



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/2020 BJGX0417

台海玛努尔核电设备股份有限公司全体股东:

一、保留意见

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2019年12月31日合并及母公司资产负债表，2019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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的台海核电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台海核电2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、持续经营事项

台海核电2019年度净利润-68,831.72万元，较2018年度出现大幅下降；截至2019年12月31日，逾期未支付金融机构借款80,166.73万元。上述事项可能导致台海核电持续经营能力产生重大不确定性。台海核电已在附注三、2披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及管理层拟采取改善流动性的计划与措施。我们认为，台海核电未能充分披露逾期债务后续还款计划、生产经营改善措施落实情况等可能消除对公司持续经营能力存在重大疑虑的事项。

2、应收账款坏账准备

如财务报表附注六、3所述，截至2019年12月31日，台海核电德阳子公司境外项目处于停滞状态，其账面余额合计为16,307.61万元的应收账款存在减值迹象，台海核电德阳子公司已计提坏账准备8,153.81万元。截至审计报告日，受境外新冠肺炎疫情影响，我们无法就上述应收账款的可回收金额实施充分恰当的审计程序，无法获取充分适当的审计证据以判断上述应收账款坏账准备计提金额是否恰当。

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，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 建造合同收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>台海核电执行《建造合同》会计准则，建造合同会计政策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 24 所述。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会涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能存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；检查与实际成本相关的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本是否真实发生；</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 2019 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>如附注十一、(二)所示，2019 年度台海核电向关联方销售，取得收入 2.80 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</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</p>

<p>产生重要影响，且对本年利润贡献较大，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>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交易收入采取了上述关键审计事项 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 2019 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，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

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	71,621,582.27	185,231,486.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	21,984,148.50	2,306,600.00
应收账款	六、3	999,175,898.95	1,221,628,017.51
应收款项融资	六、4	10,199,776.66	
预付款项	六、5	30,106,865.36	56,837,257.44
其他应收款	六、6	56,313,756.23	64,197,582.71
其中：应收利息	六、6		
应收股利	六、6		
存货	六、7	2,128,952,454.03	2,204,711,932.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	281,684,862.20	290,975,031.02
流动资产合计		3,600,039,344.20	4,025,887,907.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			2,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	2,682,152.92	2,477,397.64
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	2,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,146,542,603.90	2,264,651,542.66
在建工程	六、12	169,000,321.13	170,630,043.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	178,490,418.22	182,021,165.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	924,421.17	
递延所得税资产	六、15		55,666,353.51
其他非流动资产	六、16	535,327,569.03	431,933,537.50
非流动资产合计		3,035,467,486.37	3,109,880,039.80
资产总计		6,635,506,830.57	7,135,767,947.43

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	1,417,661,590.18	1,308,947,291.46
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18		60,277,642.34
应付账款	六、19	264,569,114.42	224,226,065.89
预收款项	六、20	53,872,374.40	119,757,758.01
应付职工薪酬	六、21	108,045,430.38	16,243,567.33
应交税费	六、22	361,383,842.62	201,735,181.00
其他应付款	六、23	304,237,275.42	117,336,332.19
其中：应付利息	六、23	77,087,965.46	13,781,495.41
应付股利	六、23	14,264,892.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,260,414,189.69	1,135,005,173.41
其他流动负债	六、25	21,848,434.28	
流动负债合计		3,792,032,251.39	3,183,529,011.63
非流动负债：			
长期借款	六、26		435,242,637.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	215,064,819.02	190,504,973.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	135,782,047.88	62,540,758.22
递延所得税负债	六、14		45,271,483.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,846,866.90	733,559,853.79
负 债 合 计		4,142,879,118.29	3,917,088,865.42
股东权益：			
股本	六、27	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、28	740,477,303.30	740,477,303.30
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-503,848.64	
专项储备	六、30	7,441,139.94	5,297,384.65
盈余公积	六、31	211,879,937.60	211,879,937.60
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,102,115,724.03	1,782,285,279.68
归属于母公司股东权益合计		2,314,967,084.23	2,993,496,733.23
少数股东权益		177,660,628.05	225,182,348.78
股东权益合计		2,492,627,712.28	3,218,679,082.01
负债和股东权益总计		6,635,506,830.57	7,135,767,947.43

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		693,786.07	22,566,775.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,500.00
其他应收款	十六、1	548,374,593.37	491,892,889.86
其中：应收利息	十六、1	53,084,144.91	21,297,910.80
应收股利	十六、1	53,144,354.64	
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
流动资产合计		549,068,379.44	515,359,245.75
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	3,657,867,234.75	3,657,867,234.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		354,894.89	746,076.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		217,908.39	348,653.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			16,314,806.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,658,440,038.03	3,675,276,770.36
资 产 总 计		4,207,508,417.47	4,190,636,016.11

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		334,741,250.31	200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		5,904,614.25	1,323,665.93
应交税费		3,158,917.34	837,638.66
其他应付款		21,399,241.62	1,670,429.73
其中：应付利息		3,573,766.70	840,881.25
应付股利		14,264,892.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,500,000.00	232,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		448,704,023.52	436,331,734.32
非流动负债：			
长期借款			
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			
负 债 合 计		448,704,023.52	436,331,734.32
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		-35,398,900.80	-39,899,012.96
股东权益合计		3,758,804,393.95	3,754,304,281.79
负债和股东权益总计		4,207,508,417.47	4,190,636,016.11

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

2019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	2019年度	2018年度
一、营业总收入		509,758,441.62	1,379,664,128.93
其中：营业收入	六、33	509,758,441.62	1,379,664,128.93
二、营业总成本		1,026,351,870.06	913,679,153.97
其中：营业成本	六、33	612,671,789.08	534,245,585.24
税金及附加	六、34	11,688,425.65	14,855,048.73
销售费用	六、35	11,744,062.90	13,669,215.74
管理费用	六、36	60,798,783.28	68,474,665.98
研发费用	六、37	105,640,188.95	100,591,297.12
财务费用	六、38	223,808,620.20	181,843,341.16
其中：利息费用	六、38	224,576,817.10	184,034,367.86
利息收入	六、38	1,866,168.07	2,802,069.84
加：其他收益	六、39	20,326,865.79	44,022,706.82
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-79,553,566.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-84,973,702.88	-109,478,117.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-238,093.63	107.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-661,031,925.22	400,529,671.82
加：营业外收入	六、43	237,373.88	2,728,852.07
减：营业外支出	六、44	21,413,173.59	3,486,435.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-682,207,724.93	399,772,088.86
减：所得税费用	六、45	6,109,506.23	59,963,904.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,317,231.16	339,808,184.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-688,317,231.16	339,808,184.28
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,531,524.19	335,587,494.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-45,785,706.97	4,220,689.81
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-688,317,231.16	339,808,184.28
归属于母公司股东的综合收益总额		-642,531,524.19	335,587,494.47
归属于少数股东的综合收益总额		-45,785,706.97	4,220,689.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.74	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.74	0.39

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

2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、3		350,598.29
减：营业成本	十六、3		219,736.21
税金及附加		62,343.79	420.20
销售费用		1,410,764.71	9,082,514.35
管理费用		16,885,938.78	28,619,258.76
研发费用			
财务费用		562,484.96	2,069,626.16
其中：利息费用		30,547,396.04	22,587,351.31
利息收入		30,004,002.29	20,675,752.20
加：其他收益		41,827.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	73,714,249.61	132,403,065.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-253,710.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,834,545.05	92,508,397.87
加：营业外收入			
减：营业外支出		204,390.12	4,345.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,630,154.93	92,504,052.70
减：所得税费用		16,314,806.12	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,315,348.81	92,504,052.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		38,315,348.81	92,504,052.70
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

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,192,963.75	1,072,482,164.88
收到的税费返还		132,325.98	2,741,498.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	144,866,650.43	177,212,594.34
经营活动现金流入小计		712,191,940.16	1,252,436,258.20
购买商品、接受劳务支付的现金		308,504,444.28	449,599,428.60
支付给职工以及为职工支付的现金		43,076,914.37	179,154,478.86
支付的各项税费		4,390,910.94	149,276,870.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	84,183,971.10	144,677,229.76
经营活动现金流出小计		440,156,240.69	922,708,007.48
经营活动产生的现金流量净额		272,035,699.47	329,728,250.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,531,880.30	172,339,659.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,531,880.30	172,339,659.84
投资活动产生的现金流量净额		-101,531,880.30	-172,338,159.84
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		1,250,430,663.86	1,838,995,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	32,726,241.62	270,000.00
筹资活动现金流入小计		1,283,156,905.48	1,839,265,000.00
偿还债务所支付的现金		1,190,468,879.19	1,762,584,423.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		118,301,699.65	235,547,613.75
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、48	151,731,156.33	127,714,321.76
筹资活动现金流出小计		1,460,501,735.17	2,125,846,359.03
筹资活动产生的现金流量净额		-177,344,829.69	-286,581,359.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,988.48	129,178.27
五、现金及现金等价物净增加额		-6,836,022.04	-129,062,089.88
加：期初现金及现金等价物余额		33,189,824.79	162,251,914.67
六、期末现金及现金等价物余额		26,353,802.75	33,189,824.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			956,694.02
收到的税费返还		13,567.26	2,741,498.98
收到其他与经营活动有关的现金		124,319.40	418,810.26
经营活动现金流入小计		137,886.66	4,117,003.26
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		3,259,399.54	23,156,021.84
支付的各项税费		35,307.44	73,747.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,874,329.13	12,084,509.43
经营活动现金流出小计		6,169,036.11	36,370,339.59
经营活动产生的现金流量净额		-6,031,149.45	-32,253,336.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,695,223.46	424,616,000.00
取得投资收益收到的现金			103,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		48,695,223.46	527,616,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			234,655.94
投资支付的现金		21,978,333.33	660,575,000.00
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		21,978,333.33	660,809,655.94
投资活动产生的现金流量净额		26,716,890.13	-133,193,655.94
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		334,977,663.86	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		334,977,663.86	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		350,301,253.27	167,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,814,510.59	123,425,956.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		378,115,763.86	290,925,956.20
筹资活动产生的现金流量净额		-43,138,100.00	109,074,043.80
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		-22,452,359.32	-56,372,948.47
加：期初现金及现金等价物余额		22,566,775.62	78,939,724.09
六、期末现金及现金等价物余额		114,416.30	22,566,775.62

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

2019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	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	253,556,828.00				740,477,303.30			5,297,384.65	211,879,937.60		1,782,285,279.68		2,993,496,733.23	225,182,348.78	3,218,679,082.01
加：会计政策变更							-870.00				-3,822,794.81		-3,823,664.81	-1,638,340.63	-5,462,005.44
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		-870.00	5,297,384.65	211,879,937.60		1,778,462,484.87		2,989,673,068.42	223,544,008.15	3,213,217,076.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-502,978.64	2,143,755.29			-676,346,760.84		-674,705,984.19	-45,883,380.10	-720,589,364.29
（一）综合收益总额							-502,978.64				-642,531,524.19		-643,034,502.83	-45,942,212.09	-688,976,714.92
（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											-33,815,236.65		-33,815,236.65		-33,815,236.65
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-33,815,236.65		-33,815,236.65		-33,815,236.65
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,143,755.29					2,143,755.29	58,831.99	2,202,587.28
1. 本年提取								4,563,556.96					4,563,556.96	609,897.62	5,173,454.58
2. 本年使用								-2,419,801.67					-2,419,801.67	-551,065.63	-2,970,867.30
（六）其他															
四、本年年末余额	253,556,828.00				740,477,303.30		-503,848.64	7,441,139.94	211,879,937.60		1,102,115,724.03		2,314,967,084.23	177,660,628.05	2,492,627,712.28

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）

2019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	2018年度														
	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			其他	小计
	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		2,757,362,151.98	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		2,757,362,151.98	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		236,134,581.25	4,081,704.77	240,216,286.02	
（一）综合收益总额										335,587,494.47		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		-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		-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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,992,796.73					1,992,796.73	-138,985.04	1,853,811.69	
1. 本年提取							5,807,769.74					5,807,769.74	736,132.34	6,543,902.08	
2. 本年使用							-3,814,973.01					-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		2,993,496,733.23	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：

母公司股东权益变动表

2019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	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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					-39,899,012.96		3,754,304,281.79
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					-39,899,012.96		3,754,304,281.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,500,112.16		4,500,112.16
（一）综合收益总额										38,315,348.81		38,315,348.81
（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										-33,815,236.65		-33,815,236.65
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-33,815,236.65		-33,815,236.65
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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					-35,398,900.80		3,758,804,393.95

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）

2019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	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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：

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019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、金属产品的设计、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）

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

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团2019年度净利润较2018年度大幅下降；出现现金流紧张的情况，导致偿债能力下降，存在大额到期未偿付的债务、部分银行账户被司法冻结。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。集团管理层拟采取相关措施改善流动性，预计能够获取足够的资金以支持本集团可预见未来十二个月的经营需要。因此本集团2019年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

本集团拟采取以下措施改善持续经营能力：

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 降本增收, 努力改善经营

1) 推行业务部管理模式, 使组织架构更加扁平、高效, 保障公司调整后的发展战略规划得以有效执行, 提高资产周转和使用效率。同时, 优化现有人员结构制定实施新的绩效薪酬考核体系, 提高员工的主动性和积极性。

2) 注重中高端民用铸锻件市场的开发, 通过与行业下游知名上市公司合作, 提供对口专业化生产服务, 提高开工率, 改善企业流动性。

3) 采取多种措施, 保障工程项目顺利实施。对在手订单根据完工计划和融资情况合理安排生产, 保证按期交付; 及时对到达付款节点的应收款项进行清收, 提高资金回笼效率。

(2) 多种途径化解债务风险

1) 加强与各债权银行的有效沟通。在政府的支持及帮扶下, 公司积极与各债权银行保持沟通, 续贷保障工作正平稳进行, 积极协调部分银行调减相关贷款利息; 公司争取将部分2020年到期的流动负债调整为中长期负债, 提升与公司经营周期的匹配度。

2) 通过多种渠道和方式解决逾期负债, 协商调整还款方案, 恢复正常现金流。

(3) 加强资本运作, 引进战略投资者。

1) 推动股权融资工作。积极与各银行沟通, 探讨债转股方案并择机推进实施; 积极探索引进战略投资者, 推动公司健康持续发展。

2) 以公司优质资产及研发技术优势, 寻找战略合作者, 启动新项目建设以带动公司新的经营业务。

经评价, 管理层认为本集团以及本集团之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,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。

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。

6. 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。

(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消。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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。

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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

11. 应收账款

本集团对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

(3) 存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

15. 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，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。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，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，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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

16. 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集团、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及建筑物、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

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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

17. 在建工程

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。

18. 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。

19. 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、专利技术、非专利技术等，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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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

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。

20. 长期资产减值

本集团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、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，本集团进行减值测试。

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。

进行商誉减值测试时，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。

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

21. 长期待摊费用

本集团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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

22. 职工薪酬

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

(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。

23. 预计负债

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

本集团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。

本集团清偿预计负债所需全部支出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

2019年1月1日至2019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)

24. 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

本集团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,本集团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。

25. 政府补助

政府补助是指本集团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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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，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。

(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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

26. 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。

27. 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。

28. 持有待售

本集团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。

本集团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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

29. 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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

30. 重要会计政策和会计估计变更

(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
2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),要求执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按照该文件要求修订财务报表格式。本集团已按上述规定编制2019年度财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议通过。	该变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司资产总额、负债总额和股东权益总额以及净利润不存在影响。
2019年9月19日,财政部以财会[2019]16号发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》,通知适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。本集团已按上述规定编制2019年度财务报表,并重述了比较期间的财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第八次会议及第五届监事会第七次会议通过。	
财政部2017年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)。本公司自2019年1月1日执行相关会计准则,并按照有关衔接规定进行处理。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议通过。	说明

说明:本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则主要调整情况如下:

合并报表

项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	会计政策变更调整金额	于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收票据	2,306,600.00	-2,306,600.00	
应收账款	1,221,628,017.51	-5,461,135.44	1,216,166,882.07
应收款项融资		2,305,730.00	2,305,730.00
可供出售金融资产	2,500,000.00	-2,500,000.00	
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
其他综合收益		-870.00	-870.00
未分配利润	1,782,285,279.68	-3,822,794.81	1,778,462,484.87
归属于母公司股东权益合计	2,993,496,733.23	-3,823,664.81	2,989,673,068.42
少数股东权益	225,182,348.78	-1,638,340.63	223,544,008.15

说明:会计政策变更对母公司报表期初数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	185,231,486.06	185,231,486.06	
应收票据	2,306,600.00		-2,306,600.00
应收账款	1,221,628,017.51	1,216,166,882.07	-5,461,135.44
应收款项融资		2,305,730.00	2,305,730.00
预付款项	56,837,257.44	56,837,257.44	
其他应收款	64,197,582.71	64,197,582.71	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,204,711,932.89	2,204,711,932.89	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	290,975,031.02	290,975,031.02	
流动资产合计	4,025,887,907.63	4,020,425,902.19	-5,462,005.44
非流动资产:			
可供出售金融资产	2,500,000.00		-2,500,000.00
长期应收款	2,477,397.64	2,477,397.64	
长期股权投资			
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
固定资产	2,264,651,542.66	2,264,651,542.66	
在建工程	170,630,043.19	170,630,043.19	
无形资产	182,021,165.30	182,021,165.30	
递延所得税资产	55,666,353.51	55,666,353.51	
其他非流动资产	431,933,537.50	431,933,537.50	
非流动资产合计	3,109,880,039.80	3,109,880,039.80	
资产总计	7,135,767,947.43	7,130,305,941.99	-5,462,005.44
流动负债:			
短期借款	1,308,947,291.46	1,308,947,291.46	
应付票据	60,277,642.34	60,277,642.34	
应付账款	224,226,065.89	224,226,065.89	
预收款项	119,757,758.01	119,757,758.01	
应付职工薪酬	16,243,567.33	16,243,567.33	
应交税费	201,735,181.00	201,735,181.00	
其他应付款	117,336,332.19	117,336,332.19	
其中: 应付利息	13,781,495.41	13,781,495.41	
应付股利			

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	1,135,005,173.41	1,135,005,173.41	
其他流动负债			
流动负债合计	3,183,529,011.63	3,183,529,011.63	
非流动负债：			
长期借款	435,242,637.63	435,242,637.63	
长期应付款	190,504,973.99	190,504,973.99	
递延收益	62,540,758.22	62,540,758.22	
递延所得税负债	45,271,483.95	45,271,483.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	733,559,853.79	733,559,853.79	
负债合计	3,917,088,865.42	3,917,088,865.42	
所有者权益：			
股本	253,556,828.00	253,556,828.00	
资本公积	740,477,303.30	740,477,303.30	
其他综合收益		-870.00	-870.00
专项储备	5,297,384.65	5,297,384.65	
盈余公积	211,879,937.60	211,879,937.60	
未分配利润	1,782,285,279.68	1,778,462,484.87	-3,822,794.81
归属于母公司股东权益合计	2,993,496,733.23	2,989,673,068.42	-3,823,664.81
少数股东权益	225,182,348.78	223,544,008.15	-1,638,340.63
股东权益合计	3,218,679,082.01	3,213,217,076.57	-5,462,005.44
负债和股东权益总计	7,135,767,947.43	7,130,305,941.99	-5,462,005.44

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,566,775.62	22,566,775.62	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,500.00	1,500.00	
其他应收款	491,892,889.86	491,892,889.86	
其中：应收利息	21,297,910.80	21,297,910.80	
应收股利			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	898,080.27	898,080.27	
流动资产合计	515,359,245.75	515,359,245.75	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资	3,657,867,234.75	3,657,867,234.75	
其他权益工具投资			
固定资产	746,076.06	746,076.06	
在建工程			
无形资产	348,653.43	348,653.43	
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	3,675,276,770.36	
资产总计	4,190,636,016.11	4,190,636,016.11	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	1,323,665.93	1,323,665.93	
应交税费	837,638.66	837,638.66	
其他应付款	1,670,429.73	1,670,429.73	
其中：应付利息	840,881.25	840,881.25	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	232,500,000.00	232,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	436,331,734.32	436,331,734.32	
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	436,331,734.32	436,331,734.32	
所有者权益：			
股本	867,057,350.00	867,057,350.00	
资本公积	2,927,145,944.75	2,927,145,944.75	
其他综合收益			
专项储备			

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积			
未分配利润	-39,899,012.96	-39,899,012.96	
归属于母公司股东权益合计	3,754,304,281.79	3,754,304,281.79	
少数股东权益			
股东权益合计	3,754,304,281.79	3,754,304,281.79	
负债和股东权益总计	4,190,636,016.11	4,190,636,016.11	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
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%

2. 税收优惠

子公司烟台台海核电于2019年11月28日取得了更新后的高新技术企业证书，证书编号为GR201937002612，有效期三年。烟台台海核电在2019年度继续适用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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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年度起减按15%税率征收企业所得税。

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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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	14,809.86	40,665.22
银行存款	39,287,081.53	33,259,159.57
其他货币资金	32,319,690.88	151,931,661.27
合计	71,621,582.27	185,231,486.06

注:截至2019年12月31日,本集团使用受限制的货币资金45,267,779.52元,其中:银行存款中被司法冻结的12,095,611.23元,用于还息的852,477.41元;其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及其他保证金32,319,690.88元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	21,984,148.50	
减:应收票据减值准备		
合计	21,984,148.50	

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		21,848,434.28
合计		21,848,434.28

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 本年无实际核销的应收票据

3. 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

2019年1月1日至2019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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	193,547,999.61	16.12	104,839,528.93	54.17	88,708,470.68
其中: 单项金额重大	182,835,359.67	15.23	94,126,888.99	51.48	88,708,470.68
单项金额不重大	10,712,639.94	0.89	10,712,639.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,006,946,623.23	83.88	96,479,194.96	9.58	910,467,428.27
其中: 按预期信用风险组合计提坏账准备	1,006,946,623.23	83.88	96,479,194.96	9.58	910,467,428.27
合计	1,200,494,622.84	100.00	201,318,723.89	16.77	999,175,898.95

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,646,346.72	3.10	31,640,850.62	75.98	10,005,496.10
其中: 单项金额重大	31,974,303.78	2.38	23,954,988.68	74.92	8,019,315.10
单项金额不重大	9,672,042.94	0.72	7,685,861.94	79.46	1,986,181.00
按组合计提坏账准备	1,300,524,325.00	96.90	94,362,939.03	7.26	1,206,161,385.97
其中: 按预期信用风险组合计提坏账准备	1,300,524,325.00	96.90	94,362,939.03	7.26	1,206,161,385.97
合计	1,342,170,671.72	100.00	126,003,789.65	9.39	1,216,166,882.07

1) 按单项计提应收坏账准备

名称	年末余额				备注
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
二重集团德阳进出口有限责任公司(境外项目)	126,072,870.98	63,036,435.49	50.00	项目暂停	注1
天津纺织集团进出口股份有限公司(境外项目)	37,003,270.38	18,501,635.19	50.00	项目暂停	注2
渤海造船厂集团有限公司	7,170,400.00			质保金不计提坏账	
中宝滨海镍业有限公司	6,977,663.31	6,977,663.31	100.00	涉诉, 存在回款风险	
德阳市仁和机械公司	5,611,155.00	5,611,155.00	100.00	预计回款困难	
中材(天津)重型机械公司	2,169,695.00	2,169,695.00	100.00	预计回款困难	
云南天高镍业有限公司	2,133,660.00	2,133,660.00	100.00	企业破产清算	
四川西南不锈钢公司	1,370,930.80	1,370,930.80	100.00	企业宣告破产	
德阳市强力机械有限责任公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	公司吊销	
天津太平洋超高压设备公司	1,052,236.90	1,052,236.90	100.00	预计回款困难	
浙江仁海机械公司	965,000.00	965,000.00	100.00	预计回款困难	
江苏申特钢铁有限公司	885,597.00	885,597.00	100.00	涉诉, 存在回款风险	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

名称	年末余额				备注
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
安阳市新普钢铁公司	681,798.40	681,798.40	100.00	预计回款困难	
东莞市煜田新材料有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	涉诉,存在回款风险	
德阳迪泰机械公司	148,721.84	148,721.84	100.00	预计回款困难	
合计	193,547,999.61	104,839,528.93	—		

注1:截至2019年12月31日,子公司德阳万达境外项目处于停滞状态,货物出口和货款回收受到限制;应收总包方二重集团德阳进出口有限责任公司(境外项目)账面余额为126,072,870.98元的应收账款存在明显减值迹象,德阳万达对该项应收账款按预计损失率50%计提坏账准备63,036,435.49元。

注2:截至2019年12月31日,子公司德阳台海境外项目处于停滞状态,货物出口和货款回收受到限制;应收总包方天津纺织集团进出口股份有限公司(境外项目)账面余额为37,003,270.38元的应收账款存在明显减值迹象,德阳台海对该项应收账款按预计损失率50%计提坏账准备18,501,635.19元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,652,104.71	28,182,605.25	5.00
1-2年	304,283,790.53	30,428,379.05	10.00
2-3年	113,468,687.69	22,696,725.24	20.00
3年以上	25,542,040.30	15,171,485.42	59.40%
合计	1,006,946,623.23	96,479,194.96	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	564,134,304.71
1-2年	366,795,454.09
2-3年	215,410,965.49
3年以上	54,153,898.55
合计	1,200,494,622.84

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	126,003,789.65	75,314,934.24			201,318,723.89
合计	126,003,789.65	75,314,934.24			201,318,723.89

(4) 本年无实际核销的应收账款。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 806,924,004.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例 67.22%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 106,343,897.13 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据:	10,199,776.66	2,305,730.00
其中: 银行承兑汇票	10,199,776.66	2,305,730.00
商业承兑汇票		
合计	10,199,776.66	2,305,730.00

注:本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售(贴现或背书)为目标。故本集团将持有的应收票据划分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,并列示于应收款项融资。

(2) 年末已背书或贴现但未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据:	95,305,479.96	
其中: 银行承兑汇票	95,305,479.96	
商业承兑汇票		

(3) 年末无用于质押的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 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	17,356,742.61	57.65	43,776,119.08	77.02
1—2 年	7,696,073.04	25.56	11,565,171.93	20.35
2—3 年	4,009,829.28	13.32	468,076.50	0.82
3 年以上	1,044,220.43	3.47	1,027,889.93	1.81
合计	30,106,865.36	100.00	56,837,257.44	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,978,196.61 元,占预付款项年末余额合计数的比例 29.82%。

6. 其他应收款

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,313,756.23	64,197,582.71
合计	56,313,756.23	64,197,582.71

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
预付及垫付款	12,728,062.85	9,484,926.73
保证金	22,104,799.25	50,264,919.86
备用金	2,813,174.51	7,566,384.68
政府补助	26,025,000.00	
合计	63,671,036.61	67,316,231.27

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	810,919.93	2,282,904.70	24,823.93	3,118,648.56
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	181,406.62	441,884.00	4,294,757.31	4,918,047.93
本年转回	14,695.91	664,720.20		679,416.11
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	977,630.64	2,060,068.50	4,319,581.24	7,357,280.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	34,937,364.74
1-2年	5,491,029.00
2-3年	10,072,624.87
3年以上	13,170,018.00
其他应收款账面余额合计	63,671,036.61
减: 其他应收款坏账准备	7,357,280.38

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
其他应收款账面价值合计	56,313,756.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	3,118,648.56	4,918,047.93	679,416.11		7,357,280.38
合计	3,118,648.56	4,918,047.93	679,416.11		7,357,280.38

(5) 本年度无核销的其他应收款。

(6) 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比例(%)	坏账准备 年末余额
莱山区财政局	政府补助	26,025,000.00	1年以内	40.87	
中建投融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	13,000,000.00	2-4年	20.42	
德阳万创智能成套机械设备有限公司	预付及垫付款	5,790,898.43	1年以内	9.10	289,544.92
吉林大学	履约保证金	3,812,000.00	1-2年	5.99	381,200.00
闪平海	保证金	3,000,000.00	3-4年	4.71	1,500,000.00
合计		51,627,898.43		81.09	2,170,744.92

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
莱山区财政局	工业强基	26,025,000.00	1年以内	2020-1-2	26,025,000.00	《关于实施制造业强市战略的意见(试行)》(烟发[2017]14号)及烟财工指[2019]33号
合计		26,025,000.00			26,025,000.00	

注:上述补助款期后已收到。

7. 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	186,583,658.15		186,583,658.15
低值易耗品	82,303.29		82,303.29
在产品	304,553,980.88	136,801,790.71	167,752,190.17
库存商品	2,406,837.66		2,406,837.66

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	32,445,980.43		32,445,980.43
建造合同下形成的资产	1,741,131,880.73	1,450,396.40	1,739,681,484.33
合计	2,267,204,641.14	138,252,187.11	2,128,952,454.03

(续表)

项目	年初余额		
	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

(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	转回或转销	
在产品	94,218,417.08	83,523,306.48	40,939,932.85	136,801,790.71
建造合同形成的已完工未结算资产		1,450,396.40		1,450,396.40
合计	94,218,417.08	84,973,702.88	40,939,932.85	138,252,187.11

(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	1,175,060,486.78
累计已确认毛利	2,960,235,916.38
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,394,164,522.43
建造合同形成的已完工未结算资产	1,741,131,880.73

8. 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	5,512,330.01	12,705,534.44
建造合同下计提的销项税	276,172,532.19	278,269,496.58
合计	281,684,862.20	290,975,031.02

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	2,682,152.92		2,682,152.92	2,477,397.64		2,477,397.64	6.00%
合计	2,682,152.92		2,682,152.92	2,477,397.64		2,477,397.64	

(2) 年末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 年末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
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
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确 认的股 利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
德阳经济技术开发区辉高 互助式融资担保有限公司					基于权益投资目的	
合计						

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,146,542,603.90	2,264,651,542.66
固定资产清理		
合计	2,146,542,603.90	2,264,651,542.66

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	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	1,031,481,187.55	1,910,604,539.82	10,057,241.57	12,819,331.80	2,964,962,300.74
2. 本年增加金额	8,249,049.49	74,150,245.48	1,695,659.60	1,196,052.01	85,291,006.58
(1) 购置	6,495,113.92	10,214,112.83	1,540,000.00	72,752.57	18,321,979.32
(2) 在建工程转入	1,753,935.57	63,936,132.65	155,659.60	1,123,299.44	66,969,027.26
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		6,578,186.62		289,266.08	6,867,452.70
(1) 处置或报废		6,578,186.62		289,266.08	6,867,452.70
(2) 其他					
4. 年末余额	1,039,730,237.04	1,978,176,598.68	11,752,901.17	13,726,117.73	3,043,385,854.62
二、累计折旧					
1. 年初余额	114,226,130.87	567,627,047.70	8,497,385.38	9,960,194.13	700,310,758.08
2. 本年增加金额	29,426,178.98	167,825,614.97	538,153.33	1,510,436.22	199,300,383.50
(1) 计提	29,426,178.98	167,825,614.97	538,153.33	1,510,436.22	199,300,383.50

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 其他					
3. 本年减少金额		2,493,088.08		274,802.78	2,767,890.86
(1) 处置或报废		2,493,088.08		274,802.78	2,767,890.86
(2) 其他					
4. 年末余额	143,652,309.85	732,959,574.59	9,035,538.71	11,195,827.57	896,843,250.72
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	896,077,927.19	1,245,217,024.09	2,717,362.46	2,530,290.16	2,146,542,603.90
2. 年初账面价值	917,255,056.68	1,342,977,492.12	1,559,856.19	2,859,137.67	2,264,651,542.66

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	329,416,423.56	34,003,957.90		295,412,465.66
机器设备	827,718,845.49	169,378,190.36		658,340,655.13
合计	1,157,135,269.05	203,382,148.26		953,753,120.79

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 本年通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 94,380,219.88 元。

(4) 年末账面价值为 774,867,805.37 元的房屋建筑物产权证书尚在办理中。

(5) 年末用于抵押的固定资产情况详见附注六、47。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	169,000,321.13	170,630,043.19
工程物资		
合计	169,000,321.13	170,630,043.19

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
核电装备及材料工程	13,783,653.61		13,783,653.61	13,343,398.84		13,343,398.84
核电装备及材料工程扩建工程	8,664,438.22		8,664,438.22	9,271,488.54		9,271,488.54
核电装备模块化制造项目	51,742,438.34		51,742,438.34	33,620,005.35		33,620,005.35
烟台核电研发中心 A 区建设项目				74,405.17		74,405.17
德阳基建类厂房	46,753,472.38		46,753,472.38	104,164,516.75		104,164,516.75
材料科技 SLM3D 打印机	6,566,417.55		6,566,417.55	6,561,843.98		6,561,843.98
环轧机设备及工艺控制系统	36,350,910.05		36,350,910.05			
其他零星工程	5,138,990.98		5,138,990.98	3,594,384.56		3,594,384.56
合计	169,000,321.13		169,000,321.13	170,630,043.19		170,630,043.19

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 重要在建工程项目本年变动情况

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	13,343,398.84	760,714.16	132,356.35	188,103.04	13,783,653.61
核电装备及材料工程扩建工程	9,271,488.54	672,014.45	47,169.81	1,231,894.96	8,664,438.22
核电装备模块化制造项目	33,620,005.35	51,500,554.20	7,683,191.51	25,694,929.70	51,742,438.34
材料科技 SLM3D 打印机	6,561,843.98	4,573.57			6,566,417.55
环轧机设备及工艺控制系统		36,350,910.05			36,350,910.05
合计	62,796,736.71	89,288,766.43	7,862,717.67	27,114,927.70	117,107,857.77

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中: 本年利 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	102.22	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	62.33	部分完工				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	2.74	在建中	30,808,560.44	14,962,613.75	5.7446	金融机构贷款
材料科技 SLM3D 打印机	26,303,498.00	24.96	尚未安装调试				自筹资金
环轧机设备及工艺控制系统	346,000,000.00	10.51	在建中				自筹资金
合计	6,865,403,498.00			268,113,292.80	14,962,613.75		

(3) 本年在建工程未存在减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 年末用于抵押的在建工程情况详见附注六、49。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专有技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	33,757,313.77	179,178,364.57	1,250,238.01	214,185,916.35
2. 本年增加金额		1,751,988.80	219,310.34	1,971,299.14
(1) 购置		1,751,988.80	219,310.34	1,971,299.14
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	33,757,313.77	180,930,353.37	1,469,548.35	216,157,215.49
二、累计摊销				
1. 年初余额	8,750,585.11	22,661,718.14	752,447.80	32,164,751.05
2. 本年增加金额	1,350,292.56	3,856,865.56	294,888.10	5,502,046.22
(1) 计提	1,350,292.56	3,856,865.56	294,888.10	5,502,046.22
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	10,100,877.67	26,518,583.70	1,047,335.90	37,666,797.27
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	23,656,436.10	154,411,769.67	422,212.45	178,490,418.22
2. 年初账面价值	25,006,728.66	156,516,646.43	497,790.21	182,021,165.30

(2) 年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末用于抵押的无形资产情况详见附注六、47。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
设备基础费		1,027,134.63	102,713.46		924,421.17
合计		1,027,134.63	102,713.46		924,421.17

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
应付职工薪酬			8,480,470.91	1,272,070.64
预提费用			2,315,579.68	347,336.95
未弥补亏损			14,259,224.46	3,564,806.12
未实现的内部销售损益			33,961,830.09	5,094,274.51
合计			327,602,873.74	55,666,353.51

(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
合计			301,809,892.98	45,271,483.95

(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	500,690,741.98	1,695,734.59
可抵扣亏损	566,494,839.38	71,501,507.49
合计	1,067,185,581.36	73,197,242.08

(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
2021年	14,259,224.46	
2022年	28,893,434.84	28,893,434.84
2023年	42,608,072.65	42,608,072.65
2024年	480,734,107.43	
合计	566,494,839.38	71,501,507.49

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	403,097,569.03	299,703,537.50
预付土地出让保证金	132,230,000.00	132,230,000.00
合计	535,327,569.03	431,933,537.50

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	891,794,250.31	762,747,291.46
保证和质押借款	209,277,514.54	225,000,000.00
保证和抵押借款	266,589,825.33	271,200,000.00
合计	1,417,661,590.18	1,308,947,291.46

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 445,667,339.87 元, 明细情况如下:

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间
包商银行股份有限公司包头分行	19,000,000.00	8.000%	2019-12-20
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-12-19
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-12-19
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-12-19
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-12-18
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-10-22
包商银行股份有限公司包头分行	23,000,000.00	8.000%	2019-8-22
包商银行股份有限公司包头分行	19,960,563.42	8.000%	2019-6-22
北京银行股份有限公司济南分行	32,316,951.12	6.525%	2019-7-20
中国建设银行股份有限公司莱山支行	188,420,000.00	4.350%	2019-12-29
浙商银行股份有限公司成都分行	47,969,825.33	8.500%	2019-12-6
合计	445,667,339.87	—	—

18. 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
商业承兑汇票		
合计		60,277,642.34

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	133,008,137.00	155,359,555.50
1年以上	131,560,977.42	68,866,510.39
合计	264,569,114.42	224,226,065.89

(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	14,710,627.69	尚未结算完毕
江油市长祥特殊钢制造有限公司	14,027,513.87	尚未结算完毕

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末余额	未偿还或结转的原因
中冶瑞木镍钴有限公司	11,040,185.45	尚未结算完毕
LEIFELD	9,151,950.50	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
合计	57,106,231.51	

注1:烟台嘉德汽车铸造材料有限公司年末余额中7,520,628.96元超过一年。

注2:江油市长祥特殊钢制造有限公司年末余额中4,845,556.71元超过一年。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	43,585,956.49	46,075,158.01
1年以上	10,286,417.91	73,682,600.00
合计	53,872,374.40	119,757,758.01

(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
哈尔滨电气动力装备有限公司	3,025,000.00	尚未结算完毕
四川先易达农化有限公司	1,826,000.00	货物尚未交付验收
中核武汉核电运行技术股份有限公司	1,654,067.17	尚未结算完毕
四川美富特环境治理有限责任公司	258,000.00	货物尚未交付验收
合计	6,763,067.17	—

注1:中核武汉核电运行技术股份有限公司年末余额中821,067.17元超过一年。

(3) 年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,449,042.34	152,820,021.64	78,750,712.95	89,518,351.03
离职后福利设定 提存计划	794,524.99	20,900,875.05	3,168,320.69	18,527,079.35
辞退福利		49,605.00	49,605.00	
合计	16,243,567.33	173,770,501.69	81,968,638.64	108,045,430.38

(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	13,304,444.08	133,210,172.10	74,507,373.50	72,007,242.68
职工福利费		878,045.93	878,045.93	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	962,411.98	10,373,652.64	2,928,239.21	8,407,825.41
其中: 医疗保险费	654,606.18	8,080,985.59	2,239,366.06	6,496,225.71
工伤保险费	271,014.68	1,200,411.63	478,632.77	992,793.54
生育保险费	36,791.12	1,092,255.42	210,240.38	918,806.16
住房公积金	86,078.56	8,358,150.97	223,835.36	8,220,394.17
工会经费和职工教育经费	1,096,107.72		213,218.95	882,888.77
合计	15,449,042.34	152,820,021.64	78,750,712.95	89,518,351.03

(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	208,356.07	20,073,495.98	2,974,770.87	17,307,081.18
失业保险费	23,085.03	816,057.82	187,894.07	651,248.78
企业年金缴费	563,083.89	11,321.25	5,655.75	568,749.39
合计	794,524.99	20,900,875.05	3,168,320.69	18,527,079.35

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	292,531,102.83	140,862,355.67
企业所得税	26,977,983.62	30,916,743.65
房产税	14,978,025.66	7,488,458.25
土地使用税	5,875,911.60	3,029,847.26
个人所得税	2,279,298.65	999,865.29
城市维护建设税	10,019,009.33	10,004,179.67
教育费附加	4,353,106.34	4,287,505.58
地方教育费附加	2,868,233.65	2,858,337.04
地方水利建设基金	660,441.62	696,452.35
印花税	366,091.35	349,433.86
代扣代缴税金	474,637.97	242,002.38
合计	361,383,842.62	201,735,181.00

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	77,087,965.46	13,781,495.41
应付股利	14,264,892.02	
其他应付款	212,884,417.94	103,554,836.78
合计	304,237,275.42	117,336,332.19

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
短期借款应付利息	23,986,267.86	3,744,476.42
长期借款应付利息	44,726,082.35	5,751,921.19
关联方借款利息	8,375,615.25	4,285,097.80
合计	77,087,965.46	13,781,495.41

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	37,024,325.00	资金紧张
包商银行股份有限公司包头分行	10,413,333.11	资金紧张
浙商银行股份有限公司成都分行	6,149,766.51	资金紧张
合计	53,587,424.62	—

23.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	14,264,892.02	
合计	14,264,892.02	

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
购买设备款	81,546,302.83	86,030,700.82
应付费用款	28,971,173.41	14,971,733.53
押金及保证金	3,098,669.15	1,870,026.54
非关联方往来款项	28,178,115.35	
关联方往来款	42,318,376.14	
违约金	22,371,461.73	
滞纳金	4,823,234.69	
其他	1,577,084.64	682,375.89
合计	212,884,417.94	103,554,836.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东海源建筑工程有限公司(原烟台海源建筑)	10,483,866.31	未结算
吉林昊宇电气股份有限公司	10,066,070.93	未结算
胜利油田大明新型建筑防水材料有限责任公司	4,809,246.07	未结算
沈阳东大兴科冶金技术有限公司	3,956,168.38	未结算
德阳金元宝机电设备有限公司	3,721,405.39	未结算

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	33,036,757.08	—

24. 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	1,079,281,997.68	906,450,693.21
一年内到期的长期应付款	181,132,192.01	228,554,480.20
合计	1,260,414,189.69	1,135,005,173.41

(1) 已逾期未偿还的长期借款

借款单位	年末余额	借款利率	逾期日期
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	356,000,000.00	4.35%	2019-3-21
合计	356,000,000.00		

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	21,848,434.28	
合计	21,848,434.28	

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证及质押借款	356,000,000.00	356,000,000.00
保证借款	701,862,178.24	958,293,330.84
保证及抵押借款	21,419,819.44	27,400,000.00
减: 一年内到期的长期借款	1,079,281,997.68	906,450,693.21
合计		435,242,637.63

注: 年末长期借款的利率区间为 4.35%—6.20%, 年初为 4.35%—6.20%。

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	396,197,011.03	419,059,454.19
专项应付款		
减: 一年内到期的长期应付款	181,132,192.01	228,554,480.20
合计	215,064,819.02	190,504,973.99

27.1 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	396,197,011.03	419,059,454.19
合计	396,197,011.03	419,059,454.19

注: 2019年度长期应付款的实际利率为 11.43%。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

27.2 长期应付款明细

融资机构	合同编号	合同到期日	年末租金余额	年末未确认融资费用余额	重分类至一年内到期的非流动负债金额	长期应付款年末余额
中建投租赁(上海)有限责任公司	2016-LX0000000805-001-001	2020-8-21	108,000,100.00	16,403,625.94	91,596,474.06	
中建投租赁(上海)有限责任公司	2017-LX0000001284-001-001	2020-6-30	57,900,100.00	7,417,101.54	50,482,998.46	
华夏金融租赁有限公司	HXLZ-HZ-2017303	2022-7-26	284,614,708.33	36,897,112.49	32,652,776.82	215,064,819.02
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017PAZL(TJ)0413-ZL-01; 2017PAZL(TJ)0417-ZL-01	2020-6-30	6,773,826.18	373,883.51	6,399,942.67	
合计			457,288,734.51	61,091,723.48	181,132,192.01	215,064,819.02

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	62,540,758.22	76,589,615.36	3,348,325.70	135,782,047.88
合计	62,540,758.22	76,589,615.36	3,348,325.70	135,782,047.88

(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	年末余额	与资产/收益相关
“两区”建设专项基金	5,772,400.04		620,574.96	5,151,825.08	与资产相关
新能源产业发展专项基金	1,466,666.66		133,333.32	1,333,333.34	与资产相关
战略性新兴产业拨款	3,905,500.04		579,999.96	3,325,500.08	与资产相关
“8515工程”专项资金	4,611,600.00		658,800.00	3,952,800.00	与资产相关
核电设备及材料工程扩建项目	1,857,624.96		212,300.04	1,645,324.92	与资产相关
RD2014015 华龙一号研发项目	192,000.00		8,000.00	184,000.00	与资产相关
华龙一号锻造主管道材料技术研究及产业化	1,151,999.98		48,000.04	1,103,999.94	与资产相关
新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板	977,966.54	364,615.36	1,037,317.38	305,264.52	与收益相关
泰山产业领军人才津贴	100,000.00	200,000.00	50,000.00	250,000.00	与收益相关
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
主蒸汽管道技改项目补助	3,520,000.00			3,520,000.00	与资产相关

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
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
德阳台海扩能项目拨款	19,895,000.00			19,895,000.00	与资产相关
国拨工业强基专项资金		50,000,000.00		50,000,000.00	与资产相关
工业强基地方配套资金		26,025,000.00		26,025,000.00	与资产相关
合计	62,540,758.22	76,589,615.36	3,348,325.70	135,782,047.88	

29. 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

30. 资本公积

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

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-870.00	-659,483.76					-156,505.12
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-870.00	-659,483.76					-156,505.12
其他综合收益合计	-870.00	-659,483.76					-156,505.12

32. 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	5,297,384.65	5,114,622.59	2,970,867.30	7,441,139.94
合计	5,297,384.65	5,114,622.59	2,970,867.30	7,441,139.94

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

33. 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	211,879,937.60			211,879,937.60
合计	211,879,937.60			211,879,937.60

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,782,285,279.68	1,587,799,453.82
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	-3,822,794.81	
本年年初余额	1,778,462,484.87	1,587,799,453.82
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-642,531,524.19	335,587,494.47
减: 提取法定盈余公积		39,655,958.66
应付普通股股利	33,815,236.65	101,445,709.95
本年年末余额	1,102,115,724.03	1,782,285,279.68

35. 营业收入、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	501,249,022.17	605,880,615.34	1,375,773,789.27	530,928,672.51
其他业务	8,509,419.45	6,791,173.74	3,890,339.66	3,316,912.73
合计	509,758,441.62	612,671,789.08	1,379,664,128.93	534,245,585.24

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	232,524.36	301,150.89
教育费附加	105,047.77	129,336.81
地方教育费附加	70,434.48	85,770.98
地方水利建设基金	213.12	471.60
房产税	7,947,741.92	7,716,931.49
土地使用税	3,111,256.88	6,059,694.51
印花税	198,975.53	522,405.93
车船使用税	3,550.20	11,460.00
代扣代缴税金		27,826.52
残保金	18,681.39	
合计	11,688,425.65	14,855,048.73

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	5,132,421.38	5,758,384.51
业务招待费	871,497.00	892,263.32

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
差旅费	1,102,065.22	687,373.05
运输费	1,801,117.38	3,309,347.93
办公费	247,440.55	767,369.45
汽车费	571,471.38	644,442.76
宣传费	236,540.42	217,808.71
折旧费	53,656.54	62,478.58
其他	1,727,853.03	1,329,747.43
合计	11,744,062.90	13,669,215.74

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,708,913.99	39,213,164.88
折旧费	5,633,749.35	5,522,571.31
摊销费	4,049,391.78	3,868,324.35
差旅费	1,730,040.50	2,468,857.96
办公费	1,223,451.62	2,544,886.10
业务招待费	2,748,360.79	2,207,969.28
开办费	2,673,962.83	2,960,693.41
诉讼费	2,948,362.02	
其他	12,082,550.40	9,688,198.69
合计	60,798,783.28	68,474,665.98

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	14,447,672.99	20,558,925.45
测试化验加工费	1,996,671.59	1,444,722.14
差旅费	325,132.80	145,409.95
动力费	4,857,218.20	7,332,261.06
会议费	59,039.62	74,481.13
模具工装费	32,829.28	5,127,574.71
人工费	17,139,255.66	18,023,968.20
燃料费	1,068,049.32	5,271,371.24
间接费用	44,904,558.67	37,433,526.42
专家咨询费	44,400.00	75,850.00
设计费		564,018.87
联合研发费用	18,867,924.54	3,884,413.50
其他直接费用	1,897,436.28	654,774.45
合计	105,640,188.95	100,591,297.12

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	224,576,817.10	184,034,367.86
减：利息收入	1,866,168.07	2,802,069.84
加：汇兑损失	253,823.05	-103,970.13
其他支出	844,148.12	715,013.27
合计	223,808,620.20	181,843,341.16

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	3,348,325.70	2,395,350.08
620C 超临界火电机组汽轮机用耐热不锈钢转子研制	1,110,000.00	900,000.00
高端人才扶持资金		200,000.00
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
蓝色汇智双百人才	900,000.00	
压水堆核电站核岛主设备材料技术研究与项目	500,000.00	
烟台市创新驱动发展专项资金	500,000.00	
稳岗补贴	515,672.83	60,656.74
飞轮护环项目	6,509,300.00	
2019 年省军民融合产业发展资金	1,000,000.00	
2019 年制造业高质量发展补助	5,900,000.00	
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		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	43,567.26	51,000.00
合计	20,326,865.79	44,022,706.82

42. 信用减值损失

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
应收账款坏账损失	-75,314,934.24	
其他应收款坏账损失	-4,238,631.82	
合计	-79,553,566.06	

43. 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
存货跌价损失	-84,973,702.88	-56,796,624.30
合计	-84,973,702.88	-109,478,117.49

44. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

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
非流动资产处置收益	-238,093.63	107.53	-238,093.63
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-238,093.63	107.53	-238,093.63
其中:固定资产处置收益	-238,093.63	107.53	-238,093.63
合计	-238,093.63	107.53	-238,093.63

45. 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	213,909.32	16,333.37	213,909.32
债务重组利得		869,162.20	
与企业日常活动无关的政府补助	2,000.00		2,000.00
罚款收益	800.00	1,838,931.90	800.00
其他	20,664.56	4,424.60	20,664.56
合计	237,373.88	2,728,852.07	237,373.88

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
山东省2019年第一批专利资助资金	山东知识产权事业发展中心	补贴	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
合计						2,000.00		

(3) 政府补助明细

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
山东省 2019 年第一批专利资助资金	2,000.00		山东知识产权事业发展中心	与收益相关
合计	2,000.00			

46. 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
公益性捐赠支出		25,000.00	
非流动资产毁损报废损失	79,770.44	1,608,968.32	79,770.44
滞纳金支出	9,787,402.43	209,889.12	9,787,402.43
违约金	10,387,782.21	1,482,110.47	10,387,782.21
执行费	399,790.97		399,790.97
其他	758,427.54	160,467.12	758,427.54
合计	21,413,173.59	3,486,435.03	21,413,173.59

47. 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
递延所得税费用	6,109,506.23	2,344,189.78
合计	6,109,506.23	59,963,904.58

(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	-682,207,724.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,551,931.24
子公司适用不同税率的影响	66,033,804.26
调整以前期间所得税的影响	10,394,869.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,348,719.63
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	70,092,129.13
研发加计扣除的影响	-6,208,085.11
所得税费用	6,109,506.23

48. 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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	60,637,225.21	48,832,456.74
利息收入	1,090,882.34	2,080,389.18
保证金、押金、备用金等	42,433,064.42	41,257,105.42
代收代付等往来款	39,883,184.12	85,028,393.00
其他	822,294.34	14,250.00
合计	144,866,650.43	177,212,594.34

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	8,979,508.87	16,339,409.97
手续费支出	230,747.90	511,455.39
保证金、备用金、押金及受限资金等	25,242,412.39	29,734,498.28
代收代付等往来款	48,858,328.13	97,579,864.11
其他	872,973.81	512,002.01
合计	84,183,971.10	144,677,229.76

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
借款	32,526,241.62	270,000.00
贷款质押存款退回	200,000.00	
合计	32,726,241.62	270,000.00

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
借款	151,731,156.33	270,000.00
合计	151,731,156.33	127,714,321.76

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-688,317,231.16	339,808,184.28
加: 资产减值准备	84,973,702.88	73,122,267.18
信用减值准备	79,553,566.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,300,383.50	188,675,593.25
无形资产摊销	5,502,046.22	5,227,724.35

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
长期待摊费用摊销	102,713.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	238,093.63	-107.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-134,138.88	1,592,634.95
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	224,396,622.19	183,930,397.73
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	55,666,353.51	-16,381,764.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-45,271,483.95	18,725,954.66
存货的减少(增加以“-”填列)	31,725,708.83	176,197,602.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	206,026,690.58	-578,545,385.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	118,272,672.60	-62,624,850.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	272,035,699.47	329,728,250.72
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	26,353,802.75	33,189,824.79
减: 现金的年初余额	33,189,824.79	162,251,914.67
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	-6,836,022.04	-129,062,089.88

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	26,353,802.75	33,189,824.79
其中: 库存现金	14,809.86	40,665.22
可随时用于支付的银行存款	26,338,992.89	33,149,159.57
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	26,353,802.75	33,189,824.79
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		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	45,267,779.52	履约保函、银行承兑汇票、信用证保证

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
		金; 银行存款冻结; 存放过渡户
应收账款	196,971,790.68	银行借款质押
固定资产	468,606,337.70	银行借款抵押
无形资产	95,433,661.61	银行借款抵押
在建工程	18,676,192.77	融资租赁抵押; 银行借款抵押
合计	824,955,762.28	—

50. 外币货币性项目

(1) 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	70,828.17	6.9762	494,111.48
欧元	4,061.75	7.8155	31,744.61
应收账款			
其中: 美元	802,058.00	6.9762	5,595,317.02
欧元	162,607.36	7.8155	1,270,857.82
应付账款			
其中: 美元	1,582,550.02	6.9762	11,040,185.45
欧元	1,727,821.26	7.8155	13,503,787.06

(2) 本集团无境外经营实体。

51. 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
与资产相关的政府补助	128,397,791.68	递延收益/其他收益	2,261,008.32
与收益相关的政府补助	27,713,121.99	其他收益/营业外收入	18,067,857.47
合计	156,110,913.67		20,328,865.79

(2) 政府补助退回情况

无。

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. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台台海核电	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		反向购买
德阳台海	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	反向购买
德阳万达	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00	增资控股
台海材料	山东烟台	山东烟台	制造业		100.0	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	30.00%	-		125,968,148.42
德阳万达	30.00%	-		51,692,479.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位: 万元

子公司名称	年末余额					
	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	26,609.58	46,158.90	72,768.48	28,789.59	1,989.50	30,779.09
德阳万达	17,513.07	7,731.67	25,244.74	8,013.91		8,013.91

(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	27,416.07	47,650.76	75,066.83	23,888.60	2,779.33	26,667.93
德阳万达	26,987.63	8,045.31	35,032.94	8,371.06		8,371.06

(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	8,974.79	-6,336.83	-6,336.83	1,560.33
德阳万达	3,213.84	-8,925.07	-8,925.07	-105.89

(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	16,426.05	1,365.59	1,365.59	9,472.40
德阳万达	7,044.71	41.31	41.31	1,723.24

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、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

1. 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。

(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2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,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	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	70,828.17	726,195.02
货币资金 - 欧元	4,061.75	4,149.75
应收账款 - 美元	802,058.00	488,599.50
应收账款 - 欧元	162,607.36	12,150.10
应付账款 - 美元	1,582,550.02	1,582,550.02
应付账款 - 欧元	1,727,821.26	1,814,465.17

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2019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2,893,140,598.89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。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019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:

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:806,924,004.63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、公允价值的披露

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。

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量的				
应收款项融资		10,199,776.66		10,199,776.66
其他权益工具投资			2,500,000.00	2,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,199,776.66	2,500,000.00	12,699,776.66

十一、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

本公司控股股东烟台市台海集团有限公司; 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

单位: 万元

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	5,790.69			5,790.69

(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	373,669,744.00	379,021,283.00	43.10	43.71

注: 截至2019年12月31日, 台海集团直接持有本公司365,766,462.00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。截至2019年12月31日, 台海集团已将直接持有本公司365,766,462.00股股份质押。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

其他关联方名称	与本公司关系
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
烟台市台海集团(香港)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	42,116,593.30	
烟台台海物业管理发展有限公司	接受劳务	3,124,477.99	3,049,329.50
烟台市台海安防有限公司	接受劳务	2,685,600.00	2,195,600.00
烟台玛努尔高温合金有限公司	采购商品	12,295,157.01	142,222.42
中核台海烟台光伏发电有限公司	采购商品	1,722,104.85	1,685,177.34
烟台市台海冶金科技有限公司	采购商品	6,250.00	
德阳市九益锻造有限公司	采购商品	2,917,766.10	46,776,938.99
合计		64,867,949.25	53,849,268.25

注:根据台海核电第五届董事会第三次会议决议,2019年4月26日,台海核电发布关于2019年日常关联交易预计的公告,采购商品与接受劳务获批的关联交易总额度为15,600.00万元,本年度交易额未超过交易额度。

(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
烟台市台海集团有限公司	产品销售	8,058,212.29	677,900,989.15
烟台玛努尔高温合金有限公司	产品销售	261,521,013.68	227,580,284.92
德阳市九益锻造有限公司	产品销售	6,262,979.17	23,587,136.23
烟台市台海冶金科技有限公司	产品销售	4,410,860.82	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	84,905.66
烟台市凯实工业有限公司	产品销售		30,960,265.51
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
合计		280,337,971.62	1,103,733,709.65

2. 关联租赁情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
烟台台海核电	德阳台海	机器设备	139,200.00	139,200.00

3. 关联担保情况

	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
台海核电、台海集团、王雪欣	烟台台海核电	176,960,563.42	2018-12-17	2019-12-19	否	[1]
台海集团、王雪欣	烟台台海核电	32,316,951.12	2018-09-20	2019-07-20	否	[2]
台海集团、王雪欣	烟台台海核电	8,000,000.00	2019-09-11	2020-09-11	否	
台海集团	烟台台海核电	18,000,000.00	2019-09-11	2022-09-10	否	
烟台凯实工业有限公司、台海核电、台海集团	烟台台海核电	298,900,000.00	2017-04-25	2020-04-25	否	
台海核电、台海集团	烟台台海核电	40,000,000.00	2019-02-22	2020-02-10	否	
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	100,000,000.00	2019-06-18	2020-06-17	否	
台海核电、台海集团、王雪欣	烟台台海核电	48,000,000.00	2019-04-29	2020-04-15	否	
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	85,000,000.00	2019-03-28	2020-03-27	否	
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	90,000,000.00	2019-01-29	2020-01-29	否	
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	50,000,000.00	2019-01-30	2020-01-16	否	
台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	50,000,000.00	2019-01-31	2020-01-16	否	
台海集团	烟台台海核电	188,420,000.00	2018-12-30	2019-12-29	否	[3]
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	60,000,000.00	2019-04-29	2020-04-29	否	
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	57,900,100.00	2017-08-24	2020-06-30	否	[4]
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	烟台台海核电	108,000,100.00	2016-10-14	2020-08-21	否	[5]
台海核电、台海集团、王雪欣	烟台台海核电	83,969,620.13	2016-12-29	2020-12-31	否	
高温合金	烟台台海核电	30,000,000.00	2019-12-27	2020-12-31	否	
台海核电、台海集团	烟台台海核电	284,614,708.33	2017-07-24	2022-07-26	否	
王雪欣	烟台台海核电	250,000,000.00	2017-06-27	2020-06-29	否	[6]
王雪欣	烟台台海核电	106,000,000.00	2017-07-14	2020-07-17	否	[6]
台海集团、王雪欣	烟台台海核电	24,733,187.88	2018-08-08	2020-06-30	否	
台海集团、烟台台海核电、王雪欣、东旭	台海核电	83,500,000.00	2017-08-16	2020-08-14	否	
台海集团、王雪欣、东旭、	台海核电	50,000,000.00	2019-11-21	2020-11-21	否	
台海集团、王雪欣、东旭	台海核电	150,000,000.00	2019-08-17	2020-08-17	否	
台海集团、王雪欣、东旭	台海核电	134,741,250.31	2019-12-19	2020-12-10	否	
台海集团、陈勇、德阳台海	德阳台海	2,600,000.00	2019-11-01	2020-10-30	否	[7]
台海集团、陈勇、德阳台海	德阳台海	19,600,000.00	2019-11-01	2020-10-15	否	[7]
烟台台海核电、台海集团、台海核电、陈勇	德阳台海	21,419,819.44	2014-12-02	2020-10-29	否	[7]
台海核电、台海集团、陈	德阳台海	47,969,825.33	2018-9-30	2019-01-26	否	[8]

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	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
勇、王雪欣、德阳万达						

注 1: 烟台台海核电提供应收账款质押保证。将台海集团合同项下应收账款部分质押。

注 2: 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 3: 烟台台海核电提供抵押担保。烟台台海核电以拥有的在建工程及烟国用(2011)第 2109 号土地提供抵押担保,其中在建工程已转固。

注 4: 烟台台海核电提供抵押担保。烟台台海核电以拥有的 SC320S2S 重型数控双刀架旋轮旋压成型机,以评估价值 257 万欧元提供抵押担保。

注 5: 烟台台海核电提供抵押担保。烟台台海核电以拥有的重型数控 4 轮旋压成型机 CNC 数控,以评估价值 630 万欧元提供抵押担保。

注 6: 王雪欣提供股权质押保证。王雪欣以所持有的台海集团全部股权提供质押保证。

注 7: 德阳台海提供抵押担保。德阳台海以土地证号为“德府国用(2013)第 11553 号”土地、在建工程及 2014 年 9 月 26 日后在该土地上新增工业在建工程提供抵押担保,其中在建工程已转固。

注 8: 德阳万达提供抵押担保。德阳万达以德府国用(2009)第 010503 号土地、德阳市房权证河东区字第 0083490 号)生产用房、德阳台海以液压快锻机(12.5MN 油压机)提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	本年拆入	本年拆出	期间
烟台市台海集团有限公司	42,616,756.20	8,895,625.00	无固定期限
烟台玛努尔高温合金有限公司		105,419.34	无固定期限
烟台市台海国际贸易有限公司	1,225,700.00		无固定期限
王雪欣	1,530,150.00		无固定期限

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	4,864,739.90	7,226,256.29

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	烟台市台海集团有限公司	157,957,089.48	15,206,546.56	290,008,980.50	14,500,449.03
预付账款	烟台市凯实工业有限公司	2,707,573.20			
应收账款	烟台市凯实工业有限公司	12,992,215.28	1,299,221.53	12,992,215.28	649,610.76
其他应收款	烟台玛努尔高温合金有限公司	105,419.34	5,270.97		
应收账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	389,579,445.87	24,341,185.17	271,252,761.62	13,562,638.08
应收账款	玛努尔皮特简易股份有限公司	5,554,917.84	1,063,032.36	3,313,611.30	556,984.51
应收账款	台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司	29,496,837.61	1,474,841.88	190,106,837.61	9,505,341.88
应收账款	烟台市台海国际贸易有限公司	57,600.00	28,800.00	57,600.00	11,520.00
应收账款	中核台海烟台光伏发电有限公司	90,000.00	4,500.00		
应收账款	烟台市台海冶金科技有限公司	459,822.50	22,991.13	654,080.00	32,704.00
应收票据	烟台市台海冶金科技有限公司	400,000.00			
其他非流动资产	德阳市九益锻造有限公司	31,082,959.86		28,134,559.86	
应收账款	德阳市九益锻造有限公司	39,649,607.69	2,411,975.36	19,302,163.69	965,108.18
合计		670,133,488.67	45,858,364.96	815,822,809.86	39,784,356.44

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	烟台市台海集团有限公司	33,861,131.20	140,000.00
应付利息	烟台市台海集团有限公司	8,375,615.25	4,285,097.80
预收账款	烟台市台海集团有限公司	18,498,738.96	415,042.74
其他应付款	烟台台海物业管理发展有限公司	1,692,099.90	1,876,170.17
其他应付款	烟台市台海安防有限公司	3,188,452.78	1,488,452.78
应付账款	烟台玛努尔高温合金有限公司		142,222.42
应付账款	法国玛努尔工业集团	460,889.96	462,765.25
其他应付款	玛努尔布赞维尔简易股份有限公司	208,293.54	208,293.54
应付账款	玛努尔皮特简易股份有限公司	563,332.64	565,624.75
其他应付款	烟台市台海国际贸易有限公司	1,838,248.72	612,548.72
应付账款	中核台海烟台光伏发电有限公司	3,910,615.43	1,954,805.71
应付账款	烟台市台海冶金科技有限公司	7,062.50	
应付账款	四川万华工程机械制造有限公司	567,730.00	567,730.00
应付账款	德阳市九益锻造有限公司	14,886,533.48	
应付账款	烟台市台海集团(香港)有限公司	1,547,469.00	1,553,765.40

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	王雪欣	1,530,150.00	
合计		91,136,363.36	14,272,519.28

十二、或有事项

1. 2017年6月19日,二重公司向四川省成都市中级人民法院起诉烟台台海核电侵权其一项专利权(专利号:ZL200810300744.X),索赔金额5,000.00万元,该案件编号“(2017)川01民初2193号”。烟台台海核电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,未进入实体审理程序。因律师判断该案件败诉可能性几乎为零,故账面未计提预计负债。

2. 2017年10月18日,乙方烟台台海核电与甲方大连深蓝泵业有限公司(以下简称大连深蓝)、丙方杭州浙富深蓝核电设备有限公司(以下简称杭州浙富)签订锻件订货合同。合同第6.1条约定:“本合同三方签字盖章后5个工作日内,甲方大连深蓝向乙方烟台台海核电预付合同款30%作为预付款。”甲方自2017年10月26日(即合同签订后第6个工作日)至今,并未按照合同约定向乙方支付预付款,构成违约。为维护合法权益,2019年8月28日,烟台台海核电按照合同第15条仲裁条款的约定将本纠纷提至大连仲裁委员会。仲裁请求:大连深蓝支付合同预付款3,346,312.80元,按银行同期贷款基准利率支付逾期付款违约金(暂计至2019年8月28日为444,397.31元)。

2018年浙江省杭州市中级人民法院下达(2018)浙01民终5861号民事判决书,判决解散杭州浙富。2019年3月8日,浙江省桐庐县人民法院裁定依法受理对杭州浙富进行强制清算的申请,并于2019年4月1日指定上海锦天城(杭州)律师事务所作为清算组对其进行清算。2019年10月22日,杭州浙富向浙江省桐庐县人民法院提起诉讼,称其现已进入清算程序,《订货合同》实际已无履行的可能,诉求判令解除《锻件订货合同》。2020年4月8日,该案开庭审理,暂未判决。

2019年11月27日,大连仲裁委员会向烟台台海核电下达[2019]大仲字第580号中止仲裁通知书,通知称:因杭州浙富(案涉合同丙方)向浙江省桐庐县人民法院提起解除合同之诉,且该案正在审理中,故中止[2019]大仲字第580号仲裁案件审理。

3. 2017年8月18日,子公司德阳万达与天津滨海新区建川工程设备安装有限公司(以下简称天津建川)签订工程施工分包合同,合同总价实行吨价包干,暂估总价500.00万元。因项目中断,2019年11月5日,天津建川对德阳万达提起民事起诉状,要求德阳万达支付工程款2,999,376.51元。截至2019年12月31日,德阳万达已预付天津建川340.00万元。截至2020年4月27日,该案暂未判决。

4. 2017年11月23日,子公司德阳台海与河北威正恒钢构有限公司签订《钢结构加工合同》,合同总价8,068,192.00元。德阳台海未依约提货。2019年4月,河北威正恒钢构有限公司提起仲裁,但在仲裁过程中,德阳台海发现河北威正恒钢构有限公司的产品存在严重

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

的质量和虚报重量等问题，故依法提起仲裁反申请，申请石家庄市仲裁委依法进行司法鉴定。目前该案在司法鉴定程序中，尚未完成仲裁。截至2019年12月31日，德阳台海尚欠河北威正恒钢构有限公司货款485,196.58元。

十三、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于2019年度利润分配预案》的议案，公司拟不进行利润分配，不送红股，不以资本公积转增股本。公司剩余未分配利润，继续留存公司用于支持公司经营需要。

2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020年初，新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，制定了详细的管控措施，保证了生产的正常运行。本集团预计此次疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的影响，未来不确定性因素增加。本集团将持续关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其可能对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

3. 截至报告日，本集团收到烟台市正大城市建设发展有限公司借款共3,000.00万元，其中偿还金融机构借款利息及融资租赁款共2,358.18万元。

4. 除上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 融资租赁产生的重大诉讼

(1) 2017年台海集团与烟台台海核电签订了《债权债务确认协议》，双方明确台海集团应收烟台台海核电债权金额为386,000,000.00元。同时，台海集团、烟台台海核电与中国长城资产管理股份有限公司山东分公司（以下简称长城资产管理）签订《债权转让协议》，台海集团将上述债权转让给长城资产管理公司。同时，长城资产管理与台海集团、烟台台海核电、王雪欣签订《债务重组协议》，长城资产管理对烟台台海核电所享有的主债权由债务重组本金386,000,000.00元、债务重组收益组成。重组收益仅对重组本金中的300,000,000.00元进行计息。对于重组本金中的86,000,000.00元未计息部分，在烟台台海核电、台海集团按照本协议约定清偿完毕全部计息债权本息及承担完毕相应违约责任之日起30日内，长城资产管理无条件以0元的价格出售给台海集团。王雪欣提供保证担保，同时以其持有的台海集团全部股权提供质押担保。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2019年烟台台海核电未能按期偿还本金、利息，长城资产管理宣布还款期限提前到期，对烟台台海核电提起诉讼。2019年10月29日，山东省济南市中级人民法院作出民事判决(2019)鲁01民初3160号民事判决书，判决烟台台海核电、台海集团自判决书生效后十日内偿还原告长城资产管理重组债务剩余本金356,000,000.00元及利息4,534,875.00元(已计算至2019年8月6日)，嗣后利息以本金356,000,000.00元为基数，自2019年8月7日起至被告实际清偿之日止按年利率4.35%计算；支付违约金1,303,943.50元(已计算至2019年8月6日)，嗣后利息以本金356,000,000.00元为基数，自2019年8月7日起至被告实际清偿之日止按日万分之五计算。2019年12月19日济南市中级人民法院作出(2019)鲁01执2253号执行通知书，责令履行义务。截至2019年12月31日，烟台台海核电未按照法院民事判决书执行付款。截至2019年12月31日，烟台台海核电根据民事判决书约定测算应付利息余额37,024,325.00元，违约金余额1,303,943.50元。截至财务报表报出日，烟台台海核电未按照法院民事判决书执行付款，目前烟台台海核电正与对方沟通协商和解，尚未签订任何协议。

(2) 2017年8月24日，烟台台海核电与中建投租赁(上海)有限责任公司(以下简称中建投租赁)签订《融资租赁合同》，合同金额100,000,000.00元。台海核电、王雪欣、东旭、台海集团提供保证担保，烟台台海核电提供抵押担保。2018年签订《融资租赁合同补充协议》，烟台台海核电将厂房作为新增租赁物。2019年因烟台台海核电多次逾期未支付租金，被提起诉讼。2019年12月13日上海金融法院作出(2019)沪74民初2438号民事调解书：一、继续履行原合同，剩余租金58,900,100.00元，调整未付租金还款日期和金额。二、本案诉讼费314,011.71元减半收取为157,005.86元、财产保全费5,000.00元、公告费520.00元、保全担保费54,442.34元由被告烟台台海核电承担，被告烟台台海核电应于2020年1月10日前支付给原告中建投租赁。三、截至2019年11月30日，被告烟台台海核电欠付的逾期利息为2,517,548.25元，被告烟台台海核电应于2020年3月31日前支付给中建投租赁。2019年12月双方根据民事调解书签订《协议书》。烟台台海核电已按照协议书在2019年12月支付第1期1,000,000.00元租金。截至2019年12月31日应付租金余额57,900,100.00元。烟台台海核电已于2020年3月支付诉讼费、保全担保费等共计216,968.20元。截至财务报表报出日，烟台台海核电没有支付民事调解书中2,517,548.25元逾期利息，没有按照协议书支付2020年到期租金，目前正在与对方协商展期，尚未签订任何协议。

(3) 2016年10月14日，烟台台海核电与中建投租赁签订《融资租赁合同》，合同金额200,000,000.00元。台海核电、王雪欣、东旭、台海集团提供保证担保，烟台台海核电提供抵押担保。2018年签订《融资租赁合同补充协议》，烟台凯实赛福材料科技有限公司(以下简称凯实赛福)、烟台市玛努尔石化装备有限公司(以下简称石化装备)分别提供厂房作为新增租赁物。2019年因烟台台海核电多次逾期未支付租金，被起诉至上海金融法院。2019年12月13日，法院下达(2019)沪74民初2436号民事调解书：一、继续履行原合同，剩余租金108,000,100.00元，调整未付租金还款日期和金额。二、本案诉讼费542,976.00元减半收取为271,488.00元、财产保全费5,000.00元、公告费520.00

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

元、保全担保费 100,235.24 元由被告烟台台海核电、凯实赛福、石化装备承担。被告烟台台海核电、凯实赛福、石化装备应于 2020 年 1 月 10 日前支付给原告中建投租赁。三、截至 2019 年 11 月 30 日，被告烟台台海核电、凯实赛福、石化装备欠付的逾期利息为 5,463,322.22 元，被告烟台台海核电、凯实赛福、石化装备应于 2020 年 3 月 31 日前支付给中建投租赁。2019 年 12 月双方根据民事调解书签订《协议书》，新的协议书约定从 2020 年 2 月开始支付租金。截至 2019 年 12 月 31 日，应付租金余额 108,000,100.00 元。烟台台海核电已于 2020 年 3 月支付诉讼费、保全担保费等共计 377,243.24 元。截至财务报表报出日，烟台台海核电没有支付民事调解书中 5,463,322.22 元逾期利息，也没有按照新的协议书履行偿还义务。目前烟台台海核电正在与中建投租赁协商展期，尚未签订任何协议。

(4) 2016 年 12 月 29 日烟台台海核电与远东国际租赁有限公司（以下简称远东国际）签订《售后回租赁合同》，合同金额 70,000,000.00 元。台海核电、台海集团、王雪欣提供保证担保。2019 年因烟台台海核电未能按期支付租金，远东国际向人民法院提起诉讼，2019 年 6 月 28 日上海市浦东新区人民法院作出（2019）沪 0115 民初 47686 号民事调解书：一、截至 2019 年 6 月 28 日《售后回租赁合同》项下应付原告远东国际款项合计人民币 14,876,012.30 元（其中包括剩余租金 22,194,037.43 元、逾期付款违约金 681,874.87 元、留购款 100.00 元，扣除保证金 8,000,000.00 元）；二、《售后回租赁合同》继续履行，展期并增加相应租金。展期后应付未付租金为 14,303,782.22 元（已扣除保证金 8,000,000.00 元）、留购价款 100.00 元、逾期付款违约金 681,874.87 元，由被告烟台台海核电按约定的时间和金额支付。三、案件受理费 111,714.00 元，减半收取计 55,857.00 元，财产保全费 5,000.00 元，两项合计 60,857.00 元（原告已预付），由被告烟台台海核电负担，应于 2019 年 7 月 6 日直接支付给原告远东国际。烟台台海核电已于 2019 年 7 月支付案件受理费、财产保全费共计 60,857.00 元。因被告未按照民事调解书约定履行债务，2019 年 8 月 6 日上海市浦东新区人民法院作出（2019）沪 0115 执 19052 号执行通知书，责令履行付款义务。

2016 年 12 月 29 日烟台台海核电与远东国际签订《售后回租赁合同》，合同金额 40,000,000.00 元。台海核电、台海集团、王雪欣、隆华集团有限公司提供保证担保。2019 年因烟台台海核电未能按期支付租金，远东国际向人民法院提起诉讼，2019 年 6 月 28 日上海市浦东新区人民法院作出（2019）沪 0115 民初 47687 号民事调解书：一、截至 2019 年 6 月 28 日《售后回租赁合同》项下应付原告远东国际款项合计人民币 15,914,545.61 元（其中包括剩余租金 172,484,506.21 元、逾期付款违约金 429,939.40 元、留购款 100 元，扣除保证金 2,000,000.00 元）；二、《售后回租赁合同》继续履行，展期并增加相应租金。展期后应付未付租金为 15,601,912.61 元（已扣除保证金 2,000,000.00 元）、留购价款 100 元、逾期付款违约金 429,939.40 元，由被告烟台台海核电按约定的时间和金额支付。三、案件受理费 111,991.00 元，减半收取计 55,995.50 元，财产保全费 5,000.00 元，两项合计 60,995.50 元（原告已预付），由被告烟台台海核电负担，应于 2019 年 7 月 6 日直接支付给原告远东国际。烟台台海核电已于 2019 年 7 月支付案件受理费

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

费、财产保全费共计 60,995.50 元。因被告未按照民事调解书约定履行债务，2019 年 8 月 6 日上海市浦东新区人民法院作出 (2019) 沪 0115 执 19049 号执行通知书，责令其履行付款义务。

2017 年 5 月 25 日烟台台海核电与远东国际签订《售后回租赁合同》，合同金额 68,200,000.00 元。台海核电、台海集团、王雪欣、隆华集团有限公司提供保证担保。2019 年因烟台台海核电未能按期支付租金，远东国际向人民法院提起诉讼，2019 年 6 月 28 日上海市浦东新区人民法院作出 (2019) 沪 0115 民初 47685 号民事调解书：一、截至 2019 年 6 月 28 日《售后回租赁合同》项下应付原告远东国际款项合计人民币 22,142,968.68 元（其中包括剩余租金 27,414,488.59 元、逾期付款违约金 928,380.09 元、留购款 100.00 元，扣除保证金 6,200,000.00 元）；二、《售后回租赁合同》继续履行，展期并增加相应租金。展期后应付未付租金为 21,377,843.90 元（已扣除保证金 6,200,000.00 元）、留购价款 100.00 元、逾期付款违约金 928,380.09 元，由被告烟台台海核电按约定的时间和金额支付。三、案件受理费 153,331.00 元，减半收取计 76,665.50 元，财产保全费 5,000.00 元，两项合计 81,665.50 元（原告已预付），由被告烟台台海核电负担，应于 2019 年 7 月 6 日直接支付给原告远东国际。烟台台海核电已于 2019 年 7 月支付案件受理费、财产保全费共计 81,665.50 元。因被告未按照民事调解书约定履行债务，2019 年 8 月 6 日上海市浦东新区人民法院作出 (2019) 沪 0115 执 19046 号执行通知书，责令其履行付款义务。

2018 年 2 月 9 日烟台台海核电与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称远东宏信）签订《售后回租赁合同》，合同金额 83,333,333.00 元。台海核电、台海集团、王雪欣、隆华集团有限公司、高温合金提供保证担保。2019 年因烟台台海核电未能按期支付租金，远东宏信向人民法院提起诉讼，2019 年 6 月 28 日天津市第三中级人民法院作出 (2019) 津 03 民初 37 号民事调解书：一、《售后回租赁合同》项下应付未付款项合计 71,151,064.22 元（其中包括剩余租金 77,969,887.94 元、逾期付款违约金 1,514,409.28 元、留购款 100 元，扣除保证金 8,333,333.00 元）；二、《售后回租赁合同》继续履行，被告烟台台海核电按新的付款时间和金额向原告远东宏信支付租金、逾期付款违约金（截至 2019 年 6 月 28 日）及留购价款，以上共计 71,675,966.93 元（已扣除保证金 8,333,333.00 元）。三、案件受理费 390,400.00 元，减半收取计 195,200.00 元，财产保全费 5,000.00 元，两项合计 200,200.00 元，由被告烟台台海核电负担，应于 2019 年 7 月 6 日直接支付给原告远东宏信。烟台台海核电已于 2019 年 7 月支付案件受理费、财产保全费共计 200,200.00 元。因被告未按照民事调解书约定履行债务，2019 年 8 月 13 日天津市第三中级人民法院作出 (2019) 津 03 执 203 号执行通知书，责令其履行付款义务。

2019 年 12 月 27 日远东国际、远东宏信与烟台台海核电、高温合金签订《和解协议》，四方一致确认：截至 2019 年 12 月 20 日，烟台台海核电应付远东国际及远东宏信 (2019) 沪 0115 民初 47686 号、(2019) 沪 0115 民初 47687 号、(2019) 沪 0115 民初 47685 号、(2019) 津 03 民初 37 号共 4 份调解书项下应付未付款项合计 88,969,620.13

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

元(其中包含剩余租金 84,195,543.55 元,租金逾期违约金 4,773,676.58 元,留购价款 400.00 元)。烟台台海核电承诺按照新的约定日期和金额向远东国际及远东宏信继续支付应付未付款项。烟台台海核电已按照和解协议,于 2019 年 12 月 31 日支付第 1 期 5,000,000.00 元租金。截至 2019 年 12 月 31 日,应付租金余额 79,195,943.55 元,违约金余额 4,773,676.58 元。2020 年 4 月 3 日由烟台市正大城市建设发展有限公司代为支付 15,000,000.00 元租金。截至财务报表报出日,烟台台海核电未按照和解协议按期足额支付相应租金。

(5) 2018 年 4 月 4 日高温合金与烟台台海核电签订 62,748,417.54 元的《债权确认协议》,烟台台海核电取得对销售给高温合金产品的债权。2018 年 4 月 4 日烟台台海核电与平安国际融资租赁有限公司(以下简称平安租赁)签订编号为 2018PAZL0100932ZR01《保理合同》,将对高温合金的债权转让给平安租赁,合同金额 62,748,417.54 元。台海集团、王雪欣提供保证担保。烟台台海核电 2018 年未能按期支付保理融资款,故平安租赁起诉至上海市浦东新区人民法院。2018 年 11 月 9 日,法院下达(2018)沪 0115 民初 67068 号民事调解书:一、被告烟台台海核电确认截至 2018 年 11 月 9 日尚欠原告平安租赁保理融资款人民币 49,545,873.82 元,截至 2018 年 10 月 15 日的违约金 863,779.23 元。继续履行原合同,调整未付租金还款日期和金额;二、案件受理费 289,529.00 元,减半收取计 144,764.50 元,财产保全费 5,000.00 元,两项合计 149,764.50 元,由被告高温合金、烟台台海核电、台海集团、王雪欣应于 2018 年 12 月 25 日前直接支付给原告平安租赁。因被告未按照民事调解书约定履行债务,2019 年 3 月 25 日,法院下达(2019)沪 0115 执 6921 号执行通知书,责令其履行付款义务。

2017 年,德阳台海与平安国际融资租赁(天津)有限公司(以下简称平安天津)签订融资租赁协议,协议编号 2017PAZL(TJ)0413-ZL-01,租金总额 12,497,832.03 元。台海核电、烟台台海核电提供保证担保。2018 年未能按期支付租金,故平安天津起诉至上海市浦东新区人民法院。2018 年 11 月 9 日,法院下达(2018)沪 0115 民初 82227 号民事调解书:一、被告德阳台海确认截至 2018 年 11 月 9 日尚欠原告平安天津租金余额人民币 4,397,120.78 元,留购价 100.00 元,各方当事人同意继续履行原合同,调整未付租金还款日期和金额;二、案件受理费 49,909.00 元,减半收取计 24,954.50 元,由被告德阳台海、烟台台海核电、台海核电、台海集团、王雪欣共同承担。应于 2018 年 12 月 25 日前直接支付给原告平安天津。截至 2019 年 12 月 31 日,德阳台海已支付案件受理费 24,954.50 元。

2017 年,德阳台海与平安天津签订融资租赁协议,协议编号 2017PAZL(TJ)0417-ZL-01,租金总额 67,033,826.32 元。台海核电、烟台台海核电提供保证担保。2018 年未能按期支付租金,故平安天津起诉至上海市浦东新区人民法院。2018 年 11 月 9 日,法院下达(2018)沪 0115 民初 67067 号民事调解书,调解如下:一、被告德阳台海确认截至 2018 年 11 月 9 日尚欠原告平安天津租金余额人民币 34,858,928.55 元,留购价 100.00 元,各方当事人同意继续履行原合同,调整未付租金还款日期和金额;二、案件受理费

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

216,164.00元，减半收取计108,082.00元，财产保全费5,000.00元，两项合计113,082.00元，由被告德阳台海、烟台台海核电、台海核电、台海集团、王雪欣共同承担。应于2018年12月25日前直接支付给原告平安天津。德阳台海已支付案件受理费、财产保全费共计113,082.00元。

2019年12月，烟台台海核电、德阳台海与平安租赁签订《执行和解还款计划》，将烟台台海核电编号为2018PAZL0100932ZR01保理合同与德阳台海编号为2017PAZL(TJ)0417-ZL-01、2017PAZL(TJ)0413-ZL-01合同项下扣除保证金并加留购价款后总余额29,733,187.88元，按照新的还款计划履行，由烟台台海核电代德阳台海支付与平安天津合同项下欠款。烟台台海核电已按照新的还款计划履行了2019年12月27日应支付的第1期5,000,000.00元。截至2019年12月31日，应付租金余额24,733,187.88元，违约金余额4,158,416.47元。截至财务报表报出日，烟台台海核电已按照新的还款计划履行了第2期和第3期各1,000,000.00元还款义务。因剩余还款计划未能按照约定支付，2020年4月份烟台台海核电与平安租赁已签订新的执行和解还款计划。

2. 金融机构借款产生的重大诉讼

2018年9月26日，德阳台海与浙商银行股份有限公司成都分行（以下简称浙商成都）签订借款协议，协议编号（20400000）浙商银借字（2018）03109号，协议金额49,500,000.00元。台海核电、台海集团、陈勇、王雪欣提供保证担保，德阳万达以德府国用（2009）第010503号土地、德阳市房权证河东区字第0083490号）生产用房，台海核电以液压快锻机（12.5MN油压机）提供抵押担保。因2019年德阳台海未能按期偿还借款，故浙商成都向四川省成都市蜀都公证处申请执行证书。2019年2月22日公证处下达（2019）川成蜀证执字第337号执行证书，执行标的：一、本金人民币49,500,000.00元；二、从2019年1月29日至还清日止的利息、罚息、复利；三、执行证书公证费人民币1,000.00元，律师费（以实际发生为准）。抵押物在被担保范围内变价所得价款优先向债权人偿还。

四川省德阳市中级人民法院下达（2019）川06执117号执行通知书，责令借款人及担保人：一、立即履行（2019）川成蜀证执字第337号执行证书所确定的义务；二、缴纳本案执行费116,901.00元。

（2019）川06执117号公证债权文书一案中，案外人烟台市财政局和被执行人台海核电均向四川省德阳市中级人民法院就冻结被执行人台海集团账户存30,000,000.00元提出异议，法院正在审查中。合议庭会议并依法约谈了浙商成都，于2019年9月2日，法院下达（2019）川06执117号之十七执行裁定书：终结执行，被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。

截至2019年12月31日，标的金额为54,119,591.84元，其中逾期本金47,969,825.33元，逾期利息6,149,766.51元。截至财务报表报出日，德阳台海尚未还清款项，正与浙商银行进行商谈。

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 采购商品、接受劳务产生的重大诉讼

被告	原告	诉讼事项	涉诉标的年末余额	诉讼结果	期后情况
烟台台海核电	烟台通用机械设备制造有限公司	买卖合同纠纷	2,929,249.60	民事调解，被告支付原告逾期货款	已全额支付
烟台台海核电	烟台市牟平区昊鑫机械有限公司	加工合同纠纷	1,417,687.00	民事调解，被告支付原告逾期货款	尚未支付
烟台台海核电	山东海成机电设备工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,396,706.58	败诉，冻结与标的金额相同的银行存款	支付30万元
烟台台海核电	烟台市甬东建筑机械施工有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,371,368.15	民事调解，被告支付原告逾期工程款	支付30万元
烟台台海核电	广汉庆润工贸有限公司	买卖合同纠纷	3,715,107.00	败诉，被告支付原告逾期货款	尚未支付
烟台台海核电	烟台嘉德汽车铸造材料有限公司	买卖合同纠纷	14,710,627.69	败诉，被告支付原告逾期货款	支付369.48万元
烟台台海核电	烟台盛泉建设工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	12,000,000.00	民事调解，被告支付原告逾期工程款。资产负债表日前已由客户代付（抵应收货款）	
烟台台海核电	烟台非凡环保设备有限公司	买卖合同纠纷	2,522,210.00	败诉，被告支付原告逾期货款。资产负债表日前已由客户代付（抵应收货款）	
烟台台海核电	亚世科（镇江）新材料科技有限公司	买卖合同纠纷	1,106,285.63	败诉，被告支付原告逾期货款	已全额支付
烟台台海核电等			9,261,234.13	其他已决诉讼案件29笔	
合计			55,430,475.78		

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	53,084,144.91	21,297,910.80
应收股利	53,144,354.64	
其他应收款	442,146,093.82	470,594,979.06
合计	548,374,593.37	491,892,889.86

1.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收拆借款利息	53,084,144.91	21,297,910.80
合计	53,084,144.91	21,297,910.80

1.2 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
烟台台海核电	53,144,354.64	

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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(或被投资单位)	年末余额	年初余额
合计	53,144,354.64	

1.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	442,000,281.60	470,686,837.11
保证金	287,451.25	74,817.00
备用金	143,312.22	118,276.20
合计	442,431,045.07	470,879,930.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	284,951.25			284,951.25
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	284,951.25			284,951.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	43,090,437.92
1-2年	399,171,701.95
2-3年	168,905.20
3年以上	
其他应收款账面余额合计	442,431,045.07
减:其他应收款坏账准备	284,951.25
合计	442,146,093.82

(4) 其他应收款坏账准备情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	284,951.25				284,951.25
合计	284,951.25				284,951.25

(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	442,000,281.60	0-2年	99.90	
鼎和财产保险股份有限公司	往来款	210,134.25	1-2年	0.05	210,134.25
成都中节能环保发展股份有限公司	租赁保证金	74,817.00	2-3年	0.02	74,817.00
朱秀杰	备用金	60,000.00	2-3年	0.01	
马明	备用金	26,056.02	1年以内	0.01	
合计	—	442,371,288.87	—	99.99	284,951.25

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	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
其他	51,000,000.00	51,000,000.00	
合计	3,708,867,234.75	51,000,000.00	3,657,867,234.75

(续表)

项目	年初余额		
	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
其他	51,000,000.00	51,000,000.00	
合计	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
烟台台海核电	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

台海玛努尔核电设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于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。

3. 营业收入、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
其他业务				
合计			350,598.29	219,736.21

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司宣告分配的股利	73,714,249.61	132,403,065.66
合计	73,714,249.61	132,403,065.66

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27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

2019年1月1日至2019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2019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	-238,093.63	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	13,567.26	
计入当期损益的政府补助	20,315,298.53	
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,653,040.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,177,799.71	
小计	9,566,012.96	
减：所得税影响额	1,663,756.61	
少数股东权益影响额(税后)	2,004,813.87	
合计	5,897,442.48	

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2019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	2019年度	-24.17	-0.74	-0.74
	2018年度	11.57	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	-24.39	-0.75	-0.75
	2018年度	10.34	0.35	0.35

台海玛努尔核电设备股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日