12月31日	139,974,577.35	420,275,425.90	4,926,704.93	26,649,166.62	591,825,874.80
本年计提	17,598,676.57	46,825,666.18	577,576.01	3,306,918.77	68,308,837.53
本年减少	-	-	(329,347.42)	(622,372.28)	(951,719.70)
2018年12月31日	<u>157,573,253.92</u>	<u>467,101,092.08</u>	<u>5,174,933.52</u>	<u>29,333,713.11</u>	<u>659,182,992.63</u>
净值					
2018年12月31日	<u>614,579,932.43</u>	<u>479,653,193.96</u>	<u>1,220,330.49</u>	<u>13,410,712.25</u>	<u>1,108,864,169.13</u>
2017年12月31日	<u>632,178,609.00</u>	<u>523,293,085.27</u>	<u>1,793,514.08</u>	<u>14,551,536.89</u>	<u>1,171,816,745.24</u>
房屋及建筑物					
原价					
2016年12月31日	752,828,834.88	940,636,289.61	6,720,219.01	32,093,425.50	1,732,278,769.00
本年增加	19,324,351.47	2,932,221.56	-	10,108,331.54	32,364,904.57
本年减少	-	-	-	(1,001,053.53)	(1,001,053.53)
2017年12月31日	<u>772,153,186.35</u>	<u>943,568,511.17</u>	<u>6,720,219.01</u>	<u>41,200,703.51</u>	<u>1,763,642,620.04</u>
累计折旧					
2016年12月31日	122,603,887.85	367,818,695.47	4,335,857.84	25,237,039.55	519,995,480.71
本年计提	17,370,689.50	52,456,730.43	590,847.09	2,363,127.92	72,781,394.94
本年减少	-	-	-	(951,000.85)	(951,000.85)
2017年12月31日	<u>139,974,577.35</u>	<u>420,275,425.90</u>	<u>4,926,704.93</u>	<u>26,649,166.62</u>	<u>591,825,874.80</u>
净值					
2017年12月31日	<u>632,178,609.00</u>	<u>523,293,085.27</u>	<u>1,793,514.08</u>	<u>14,551,536.89</u>	<u>1,171,816,745.24</u>
2016年12月31日	<u>630,224,947.03</u>	<u>572,817,594.14</u>	<u>2,384,361.17</u>	<u>6,856,385.95</u>	<u>1,212,283,288.29</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 145,477,014.79 元; 本公司无暂时闲置或已退废准备处置的固定资产。

2018 年度计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为: 63,205,859.43 元、5,100,317.56 元及 2,660.54 元(2017 年度: 68,001,815.61 元、4,778,507.53 元及 1,071.80 元)。

(8) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日
机器设备	379,914.53	1,909,129.14	-	(379,914.53)	1,909,129.14
办公及其他设备	-	856,024.53	(9,870.69)	-	846,153.84
运输工具	-	519,989.60	-	-	519,989.60
减: 在建工程减值准备	(379,914.53)	-	-	379,914.53	-
	-				<u>3,275,272.58</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产		2017 年 12 月 31 日
机器设备	379,914.53	-	-	-	379,914.53
减: 在建工程减值准备	(379,914.53)				(379,914.53)
	-				<u>-</u>

(9) 无形资产

	土地使用权	技术转让费	计算机软件	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日				
2018 年 12 月 31 日	<u>116,815,903.39</u>	<u>12,133,493.74</u>	<u>7,535,979.94</u>	<u>136,485,377.07</u>
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	19,902,978.80	6,852,894.88	7,113,246.35	33,869,120.03
本年计提	<u>2,335,251.19</u>	<u>1,111,705.03</u>	<u>192,575.92</u>	<u>3,639,532.14</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>22,238,229.99</u>	<u>7,964,599.91</u>	<u>7,305,822.27</u>	<u>37,508,652.17</u>
账面价值:				
2018 年 12 月 31 日	<u>94,577,673.40</u>	<u>4,168,893.83</u>	<u>230,157.67</u>	<u>98,976,724.90</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>96,912,924.59</u>	<u>5,280,598.86</u>	<u>422,733.59</u>	<u>102,616,257.04</u>

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产(续)

	土地使用权	技术转让费	计算机软件	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	116,815,903.39	12,133,493.74	7,266,168.62	136,215,565.75
本年增加	-	-	269,811.32	269,811.32
2017 年 12 月 31 日	<u>116,815,903.39</u>	<u>12,133,493.74</u>	<u>7,535,979.94</u>	<u>136,485,377.07</u>
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日	17,567,727.60	5,741,189.87	6,911,396.71	30,220,314.18
本年计提	<u>2,335,251.20</u>	<u>1,111,705.01</u>	<u>201,849.64</u>	<u>3,648,805.85</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>19,902,978.80</u>	<u>6,852,894.88</u>	<u>7,113,246.35</u>	<u>33,869,120.03</u>
账面价值:				
2017 年 12 月 31 日	<u>96,912,924.59</u>	<u>5,280,598.86</u>	<u>422,733.59</u>	<u>102,616,257.04</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>99,248,175.79</u>	<u>6,392,303.87</u>	<u>354,771.91</u>	<u>105,995,251.57</u>

2018 年度计入营业成本、管理费用及销售费用的摊销费用分别为：2,442,698.92 元、1,196,833.22 元及无(2017 年度：2,451,972.63 元、1,196,833.22 元及无)。

2018 年度研究开发支出 77,653,395.05 元 (2017 年度：65,280,535.95 元)，全部计入当期损益。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产列示如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预计负债	14,993,596.17	99,957,307.81	16,346,883.47	108,979,222.91
可抵扣亏损	13,180,007.53	87,866,716.88	8,907,490.65	59,383,271.04
预提费用	5,462,284.00	36,415,226.68	5,401,654.61	36,011,030.75
坏账准备	3,895,912.94	25,972,752.92	2,885,752.96	19,238,353.07
专项储备	1,805,723.35	12,038,155.67	1,837,091.44	12,247,276.28
无形资产摊销	233,135.42	1,554,236.10	287,722.86	1,918,152.39
应付职工薪酬	781,361.22	5,209,074.81	176,576.66	1,177,177.76
存货减值准备	64,510.21	430,068.07	64,510.21	430,068.07
	<u>40,416,530.84</u>	<u>269,443,538.94</u>	<u>35,907,682.86</u>	<u>239,384,552.27</u>
其中：				
预计于1年(含1年)转回的金额	17,683,472.41		17,435,985.09	
预计于1年后转回的金额	<u>22,733,058.43</u>		<u>18,471,697.77</u>	
	<u>40,416,530.84</u>		<u>35,907,682.86</u>	

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据(a)	178,856,162.55	173,534,845.88
应付账款(b)	798,481,496.19	830,670,228.68
	<u>977,337,658.74</u>	<u>1,004,205,074.56</u>

(a) 应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	71,913,777.97	78,814,806.81
银行承兑汇票	106,942,384.58	94,720,039.07
	<u>178,856,162.55</u>	<u>173,534,845.88</u>

(b) 应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付第三方	707,145,768.66	784,919,643.51
应付关联方	91,335,727.53	45,750,585.17
	<u>798,481,496.19</u>	<u>830,670,228.68</u>

(12) 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
已结算尚未完工款(a)	283,678,420.65	420,788,864.95
其他	13,437,932.50	4,943,385.30
	<u>297,116,353.15</u>	<u>425,732,250.25</u>

(a) 已结算尚未完工款如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
累计已发生成本	1,127,630,853.53	1,005,773,578.25
累计已确认毛利	31,942,741.05	80,690,021.08
减: 已办理结算的金额	<u>(1,443,252,015.23)</u>	<u>(1,507,252,464.28)</u>
已结算尚未完工款	<u>(283,678,420.65)</u>	<u>(420,788,864.95)</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(13) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,209,074.81	1,177,177.75
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>5,209,074.81</u>	<u>1,177,177.75</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	98,991,626.20	(94,959,729.14)	4,031,897.06
职工福利费	-	5,111,973.45	(5,111,973.45)	-
社会保险费	-	7,684,254.60	(7,684,254.60)	-
其中：医疗保险费	-	6,816,231.10	(6,816,231.10)	-
工伤保险费	-	167,692.60	(167,692.60)	-
生育保险费	-	700,330.90	(700,330.90)	-
住房公积金	-	10,569,164.00	(10,569,164.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,177,177.75	3,624,032.17	(3,624,032.17)	1,177,177.75
管理层激励奖金	-	2,500,000.00	(2,500,000.00)	-
	<u>1,177,177.75</u>	<u>128,481,050.42</u>	<u>(124,449,153.36)</u>	<u>5,209,074.81</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	80,778,456.20	(80,778,456.20)	-
职工福利费	-	5,372,455.94	(5,372,455.94)	-
社会保险费	-	7,233,280.41	(7,233,280.41)	-
其中：医疗保险费	-	6,249,931.81	(6,249,931.81)	-
工伤保险费	-	340,889.50	(340,889.50)	-
生育保险费	-	642,459.10	(642,459.10)	-
住房公积金	-	9,859,891.00	(9,859,891.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,182,968.76	2,955,665.93	(2,961,456.94)	1,177,177.75
管理层激励奖金	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-
其他	-	4,181,951.16	(4,181,951.16)	-
	<u>1,182,968.76</u>	<u>111,381,700.64</u>	<u>(111,387,491.65)</u>	<u>1,177,177.75</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(13) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018年度		2017年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	14,356,839.30	-	13,218,726.30	-
补充养老保险	5,229,383.00	-	4,815,664.00	-
失业保险费	355,643.20	-	305,834.09	-
	<u>19,941,865.50</u>	<u>-</u>	<u>18,340,224.39</u>	<u>-</u>

(14) 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
应交个人所得税	792,369.91	1,194,117.31
应交教育费及附加	388,712.51	707,674.99
应交城市维护建设税	97,273.41	141,614.47
其他	7,254.00	7,254.00
	<u>1,285,609.83</u>	<u>2,050,660.77</u>

(15) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付普通股股利(附七(4)(e))	23,285,215.06	38,285,215.06
应付中标服务费	20,971,454.00	20,971,454.00
应付修理服务费	8,745,252.93	5,587,903.75
应付租赁费	8,101,120.00	8,310,630.00
应付商务劳务费	4,307,845.39	-
应付能源费	3,000,000.00	3,928,980.91
应付装修费	2,442,213.39	30,000.00
应付代扣款	2,135,637.89	1,380,580.80
应付食堂餐饮费	707,388.00	1,754,000.00
应付物业管理费	438,422.09	963,974.00
应付保安费	-	1,349,840.00
其他	2,277,144.68	4,789,343.19
	<u>76,411,693.43</u>	<u>87,351,921.71</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(16) 一年内到期的非流动负债

2018年12月31日 2017年12月31日

将于一年内结转的递延收益 4,549,132.34 4,803,533.14

于2018年12月31日，将于一年内结转的递延收益为与资产相关的政府补助款，按照资产折旧年限摊销将于一年内结转的金额。

(17) 预计负债

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
预计合同亏损	96,680,451.92	1,530,166.62	(11,620,031.24)	86,590,587.30
产品质量保证	<u>12,298,770.99</u>	<u>5,989,200.01</u>	<u>(4,921,250.49)</u>	<u>13,366,720.51</u>
	<u>108,979,222.91</u>	<u>7,519,366.63</u>	<u>(16,541,281.73)</u>	<u>99,957,307.81</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
预计合同亏损	106,690,420.23	23,510,226.73	(33,520,195.04)	96,680,451.92
产品质量保证	<u>11,015,634.32</u>	<u>5,407,420.00</u>	<u>(4,124,283.33)</u>	<u>12,298,770.99</u>
	<u>117,706,054.55</u>	<u>28,917,646.73</u>	<u>(37,644,478.37)</u>	<u>108,979,222.91</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(18) 递延收益

	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助-		
国内首批自主化设计三代改进型(CAP1400)		
蒸汽发生器和稳压器的研制项目	15,093,446.00	15,540,819.52
AP1000压力容器等核岛主设备研制	13,673,880.81	17,814,585.33
基于全息三维的设备模型在制造企业的工艺应用研究	8,141,400.00	-
南非 KOEBERG 核电蒸汽发生器首台突破	4,234,200.00	4,234,200.00
智能制造产业项目专项项目支持	3,660,000.00	4,860,000.00
600MW 高温气冷堆蒸发器关键技术研究	2,806,300.00	-
钍基熔盐仿真堆主设备与回路系统	1,325,300.00	1,325,300.00
HTR 反应堆压力容器制造技术研究项目	1,209,639.51	1,330,278.27
先进核电标准规范体系研究项目	803,969.22	803,969.22
CAP1400 蒸汽发生器制造技术研究项目	801,311.33	801,311.33
上海市战略性新兴产业重大项目	184,725.19	26,364,725.03
200MW 高温气冷堆蒸汽发生器关键制造技术研究项目	65,366.16	65,366.16
进口设备贴息	-	3,678,280.85
其他	3,480,314.68	3,552,995.79
	<u>55,479,852.90</u>	<u>80,371,831.50</u>

于 2018 年 12 月 31 日，递延收益为以前年度及本年度收到，与资产及收益相关但相关支出尚未发生的政府补助款。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(20) 盈余公积

	2017年 12月31日	会计政策 变更(a)	2018年 1月1日	本年 提取	本年 减少	2018年 12月31日
法定盈余 公积金	38,612,189.63	(489,339.22)	38,122,850.41	1,292,153.35	-	39,415,003.76
			2016年 12月31日	本年 提取	本年 减少	2017年 12月31日
法定盈余公积金			38,373,326.70	238,862.93	-	38,612,189.63

(21) 未分配利润

	2018年度	2017年度
年初未分配利润(调整前)	148,664,434.30	194,799,882.96
会计政策变更(a)	(4,404,052.94)	-
年初未分配利润(调整后)	144,260,381.36	194,799,882.96
净利润	12,921,533.50	2,388,629.33
减：提取法定盈余公积	(1,292,153.35)	(238,862.93)
现金股利(b)	-	(48,285,215.06)
年末未分配利润	155,889,761.51	148,664,434.30

(a) 2018年度，由于首次执行新金融工具准则调整2018年年初未分配利润4,404,052.94元(附注四(22)(b))。

(b) 2018年本公司未收到电气股份股利上缴要求(2017年度：48,285,215.06元)。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 营业收入和营业成本

	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
一销售产品	722,125,928.70	(611,215,303.75)	150,685,725.44	(75,569,086.10)
其他业务				
一技术服务	4,647,140.26	-	6,306,173.37	-
一销售原材料	627,263.89	(633,386.22)	665,829.13	(1,143,192.27)
一提供劳务	791,133.96	-	653,867.92	-
	<u>6,065,538.11</u>	<u>(633,386.22)</u>	<u>7,625,870.42</u>	<u>(1,143,192.27)</u>
	<u>728,191,466.81</u>	<u>(611,848,689.97)</u>	<u>158,311,595.86</u>	<u>(76,712,278.37)</u>

(23) 税金及附加

	2018年度	2017年度
教育费附加	1,435,074.89	682,791.22
土地使用税	820,602.00	820,602.00
城市维护建设税	358,768.72	133,198.24
缴纳印花税	331,116.20	513,283.70
环境保护税	21,554.72	-
河道管理费	-	(8,400.00)
	<u>2,967,116.53</u>	<u>2,141,475.16</u>

(24) 财务收入

	2018年度	2017年度
利息收入	(3,394,298.99)	(1,925,790.45)
汇兑收益	(3,394.80)	(25,158.41)
手续费	2,828,788.64	1,538,690.93
	<u>(568,905.15)</u>	<u>(412,257.93)</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用的原材料	437,906,183.25	466,519,969.34
在产品存货变动	(71,094,735.35)	(637,619,504.69)
职工薪酬费用	148,422,915.92	129,721,925.03
折旧费和摊销费用	71,948,369.67	76,430,200.79
外部支持费	40,435,354.13	34,886,889.38
低值易耗品消耗	30,734,535.45	21,687,601.22
租赁费	24,109,577.13	20,788,412.05
外协加工费	22,762,452.53	32,854,536.27
动力能源费用	18,813,306.13	21,809,809.13
办公费	16,598,862.98	11,358,150.94
修理费	11,878,330.90	17,815,140.81
运费	9,339,780.59	9,492,360.65
安全生产费	3,763,210.63	3,093,955.32
质保费用	1,067,949.52	1,283,136.66
合同预计亏损	(11,620,031.24)	(10,009,968.31)
其他费用	4,369,288.16	5,308,805.46
	<u>759,435,350.40</u>	<u>205,421,420.05</u>

(26) 资产减值损失/(转回)

	2018 年度	2017 年度
亏损合同	1,530,166.62	-
存货跌价准备	-	430,068.07
坏账准备(转回)/损失	-	(29,495,638.20)
其他	(379,914.53)	-
	<u>1,150,252.09</u>	<u>(29,065,570.13)</u>

(27) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	<u>977,467.90</u>	<u>—</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(28) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市战略性新兴产业重大项目	26,179,999.84	213,214.97	与收益相关
AP1000 压力容器等核岛主设备研制	4,140,704.52	4,140,704.52	与资产相关
高专项目财政扶持收入	2,954,000.00	2,428,000.00	与收益相关
进口设备贴息	3,932,681.65	320,080.11	与资产相关
三代及改进型核岛主设备接管安全端接头设计、制造技术及性能研究	865,000.00	574,793.45	与收益相关
国内首批自主化设计三代改进型(CAP1400)蒸汽发生器和稳压器的研制项目	447,373.52	173,735.69	与收益相关
科研项目经费收拨—中国科学院金属研究所(政府间国际科技创新合作重点专项)	300,000.00	-	与收益相关
压水堆核电厂核岛主设备制造技术标准研究	249,891.95	-	与收益相关
CPR1000 蒸发器关键制造技术研究	202,465.32	202,465.32	与资产相关
HTR 反应堆压力容器制造技术研究项目	120,638.76	1,572,725.58	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	118,271.96	-	与收益相关
上海市浦东新区财政局科技发展基金	100,000.00	220,000.00	与收益相关
上海市科技创新进步二等奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
AP1000 机组核岛主设备制造技术引进	64,173.96	64,173.96	与收益相关
核能行业协会科技奖	32,000.00	-	与资产相关
第三代核电核岛关键设备制造技术开发	21,149.88	21,149.88	与收益相关
上海浦东新区财政局-科技发展基金	-	35,000.00	与资产相关
200MW 高温气冷堆蒸汽发生器关键制造技术研究项目	-	1,135,545.41	与收益相关
CAP1400 蒸汽发生器制造技术研究项目	-	237,782.51	与收益相关
上海市企事业专利工作试点示范单位	-	4,000.00	与收益相关
	<u>39,828,351.36</u>	<u>11,443,371.40</u>	

(29) 投资收益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方贷款利息收入	<u>5,022,315.47</u>	<u>4,809,118.33</u>

(30) 资产处置损失

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产处置损失	<u>16,526.08</u>	<u>50,052.68</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
政府补助	598,475.54	1,483,148.70
罚款赔偿收入	8,188.00	17,090.00
其他	107,681.19	471,222.96
	<u>714,344.73</u>	<u>1,971,461.66</u>

(32) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	-	-
递延所得税	(3,645,308.19)	(4,121,160.03)
	<u>(3,645,308.19)</u>	<u>(4,121,160.03)</u>

将基于利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2018 年度	2017 年度
利润/(亏损)总额	<u>9,276,225.31</u>	<u>(1,732,530.70)</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,391,433.80	(259,879.61)
由符合条件的支出而产生的		
税务优惠	(4,986,017.05)	(4,192,146.93)
不得扣除的成本、费用和损失	537,186.68	330,866.51
以前年度汇缴差异	(587,911.62)	-
所得税费用	<u>(3,645,308.19)</u>	<u>(4,121,160.03)</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	12,921,533.50	2,388,629.33
加：资产减值准备的计提/(转回)	1,150,252.09	(29,065,570.13)
信用减值准备	977,467.90	-
固定资产折旧	68,308,837.53	72,781,394.94
无形资产摊销	3,639,532.14	3,648,805.85
处置固定资产的损失	16,526.08	50,052.68
投资收益	(5,022,315.47)	(5,116,083.33)
专项储备的(减少)/增加	(209,120.61)	1,324,486.99
预计负债的减少	(10,552,081.72)	(8,726,831.64)
递延所得税资产增加	(3,645,308.19)	(4,121,160.03)
递延收益的(摊销)/增加	(25,146,379.40)	13,252,228.60
存货的增加	83,620,784.78	116,958,475.49
经营性应收项目的减少	63,045,005.31	226,056,898.07
经营性应付项目的减少	(149,340,651.17)	(198,762,288.87)
经营活动产生的现金流量净额	<u>39,764,082.77</u>	<u>190,669,037.95</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	460,992,435.90	438,290,227.12
减：现金及现金等价物的年初余额	(438,290,227.12)	(272,162,079.84)
现金及现金等价物净增加额	<u>22,702,208.78</u>	<u>166,128,147.28</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	460,992,435.90	438,290,227.12
减：受到限制的存款	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>460,992,435.90</u>	<u>438,290,227.12</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018 年度	2017 年度
外部支持费	40,435,354.13	32,250,279.72
低值易耗品消耗	30,734,535.45	23,863,246.59
租赁费	24,109,577.13	16,968,097.05
动力能源费用	18,813,306.13	19,880,828.22
修理费	11,878,330.90	12,227,237.06
办公费	16,598,862.98	11,358,150.94
运费	9,339,780.59	9,492,360.65
其他	1,191,994.43	1,222,318.77
	<u>153,101,741.74</u>	<u>127,262,519.00</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
电气股份	上海	制造业

本公司的最终控制方为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日 (千元)	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日 (千元)
电气股份	<u>14,725,181</u>	7	-	<u>14,725,188</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气股份	100%	100%	100%	100%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司的关系

上海船用曲轴有限公司	与本公司同受母公司控制
上海第一机床厂有限公司	与本公司同受母公司控制
上海电气网络科技有限责任公司	与本公司同受母公司控制
上海电气电站设备有限公司汽轮机厂	与本公司同受母公司控制
上海电气电站设备有限公司发电机厂	与本公司同受母公司控制
上海电气国际经济贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	与本公司同受母公司控制
上海电气临港重型机械装备有限公司	与本公司同受母公司控制
上海电气集团财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
上海电气上重铸锻有限公司	与本公司同受母公司控制
上海电气集团股份有限公司中央研究院	与本公司同受母公司控制
上海电气电站设备有限公司辅机厂	与本公司同受母公司控制
上海联合滚动轴承有限公司	与本公司同受母公司控制
上海重型机器厂有限公司	与本公司同受最终控制方控制
上海电气欧亚工业发展有限公司	与本公司同受最终控制方控制
上海核电技术装备有限公司	与本公司同受最终控制方控制

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格参考市场价格经双方协商后确定。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购买商品和接受劳务

	2018 年度	2017 年度
上海电气上重铸锻有限公司	186,675,215.80	58,940,170.86
上海电气临港重型机械装备有限公司	25,449,145.79	28,370,182.27
上海船用曲轴有限公司	940,658.71	87,863.25
上海第一机床厂有限公司	629,236.67	-
上海电气电站设备有限公司辅机厂	283,018.86	1,415.09
上海电气国际经济贸易有限公司	146,454.76	65,831.28
上海电气网络科技有限责任公司	7,046.70	4,494.75
上海重型机器厂有限公司	-	26,073,615.70
上海核电技术装备有限公司	-	2,955,450.00
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	-	918,393.16
上海电气集团股份有限公司中央研究院	-	766,981.14
上海联合滚动轴承有限公司	-	132,478.63
	<u>214,130,777.29</u>	<u>118,316,876.13</u>

(c) 销售产品和提供劳务

	2018 年度	2017 年度
上海电气集团股份有限公司中央研究院	2,830,188.68	-
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	791,133.96	-
上海电气电站设备有限公司辅机厂	684,459.31	-
上海船用曲轴有限公司	216,471.70	-
	<u>4,522,253.65</u>	<u>-</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 购买固定资产

	2018 年度	2017 年度
上海电气临港重型机械装备有限公司	-	19,245,718.97

(e) 利息收入

	2018 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	4,828,087.97	4,809,118.33
上海电气集团财务有限责任公司	3,175,853.95	1,796,847.96
上海电气上重铸锻有限公司	194,227.50	-
	<u>8,198,169.42</u>	<u>6,605,966.29</u>

(f) 提供贷款

	2018 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	116,300,000.00	-
上海电气上重铸锻有限公司	90,000,000.00	-
	<u>206,300,000.00</u>	<u>-</u>

2018 年度，委托贷款的加权平均年利率均为 4.35% (2017 年度：4.35%)。

(g) 收回贷款

	2018 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	116,300,000.00	-
上海电气上重铸锻有限公司	90,000,000.00	-
	<u>206,300,000.00</u>	<u>-</u>

2018 年度，委托贷款的加权平均年利率均为 4.35% (2017 年度：4.35%)。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	798,602.00	1,003,950.00
上海电气电站设备有限公司辅机厂	793,972.80	-
上海船用曲轴有限公司	229,460.00	-
	<u>1,822,034.80</u>	<u>1,003,950.00</u>

(b) 预付款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海重型机器厂有限公司	10,000,000.00	-
上海核电技术装备有限公司	3,580,350.00	2,955,450.00
上海电气欧亚工业发展有限公司	1,645,615.53	1,645,615.53
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	1,074,520.00	1,074,520.00
上海电气电站设备有限公司辅机厂	650,000.00	650,000.00
上海第一机床厂有限公司	412,950.00	-
上海电气国际经济贸易有限公司	276,801.82	276,801.82
电气总公司	13,251.00	-
上海电气上重铸锻有限公司	-	59,017,812.02
上海电气集团股份有限公司中央研究院	-	355,000.00
	<u>17,653,488.35</u>	<u>65,975,199.37</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	116,000,000.00	116,000,000.00
上海电气上重铸锻有限公司	1,525,300.97	554,836.93
上海电气欧亚工业发展有限公司	15.94	15.94
	<u>117,525,316.91</u>	<u>116,554,852.87</u>

(d) 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海电气上重铸锻有限公司	88,092,253.92	87,506,000.00
上海电气临港重型机械装备有限公司	22,920,848.55	38,482,715.84
上海重型机器厂有限公司	18,035,773.00	34,760,467.54
上海船用曲轴有限公司	1,008,179.48	-
上海第一机床厂有限公司	720,000.00	-
上海电气电站设备有限公司辅机厂	300,000.00	-
上海电气网络科技有限责任公司	7,469.50	-
上海电气国际经济贸易有限公司	-	18,724.55
上海联合滚动轴承有限公司	-	15,500.00
	<u>131,084,524.45</u>	<u>160,783,407.93</u>

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海电气集团股份有限公司	23,285,215.06	38,285,215.06
上海电气临港重型机械装备有限公司	4,280,805.00	5,518,292.16
上海核电技术装备有限公司	100,000.00	-
	<u>27,666,020.06</u>	<u>43,803,507.22</u>

(5) 存放关联方的货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
上海电气公司财务有限责任公司	<u>410,688,086.05</u>	<u>415,572,066.49</u>

2018年度，上述存款年利率为0.35% (2017年度：0.35%)。

八 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	13,546,638.26	4,953,649.49
一到二年	5,068,748.60	1,824,169.00
	<u>18,615,386.86</u>	<u>6,777,818.49</u>

九 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2018年度及2017年度，本公司无重大外币资产和负债，亦未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于上海电气集团财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于2018年12月31日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

财务报表附注

2018年度和2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本公司自行负责其自身的现金流量预测，财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二年以上	
应付票据及应 付账款	977,337,658.74	-	-	977,337,658.74
其他应付款	76,411,693.43	-	-	76,411,693.43
	<u>1,053,749,352.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,053,749,352.17</u>
	2017年12月31日			
	一年以内	一到二年	二年以上	合计
应付票据及应 付账款	1,004,205,074.56	-	-	1,004,205,074.56
其他应付款	87,351,921.71	-	-	87,351,921.71
	<u>1,091,556,996.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,091,556,996.27</u>

十 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

第三层次

金融资产

其他流动资产-

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 16,761,634.21

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司无持续的以公允价值计量的金融资产。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司采用估值技术确定其公允价值。

上述第三层次资产变动如下:

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	转入第三层次	2018 年 12 月 31 日
金融资产-					
以公允价值计 量且其变动 计入其他综 合收益的应 收票据	—	-	-	16,761,634.21	16,761,634.21

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	估值 技术	2018 年 12 月 31 日 公允价值	输入值			
			名称	加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
以公允价值计 量且其变动 计入其他综 合收益的应 收票据 —	收益法	<u>16,761,634.21</u>	折现率	4.14%	负相关	不可观察

上海电气核电设备有限公司

财务报表附注

2018 年度和 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>39.76%</u>	<u>42.80%</u>