

中广核技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZI10331 号

中广核核技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-171
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10331 号

中广核核技术发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中广核核技术发展股份有限公司（以下简称中广核技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中广核技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中广核技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十九)所述的会计政策,“五、合并财务报表项目注释”(四十六)以及“十六、其他重要事项”(一)。</p> <p>收入错报风险:</p> <p>公司 2023 年度实现营业总收入为 63.53 亿元,其中新材料的生产与销售、加速器生产销售及辐照加工服务)共计 53.21 亿元,占合并营业收入的 83.76%。由于上述业务相关收入占中广核技公司整体收入的比重较大,以及收入可能存在的错报对中广核技公司财务报表的整体影响,我们将该部分收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制执行的有效性;</p> <p>(2) 执行分析性复核程序,对主要产品(或大类)毛利率波动进行分析,对主要客户的毛利率进行分析,将公司本年与上年毛利率、与同行毛利率进行多维度对比分析;</p> <p>(3) 选取样本获取销售合同,检查了合同的主要条款及内容,识别与商品或服务控制权转移相关的条款与条件,评估收入确认政策的合理性,及是否符合企业会计准则的要求;关注进出口贸易业务收入确认是否符合总额法或净额法的要求;</p> <p>(4) 对本期重要新增客户、交易金额较大客户抽样检查收入确认的真实性,包括合同、出入库单据、发运凭单、发票、签收单(或验收报告)及其他合作协议(如有)等;</p> <p>(5) 对本期新增的重要客户进行工商背景调查,充分关注是否存在特意安排以及是否存在关联方关系,以确认收入的真实性;</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试,并检查了期后销售退回及回款情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;</p> <p>(7) 结合期末应收账款余额情况,对主要大客户和新增重要客户实施交易额函证程序。</p>

(二) 商誉减值测试	
<p>请参阅合并报表附注“五、合并财务报表项目注释”(二十)。</p> <p>商誉减值测试：</p> <p>公司截至 2023 年 12 月 31 日商誉原值为 50,839.22 万元、减值准备为 13,776.81 万元,净值为 37,062.41 万元。中广核技公司需聘请外部独立资产评估机构协助进行商誉减值测试,由于商誉减值测试涉及较多参数估计和判断,特别是收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键假设的确定,以及公司管理层在选用假设和估计时可能存在的风险偏好,我们将商誉减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>(1)了解及评价与商誉减值测试相关的内部控制,并测试关键控制执行的有效性;</p> <p>(2)复核公司管理层对商誉相关资产组的划分是否合理,是否存在随意调整、变更收购日形成商誉时的资产组及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组情况;</p> <p>(3)复核公司管理层进行商誉测试所依据的基础数据、所选取的关键参数是否恰当,并与历史经营数据以及所属行业的发展趋势等进行比较;</p> <p>(4)评价公司聘请的独立资产评估机构的胜任能力、专业素质和独立性,以及了解并评价相关减值测试报告中所采用的价值类型、方法和模型的恰当性;</p> <p>(5)复核公司关于商誉减值相关的会计处理是否准确,披露是否恰当。</p>

四、 其他信息

中广核技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中广核技 2023 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，管理层负责评估中广核技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中广核技的财务报告过程。

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，就可能导致对中广核技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中广核技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就中广核技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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月25日



中广核技术发展股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,045,991,897.83	1,604,278,600.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	289,235,010.96	341,311,780.82
衍生金融资产			
应收票据	(三)	783,224,038.17	695,615,139.69
应收账款	(四)	2,038,781,546.21	1,986,530,030.81
应收款项融资	(五)	395,213,326.25	399,768,125.69
预付款项	(六)	313,771,634.98	224,461,820.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	264,494,006.06	494,092,848.05
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,064,123,044.14	1,242,132,514.10
合同资产	(九)	80,939,559.72	103,119,311.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	3,278,521.40	9,825,074.23
其他流动资产	(十一)	95,672,684.52	95,973,058.68
流动资产合计		6,374,725,270.24	7,197,108,305.49
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	2,859,193.75	12,582,262.21
长期股权投资	(十三)	4,420,377.44	15,397,298.94
其他权益工具投资	(十四)	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	1,018,388.25	1,728,063.10
固定资产	(十六)	2,356,018,782.96	2,453,296,316.40
在建工程	(十七)	424,286,538.83	242,713,320.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	254,166,836.54	190,037,573.95
无形资产	(十九)	968,700,248.63	996,647,219.59
开发支出		227,101,114.92	168,593,181.43
商誉	(二十)	370,624,085.22	421,600,099.03
长期待摊费用	(二十一)	104,611,536.58	95,936,643.58
递延所得税资产	(二十二)	56,482,419.30	128,796,354.52
其他非流动资产	(二十三)	135,889,851.01	46,588,699.39
非流动资产合计		4,908,679,373.43	4,776,417,032.15
资产总计		11,283,404,643.67	11,973,525,337.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李勇

主管会计工作负责人:

梅清浩

会计机构负责人:

肖海波



中广核技术发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）	1,658,793,799.58	1,744,050,109.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	421,289,842.53	296,138,373.70
应付账款	（二十七）	1,010,289,833.35	906,360,045.60
预收款项	（二十八）	2,095,442.86	3,541,246.00
合同负债	（二十九）	237,267,209.90	231,594,462.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十）	112,503,590.05	101,382,957.56
应交税费	（三十一）	27,508,364.51	63,537,121.01
其他应付款	（三十二）	168,523,036.91	139,232,513.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	502,326,763.22	783,470,593.16
其他流动负债			
流动负债合计		4,140,597,882.91	4,269,307,422.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	708,660,021.61	502,266,302.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	173,753,408.05	118,432,878.27
长期应付款	（三十六）	30,480,377.18	165,942,713.26
长期应付职工薪酬	（三十七）	5,624,424.10	5,460,938.52
预计负债	（三十八）	24,745,058.98	15,126,932.90
递延收益	（三十九）	157,072,999.00	137,927,060.34
递延所得税负债	（二十二）	12,668,188.18	16,975,920.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,113,004,477.10	962,132,745.92
负债合计		5,253,602,360.01	5,231,440,168.31
所有者权益：			
股本	（四十）	945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	3,224,939,034.13	3,224,939,034.13
减：库存股			
其他综合收益	（四十二）	52,729,848.95	41,205,775.02
专项储备	（四十三）	384,170.12	103,974.87
盈余公积	（四十四）	148,846,736.45	126,298,268.77
一般风险准备			
未分配利润	（四十五）	1,213,686,417.79	1,988,667,382.57
归属于母公司所有者权益合计		5,586,012,022.44	6,326,640,250.36
少数股东权益		443,790,261.22	415,444,918.97
所有者权益合计		6,029,802,283.66	6,742,085,169.33
负债和所有者权益总计		11,283,404,643.67	11,973,525,337.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李勇 主管会计工作负责人：梅少华 会计机构负责人：肖海波



中广核技术发展股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		116,243,978.25	469,017,978.45
交易性金融资产		289,235,010.96	341,311,780.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	24,095,146.93	14,923,679.35
应收款项融资			
预付款项		25,921,108.29	31,804,450.35
其他应收款	(二)	1,699,582,739.74	2,263,550,548.14
存货		51,618,004.30	44,094,311.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		110,104,500.00	70,241,388.89
其他流动资产		3,878,304.44	6,433,722.23
流动资产合计		2,320,678,792.91	3,241,377,859.60
非流动资产:			
债权投资		80,000,000.00	370,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,117,170,875.44	5,688,241,559.24
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		33,169,694.24	36,307,351.49
在建工程		19,578,243.80	15,251,555.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,090,897.92	11,043,220.63
无形资产		1,975,033.69	3,037,452.58
开发支出		26,528,256.96	42,085,293.61
商誉			
长期待摊费用		1,506,744.36	3,393,630.75
递延所得税资产			72,144,433.15
其他非流动资产		1,524,347.94	1,377,605.16
非流动资产合计		6,287,544,094.35	6,242,882,102.34
资产总计		8,608,222,887.26	9,484,259,961.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		482,744,037.96	512,923,479.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,817,894.31	25,729,056.51
预收款项			
合同负债		20,275.30	4,167,375.30
应付职工薪酬		31,124,136.95	15,839,441.13
应交税费		1,207,589.42	1,064,378.09
其他应付款		291,583,533.12	148,674,965.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		201,491,555.63	607,523,590.85
其他流动负债			
流动负债合计		1,083,989,022.69	1,315,922,287.41
非流动负债：			
长期借款		385,000,000.00	351,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		222,800.00	4,873,669.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,624,424.10	5,460,938.52
预计负债		8,500,000.00	8,500,000.00
递延收益		3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		64,109.54	57,534.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		402,611,333.64	373,592,142.96
负债合计		1,486,600,356.33	1,689,514,430.37
所有者权益：			
股本		945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,404,131,260.90	6,578,416,777.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		194,374,390.36	194,374,390.36
未分配利润		-422,308,935.33	76,528,548.93
所有者权益合计		7,121,622,530.93	7,794,745,531.57
负债和所有者权益总计		8,608,222,887.26	9,484,259,961.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中广核技术发展股份有限公司
合并利润表
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,352,518,944.55	6,944,907,174.49
其中: 营业收入	(四十六)	6,352,518,944.55	6,944,907,174.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,834,102,799.12	6,881,385,681.29
其中: 营业成本	(四十六)	5,585,239,203.32	5,704,149,604.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十七)	23,988,123.50	31,030,071.21
销售费用	(四十八)	139,170,509.38	141,681,944.94
管理费用	(四十九)	751,677,096.88	658,293,010.37
研发费用		235,318,625.88	231,083,509.62
财务费用	(五十)	98,709,240.16	115,147,540.27
其中: 利息费用		103,320,713.73	155,510,739.00
利息收入		16,375,133.20	19,061,111.76
加: 其他收益	(五十一)	152,220,909.48	195,267,701.09
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-147,365,760.25	10,829,974.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		385,950.88	349,102.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-1,076,769.86	-541,846.69
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-43,140,231.94	-15,581,363.32
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十五)	-146,875,497.74	-29,393,150.05
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十六)	8,960,942.85	203,872,686.85
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-658,860,262.03	427,975,495.77
加: 营业外收入	(五十七)	4,207,969.34	5,315,976.31
减: 营业外支出	(五十八)	18,032,546.58	13,105,676.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-672,684,839.27	420,185,795.38
减: 所得税费用	(五十九)	71,338,317.71	31,305,785.07
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-744,023,156.98	388,880,010.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-744,023,156.98	388,880,010.31
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-737,163,932.18	199,594,590.44
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-6,859,224.80	189,285,419.87
六、其他综合收益的税后净额		14,405,092.42	51,374,356.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,524,073.93	56,388,491.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			121,410.00
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			121,410.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,524,073.93	56,267,081.08
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		11,524,073.93	56,267,081.08
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,881,018.49	-5,014,134.12
七、综合收益总额		-729,618,064.56	440,254,367.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-725,639,858.25	255,983,081.52
归属于少数股东的综合收益总额		-3,978,206.31	184,271,285.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(六十)	-0.7797	0.2111
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(六十)	-0.7797	0.2111

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
 母公司利润表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	112,894,398.40	85,682,109.32
减: 营业成本	(四)	75,525,359.04	20,280,221.34
税金及附加		1,115,809.37	1,344,560.78
销售费用		807,888.16	1,753,243.17
管理费用		205,527,876.90	177,361,740.78
研发费用		4,943,521.80	2,162,423.23
财务费用		7,195,491.12	20,886,481.80
其中: 利息费用		66,963,397.87	65,908,117.48
利息收入		63,560,868.21	59,267,416.20
加: 其他收益		783,945.01	340,333.47
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	128,478,785.19	404,237,817.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		29,907,251.58	15,063,639.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-1,076,769.86	-541,846.69
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-330,922,729.22	-187,363,834.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-844,036.60	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-13,020.89	868.76
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-385,815,374.36	78,566,776.43
加: 营业外收入		75,589.64	1,694,659.70
减: 营业外支出		3,129,658.81	3,551,204.61
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-388,869,443.53	76,710,231.52
减: 所得税费用		72,151,008.13	24,435,436.52
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-461,020,451.66	52,274,795.00
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-461,020,451.66	52,274,795.00
(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			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-461,020,451.66	52,274,795.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司

合并现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,571,448,823.90	6,782,451,861.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		95,422,140.62	121,370,057.63
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	865,306,722.54	1,728,796,834.63
经营活动现金流入小计		6,532,177,687.06	8,632,618,753.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,214,730,644.44	5,173,182,931.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		852,497,768.73	830,703,631.54
支付的各项税费		463,275,879.57	219,397,076.75
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	630,401,856.61	1,845,710,166.61
经营活动现金流出小计		6,160,906,149.35	8,068,993,806.82
经营活动产生的现金流量净额		371,271,537.71	563,624,947.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,209,175,610.29	1,397,666,918.06
取得投资收益收到的现金		1,179,779.66	14,177,562.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,220,329.04	738,013,079.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,237,930.00	16,972,380.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六十一)	17,978,058.78	17,059,536.72
投资活动现金流入小计		1,349,791,707.77	2,183,889,477.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,415,014.52	278,534,737.56
投资支付的现金		1,294,620,261.44	1,280,839,483.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	35,894,428.62	11,296,519.74
投资活动现金流出小计		1,770,929,704.58	1,570,670,740.76
投资活动产生的现金流量净额		-421,137,996.81	613,218,736.93
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		-	-
取得借款收到的现金		3,182,388,423.96	2,847,697,793.38
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	38,092,928.97	5,587,829.39
筹资活动现金流入小计		3,220,481,352.93	2,853,285,622.77
偿还债务支付的现金		3,315,685,357.08	3,542,857,469.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,519,324.82	388,273,848.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,820,000.00	187,442,465.75
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	272,470,503.82	223,032,991.64
筹资活动现金流出小计		3,722,675,185.72	4,154,164,309.12
筹资活动产生的现金流量净额		-502,193,832.79	-1,300,878,686.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,034,958.36	-8,047,732.51
五、现金及现金等价物净增加额	(六十二)	-555,095,250.25	-132,082,734.84
加：期初现金及现金等价物余额	(六十二)	1,580,385,015.16	1,712,467,750.00
六、期末现金及现金等价物余额	(六十二)	1,025,289,764.91	1,580,385,015.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李海

主管会计工作负责人：

梅清

会计机构负责人：

肖海波



中广核技术发展股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,299,160.42	275,742,351.68
收到的税费返还		39,725.84	21,266,149.25
收到其他与经营活动有关的现金		741,292,781.80	1,379,441,903.83
经营活动现金流入小计		915,631,668.06	1,676,450,404.76
购买商品、接受劳务支付的现金		74,379,783.02	225,487,722.43
支付给职工以及为职工支付的现金		117,278,625.69	121,943,626.25
支付的各项税费		208,503,539.92	14,532,577.06
支付其他与经营活动有关的现金		530,005,473.02	1,425,224,259.66
经营活动现金流出小计		930,167,421.65	1,787,188,185.40
经营活动产生的现金流量净额		-14,535,753.59	-110,737,780.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,455,000,000.00	1,643,045,507.06
取得投资收益收到的现金		63,427,152.77	385,639,545.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,237,930.00	
收到其他与投资活动有关的现金		121,656,613.90	
投资活动现金流入小计		1,660,325,696.67	2,028,711,052.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,801,110.35	10,106,285.75
投资支付的现金		1,500,071,469.12	1,561,346,475.41
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		1,501,872,579.47	1,571,452,761.16
投资活动产生的现金流量净额		158,453,117.20	457,258,291.53
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		1,315,705,968.91	1,055,867,268.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,315,705,968.91	1,055,867,268.27
偿还债务支付的现金		1,717,281,721.90	1,317,683,845.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,073,102.34	96,446,141.22
支付其他与筹资活动有关的现金		8,042,508.48	8,398,864.80
筹资活动现金流出小计		1,812,397,332.72	1,422,528,851.13
筹资活动产生的现金流量净额		-496,691,363.81	-366,661,582.86
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		-352,774,000.20	-20,141,071.97
加: 期初现金及现金等价物余额		467,881,384.83	488,022,456.80
六、期末现金及现金等价物余额		115,107,384.63	467,881,384.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中广核核技术发展股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	945,425,815.00		3,224,939,034.13		41,205,775.02	103,974.87	126,298,268.77		1,988,667,382.57	6,326,640,250.36	415,444,918.97	6,742,085,169.33
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	945,425,815.00		3,224,939,034.13		41,205,775.02	103,974.87	126,298,268.77		1,988,667,382.57	6,326,640,250.36	415,444,918.97	6,742,085,169.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,524,073.93	280,195.25	22,548,467.68		-774,980,564.78	-740,638,227.92	28,345,342.25	-712,282,885.67
(一) 综合收益总额					11,524,073.93				-737,163,932.18	-725,639,858.25	-3,978,206.31	-729,618,064.56
(二) 所有者投入和减少资本							22,548,467.68			22,548,467.68	40,730,833.53	63,279,303.21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							22,548,467.68					
(三) 利润分配									-37,817,032.60	-37,817,032.60	-8,820,000.00	-46,637,032.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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						280,195.25				280,195.25	412,713.03	692,908.28
1. 本期提取						3,646,054.36				3,646,054.36	598,625.91	4,244,680.27
2. 本期使用						3,365,859.11				3,365,859.11	185,912.88	3,551,771.99
(六) 其他												
四、本期末余额	945,425,815.00		3,224,939,034.13		52,729,848.95	384,170.12	148,846,736.45		1,213,686,417.79	5,586,012,022.44	443,790,261.22	6,029,802,283.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

中广核技术发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

除特别说明外，金额单位均为人民币元



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	945,425,815.00				3,223,042,526.72		-15,061,506.06	6,806.61	119,930,556.36		1,828,718,229.64	6,102,662,628.27	572,841,865.07	6,674,904,491.34
加：会计政策变更											-282,751.94	-282,751.94	-102,871.97	-385,623.91
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	945,425,815.00				3,223,042,526.72		-15,061,506.06	6,806.61	119,930,556.36		1,828,435,477.70	6,101,779,876.33	572,738,991.10	6,674,518,867.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,896,507.41		56,267,081.08	97,168.26	6,367,712.41		160,231,904.87	224,860,374.03	-157,294,072.13	67,566,301.90
（一）综合收益总额							56,348,491.08				199,594,590.44	255,983,081.52	184,271,285.75	440,254,367.27
（二）所有者投入和减少资本					1,896,507.41							1,896,507.41	-154,122,892.13	-152,226,384.72
1. 所有者投入的普通股													-132,957,107.00	-132,957,107.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,896,507.41							1,896,507.41		1,896,507.41
4. 其他														
（三）利润分配									6,367,712.41		-39,884,695.57	-33,116,383.16	-21,185,785.13	-21,185,785.13
1. 提取盈余公积									6,367,712.41		-6,367,712.41		-187,442,465.75	-220,558,848.91
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											121,410.00			
1. 资本公积转增股本							-421,410.00							
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益											121,410.00			
6. 其他														
（五）专项储备								97,168.26				97,168.26		97,168.26
1. 本期提取								4,020,803.34				4,020,803.34		4,020,803.34
2. 本期使用								3,923,635.08				3,923,635.08		3,923,635.08
（六）其他														
四、本期末余额	945,425,815.00				3,224,939,034.13		41,205,775.02	103,974.87	126,298,268.77		1,988,667,382.57	6,236,640,250.36	415,444,918.97	6,742,085,169.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：高勇

主管会计工作负责人：杨春浩

会计机构负责人：肖海波

中广核技术发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额				减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	945,425,815.00		6,578,416,777.28				194,374,390.36	76,528,548.93	7,794,745,531.57	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	945,425,815.00		6,578,416,777.28				194,374,390.36	76,528,548.93	7,794,745,531.57	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-174,285,516.38					-498,837,484.26	-673,123,000.64	
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本			-174,285,516.38					-461,020,451.66	-461,020,451.66	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积			-174,285,516.38						-174,285,516.38	
2. 对股东的分配								-37,817,032.60	-37,817,032.60	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	945,425,815.00		6,404,131,260.90				194,374,390.36	-422,308,935.33	7,121,622,530.93	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	945,425,815.00			6,576,825,642.14		189,138,972.53	62,583,706.19	7,773,974,135.86	
加：会计政策变更							21,848.73	21,848.73	
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	945,425,815.00			6,576,825,642.14		189,138,972.53	62,605,554.92	7,773,995,984.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,591,135.14		5,235,417.83	13,922,994.01	20,749,546.98	
（一）综合收益总额				1,591,135.14			52,274,795.00	52,274,795.00	
（二）所有者投入和减少资本								1,591,135.14	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配				1,896,507.41				1,896,507.41	
1. 提取盈余公积				-305,372.27				-305,372.27	
2. 对股东的分配						5,235,417.83	-38,351,800.99	-33,116,383.16	
3. 其他						5,235,417.83	-5,235,417.83		
（四）所有者权益内部结转									
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	945,425,815.00			6,578,416,777.28		194,374,390.36	76,528,548.93	7,794,745,531.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中广核核技术发展股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中广核核技术发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年4月17日,公司原有名称为中国大连国际合作(集团)股份有限公司(以下简称“大连国际”),2017年2月22日公司名称变更为中广核核技术发展股份有限公司。2017年2月27日起公司证券简称由“大连国际”变更为“中广核技”,证券代码仍为“000881”。公司的统一社会信用代码为91210200241281202G,法定代表人:李勇,公司地址为辽宁省大连市西岗区黄河路219号外经贸大厦。

(二) 历史沿革

本公司是由中国大连国际经济技术合作集团有限公司(以下简称“国合集团”)独家发起并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司,于1993年4月17日在大连市工商局登记注册。经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准,公司于1998年6月向社会公众公开发行股票,于1998年9月在深圳证券交易所上市。发行后股本总额为95,430,000股,其中:国家股24,000,000股,社会法人股24,430,000股,内部职工股12,000,000股,社会公众股35,000,000股。2000年度,大连国际实施了每10股送2股转增6股的分配方案及每10股配3股的配股方案;2001年度,大连国际实施了每10股送1股转增5股及每10股派0.25元的分配方案;实施分配方案后,大连国际总股本为308,918,400股。2005年12月大连国际实施了股权分置改革。

2016年10月28日,公司取得中国证监会《关于核准中国大连国际合作(集团)股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2412号),核准公司向中广核核技术应用有限公司等46名交易对方非公开发行人民币普通股共计478,993,166股用于购买资产,非公开发行人民币普通股267,686,421股募集本次发行股份购买资产的配套资金;2016年12月公司完成相关重组,重组完成后中广核核技术应用有限公司成为本公司的控股股东。截至2023年12月31日,公司总股份945,425,815股,其中有限售条件股169,431,142股。

(三) 经营范围

本公司所在行业属于综合类。经营范围:核技术开发、技术转让、技术咨询、技术

服务；化工材料的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；投资管理、资产管理；对外承包工程、承担国家经援项目、国际劳务技术合作、房屋开发及出租；近海远海运输及海运技术服务；航货运代理；国内外投资、仓储、进出口业务、代理各国（地区）进出口业务；普通培训（以上范围限有许可证的下属企业经营）；因私出入境中介服务（许可范围内）；轿车经营；农副产品收购；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动；停车场经营；预包装食品、酒类、乳制品销售；农畜产品销售；国内一般贸易；货物、技术进出口；石油制品销售；计算机软、硬件开发、销售、代理销售及相关技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司除下列境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币外，其他公司以人民币为记账本位币。境外子公司以外币为记账本位币的公司如下：

新加坡大新控股有限公司及其下属公司以美元为记账本位币；

中加渔业公司以中非法郎为记账本位币；

中利渔业股份有限公司以美元为记账本位币；

中大国际工程（苏里南）公司以苏里南币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位

中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并财务报表编制的方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司以及业务

在报告期内处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 特殊交易的处理

① 购买子公司少数股权

公司因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 追加投资

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报

表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应对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；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等的，与其相关的其他收益等应当转为购买日所属当期损益。

③处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B、多次交易分步处置

企业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损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

⑤反向购买，本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

- A. 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- B. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前

的留存收益和其他权益余额。

C. 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

D. 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

E. 法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应当作为少数股东权益列示，因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

F. 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

G. 法律上母公司在该项合并中形成的对法律上子公司的长期股权投资成本按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》（2014年修订）的规定确定。本期及前期比较个别财务报表均为法律上母公司自身个别财务报表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①企业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，应当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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业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，均应当计入其他综合收益；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。

公司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，企业应当自初始确认起，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，企业应当在后续期间，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。

公司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。本公司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，公司将其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。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。

公司在非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

公司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，公司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，公司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

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司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。

公司将在非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

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为

三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司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

公司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）公司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）公司计划以净额结算，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

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司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公司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。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了成员公司和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，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，作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对准则规定的相关金融资产进行减值处理并确认损失准备。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，是指公司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。

公司需进行减值测试的金融资产主要是应收款项，包括但不限于应收账款、应收票据、其他应收款，其具体的减值测试方法及会计处理详见本附注三（十二）。

除上述应收款项外，对其他项目按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 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，公司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，公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司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和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，如果公司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。除非公司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，公司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。

(十一) 应收票据

公司的应收票据主要是具有较高信用的商业承兑汇票以及银行承兑汇票，历史上未出现过坏账、违约率为零，具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收票据，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据按单项计提坏账准备，于资产负债表日单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于

其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收款项融资核算公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

(十二) 应收款项

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以上形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、应收款项分类及坏账准备计提方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单独评估信用风险的应收款项，如：无法联系对方、对方破产清算、债务人死亡的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于单独评估信用风险的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2：不计提坏账准备组合	核技术应用板块： 中国广核集团内部的应收款项；有确凿证据能够收回的中广核集团外部的应收款项，如应收政府补贴款、押金等。 其他业务板块： 对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的应收款项。

注：核技术应用板块包括加速器及辐照加工服务、新材料、医疗健康业务；其他业务板块包括远洋运输、房地产、工程承包、进出口贸易及其他业务。

②按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	接账龄分析法计提坏账准备。
组合 2: 不计提坏账准备组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	核技术应用板块	其他业务板块
	应收款项计提比例（%）	应收款项计提比例（%）
6 个月以内	0	5
6 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	20
3-4 年	50	30
4-5 年	80	50
5 年以上	100	100

(十三) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本、船舶备件等。

2、存货取得和发出的计价方法

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。

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

（1）原材料、在产品和库存商品按实际成本进行初始计量，发出商品采用个别计价法或加权平均法核算。

周转材料采用实际成本核算，领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

（2）房地产开发成本核算

①开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本；

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本；

③公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司应当在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采

取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

（二）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，企业不应当继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，公司应当将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则应当将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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。

公司不应当将拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动（简称“其他股东权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基

础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、船舶、运输设备、机器设备、办公设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧期限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-50	5	1.9-4.75
船舶	平均年限法	10-25	0-10	3.6-10
运输设备	平均年限法	5	5	19
机器设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.5
办公设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19

公司境外工程项目的固定资产按工程项目存续期计提折旧。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1、在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(二十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加

权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十二) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用期限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金

流量的现值两者孰高确定。

2、内部研究开发支出会计政策

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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十三) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，主要为经营租入固定资产的改良支出、装修款等。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

- ①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；
- ②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；
- ③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；
- ④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：①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；②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

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价

值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法

或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

(三十) 政府补助

本公司的政府补助包括税收返还、财政拨款、财政贴息等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关

的政府补助，计入营业外收支。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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。

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。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。

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十九) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（3）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十四）年金计划

公司年金系公司在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

（三十五）安全生产费

公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》以及 2022 年 11 月 21 日由财政部、应急部印发的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形

成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》	递延所得税资产	605,968.08	21,848.73
	递延所得税负债	-991,591.99	
	期初未分配利润	385,623.91	-21,848.73
	所得税费用		
	少数股东权益	102,871.97	
	少数股东损益	-102,871.97	

(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》	递延所得税资产	1,656,397.82	1,102,275.82		
	递延所得税负债	-509,078.70	-737,168.20	-64,109.54	-57,534.56
	期初未分配利润	-560,610.49	282,751.94	57,534.56	-21,848.73
	所得税费用	-586,708.63	-750,731.53	6,574.99	79,383.29
	少数股东权益	-55,823.88	195,502.87		
	少数股东损益	55,823.88	-92,630.90		

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税税额	2%
土地增值税	房地产收入之土地增值税按超率累进税率或核定征收率计算	
房产税	房屋原值、(房屋原值+土地出让金)*70%、房屋租金收入	1.20%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中广核博繁新材料（南通）有限公司	15%
中广核俊尔（上海）新材料有限公司	15%
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	15%
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	15%
中广核拓普（四川）新材料有限公司	15%
河北中联银杉新材料有限公司	15%
中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	15%
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	15%
中广核达胜加速器技术有限公司	15%
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	15%
安徽戈瑞加速器技术有限公司	15%
中广核辐照技术有限公司	15%
南通海维电子辐照技术有限公司	20%
吴江达胜检测技术有限公司	20%
安徽达胜辐照科技有限公司	20%
江苏中广核金沃电子科技有限公司	15%
丹东华日理学电气有限公司	15%
中广核金沃科技有限公司	15%
新加坡大新控股有限公司	0%

（二） 税收优惠

（1）公司境外所得按财政部、国家税务总局财税[2009]125号文件《关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》、财政部税务总局财税〔2017〕84号文件《关于完善企业境外所得税收抵免政策问题的通知》执行。

（2）大连国际合作远洋渔业有限公司根据财政部、国家税务总局财税字[2011]48号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，从事远洋捕捞业务取得的所得暂免征收企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号第十五条第（一）项，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

（3）新加坡大新控股有限公司根据公司自 2020 年 07 月 01 日起获批为新加坡“海运海事鼓励计划—国际海运企业（MIS-AIS）”成员。根据该计划，在符合本计划相关条件的前提下，新加坡公司符合新加坡所得税法第 13F 条的合格航运业务收入均免交企业利得税，免税期限自 2020 年 07 月 01 日起至 2030 年 6 月 30 日止。

（4）报告期内被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，所得税减按 15% 税率征收的企业情况如下：

达胜加速器于 2022 年 12 月 14 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202232017604 高新技术企业证书，有效期三年；

丹东华日于 2021 年 12 月 14 日由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202121001250 高新技术企业证书，有效期三年；

浙江俊尔于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202333006063 的高新技术企业证书，有效期三年；

上海俊尔于 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202331007234 的高新技术企业证书，有效期三年；

扬州新奇特于 2022 年 12 月 12 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202232011119），有效期为三年。

厦门瑞胜发于 2021 年 11 月 3 日取得了由厦门科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局共同认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR202135100018 高新技术企业证书，有效期三年；

南通博繁于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202132008340 的高新技术企业证书，有效期三年。

金沃科技于 2021 年 12 月 23 日取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202144203741 高新技术企业证书，有效期三年；

江苏塑化于 2021 年 11 月 3 日，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局及江苏省地税局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202132002810 的高新技术企业证书，有效期三年；

中山高聚物于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202344000724 的高新技术企业证书，有效期三年；

河北中联于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202313000138 号高新技术企业证书，有效期为三年；

江阴爱科森于 2021 年 11 月 3 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202132002378 高新技术企业证书，有效期三年；

四川拓普于 2022 年 11 月 2 日由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国税四川省税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202251002651 高新技术企业证书，有效期三年；

苏州科技公司于 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202332008561 高新技术企业证书，有效期三年；

太仓检测于 2021 年 11 月 29 日通过高新技术企业审核，取得编号为 GR202132011566 的高新技术企业证书，有效期三年；

金沃电子于 2023 年 12 月 13 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202332012401 高新技术企业证书，有效期三年，有效期至 2026 年 12 月 13 日；

深圳戈瑞于 2022 年 12 月 19 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，取得编号为 GR202244206482 的高新技术企业证书，有效期三年。

中广核辐照技术于 2023 年 12 月 13 日取得证书编号为 GR202332015171 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年，有效期至 2026 年 12 月 13 日。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例以及财政部、国家税务总局印发《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70 号文件、《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)的规定，对年度内发生的残疾人工资按实际发生额的 100%在企业所得税前加计扣除。报告期内，浙江俊尔、扬州新奇特、江苏塑化、湖北拓普、厦门瑞胜发属于安置残疾人就业单位，享受该优惠政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)的规定：实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。报告期内，江苏塑化、湖北拓普、扬州新奇特属于安置残疾人就业单位，享受该优惠政策。

根据财税[2012]121 文件的规定：对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。报告期内，江苏塑化、湖北拓普属于安置残疾人就业单位，享受该优惠政策。

(7) 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64 号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)等文件的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%

在税前摊销。报告期内，中广核达胜、金沃电子、丹东华日、中广核辐照技术、深圳戈瑞、安徽戈瑞、厦门瑞胜发、南通博繁、上海俊尔、中广核俊尔、浙江俊尔、金沃科技、扬州新奇特、四川拓普、湖北拓普、河北中联、江苏塑化、江阴爱科森、中山高聚物、苏州科技、太仓检测公司属于制造业企业，适用上述研发费用加计扣除优惠政策。

(8) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号，自行开发研制软件产品销售收入按13%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内，子公司丹东华日享受该优惠政策。

(9) 根据财税[2021]40号《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，对符合条件的纳税人从事公告所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》所列的资源综合利用项目，享受公告规定的增值税即征即退政策。报告期内，湖北拓普、四川拓普及江阴爱科森符合增值税退税条件，适用退税率为70%。

(10) 根据税务总局(2021)8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财政部 税务总局(2022)13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)等文件的规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司安徽达胜、吴江达胜、南通海维享受该优惠政策。

(11) 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告2023年第1号)的规定，自2023年1月1日起，增值税小规模纳税人(以下简称小规模纳税人)发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元(以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同)的，免征增值税。报告期内，子公司吴江达胜享受该优惠政策。

(12) 根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号)、据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)，现就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加(以下简称“六税两费”)减免政策有关征管问题的规定，适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇

算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的7月1日至次年6月30日申报享受“六税两费”减免优惠；政策执行时间为2022年1月1日至2024年12月31日。报告期内，子公司达胜科技、加速器（苏州）享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,740,799.23	9,652,517.15
银行存款	395,595,428.58	808,020,941.35
其他货币资金	14,639,250.82	23,854,261.32
存放财务公司款项	624,016,419.20	762,750,880.97
合计	1,045,991,897.83	1,604,278,600.79
其中：存放在境外的款项总额	289,203,053.22	351,828,429.01
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

说明：其他货币资金包括票据保证金、保函保证金等其他保证金合计 13,164,250.82 元，在途资金 1,475,000.00 元；

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	289,235,010.96	341,311,780.82
其中：债务工具投资（理财产品）	289,235,010.96	341,311,780.82
合计	289,235,010.96	341,311,780.82

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	664,429,349.57	587,645,148.69
商业承兑汇票	118,794,688.60	107,969,991.00
合计	783,224,038.17	695,615,139.69

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：银行承兑汇票									
商业承兑汇票									
按信用风险特征组合计提坏账准备	783,224,038.17	100.00			783,224,038.17	100.00	695,615,139.69		695,615,139.69
其中：银行承兑汇票	664,429,349.57	84.83			664,429,349.57	84.48	587,645,148.69		587,645,148.69
商业承兑汇票	118,794,688.60	15.17			118,794,688.60	15.52	107,969,991.00		107,969,991.00
合计	783,224,038.17	100.00			783,224,038.17	100.00	695,615,139.69		695,615,139.69

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票			250,000.00		250,000.00	
合计			250,000.00		250,000.00	

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	78,727,688.19
合计	78,727,688.19

说明：本期质押的票据主要系已贴现但尚未终止确认的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	337,103,136.33	385,980,379.84
商业承兑汇票		6,426,049.71
合计	337,103,136.33	392,406,429.55

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,875,473,544.20	1,805,294,541.95
6 个月至 1 年	96,111,097.58	71,524,146.60
1 年以内小计	1,971,584,641.78	1,876,818,688.55
1 至 2 年	63,462,514.12	132,151,047.71
2 至 3 年	64,648,669.77	71,101,427.82
3 年以上	200,925,081.85	169,298,571.03
3 至 4 年	42,994,829.02	35,975,635.81
4 至 5 年	30,118,991.32	18,292,640.35
5 年以上	127,811,261.51	115,030,294.87
小计	2,300,620,907.52	2,249,369,735.11

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	261,839,361.31	262,839,704.30
合计	2,038,781,546.21	1,986,530,030.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额					
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	247,007,219.05	10.74	229,587,118.51	17,420,100.54	295,163,460.22	13.12	230,659,097.52	78.15	64,504,362.70
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	219,356,421.25	9.54	203,073,216.47	16,283,204.78	265,902,919.93	11.82	202,509,495.41	76.16	63,393,424.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,650,797.80	1.20	26,513,902.04	1,136,895.76	29,260,540.29	1.30	28,149,602.11	96.20	1,110,938.18
其中：账龄组合	1,983,543,845.86	86.22	32,252,242.80	2,021,361,445.67	1,954,206,274.89	86.88	32,180,606.78	1.65	1,922,025,668.11
关联方组合	70,069,842.61	3.04		70,069,842.61	34,588,217.31	1.54			34,588,217.31
可收回组合（除关联方外其他不计提坏账应收）					1,035,893.95	0.05			1,035,893.95
合计	2,300,620,907.52	100.00	261,839,361.31	2,038,781,546.21	2,249,369,735.11	100.00	262,839,704.30		1,986,530,030.81

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	40,730,601.78	100.00	预计无法收回	40,730,601.78	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计无法收回	34,461,505.03	34,461,505.03
M-S/PL 公司	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计无法收回	18,406,977.72	18,406,977.72
GNC LIVE WELL 公司	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计无法收回	16,909,080.83	16,909,080.83
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	13,322,399.49	100.00	预计无法收回	13,322,399.49	13,322,399.49
北京凯利尔医疗科技有限公司	9,162,143.00	9,162,143.00	100.00	预计无法收回	9,300,000.00	9,300,000.00
辽宁上卓电子辐照有限公司	7,838,000.00	7,838,000.00	100.00	预计无法收回	7,838,000.00	7,838,000.00
PT.ENERGI STERILA HIGIENA	5,909,189.88	5,909,189.88	100.00	预计无法收回	5,978,243.88	3,437,252.83
重庆成瑞光电科技有限公司	5,811,302.73	5,811,302.73	100.00	预计无法收回	5,811,302.73	5,811,302.73
古巴 CONSUM IMPORT	5,656,357.93	5,656,357.93	100.00	预计无法收回	5,656,357.93	5,656,357.93
YAMUNA CABLE ACCESSORIES	5,539,938.72	3,323,963.23	60.00	预计部分无法收回	5,539,938.72	1,661,981.62
MAQUIMPORT 公司	4,315,585.06	4,315,585.06	100.00	预计无法收回	4,315,585.06	4,315,585.06
山东妙航塑胶有限公司	3,908,228.50	3,908,228.50	100.00	预计无法收回		
重庆市宇邦汽车电线有限公司	3,403,298.89	714,829.89	21.00	预计部分无法收回	6,303,298.89	614,829.89
中嘉卫华（天津）科技发展有限公司	3,280,000.00	3,280,000.00	100.00	预计无法收回	3,280,000.00	1,628,000.00
武汉宇通光缆有限公司	3,087,423.56	3,087,423.56	100.00	预计无法收回	3,087,423.56	3,087,423.56
奥其斯科技股份有限公司	3,007,998.36	3,007,998.36	100.00	预计无法收回	3,019,644.46	3,019,644.46
山东海维科技发展有限公司	2,575,975.09	753,706.59	29.26	预计部分无法收回		
镇江凯顺塑胶有限公司	2,521,749.25	2,521,749.25	100.00	预计无法收回	2,521,749.25	2,521,749.25
武汉宇通光缆有限公司	2,334,170.79	2,334,170.79	100.00	预计无法收回	3,087,423.56	3,087,423.56

名称	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
其他客户汇总	54,825,292.44	44,131,904.89	80.50	105,593,927.33	54,848,981.78
合计	247,007,219.05	229,587,118.51		295,163,460.22	230,659,097.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,983,543,845.86	32,252,242.80	1.63
关联方组合	70,069,842.61		
可收回组合（除关联方外其他不计提坏账应收）			
合计	2,053,613,688.47	32,252,242.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	230,659,097.52	21,379,622.41	22,451,601.42			229,587,118.51
按组合计提坏账准备	32,180,606.78	71,636.02	0.00			32,252,242.80
合计	262,839,704.30	21,451,258.43	22,451,601.42			261,839,361.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	18,338,821.53	已回款	银行汇款	预计款项无法收回
上海南洋一藤仓电缆有限公司	1,641,931.95	已回款	银行汇款	预计款项无法收回
大连市自来水集团有限公司	1,221,540.00	已回款	银行汇款	预计款项无法收回
小额客商汇总	1,249,307.94	已回款	银行汇款	预计款项无法收回
合计	22,451,601.42			

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江正泰零部件有限公司	65,931,661.43		65,931,661.43	2.76	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
古巴BK-IMPORT 公司	40,730,601.78		40,730,601.78	1.70	40,730,601.78
江苏中天科技股份有限公司	35,329,162.05		35,329,162.05	1.48	446.27
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03		34,461,505.03	1.44	34,461,505.03
厦门龙胜达照明电器有限公司	24,841,538.56		24,841,538.56	1.04	
合计	201,294,468.85		201,294,468.85	8.42	75,192,553.08

说明：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 201,294,468.85 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 8.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,192,553.08 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	395,213,326.25	399,768,125.69
应收账款		
合计	395,213,326.25	399,768,125.69

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	399,768,125.69	391,948,176.63	396,502,976.07		395,213,326.25	-
应收账款						-
合计	399,768,125.69	391,948,176.63	396,502,976.07		395,213,326.25	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

5、 应收款项融资减值准备

无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	265,062,713.23	84.47	192,667,706.10	85.83
1至2年	32,745,805.93	10.44	18,942,957.22	8.44
2至3年	9,443,596.31	3.01	8,929,321.87	3.98
3年以上	6,519,519.51	2.08	3,921,835.78	1.75
合计	313,771,634.98	100.00	224,461,820.97	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Ion Beam Applications	102,077,544.82	32.53
合肥欣石科技有限公司	11,326,237.50	3.61
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	9,811,897.96	3.13
万华化学(烟台)销售有限公司	9,684,271.24	3.09
中石化化工销售(宁波)有限公司	5,851,479.37	1.86
合计	138,751,430.89	44.22

说明:

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 138,751,430.89 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 44.22%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	264,494,006.06	494,092,848.05
合计	264,494,006.06	494,092,848.05

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
其中：6个月以内	53,359,785.58	81,595,753.08
6个月至1年	125,307,174.36	358,046,575.58
1年以内小计	178,666,959.94	439,642,328.66
1至2年	68,008,149.85	27,426,810.44
2至3年	13,386,157.81	40,522,318.98
3年以上	596,253,352.71	109,086,738.83
3至4年	37,596,601.53	24,592,726.94
4至5年	24,592,726.94	1,706,670.65
5年以上	534,064,024.24	82,787,341.24
小计	856,314,620.31	616,678,196.91
减：坏账准备	591,820,614.25	122,585,348.86
合计	264,494,006.06	494,092,848.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	675,838,770.97	78.92	589,317,529.88	87.20	156,016,009.45	25.30	117,028,770.79	75.01	38,987,238.66
其中：单项金额重大 并非单项计提坏账准备 的其他应收款	646,854,292.87	75.54	581,933,240.70	89.96	150,614,459.32	24.42	112,504,694.02	74.70	38,109,765.30
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的其 他应收款	28,984,478.10	3.38	7,384,289.18	25.48	5,401,550.13	0.88	4,524,076.77	83.76	877,473.36
按信用风险特征组合 计提坏账准备	180,475,849.34	21.08	2,503,084.37	1.39	460,662,187.46	74.70	5,556,578.07	1.21	455,105,609.39
其中：账龄组合	18,536,270.50	2.16	2,503,084.37	13.50	86,692,738.03	14.06	5,556,578.07	6.41	81,136,159.96
关联方组合	629,647.42	0.07			7,629,647.42	1.24			7,629,647.42
可收回组合（除 关联方外其他不计提 坏账应收）	161,309,931.42				366,339,802.01				366,339,802.01
合计	856,314,620.31	100.00	591,820,614.25		616,678,196.91	100.00	122,585,348.86		494,092,848.05

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
大连五洲成大建设发展有限公司	227,992,783.74	199,144,424.90	87.35	公司破产预计部分无法收回		
营口国合汇邦房地产开发有限公司	137,427,496.70	137,427,496.70	100.00	公司破产预计无法收回		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	85,729,927.61	85,729,927.61	100.00	公司破产预计无法收回		
大连中亿国际贸易有限公司(郭明)	57,503,631.66	35,865,193.55	62.37	预计部分无法收回	57,503,631.66	30,268,036.82
大连瑞宝源牧业有限公司	42,662,651.10	42,662,651.10	100.00	预计无法收回	36,458,524.43	36,458,524.43
大连高迈实业有限公司	31,500,486.37	31,500,486.37	100.00	预计无法收回		
通榆新城农副产品加工有限公司(郭明)	22,942,843.70	14,307,506.45	62.36	预计部分无法收回	22,948,833.64	12,074,663.18
资金中心-姜洁	20,126,902.59	20,126,902.59	100.00	预计无法收回	20,126,902.59	20,126,902.59
大连伯瑞斯水产有限公司	12,764,177.04	12,764,177.04	100.00	预计无法收回	13,576,567.00	13,576,567.00
陈千峰	12,597,833.11	717,729.20	5.70	预计部分无法收回		
合肥允升级包装材料有限公司	10,307,318.00	587,232.98	5.70	预计部分无法收回		
山东海维科技发展有限公司	8,197,402.42	2,398,484.46	29.26	预计部分无法收回		
其他客商汇总	6,085,316.93	6,085,316.93	100.00	预计无法收回	5,401,550.13	4,524,076.77
合计	675,838,770.97	589,317,529.88	87.20		156,016,009.45	117,028,770.79

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	18,536,270.50	2,503,084.37	13.50
关联方组合	629,647.42		
无风险组合（其他不计提坏账款项）	161,309,931.42		
合计	180,475,849.34	2,503,084.37	

(3) 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)	
上年年末余额	32,497,154.54	2,125,090.84	87,963,103.48	122,585,348.86
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-32,167,002.90	47,841.89	501,354,426.40	469,235,265.39
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	330,151.64	2,172,932.73	589,317,529.88	591,820,614.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：无

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	448,973,275.74	11,688,911.72	156,016,009.45	616,678,196.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-451,150,208.05		451,150,208.05	

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	177,662,346.47	-6,698,476.54	68,672,553.47	239,636,423.40
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	175,485,414.16	4,990,435.18	675,838,770.97	856,314,620.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

期末主要是因处置子公司汇邦公司和五洲成大公司导致产生对原子公司内部应收往来款项 451,150,208.05 元，分类为单项计提余额。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	117,028,770.79	472,288,759.09				589,317,529.88
按组合计提坏账准备	5,556,578.07	-3,053,493.70				2,503,084.37
合计	122,585,348.86	469,235,265.39				591,820,614.25

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押汇款	73,420,564.98	282,187,000.12
往来款	522,894,844.62	46,218,021.42
代理款	172,024,749.80	206,541,428.47
押金、保证金	33,798,942.11	41,432,889.98
其他	54,175,518.80	40,298,856.92

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	856,314,620.31	616,678,196.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连五洲成大建设发展有限公司	往来款	227,992,783.74	5年以上	26.62	199,144,424.90
营口国合汇邦房地产开发有限公司	往来款	137,427,496.70	5年以上	16.05	137,427,496.70
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	往来款	85,729,927.61	5年以上	10.01	85,729,927.61
大连中亿国际贸易有限公司(郭明)	往来款	57,503,631.66	5年以上	6.72	35,865,193.55
大连瑞宝源牧业有限公司	鱼品代理	42,662,651.10	4-5年	4.98	42,662,651.10
合计		551,316,490.81		64.38	500,829,693.86

其他说明：

本期因处置子公司大连五洲成大建设发展有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司及其子公司，存在对上述子公司的应收款项无法收回，由于子公司已经处于破产清算阶段，故根据预计可分配金额作为可回收金额，对上述款项单项计提减值损失。

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	511,600,833.22	51,463,560.67	460,137,272.55	548,710,554.78	39,013,152.66	509,697,402.12
在途物资	3,407,727.85		3,407,727.85	13,785,209.02		13,785,209.02
周转材料	920,880.76	1,769.91	919,110.85	824,646.35		824,646.35
委托加工物资	1,843,056.97		1,843,056.97	3,232,986.64		3,232,986.64
自制半成品及在产品	152,543,067.99	8,451,602.05	144,091,465.94	157,226,702.92		157,226,702.92
库存商品	370,451,127.05	12,058,579.65	358,392,547.40	302,925,858.81	3,770,782.12	299,155,076.69
发出商品	84,719,594.10		84,719,594.10	84,029,024.07		84,029,024.07
开发成本				120,680,872.57		120,680,872.57
开发产品				46,992,018.64	9,421,953.00	37,570,065.64
合同履约成本	9,430,085.08		9,430,085.08	10,157,522.52		10,157,522.52
船舶备件	102,282.46		102,282.46	5,604,080.56		5,604,080.56
其他	1,079,900.94		1,079,900.94	168,925.00		168,925.00
合计	1,136,098,556.42	71,975,512.28	1,064,123,044.14	1,294,338,401.88	52,205,887.78	1,242,132,514.10

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,013,152.66	16,868,271.73		4,417,863.72		51,463,560.67
在途物资						
周转材料		1,769.91				1,769.91
委托加工物资						
自制半成品及在产品		8,451,602.05				8,451,602.05
库存商品	3,770,782.12	9,522,775.43		1,234,977.90		12,058,579.65
发出商品						
开发成本		42,034,479.59			42,034,479.59	
开发产品	9,421,953.00				9,421,953.00	
合同履约成本						
船舶备品备件						
其他						
合计	52,205,887.78	76,878,898.71		5,652,841.62	51,456,432.59	71,975,512.28

说明：

上述其他减少的开发成本和开发产品主要是处置大连五洲成大建设发展有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司及其子公司导致的存货跌价准备的减少。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

不适用

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	90,394,199.90	9,454,640.18	80,939,559.72	106,691,123.25	3,571,811.59	103,119,311.66
合计	90,394,199.90	9,454,640.18	80,939,559.72	106,691,123.25	3,571,811.59	103,119,311.66

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按信用风险特征组合计提减值准备	90,394,199.90	100.00	9,454,640.18	10.46	106,691,123.25	100.00	3,571,811.59	3.35	103,119,311.66
其中：账龄组合	86,236,559.10	95.40	9,454,640.18	10.96	106,008,390.45	99.36	3,571,811.59	3.37	102,436,578.86
可收回组合	4,157,640.80	4.60			682,732.80	0.64			682,732.80
合计	90,394,199.90	100.00	9,454,640.18		106,691,123.25	100.00	3,571,811.59		103,119,311.66

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
其中：账龄组合	90,364,199.90	9,454,640.18	10.46
可收回组合	30,000.00		
合计	90,394,199.90	9,454,640.18	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提坏账准备	-				
按组合计提坏账准备	3,571,811.59	5,882,828.59			9,454,640.18
合计	3,571,811.59	5,882,828.59			9,454,640.18

5、 本期实际核销的合同资产情况

无

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品款	3,278,521.40	9,825,074.23
合计	3,278,521.40	9,825,074.23

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	81,691,250.27	62,641,471.94
增值税留抵额	3,659,498.34	11,154,709.86
待认证进项税		8,811,504.87
预缴增值税	260,158.20	198,748.83
预缴所得税	10,028,834.32	13,166,085.96
其他	32,943.39	537.22
合计	95,672,684.52	95,973,058.68

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	8,357,520.00		8,357,520.00	
分期收款销售商品	3,087,500.00	-	3,087,500.00	4,498,358.13		4,498,358.13	2.50%
其中：未实现融资收益	228,306.25	-	228,306.25	273,615.92		273,615.92	
小计	2,859,193.75		2,859,193.75	12,582,262.21		12,582,262.21	
减：一年内到期部分							
合计	2,859,193.75		2,859,193.75	12,582,262.21		12,582,262.21	

2、 长期应收款按账龄计提方法分类披露

无

3、 长期应收款坏账准备

无

4、 本期实际核销的长期应收款情况

无

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
南通江东材料有限公司	10,897,298.94		11,363,972.38		466,673.44							
百色市和乐科技有限公司	4,500,000.00		1,100.00		-80,722.56							4,420,377.44
合计	15,397,298.94		11,363,972.38		385,950.88							4,420,377.44

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
荣成海维科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					250,000.00	
合计	2,500,000.00	2,500,000.00					250,000.00	

2、 本期终止确认的情况

无

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	28,208,403.00	28,208,403.00
(2) 本期增加金额	-	-
—外购	-	-
—存货\固定资产\在建工程转入	-	-
—企业合并增加	-	-
—其他增加	-	-
(3) 本期减少金额	22,350,000.00	22,350,000.00
—处置	-	-
—其他	22,350,000.00	22,350,000.00
(4) 期末余额	5,858,403.00	5,858,403.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	11,504,339.90	11,504,339.90
(2) 本期增加金额	242,174.85	242,174.85
—计提或摊销	22,500.00	22,500.00
—其他增加	219,674.85	219,674.85
(3) 本期减少金额	6,906,500.00	6,906,500.00
—处置	-	-
—其他减少	6,906,500.00	6,906,500.00
(4) 期末余额	4,840,014.75	4,840,014.75
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	14,976,000.00	14,976,000.00
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
—其他增加	-	-
(3) 本期减少金额	14,976,000.00	14,976,000.00
—处置	-	-
—其他减少	14,976,000.00	14,976,000.00
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,018,388.25	1,018,388.25

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	1,728,063.10	1,728,063.10

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

3、 投资性房地产的减值测试情况

无

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,355,591,911.68	2,450,443,563.31
固定资产清理	426,871.28	2,852,753.09
合计	2,356,018,782.96	2,453,296,316.40

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	船舶	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	1,127,411,438.24	972,931,760.84	62,000,853.89	109,585,093.20	1,277,985.07	4,611,206.21	2,281,740,159.69	4,559,558,497.14
(2) 本期增加金额	72,801,132.99	198,832,292.92	3,321,218.87	13,085,798.78	51,960.96	60,332.56	54,631,491.89	342,784,228.97
—购置	219,068.33	131,286,680.26	3,265,058.91	10,824,193.24	51,960.96	60,332.56	50,550,636.67	196,257,930.93
—在建工程转入	71,823,637.54	67,545,612.66		2,261,605.54				141,630,855.74
—企业合并增加								
—其他(汇率差)	758,427.12		56,159.96				4,080,855.22	4,895,442.30
(3) 本期减少金额	15,266,988.25	117,647,711.76	7,101,201.68	6,164,001.10	298,583.47	6,640.78	318,231,094.90	464,716,221.94
—处置或报废	435,566.90	107,742,305.12	4,530,270.48	5,825,903.96	283,089.42	6,640.78	318,231,094.90	437,054,871.56
—转入在建工程		4,039,548.55						4,039,548.55
—其他	14,831,421.35	5,865,858.09	2,570,931.20	338,097.14	15,494.05			23,621,801.83
(4) 期末余额	1,184,945,582.98	1,054,116,342.00	58,220,871.08	116,506,890.88	1,031,362.56	4,664,897.99	2,018,140,556.68	4,437,626,504.17
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	198,862,874.16	361,943,381.34	42,321,408.39	55,678,751.17	606,684.11	1,349,060.33	728,783,882.99	1,389,546,042.49
(2) 本期增加金额	34,514,183.75	143,338,521.17	5,819,056.92	13,895,999.84	42,661.00	633,598.27	73,410,915.58	271,654,936.53
—计提	34,177,085.17	143,338,521.17	5,782,526.55	13,895,999.84	42,661.00	633,598.27	72,264,131.96	270,134,523.96
—企业合并增加								
—其他(汇率差)	337,098.58		36,530.37				1,146,783.62	1,520,412.57
(3) 本期减少金额	7,177,245.20	72,680,116.12	6,230,018.88	4,877,706.24	282,757.12	175.24	94,026,690.17	185,274,708.97
—处置或报废	165,966.87	67,671,586.37	3,787,634.24	4,559,548.46	268,934.91	175.24	94,026,690.17	170,480,536.26
—转入在建工程		1,718,829.12						1,718,829.12

中广核核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	船舶	合计
—其他	7,011,278.33	3,289,700.63	2,442,384.64	318,157.78	13,822.21			13,075,343.59
(4) 期末余额	226,199,812.71	432,601,786.40	41,910,446.43	64,697,044.77	366,587.99	1,982,483.36	708,168,108.40	1,475,926,270.06
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		3,245,601.69					716,323,289.65	719,568,891.34
(2) 本期增加金额		16,138,478.64	6,821.35	62,357.57			12,146,825.44	28,354,483.00
—计提		16,138,478.64	6,821.35	62,357.57				16,207,657.56
—企业合并增加								
—其他(汇率差)							12,146,825.44	12,146,825.44
(3) 本期减少金额		3,245,601.69					138,569,450.22	141,815,051.91
—处置或报废							138,569,450.22	138,569,450.22
—其他		3,245,601.69						3,245,601.69
(4) 期末余额		16,138,478.64	6,821.35	62,357.57			589,900,664.87	606,108,322.43
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	958,745,770.27	605,376,076.96	16,303,603.30	51,747,488.54	664,774.57	2,682,414.63	720,071,783.41	2,355,591,911.68
(2) 上年年末账面价值	928,548,564.08	607,742,777.81	19,679,445.50	53,906,342.03	671,300.96	3,262,145.88	836,632,987.05	2,450,443,563.31

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,928,142.00	973,607.04		1,954,534.96	造粒机组
合计	2,928,142.00	973,607.04		1,954,534.96	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	船舶	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,043,491,942.72	2,043,491,942.72
(2) 本期增加金额	49,355,552.98	49,355,552.98
—购置	49,355,552.98	49,355,552.98
—在建工程转入		
—企业合并增加		
—其他（汇率差）		
(3) 本期减少金额	318,231,094.90	318,231,094.90
—处置或报废	318,231,094.90	318,231,094.90
—转为自用		
—其他		
(4) 期末余额	1,774,616,400.80	1,774,616,400.80
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	650,973,210.37	650,973,210.37
(2) 本期增加金额	56,225,426.07	56,225,426.07
—计提	56,225,426.07	56,225,426.07
—企业合并增加		
—其他（汇率差）		
(3) 本期减少金额	94,026,690.17	94,026,690.17
—处置或报废	94,026,690.17	94,026,690.17
—转为自用		
—其他		
(4) 期末余额	613,171,946.27	613,171,946.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	716,323,289.65	716,323,289.65
(2) 本期增加金额	12,146,825.44	12,146,825.44
—计提		
—企业合并增加		
—其他（汇率差）	12,146,825.44	12,146,825.44
(3) 本期减少金额	138,569,450.22	138,569,450.22
—处置或报废	138,569,450.22	138,569,450.22

项目	船舶	合计
—其他		
(4) 期末余额	589,900,664.87	589,900,664.87
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	571,543,789.66	571,543,789.66
(2) 上年年末账面价值	676,195,442.70	676,195,442.70

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
氢炉车间及清洗间	592,827.29	历史原因导致无法办理
研发楼（河北中联）	1,148,669.83	历史原因导致无法办理
合计	1,741,497.12	

6、 固定资产的减值测试情况

无

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	323,176.25	2,718,241.22
运输设备		8,366.19
办公设备	103,695.03	126,145.68
合计	426,871.28	2,852,753.09

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	420,268,879.37	339,108.29	419,929,771.08	242,713,320.01		242,713,320.01
工程物资	4,356,767.75		4,356,767.75			
合计	424,625,647.12	339,108.29	424,286,538.83	242,713,320.01		242,713,320.01

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山高聚物产业园	110,866,036.90		110,866,036.90	30,398,696.58		30,398,696.58
同位素产业园	50,062,049.79		50,062,049.79	16,183,078.61		16,183,078.61

中广核核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓产业园（二期）	44,313,871.48		44,313,871.48	37,883,431.18		37,883,431.18
安徽辐照中心项目				32,035,292.04		32,035,292.04
青浦分公司辐照中心项目	26,206,790.17		26,206,790.17			
质子医疗装备制造基地项目	22,458,615.20		22,458,615.20	4,949,702.59		4,949,702.59
南通辐照中心项目				21,893,770.19		21,893,770.19
常州北项目	20,524,922.34		20,524,922.34	367,563.42		367,563.42
固安廊坊在建项目	20,020,231.94		20,020,231.94	305,547.83		305,547.83
EB 固化试验线建设	9,828,164.13		9,828,164.13			
其他技改及安装等	115,988,197.42	339,108.29	115,649,089.13	98,696,237.57		98,696,237.57
合计	420,268,879.37	339,108.29	419,929,771.08	242,713,320.01		242,713,320.01

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中山高聚物产业园	369,443,600.00	30,398,696.58	80,478,608.31		11,267.99	110,866,036.90	90.00	90.00				募集资金
同位素产业园	297,740,300.00	16,183,078.61	33,878,971.18			50,062,049.79	16.70	16.70	6,085.34	6,085.34	3.20	自筹资金
太仓产业园(二期)	49,650,000.00	37,883,431.18	6,430,440.30			44,313,871.48	95.00	95.00	27,042.58		3.30	自筹资金
安徽辐照中心项目	49,000,000.00	32,035,292.04	3,928,600.00	35,963,892.04		-	90.00	99.00				自筹资金
青浦分公司辐照中心项目	36,860,000.00		26,206,790.17			26,206,790.17	75.00	98.00				自筹资金
质子医疗装备制造基地项目	163,885,700.00	4,949,702.59	17,508,912.61			22,458,615.20	15.00	15.00				自筹资金
南通辐照中心项目	49,900,000.00	21,893,770.19	2,313,121.46	24,206,891.65		-	43.86	100.00				自筹资金
常州北项目	29,500,000.00	367,563.42	20,157,358.92			20,524,922.34	84.00	84.00				自筹资金
固安廊坊在建项目	79,360,000.00	305,547.83	19,714,684.11			20,020,231.94	25.00	30.00				自筹资金
EB固化试验线建设	9,828,164.33		9,828,164.13			9,828,164.13	100.00	99.00				自筹资金
其他技改及安装等		98,696,237.57	113,572,868.13	81,460,072.05	14,820,836.23	115,988,197.42						自筹资金
合计	1,135,167,764.33	242,713,320.01	334,018,519.32	141,630,855.74	14,832,104.22	420,268,879.37			33,127.92	6,085.34		自筹资金

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		计提	转出	其他	
电子束固化云母带中试生产线工程		339,108.29			339,108.29
合计		339,108.29			339,108.29

注：由于子公司中广核新奇特(扬州)电气有限公司电子束固化云母带项目终止，故对在建的产线及设备计提减值。

(十八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	313,247,984.07	7,510,620.86	210,470.73	320,969,075.66
(2) 本期增加金额	190,184,351.95		335,476.38	190,519,828.33
—新增租赁	190,184,351.95		335,476.38	190,519,828.33
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	62,329,763.10			62,329,763.10
—转出至固定资产	34,633,806.64			34,633,806.64
—处置	27,695,956.46			27,695,956.46
(4) 期末余额	441,102,572.92	7,510,620.86	545,947.11	449,159,140.89
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	127,396,416.66	3,457,912.43	77,172.62	130,931,501.71
(2) 本期增加金额	106,221,227.03	1,714,762.42	224,209.89	108,160,199.34
—计提	106,221,227.03	1,714,762.42	224,209.89	108,160,199.34
(3) 本期减少金额	44,099,396.70			44,099,396.70
—转出至固定资产	29,773,968.45			29,773,968.45
—处置	14,325,428.25			14,325,428.25
(4) 期末余额	189,518,246.99	5,172,674.85	301,382.51	194,992,304.35
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	251,584,325.93	2,337,946.01	244,564.60	254,166,836.54
(2) 上年年末账面价值	185,851,567.41	4,052,708.43	133,298.11	190,037,573.95

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	279,524,496.33	81,608,104.09	872,449,353.62	28,720,223.66	1,262,302,177.70
(2) 本期增加金额	13,500,550.00	43,730,227.28	9,440,432.81	16,501,485.37	83,172,695.46
—购置	13,500,550.00	30,381,509.96	-	4,545,035.54	48,427,095.50
—内部研发	-	13,348,717.32	9,440,432.81	11,956,449.83	34,745,599.96
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	5,054,835.60	12,116,369.26	4,176.00	1,006,417.06	18,181,797.92
—处置	-	12,116,369.26	4,176.00	1,006,417.06	13,126,962.32
—失效且终止确认的部分	5,054,835.60	-	-	-	5,054,835.60
(4) 期末余额	287,970,210.73	113,221,962.11	881,885,610.43	44,215,291.97	1,327,293,075.24
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	24,350,498.05	38,061,478.47	187,334,926.68	11,974,721.57	261,721,624.77
(2) 本期增加金额	14,670,298.76	25,155,428.41	57,513,177.59	6,814,039.08	104,152,943.84
—计提	14,670,298.76	25,155,428.41	57,513,177.59	6,814,039.08	104,152,943.84
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	9,462,569.83	1,323,825.54	342.93	428,337.04	11,215,075.34
—处置	8,672,938.75	1,323,825.54	342.93	428,337.04	10,425,444.26
—失效且终止确认的部分	789,631.08	-	-	-	789,631.08
(4) 期末余额	29,558,226.98	61,893,081.34	244,847,761.34	18,360,423.61	354,659,493.27
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	3,933,333.34	-	3,933,333.34
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
额					
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	3,933,333.34	-	3,933,333.34
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	258,411,983.75	51,328,880.77	633,104,515.75	25,854,868.36	968,700,248.63
(2) 上年年末账面价值	255,173,998.28	43,546,625.62	681,181,093.60	16,745,502.09	996,647,219.59

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.40%。

(二十) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项 账面原值	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司	31,946,391.71					31,946,391.71
上海金凯电子辐照有限公司	26,860,266.12					26,860,266.12
江苏中广核金沃电子科技有限公司	52,443,501.33					52,443,501.33
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	26,542,292.77					26,542,292.77
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	4,810,830.73					4,810,830.73
丹东华日理学电气有限公司	20,124,281.84					20,124,281.84
中广核俊尔新材料有限公司	178,159,877.23					178,159,877.23
河北中联银杉新材料有限公司	38,449,542.85					38,449,542.85
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	50,019,431.94					50,019,431.94
中广核瑞胜发(厦门)新材料有限公司	29,026,713.42					29,026,713.42
中广核博繁新材料(南通)有限公司	20,283,565.42					20,283,565.42
反向并购大连国际	10,654,039.25					10,654,039.25
中广核达胜科技有限公司	4,654,171.28					4,654,171.28
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	14,417,263.18					14,417,263.18
小计	508,392,169.07					508,392,169.07
减值准备						
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司		16,186,941.84				16,186,941.84

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海金凯电子辐照有限公司		3,123,500.00				3,123,500.00
江苏中广核金沃电子科技有限公司	22,556,644.48					22,556,644.48
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	10,238,274.90	16,304,017.87				26,542,292.77
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司						
丹东华日理学电气有限公司						
中广核俊尔新材料有限公司	24,894,994.00	3,608,600.00				28,503,594.00
河北中联银杉新材料有限公司	1,210,000.00	2,017,900.00				3,227,900.00
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	2,822,296.00					2,822,296.00
中广核瑞胜发(厦门)新材料有限公司	930,340.21					930,340.21
中广核博繁新材料(南通)有限公司	13,485,481.20	5,575,284.77				19,060,765.97
反向并购大连国际	10,654,039.25					10,654,039.25
中广核达胜科技有限公司		4,159,769.33				4,159,769.33
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司						
小计	86,792,070.04	50,976,013.81				137,768,083.85
账面价值	421,600,099.03	-50,976,013.81				370,624,085.22

2、商誉所属资产组或资产组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司	为包含商誉、商誉相关的固定资产、使用权资产、长期待摊费用、其他非流动资产等资产组	电子加速器及辐照加工	是

名称	所属资产组或资产组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海金凯电子辐照有限公司	为包含商誉、商誉相关的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用等资产组	电子加速器及辐照加工	是
江苏中广核金沃电子科技有限公司	评估范围为包含商誉、商誉相关的固定资产和长期待摊费用等资产组	电子加速器及辐照加工	是
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	评估范围为包含商誉、商誉相关的固定资产和长期待摊费用等资产组	新材料	是
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	包含商誉、商誉相关的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用等资产组	电子加速器及辐照加工	是
丹东华日理学电气有限公司	包含商誉、与商誉相关的固定资产、无形资产、使用权资产、开发支出、长期待摊费用等资产组	电子加速器及辐照加工	是
中广核俊尔新材料有限公司	包含商誉生产经营相关的资产。具体资产包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用及其他非流动资产	新材料	是
河北中联银杉新材料有限公司	包含商誉、商誉相关的资产组合，商誉相关资产具体包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。	新材料	是
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	包含商誉、商誉相关的资产组合，商誉相关资产具体包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。	新材料	是
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	包含商誉生产经营相关的资产。具体资产包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用及其他非流动资产	新材料	是
中广核博繁新材料（南通）有限公司	包含商誉生产经营相关的资产。具体资产包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用及其他非流动资产	新材料	是
中广核达胜胜科技有限公司	商誉相关资产组为经营性固定资产、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和商誉。	电子加速器及辐照加工	是
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	包含商誉生产经营相关的资产。具体资产包括固定资产、无形资产、开发支出及长期待摊费用	新材料	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	72,980,400.00	40,050,200.00	32,930,200.00	公平交易中销售协议价格	不适用	不适用
合计	72,980,400.00	40,050,200.00	32,930,200.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司	45,576,941.84	29,390,000.00	16,186,941.84	5年	预测期营业收入增长率13.57%、8.60%、7.92%、6.82%、5.11%；预测期利润率14.08%、18.69%、21.86%、18.89%、20.02%；折现率11.88%	稳定期营业收入增长率0；稳定期利润率19.07%；折现率11.88%	收入增长率为0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
上海金凯电子辐照有限公司	35,124,014.03	32,000,000.00	3,124,014.03	5年	预测期营业收入增长率10.48%、3.84%、4.16%、3.11%、3.02%；预测期利润率19.99%、20.02%、20.25%、20.89%、20.53%；折现率11.88%	稳定期营业收入增长率0；稳定期利润率18.25%；折现率11.88%	收入增长率为0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
江苏中广核金沃电子科技有限公司	99,724,071.03	69,122,235.00	30,601,836.03	5年	预测期营业收入增长率26.80%、18.35%、9.34%、7.53%、4.76%；预测期利润率3.92%、4.34%、4.54%、4.69%、4.66%；折现率11.88%	稳定期营业收入增长率4.64%；折现率11.88%	收入增长率为0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	90,044,254.62	41,123,200.00	48,921,054.62	5年	预测期营业收入增长率33.02%、4.94%、6.74%、6.52%、3.85%；预测期利润率3.10%、1.16%、2.49%、5.81%、6.35%；折现率11.66%	稳定期营业收入增长率6.35%；折现率11.66%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	38,874,955.25	41,440,000.00		5年	预测期营业收入增长率36.54%、0.00%、0.00%、0.00%；预测期利润率27.65%、26.50%、21.93%、17.64%、16.12%；折现率11.88%	稳定期营业收入增长率10.78%；折现率11.88%	收入增长率为0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
丹东华日理学电气有限公司	81,499,629.75	84,013,877.71		5年	预测期营业收入增长率 6.76%、9.30%、4.68%、4.69%、4.71%；预测期利润率 18.62%、19.44%、19.59%、19.55%、19.54%；折现率 11.88%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 14.39%；折现率 11.88%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
中广核俊尔新材料有限公司	953,545,692.13	869,389,800.00	84,155,892.13	5年	预测期营业收入增长率 4.500%、9.23%、15.00%、10.00%、10.00%；预测期利润率 3.11%、4.97%、6.04%、6.96%、7.42%；折现率 11.45%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 7.01%；折现率 11.45%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
河北中联银杉新材料有限公司	162,366,060.49	156,036,700.00	6,329,360.49	5年	预测期营业收入增长率 22.41%、6.29%、8.67%、6.60%、6.36%；预测期利润率 6.55%、7.44%、8.14%、8.67%、8.50%；折现率 11%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 8.5%；折现率 11%	稳定期收入增长率为 0.00%、利润率、折现率与预测期最后一年一致
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	98,707,889.23	120,496,400.00		5年	预测期营业收入增长率 30.61%、6.90%、5.21%、5.47%、5.52%；预测期利润率 5.80%、6.69%、6.81%、7.04%、6.68%；折现率 11.02%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 6.68%；折现率 11.02%	稳定期收入增长率为 0.00%、利润率、折现率与预测期最后一年一致
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	86,795,921.28	88,185,400.00		5年	预测期营业收入增长率 37.37%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%；预测期利润率 5.02%、5.08%、5.17%、5.27%、5.12%；折现率 11.45%	稳定期营业收入增长率 0%；稳定期利润率 5.12%；折现率 11.45%	稳定期收入增长率为 0.00%、利润率、折现率与预测期最后一年一致
中广核博繁新材料（南通）有限公司	70,973,723.02	33,599,700.00	37,374,023.02	5年	预测期营业收入增长率 68.69%、40.00%、20.00%、20.00%、10.00%；预测期利润率 -1.78%、2.96%、5.61%、6.87%、8.70%；折现率 11.45%	稳定期营业收入增长率 8.7%；折现率 11.45%	稳定期收入增长率为 0.00%、利润率、折现率与预测期最后一年一致
中广核达胜科技有限公司	18,099,852.70	13,721,151.16	4,378,701.54	5年	预测期营业收入增长率 269.90%、20.11%、-33.01%、0.00%、0.00%；预测期利润率 12.93%、14.28%、6.96%、5.25%、4.75%；折现率 11.29%	稳定期营业收入增长率 4.82%；折现率 11.29%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	33,027,705.78	33,516,600.00		5年	预测期营业收入增长率 17.44%、6.81%、5.00%、5.00%、5.00%；预测期利润率 8.64%、9.29%、9.86%、10.04%、9.65%；折现率 12.29%	稳定期营业收入增长率 9.45%；折现率 12.29%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计	1,825,014,750.40	1,612,035,063.87	241,725,862.95				

4、业绩承诺完成情况

不适用

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	42,907,958.13	12,113,513.36	11,651,189.60		43,370,281.89
UL 认证费	401,511.53	1,333,001.98	143,967.48		1,590,546.03
固定资产安 装改造及其 他	52,627,173.92	23,078,563.72	16,055,028.98		59,650,708.66
合计	95,936,643.58	36,525,079.06	27,850,186.06		104,611,536.58

(二十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	207,291,596.82	32,621,426.43	354,453,809.70	74,491,489.81
内部交易未实现利润	27,039,679.70	4,876,002.74	39,137,467.06	7,110,729.28
可抵扣亏损	4,276,429.13	641,464.37	118,274,441.04	28,498,673.67
产品质量保证金	2,823,462.43	423,519.37	3,615,336.32	542,300.45
可抵扣递延收益	76,972,154.27	16,239,647.23	80,683,594.49	17,050,885.50
租赁负债	261,636,227.08	40,589,227.56	185,302,905.84	30,321,871.03
合计	580,039,549.43	95,391,287.70	781,467,554.45	158,015,949.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	21,064,883.95	2,991,156.28	29,030,258.80	4,387,304.35
政策性厂房拆迁				
使用权资产	237,633,219.75	36,384,476.77	162,896,051.95	26,040,421.96
固定资产一次性税前 扣除	77,260,527.46	12,201,423.53	97,756,448.46	15,767,789.33
合计	335,958,631.16	51,577,056.58	289,682,759.21	46,195,515.64

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	38,908,868.40	56,482,419.30	29,219,595.22	128,796,354.52

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	38,908,868.40	12,668,188.18	29,219,595.22	16,975,920.42

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	251,475,015.25	245,772,120.22
暂时性差异	640,030,867.03	10,351,543.77
合计	891,505,882.28	256,123,663.99

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		18,365,847.14	
2023 年		9,677,544.15	
2024 年	331,992.05	16,334,803.18	
2025 年	903,319.34	9,322,188.74	
2026 年		28,904,571.14	
2027 年	24,066,403.77	89,236,942.71	
2028 年	61,905,843.61	6,313,060.06	
2029 年	14,409,713.04	8,605,146.00	
2030 年	13,406,831.86	6,185,188.35	
2031 年	28,186,160.41	24,795,341.59	
2032 年	43,082,492.14	28,031,487.16	
2034 年	65,182,259.03		
合计	251,475,015.25	245,772,120.22	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	135,789,851.01		135,789,851.01	45,788,699.39		45,788,699.39
其他	100,000.00		100,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	135,889,851.01		135,889,851.01	46,588,699.39		46,588,699.39

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,564,250.82	20,564,250.82	定期存款、保证金等	3个月以上定期存款及票据、保函保证金等	23,893,585.63	23,893,585.63	冻结、质押	冻结存款、保证金等
应收票据	78,727,688.19	78,727,688.19	质押	票据贴现不可终止确认视同质押	83,965,720.83	83,965,720.83	质押	票据贴现不可终止确认视同质押
固定资产	113,797,677.81	75,081,944.67	抵押	固定资产抵押贷款	2,043,491,942.72	726,113,217.29	抵押	固定资产抵押贷款
合计	213,089,616.82	174,373,883.68			2,151,351,249.18	833,972,523.75		

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	78,537,517.99	83,965,720.83
抵押借款	13,000,000.00	
保证借款		
信用借款	1,567,256,281.59	1,660,084,388.25
合计	1,658,793,799.58	1,744,050,109.08

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	421,289,842.53	296,138,373.70
合计	421,289,842.53	296,138,373.70

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程及设备款	181,315,488.53	204,673,803.71
应付货款	749,263,750.22	655,748,141.19

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	26,195,030.72	19,336,627.48
其他	53,515,563.88	26,601,473.22
合计	1,010,289,833.35	906,360,045.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
船运租金	2,095,442.86	3,541,246.00
合计	2,095,442.86	3,541,246.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(二十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	236,896,434.60	219,360,410.99
预收售房款		8,956,017.43
其他	370,775.30	3,278,034.17
合计	237,267,209.90	231,594,462.59

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	99,094,546.55	796,044,327.49	784,347,532.96	110,791,341.08

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	2,288,411.01	59,132,758.82	60,808,920.86	612,248.97
辞退福利		6,685,633.34	5,585,633.34	1,100,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	101,382,957.56	861,862,719.65	850,742,087.16	112,503,590.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	85,259,736.55	662,501,015.23	649,405,581.97	98,355,169.81
(2) 职工福利费		44,316,010.22	44,316,010.22	
(3) 社会保险费	11,771,322.96	36,706,019.65	38,026,391.42	10,450,951.19
其中：医疗保险费	11,560,423.64	32,659,969.28	33,794,217.12	10,426,175.80
工伤保险费	110,132.95	2,295,220.95	2,380,578.51	24,775.39
生育保险费	100,766.37	1,750,829.42	1,851,595.79	
其他				
(4) 住房公积金	489,588.43	33,315,132.34	33,369,387.86	435,332.91
(5) 工会经费和职工教育经费	1,357,132.24	14,944,175.75	14,751,420.82	1,549,887.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	216,766.37	4,261,974.30	4,478,740.67	
合计	99,094,546.55	796,044,327.49	784,347,532.96	110,791,341.08

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,029,600.21	56,219,283.92	57,862,494.59	386,389.54
失业保险费	115,879.15	1,845,442.72	1,878,394.09	82,927.78
企业年金缴费	142,931.65	898,469.90	898,469.90	142,931.65
采暖保险		169,562.28	169,562.28	
合计	2,288,411.01	59,132,758.82	60,808,920.86	612,248.97

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,894,092.77	22,774,652.47
企业所得税	9,947,209.87	7,066,028.39
个人所得税	3,356,997.65	6,304,415.79
城市维护建设税	45,834.58	1,477,235.91
土地增值税		22,258,691.81

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	1,250,016.57	937,825.98
教育费附加	96,185.04	1,314,388.14
印花税	781,100.44	735,907.00
土地使用税	136,927.59	667,975.52
合计	27,508,364.51	63,537,121.01

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,371,654.85	1,371,654.85
其他应付款项	167,151,382.06	137,860,858.84
合计	168,523,036.91	139,232,513.69

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,371,654.85	1,371,654.85
合计	1,371,654.85	1,371,654.85

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	148,676,098.57	84,118,579.88
股权收购款		2,109,327.53
代理款		13,545,316.25
保证金	4,002,054.22	4,918,087.62
房屋基金	12,797,647.73	11,259,523.41
运费		772,500.00
水电费及房租	455,817.56	541,089.80
其他	1,219,763.98	20,596,434.35
合计	167,151,382.06	137,860,858.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	416,090,976.59	690,135,383.44
一年内到期的长期应付职工薪酬	365,798.69	403,236.65
一年内到期的长期应付款	1,710,428.62	21,885,279.61
一年内到期的租赁负债	84,156,371.76	71,046,693.46
其他	3,187.56	
合计	502,326,763.22	783,470,593.16

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,846,200.00	28,230,800.00
信用借款	687,813,821.61	474,035,502.21
合计	708,660,021.61	502,266,302.21

说明：

1、长期借款分类的说明：（1）抵押借款主要系 2019 年 6 月公司控股子公司远洋渔业以拖网渔船为抵押物，为其在国家开发银行大连市分行 4,800.00 万元的借款提供担保，抵押期限自 2019 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日，截至报告期末，该项借款期末余额为 2,084.62 万元。（2）其他长期借款均为信用借款。

2、利率区间说明：

项目	利率区间
抵押借款	4.8%
信用借款	2.7%-3.85%

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	279,686,512.33	205,617,708.26
未确认融资费用	21,776,732.52	16,138,136.53
租赁负债	257,909,779.81	189,479,571.73
减：一年内到期的租赁负债	84,156,371.76	71,046,693.46
合计	173,753,408.05	118,432,878.27

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	30,480,377.18	165,942,713.26
专项应付款		
合计	30,480,377.18	165,942,713.26

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	30,480,377.18	165,942,713.26
其中：未实现融资费用	2,453,770.91	
合计	30,480,377.18	165,942,713.26

注：期初应付融资租赁款 16,594.27 万元主要系大新控股售后租回产生长期应付款 15,694.27 万元，本期已全部偿还完毕，剩余 900 万元应付融资租赁款主要系子公司中广核辐照技术有限公司采用融资租赁的方式从中广核国际融资租赁有限公司获得融资，本年共新增 2500 万元，已分期偿还部分融资租赁款，期末剩余 3,048.04 万元。

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,624,424.10	5,460,938.52
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	5,624,424.10	5,460,938.52

2、设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	5,864,175.17	5,724,076.71
2. 计入当期损益的设定受益成本	126,047.62	143,213.46
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	126,047.62	143,213.46
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
(2) 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
(3) 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
4. 其他变动		-3,115.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		-3,115.00
5. 期末余额	5,990,222.79	5,864,175.17

注：报告期末，公司离职后福利设定受益计划义务为 6,565,885.88 元，未确认融资费用为 575,663.09 元，设定受益计划净负债为 5,990,222.79 元。其中：一年以上，设定受益计划义务为 6,090,594.21 元，未确认融资费用为 466,170.11 元，设定受益计划净负债为 5,624,424.10 元。

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	8,500,000.00			8,500,000.00	注（1）
产品质量保证	3,626,932.90	2,444,609.60	3,236,483.52	2,835,058.98	
撞船损失赔偿	3,000,000.00	10,410,000.00		13,410,000.00	注（2）
合计	15,126,932.90	12,854,609.60	3,236,483.52	24,745,058.98	

注：

（1）对外提供担保系公司为苏里南政府与中国工商银行签署信贷协议主债权 5% 的部分提供保证所致，上期已预提 850 万元预计担保支出。

（2）撞船损失赔偿系子公司远洋渔业渔船发生碰撞事故，造成对方船舶损坏，2021 年预估扣除保险赔款等可能承担的损失部分在 500 万元左右，故预提 500 万元预计损失，2022 年度已实际支出 200 万；2023 年对方船维修完毕，实际支出高于预计金额，且保险理赔困难，综合考虑 2023 年度预提损失 1041 万元。

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,927,060.34	34,103,389.38	14,957,450.72	157,072,999.00	与资产相关的政府补助或与收益相关用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
合计	137,927,060.34	34,103,389.38	14,957,450.72	157,072,999.00	

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	945,425,815.00						945,425,815.00

(四十一) 资本公积

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,223,042,526.72			3,223,042,526.72
其他资本公积	1,896,507.41			1,896,507.41
合计	3,224,939,034.13			3,224,939,034.13

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	41,205,775.02	14,405,092.42			11,524,073.93	2,881,018.49	52,729,848.95	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	41,205,775.02	14,405,092.42			11,524,073.93	2,881,018.49	52,729,848.95	
其他综合收益合计	41,205,775.02	14,405,092.42			11,524,073.93	2,881,018.49	52,729,848.95	

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	103,974.87	1,095,068.14	814,872.89	384,170.12
合计	103,974.87	1,095,068.14	814,872.89	384,170.12

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,298,268.77	22,548,467.68		148,846,736.45
合计	126,298,268.77	22,548,467.68		148,846,736.45

注：本期盈余公积变动主要系子公司中广核俊尔新材料有限公司的控制权从中广核高新核材集团有限公司转移到中广核技导致留存收益还原变动。

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,988,667,382.57	1,828,718,229.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-282,751.94
调整后年初未分配利润	1,988,667,382.57	1,828,435,477.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-737,163,932.18	199,594,590.44
减：提取法定盈余公积		6,367,712.41
应付普通股股利	37,817,032.60	33,116,383.16
其他		-121,410.00
期末未分配利润	1,213,686,417.79	1,988,667,382.57

调整年初未分配利润明细：详见“三、（三十七）会计政策变更部分”

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,114,323,339.73	5,353,610,075.36	6,807,996,203.34	5,603,841,770.45
其他业务	238,195,604.82	231,629,127.96	136,910,971.15	100,307,834.43
合计	6,352,518,944.55	5,585,239,203.32	6,944,907,174.49	5,704,149,604.88

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	6,143,572,704.08	6,304,481,732.75
租赁收入	208,946,240.47	640,425,441.74
合计	6,352,518,944.55	6,944,907,174.49

2、 履约义务的说明

无

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 77,138.92 万元，其中：预计将于 2024 年度确认收入 65,993.23 万元；预计将于 2025 年确认收入 11,145.68 万元。

4、 重大合同变更或重大交易价格调整

无

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,799,181.11	8,771,635.75
教育费附加	5,885,466.50	7,671,462.36
房产税	6,561,194.40	4,175,768.68
土地使用税	1,131,323.42	1,247,112.92
车船使用税	63,116.73	74,286.44
印花税	6,247,442.60	5,760,185.12
其他税费	-2,699,601.26	3,329,619.94
合计	23,988,123.50	31,030,071.21

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,147,867.72	76,920,790.48
运输费	1,439,886.53	798,353.85
招待费	10,984,198.03	8,288,737.19
试料费用	24,283.71	30,094.69
差旅费	10,870,734.66	7,094,729.67
代理费	416,303.14	2,039,826.22
售后服务费	3,916,240.91	489,931.96
广告宣传费	5,088,308.95	3,589,895.32
固定资产折旧费	1,240,114.06	1,483,266.99
使用权资产摊销	2,185,733.96	1,987,623.05
待摊费用摊销	176,534.58	173,567.68

项目	本期金额	上期金额
参展费		18,867.92
咨询费	84,760.23	187,555.97
办公用品	659,967.62	319,249.55
会务费	742,853.44	270,227.63
邮寄费	677,260.01	21,433.58
通讯费	1,080.00	1,100.00
其他	25,514,381.83	37,966,693.19
合计	139,170,509.38	141,681,944.94

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	415,781,518.48	358,396,903.19
差旅费	24,666,271.79	15,778,901.28
交通费用	5,207,610.10	4,574,934.12
财产保险费	2,271,513.43	3,329,510.60
修理费	3,806,759.90	3,715,907.74
广告宣传费	3,137,755.55	3,473,610.23
咨询费	8,270,447.82	9,173,443.13
固定资产折旧费	39,187,364.44	42,381,619.56
无形资产摊销费	55,866,486.36	47,308,620.83
使用权资产摊销	24,732,790.59	19,899,818.77
业务招待费	8,439,179.26	8,835,030.39
通讯费	826,512.25	960,667.70
办公费	11,232,561.38	9,956,965.04
水电费	4,719,825.96	3,715,524.95
会务费	847,702.27	262,606.25
待摊费用摊销	14,249,096.30	11,877,349.83
中介服务费	17,994,250.72	12,353,925.33
租赁费	4,930,189.89	6,699,600.94
后勤服务费	11,300,295.79	10,911,269.74
其他	94,208,964.60	84,686,800.75
合计	751,677,096.88	658,293,010.37

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	103,320,713.73	155,510,739.00

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	10,419,365.06	5,415,000.10
减：利息收入	16,375,133.20	19,061,111.76
汇兑损益	6,512,679.37	-27,648,368.21
加：其他支出	5,250,980.26	6,346,281.24
合计	98,709,240.16	115,147,540.27

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	138,933,636.18	194,056,304.81
进项税加计抵减	13,019,746.75	266,386.15
代扣个人所得税手续费	738,124.65	677,102.33
直接减免的增值税	-632,912.58	
其他退税	162,314.48	267,907.80
合计	152,220,909.48	195,267,701.09

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	385,950.88	349,102.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-153,473,857.11	1,200,809.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,886,202.84	10,278,612.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	250,000.00	
其他	-2,414,056.86	-998,549.56
合计	-147,365,760.25	10,829,974.69

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,076,769.86	-541,846.69
合计	-1,076,769.86	-541,846.69

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	250,000.00	
应收账款坏账损失	1,165,665.69	6,108,122.59
其他应收款坏账损失	-40,684,725.42	-27,315,432.20
一年内到期的非流动资产坏账损失	-3,871,172.21	5,625,946.29
合计	-43,140,231.94	-15,581,363.32

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-76,878,898.71	-3,916,371.37
合同资产减值损失	-5,882,828.59	-27,659.24
固定资产减值损失	-12,798,648.34	-3,245,601.69
在建工程减值损失	-339,108.29	
商誉减值损失	-50,976,013.81	-22,203,517.75
合计	-146,875,497.74	-29,393,150.05

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置收益	8,960,942.85	203,872,686.85	8,960,942.85
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,960,942.85	203,872,686.85	8,960,942.85
其中:固定资产处置收益	8,987,266.09	203,872,686.85	8,987,266.09
无形资产处置收益	-26,323.24		-26,323.24
合计	8,960,942.85	203,872,686.85	8,960,942.85

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	175.03		175.03
其他	4,207,794.31	5,315,976.31	4,207,794.31
合计	4,207,969.34	5,315,976.31	4,207,969.34

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	1,250,000.00	150,000.00
非常损失	44,012.71	100.00	44,012.71
盘亏损失		4,264.45	
非流动资产毁损报废损失	2,631,986.45	3,985,930.41	2,631,986.45
其他	15,206,547.42	7,865,381.84	15,206,547.42
合计	18,032,546.58	13,105,676.70	18,032,546.58

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,332,114.73	23,053,198.76
递延所得税费用	68,006,202.98	8,252,586.31
合计	71,338,317.71	31,305,785.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	-672,684,839.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-168,171,209.82
子公司适用不同税率的影响	-787,998.29
调整以前期间所得税的影响	-850,546.08
非应税收入的影响	-3,114,500.00
研发支出加计扣除的影响	-49,613,839.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,622,759.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,211,637.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,654,542.34
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,627,962.20
税收优惠的所得税影响	-1,111,892.48
补缴以前年度少交纳所得税	1,028,644.05
其他	8,098,683.04
所得税费用	71,338,317.71

(六十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-737,163,932.18	199,594,590.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	945,425,815.00	945,425,815.00
基本每股收益	-0.7797	0.2111
其中：持续经营基本每股收益	-0.7797	0.2111
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-737,163,932.18	199,594,590.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	945,425,815.00	945,425,815.00
稀释每股收益	-0.7797	0.2111
其中：持续经营稀释每股收益	-0.7797	0.2111
终止经营稀释每股收益		

(六十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助补贴	158,079,574.84	220,246,093.79
利息收入	16,375,133.20	19,061,111.76
收代理汽车进口业务货款、保证金	444,514,340.51	1,399,272,971.69
收其他代理业务往来款及货款等	225,244,432.94	25,378,837.09
其他	21,093,241.05	64,837,820.30
合计	865,306,722.54	1,728,796,834.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	60,395,975.35	61,086,602.05
管理费用	216,108,937.01	190,306,048.02
支付银行手续费等	42,156.87	167,704.60
支付代理汽车进口业务往来款	272,405,344.50	1,280,221,443.98
支付其他代理业务往来及投标保证金等	25,850,815.93	95,904,764.30
支付员工备用金、往来等	51,732,069.66	50,574,351.87
其他	3,866,557.29	167,449,251.79
合计	630,401,856.61	1,845,710,166.61

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
小股东业绩赔偿款		17,059,536.72
定期存款转活期	17,978,058.78	
合计	17,978,058.78	17,059,536.72

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付委贷手续费		4,714,167.13
活期转定期存款	10,000,000.00	6,582,352.61
处置子公司导致现金减少	25,894,428.62	
合计	35,894,428.62	11,296,519.74

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁贷款本金	25,000,000.00	5,587,829.39
融资保证金	13,092,928.97	
合计	38,092,928.97	5,587,829.39

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股权支付款项		138,319,168.00
融资租赁还款及支付保证金款	177,709,749.96	17,081,939.96
租赁负债还款	94,760,753.86	67,631,883.68
合计	272,470,503.82	223,032,991.64

(六十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-744,023,156.98	388,880,010.31
加：资产减值准备	146,875,497.74	29,393,150.05
信用减值损失	43,140,231.94	15,581,363.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,654,936.53	321,177,448.55
使用权资产折旧	108,160,199.34	82,872,576.91
无形资产摊销	104,152,943.84	77,870,363.71
长期待摊费用摊销	27,850,186.06	29,154,683.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,960,942.85	-203,872,686.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,631,986.45	3,985,930.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,076,769.86	541,846.69
财务费用（收益以“-”号填列）	103,320,713.73	127,862,370.79
投资损失（收益以“-”号填列）	147,365,760.25	-10,829,974.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,313,935.22	15,839,510.18

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,307,732.24	-6,883,499.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	178,009,469.96	602,286,431.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,033,093.60	309,087,337.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	196,043,832.46	-1,219,321,915.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	371,271,537.71	563,624,947.09
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,025,289,764.91	1,580,385,015.16
减：现金的期初余额	1,580,385,015.16	1,712,467,750.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-555,095,250.25	-132,082,734.84

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,518,925.76
其中：北京金时代置业有限公司	20,518,925.76
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	280,995.76
其中：北京金时代置业有限公司	280,995.76
处置子公司收到的现金净额	20,237,930.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,025,289,764.91	1,580,385,015.16
其中：库存现金	11,740,799.23	9,652,517.15
可随时用于支付的银行存款	1,012,073,965.68	1,570,732,498.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,475,000.00	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,025,289,764.91	1,580,385,015.16
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款或利息	7,400,000.00	39,324.31	定期存款期限超过 3 个月，使用受限
合计	7,400,000.00	39,324.31	

(六十三) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项：无

(六十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	347,957,566.37
其中：美元	46,669,447.77	7.0827	330,545,697.72
欧元	996,313.26	7.8592	7,830,225.17
加拿大元（CHF）	59,232.39	5.3673	317,918.01
新加坡元（SGD）	280,657.04	5.3772	1,505,921.48
苏里南元（SRD）	311,674.33	0.1920	59,841.47
中非法郎（XAF）	605,835,785.00	0.0120	7,270,029.42
利比里亚币（LRD）	11,231,840.00	0.0381	427,933.10
应收账款	-	-	1,256,155.56
其中：美元	1,776.00	7.0827	12,450.12
中非法郎（XAF）	103,642,120.00	0.0120	1,243,705.44
短期借款	-	-	2,915,923.37
其中：美元	411,696.58	7.0827	2,915,923.37
其他应收款	-	-	5,340,803.87
其中：美元	754,073.91	7.0827	5,340,803.87
其他应付款	-	-	18,101,377.97
其中：美元	2,555,753.25	7.0827	18,101,377.97

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

境外公司名称	主要经营地	记账本位币
新加坡大新控股有限公司及其下属公司	新加坡	美元
中加渔业公司	加蓬	中非法郎
中利渔业股份有限公司	利比里亚	美元

境外公司名称	主要经营地	记账本位币
中大国际工程（苏里南）公司	苏里南	苏里南币

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,419,365.06	5,415,000.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,930,189.89	6,699,600.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	94,760,753.86	69,818,607.69
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	208,946,240.47	637,968,673.79
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

说明：

经营租赁收入来源于大新控股有限公司下船务子公司 2023 年度的远洋运输船舶经营租赁收入；大新控股船务子公司与租家签订租船合同一般不超过 2 年，2022 年已出售 6 艘船舶，2023 年已出售 1 艘船舶，剩余 7 艘船舶也在执行处置计划，且预计随着 BSI 指数的波动，后续期间的经营租赁收入无法可靠预计。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
人工成本	85,978,992.03		85,978,992.03	86,928,639.77		86,928,639.77
材料消耗	116,914,686.38		116,914,686.38	108,479,551.77		108,479,551.77
固定资产折旧费	5,439,481.05		5,439,481.05	5,771,224.84		5,771,224.84
无形资产摊销费	1,310,944.29		1,310,944.29	2,266,783.76		2,266,783.76
使用权资产摊销	1,170,090.70		1,170,090.70	1,026,270.25		1,026,270.25
待摊费用摊销	46,806.94		46,806.94	928,165.34		928,165.34
燃料动力	5,676,918.16		5,676,918.16	2,517,882.96		2,517,882.96
其他	18,780,706.33		18,780,706.33	23,164,990.93		23,164,990.93
合计	235,318,625.88	-	235,318,625.88	231,083,509.62	-	231,083,509.62

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
加速器产品及技术研发	99,382,097.92	46,547,817.18	-	15,116,619.97	49,298,118.59	81,515,176.54
新材料技术研发	43,115,966.43	215,719,385.74	-	19,628,979.99	185,625,076.56	53,581,295.62
质子治疗产品及技术研发	23,811,672.65	66,304,956.41	-	-	395,430.73	89,721,198.33
锆镓相关技术研究	2,283,444.43	-	-	-	-	2,283,444.43
小计	168,593,181.43	328,572,159.33	-	34,745,599.96	235,318,625.88	227,101,114.92
减：减值准备						-
合计	168,593,181.43	328,572,159.33	-	34,745,599.96	235,318,625.88	227,101,114.92

- (三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据
不适用

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	不适用	100.00	注销	2023年12月27日	工商注销登记		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
北京金时代置业有限公司	1.00	82.00	协议转让	2023年10月11日	产权交易凭证	28,356,218.12	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大连国合汇邦房地产投资有限公司	不适用	80.00	破产清算	2023年10月8日	管理人接管	-85,253,035.19	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	不适用	80.00	破产清算	2023年10月8日	管理人接管		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大连汇邦置业有限公司	不适用	80.00	破产清算	2023年10月8日	管理人接管		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营口国合汇邦房地产开发有限公司	不适用	80.00	破产清算	2023年10月8日	管理人接管		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大连五洲成大建设发展有限公司	不适用	100.00	破产清算	2023年12月29日	管理人接管	-95,405,540.76	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大连国合万家健康服务有限公司	不适用	100.00	破产清算	2023年12月29日	管理人接管		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
山东海维科技发展有限公司	不适用	60.00	破产清算	2023年3月3日	管理人接管	-1,171,499.19	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新加坡华商船务有限公司	不适用	51.00	注销	2023年5月8日	工商注销登记		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新加坡华云船务有限公司	不适用	75.00	注销	2023年5月8日	工商注销登记		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明:

(1) 2023年2月28日, 子公司中广核辐照技术有限公司以被申请人山东海维科技发展有限公司(以下简称山东海维公司)不能清偿到期

债务，且明显缺乏清偿能力为由向山东省乳山市人民法院（以下简称法院）申请对被申请人进行破产清算，法院当日裁定受理该项破产清算申请，于2023年3月3日指定破产管理人，目前山东海维公司正在破产清算阶段。

(2) 2023年5月8日，公司分别收到新加坡会计和公司监管局下发的华云船务有限公司和华商船务有限公司注销通知，从2023年5月8日起，上述两个公司已注销登记。

(3) 2023年9月27日，公司向大连市西岗区人民法院申请大连国合汇邦房地产投资管理有限公司破产清算，次日，法院受理了破产清算案件并指定破产管理人，2023年10月8日，破产管理人正式接管公司，公司已处于破产清算阶段，失去控制权。涉及公司包括：大连国合汇邦房地产投资管理有限公司、沈阳国合汇邦房地产开发有限公司、大连汇邦置业有限公司、营口国合汇邦房地产开发有限公司。

(4) 2023年10月2日，中广核技公司与北京普瑞恒得投资担保有限公司（以下简称“普瑞恒得公司”）签订《产权交易合同》，项目转让价格为人民币2,023.7930万元，其中：北京金时代82%股权的价格为人民币0.0001万元；债权价格为2,023.7929万元。2023年10月，已完成款项交割和资产交接，该子公司股权转让完毕。

(5) 2023年12月28日，公司向大连市西岗区人民法院申请大连五洲成大建设发展有限公司破产清算；同日，法院受理了破产清算案件并指定破产管理人，2023年12月29日，破产管理人正式接管公司（所有资产、公章、财务章等），公司已处于破产清算阶段，失去控制权。涉及子公司大连国合万家健康服务有限公司同时被接管。

(6) 2023年12月27日，大连保税区国合正大汽车贸易有限公司正式完成工商注销。

2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的补充信息

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中广核金沃科技有限公司	深圳坪山	深圳坪山	辐照加工		100.00	反向购买
中广核辐照技术有限公司	江苏南通	江苏南通	生产制造行业	100.00		反向购买
南通海维电子辐照技术有限公司	江苏南通	江苏南通	辐照加工		55.00	反向购买
中广核高新核材集团有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造业	100.00		反向购买
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售电缆料		100.00	反向购买
中广核高新核材集团(江苏)进出口有限公司	江苏苏州	江苏苏州	进出口贸易		100.00	反向购买
中广核达胜科技有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业		95.00	非同一控制下合并
中广核三角洲(中山)高聚物有限公司	广东中山	广东中山	生产销售电缆料		100.00	反向购买
中广核高新核材科技(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发和服务		100.00	反向购买
中广核三角洲(太仓)检测技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	检测服务		100.00	反向购买
中广核俊尔新材料有限公司	浙江温州	浙江温州	生产销售塑料	51.00	49.00	反向购买
中广核俊尔(上海)新材料有限公司	上海	上海	生产销售塑料		100.00	反向购买
中广核拓普(湖北)新材料有限公司	湖北汉川	湖北汉川	生产销售塑料		100.00	反向购买
中广核拓普(四川)新材料有限公司	四川仁寿	四川仁寿	生产销售塑料		100.00	反向购买
中广核医疗科技(绵阳)有限公司	四川绵阳	四川绵阳	专用设备制造业	100.00		投资设立
中广核达胜加速器技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		反向购买
中广核加速器技术(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业		100.00	投资设立
安徽达胜辐照科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业		100.00	反向购买
吴江达胜检测技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	服务业		100.00	反向购买
上海金凯电子辐照有限公司	上海嘉定	上海嘉定	服务业		100.00	反向购买
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80.00		投资设立
大连国际合作远洋渔业有限公司	辽宁大连	辽宁大连	远洋渔业	80.00		投资设立
中大国际工程(苏里南)公司	帕拉马里博	帕拉马里博	工程承包	100.00		投资设立
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	辽宁大连	辽宁大连	房地产开发	100.00		投资设立
新加坡大新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华鹰船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华昌船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华连船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华凤船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华通船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

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	
新加坡华新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华君船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.80	投资设立
新加坡华富船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华江船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华夏船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华海船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华冠船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
中加渔业公司	加蓬共和国	利伯维尔	渔业		80.00	投资设立
中利渔业股份有限公司	利比里亚	蒙罗维亚	渔业		80.00	投资设立
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	房地产开发		100.00	投资设立
河北中联银杉新材料有限公司	河北保定	河北保定	生产销售塑料		100.00	非同一控制下合并
江苏中广核金沃电子科技有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售电缆、辐照加工		100.00	非同一控制下合并
中广核瑞胜发(厦门)新材料有限公司	福建厦门	福建厦门	生产销售塑料		100.00	非同一控制下合并
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴	江阴	生产销售塑料		60.00	非同一控制下合并
中广核博繁新材料(南通)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产销售塑料		51.00	非同一控制下合并
柳州博繁发泡新材料有限公司	浙江舟山	浙江舟山	生产销售塑料		51.00	非同一控制下合并
丹东华日理学电气有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造业		51.00	非同一控制下合并
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业		60.00	非同一控制下合并
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业	51.00		非同一控制下合并
安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51.00	非同一控制下合并
中广核俊尔(浙江)新材料有限公司	浙江温州	浙江温州	生产销售塑料		100.00	投资设立
中广核同位素科技(绵阳)有限公司	四川绵阳	四川绵阳	研究和试验发展	100.00		投资设立
金沃科技(廊坊)有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	制造业		100.00	投资设立
中广核京师光电科技(天津)有限公司	天津市	天津市	制造业	75.60		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新加坡大新控股有限公司	20.00	1,702,179.86		122,755,523.12
大连国合汇邦投资管理有限公司	20.00	-1,999,732.11		
大连国际合作远洋渔业有限公司	20.00	-5,775,990.36		30,078,743.03
中广核博繁新材料(南通)有限公司	49.00	-4,956,975.87		29,184,934.94
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	40.00	12,785,477.16		103,784,058.30

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东华日理学电气有限公司	49.00	6,561,965.18		78,079,891.39
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	40.00	-9,360,737.95		34,141,967.56
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	49.00	3,364,936.43	8,820,000.00	24,642,217.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
新加坡大新控股有限公司	279,980,064.38	573,807,187.84	853,787,252.22	305,508,833.47		305,508,833.47	313,016,710.85	689,592,058.83	1,002,608,769.68	313,066,094.62	158,698,311.81	471,764,406.43
大连国合汇邦投资管理咨询有限公司							86,103,155.20	7,001,180.12	93,104,335.32	260,162,040.32		260,162,040.32
大连国际合作远洋渔业有限公司	104,942,472.52	178,964,642.51	283,907,115.03	67,589,229.98	66,824,162.30	134,413,392.28	109,673,321.20	181,808,422.51	291,481,743.71	51,764,924.99	66,828,775.46	118,593,700.45
中广核博繁新材料(南通)有限公司	68,369,637.97	32,984,034.75	101,353,672.72	39,402,537.23	2,216,262.30	41,618,799.53	89,843,028.94	43,081,085.97	132,924,114.91	55,886,004.81	7,474,632.59	63,360,637.40
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	290,266,405.03	17,015,493.95	307,281,898.98	47,462,109.69	798,730.87	48,260,840.56	293,631,103.58	32,106,142.70	325,737,246.28	97,848,892.38	898,730.85	98,747,623.23
丹东华日理学电气有限公司	149,453,454.63	63,021,603.59	212,475,058.22	51,746,487.01	2,834,530.11	54,581,017.12	173,532,001.56	24,826,701.68	198,358,703.24	52,255,630.51	3,127,156.75	55,382,787.26
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	137,088,281.57	46,250,721.42	183,339,002.99	95,864,978.31	4,459,189.66	100,324,167.97	175,871,828.92	58,154,190.20	234,026,019.12	117,476,232.18	8,447,763.00	125,923,995.18
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	48,524,123.65	31,855,881.88	80,380,005.53	22,682,214.62	8,629,603.33	31,311,817.95	58,201,985.67	28,128,557.37	86,330,543.04	18,899,300.70	7,328,299.78	26,227,600.48

(续)

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			量			量

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额			上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新加坡大新控股有限公司	208,946,240.47	8,514,594.36	17,434,055.50	66,470,487.35	640,425,441.74	514,098,422.40	561,226,807.99	413,499,366.29
大连国合汇邦投资管理有限公司	471,428.59	-9,998,660.53	-9,998,660.53	-2,180,783.76	8,026,446.09	-13,072,181.86	-13,072,181.86	4,036,738.00
大连国际合作远洋渔业有限公司	167,412,921.61	-28,879,951.79	-23,394,320.51	-1,966,273.63	182,678,685.40	10,909,009.50	15,033,570.87	-16,135,112.58
中广核博繁新材料(南通)有限公司	72,462,568.61	-9,977,945.81	-9,977,945.81	5,433,532.69	78,957,570.54	-6,645,079.55	-6,645,079.55	15,363,839.54
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	347,270,248.86	32,031,435.37	32,031,435.37	81,108,704.43	589,952,206.50	34,826,671.30	34,826,671.30	41,285,199.62
丹东华日理学电气有限公司	104,562,687.42	14,070,447.47	14,070,447.47	15,574,092.17	86,886,300.07	9,976,958.93	9,976,958.93	15,489,550.30
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	189,064,731.36	-25,228,009.46	-25,228,009.46	2,551,737.61	245,560,542.18	-12,966,216.18	-12,966,216.18	-3,825,945.81
中广核艾瑞(深圳)科技有限公司	45,559,975.17	7,016,965.31	7,016,965.31	14,432,989.51	72,868,812.04	22,553,191.10	22,553,191.10	30,726,490.02

其他说明:

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
- 无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南通江东材料有限公司	江苏南通	江苏南通	联营企业		49.00	权益法	否
百色市和乐科技有限公司	广西百色	广西百色	联营企业		39.13	权益法	否

说明：2023年5月16日，江阴爱科森博顿聚合体有限公司召开董事会，通过了对下属参股公司南通江东公司进行清算注销的议案；2023年8月7日，南通江东材料有限公司正式完成注销。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南通江东材料有限公司	百色市和乐科技有限公司	南通江东材料有限公司	百色市和乐科技有限公司
流动资产		2,795,082.65	59,018,042.79	11,500,291.67
非流动资产		9,457,250.00	82,973.10	
资产合计		12,252,332.65	59,101,015.89	11,500,291.67
流动负债		958,573.21	37,256,114.79	72.92
非流动负债				
负债合计		958,573.21	37,256,114.79	72.92
归属于母公司股东权益		11,293,759.44	21,844,901.10	11,500,218.75
按持股比例计算的净资产份额		4,420,377.44	10,704,001.54	4,500,035.60
调整事项			193,297.40	
—其他			193,297.40	
对联营企业权益投资的账面价值		4,420,377.44	10,897,298.94	4,500,000.00
营业收入		1,981,991.60	152,370,230.86	
净利润	290,051.75	-206,459.31	797,120.91	-291.67
综合收益总额	290,051.75	-206,459.31	797,120.91	218.75
本期收到的来自联营企业的股利			1,563,972.38	

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	14,957,450.72	14,957,450.72	73,225,823.02	其他收益
合计	14,957,450.72	14,957,450.72	73,225,823.02	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	138,933,636.18	138,933,636.18	194,056,304.81
合计	138,933,636.18	138,933,636.18	194,056,304.81

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	137,927,060.34	34,103,389.38		14,957,450.72			157,072,999.00	与资产相关/与收益相关

(二) 政府补助的退回

无

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账

款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于境内国有银行和其他大中型上市银行及境外大中型银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 8.75%（2022 年：6.33%）。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“五、（四）应收账款”及“五、（七）其他应收款”。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保见本节“十、关联方及关联交易”、“十二、承诺及或有事项”。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
货币资金		1,045,991,897.83				1,045,991,897.83	1,045,991,897.83
交易性金融资产		289,235,010.96				289,235,010.96	289,235,010.96
应收票据		783,224,038.17				783,224,038.17	783,224,038.17
应收账款		2,300,620,907.52				2,300,620,907.52	2,300,620,907.52
应收款项融资		395,213,326.25				395,213,326.25	395,213,326.25
其他应收款		856,314,620.31				856,314,620.31	856,314,620.31
合同资产		80,939,559.72				80,939,559.72	80,939,559.72
长期应收款		3,278,521.40	2,859,193.75			6,137,715.15	6,137,715.15
金融资产小计		5,754,817,882.16	2,859,193.75			5,757,677,075.91	5,757,677,075.91
短期借款		1,658,793,799.58				1,658,793,799.58	1,658,793,799.58
应付票据		421,289,842.53				421,289,842.53	421,289,842.53
应付账款		1,010,289,833.35				1,010,289,833.35	1,010,289,833.35
其他应付款		168,523,036.91				168,523,036.91	168,523,036.91
长期借款		416,090,976.59		490,617,500.00	218,042,521.61	1,124,750,998.20	1,124,750,998.20
租赁负债		84,156,371.76	59,053,491.47	22,635,768.87	113,840,880.24	279,686,512.33	257,909,779.81
长期应付款		11,852,314.60	7,654,584.40	10,973,478.18		30,480,377.18	30,480,377.18
金融负债小计		3,770,996,175.32	72,426,463.37	524,226,747.05	331,883,401.85	4,699,532,787.59	16,187,391,819.38

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合 计	账面价值
货币资金		1,604,278,600.79				1,604,278,600.79	1,604,278,600.79
交易性金融资产		341,311,780.82				341,311,780.82	341,311,780.82
应收票据		695,615,139.69				695,615,139.69	695,615,139.69
应收账款		2,249,369,735.11				2,249,369,735.11	2,249,369,735.11
应收款项融资		399,768,125.69				399,768,125.69	399,768,125.69
其他应收款		616,678,196.91				616,678,196.91	616,678,196.91
合同资产		103,119,311.66				103,119,311.66	103,119,311.66
长期应收款		4,931,422.21			7,650,840.00	12,582,262.21	12,582,262.21
金融资产小计		6,015,072,312.88			7,650,840.00	6,022,723,152.88	6,022,723,152.88
短期借款		1,744,050,109.08				1,744,050,109.08	1,744,050,109.08
应付票据		296,138,373.70				296,138,373.70	296,138,373.70
应付账款		906,360,045.60				906,360,045.60	906,360,045.60
其他应付款		139,232,513.69				139,232,513.69	139,232,513.69
长期借款		690,135,383.44	354,900,000.00	140,820,800.00	6,545,502.21	1,192,401,685.65	1,192,401,685.65
租赁负债		71,046,693.46	38,530,648.38	20,772,277.24		130,349,619.08	130,349,619.08
长期应付款		21,885,279.61				21,885,279.61	21,885,279.61
金融负债小计		3,868,848,398.58	393,430,648.38	161,593,077.24	6,545,502.21	4,430,417,626.41	16,475,863,932.17

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司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。公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。公司本期无利率互换安排。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司长期带息债务主要为浮动利率借款合同及售后回租融资租赁款，金额为人民币 115,694.18 万元(包括一年内到期的长期借款)。

(2) 汇率风险

公司的外币业务包括境外实体的生产、经营及境内公司对外业务产生的货币性资产和负债项目。

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和中非法郎等)存在外汇风险。公司资金结算管理中心及境外实体负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司会签署远期外汇结汇合约以规避外汇风险。期末，公司无未履行完毕的合约。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本节“五、(六十四) 外币货币性项目”之说明。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		289,235,010.96		289,235,010.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		289,235,010.96		289,235,010.96
(1) 债务工具投资		289,235,010.96		289,235,010.96
(二) 应收款项融资			395,213,326.25	395,213,326.25
持续以公允价值计量的资产总额		289,235,010.96	395,213,326.25	684,448,337.21

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

没有活跃市场使其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中广核技术应用有限公司	北京市	投资管理、商品销售、技术服务	186,890.00	27.28	28.61
中国广核集团有限公司	深圳市	综合管理、投资	1,487,337.00	--	--

注：中广核技术直接持有本公司 25,791.1972 万股，占本公司股权比例为 27.28%；中广核技术应用有限公司的一致行动人合计持有本公司 1,255.7084 万股，占本公司股权比例为 1.33%；因此，中广核技术应用有限公司实际支配的股票为 27,046.9056 万股，占本公司股权比例为 28.61%。中广核技术为本公司的控股股东，中国广核集团有限公司为本公司的实际控制人及最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南通江东材料有限公司	子公司江阴爱科森持有 49%股权
百色市和乐科技有限公司	子公司达胜科技持有 39.1304%股权

说明：2023 年 5 月 16 日，江阴爱科森博顿聚合体有限公司召开董事会，通过了对下属参股公司南通江东公司进行清算注销的议案；2023 年 8 月 7 日，南通江东材料有限公司正式完成注销。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国广核集团有限公司	最终控制方
中广核技术应用有限公司	母公司
中广核财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
北流大冲山风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州安务能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德州尚堂新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
海宁中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
济源中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兰考中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁夏汇合风光新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
阳江核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄱阳县核博新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
汝州天汇风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源(遂川)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兴业中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄢陵中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
延长汇通风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
阳泉市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
义县中广核义北风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
永城市中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
禹州中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
肇东中广核新能源科技开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中电装备登电登封市风电有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(安溪)风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(北京)新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(察哈尔右翼中旗)新能源投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(东至)新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核核电运营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(赣州)新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(广宁)新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(剑阁)风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(临朐)风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(屏南)风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(黔西南州)新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(汝阳)新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(谢通门)太阳能有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(浙江三门)风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核安丘风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核大悟阳平风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核德庆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核扶沟县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵港港南风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州开阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州雷山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州龙里风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州黔西南新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北利川风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北通山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北阳新风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核晋中市太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核泸州古蔺风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核南召县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核平陆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核平山太阳能发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核黔西南册亨新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核青海太阳能科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核陕西潼关风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核石楼风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能(德令哈)光伏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能(衢州)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能(义乌)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能随州有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核桃江风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源(淮安)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源(陆丰)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源(南昌)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源(宣城)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源蚌埠有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核新能源乐业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源六安有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源襄阳有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源钟祥有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源重庆有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核兴业风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核阳曲县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核叶县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核益阳新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪通海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核钟山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
资兴中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贝谷科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核久源（成都）科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北京广利核系统工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湖州东盛光伏农业科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
岭澳核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
内蒙古核蒙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核楚雄大姚风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山川岛风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能宝应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金塔有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能连云港有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（烟台）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源阿拉善有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源阜阳有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源公安县有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司天门分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司浠水分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新兴风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
潍坊中广核能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（横峰县）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（政和）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（德州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（乐都）有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核新能源（涟水）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源岑溪有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北广水风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉水县中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
满洲里市祺通新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（合肥）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核乌海新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核数字科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳中广核工程设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市白鹭健康服务有限公司大亚湾核电站门诊部	受最终控制方控制的其他企业
深圳核电环通汽车服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国广核电力股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳绿源餐饮管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
苏州热工研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市白鹭健康服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核服务集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核智能科技（深圳）有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核国际融资租赁有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物资供应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北大悟风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市科智管理咨询有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核服园林有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（湖北）综合能源服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核电进出口有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳特庸风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
冠县中广新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
樟树市中利腾晖光伏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
澧县谷峰新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能科技宝应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高州风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核研究院有限公司北京分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州贵定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
内黄长江昊诚电力有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁夏索宝新能源科技发展有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
安阳县中昊光伏电力有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源平乡县有限公司	受最终控制方控制的其他企业
大同市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
济南卧虎山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
林州市新创太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高要风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核孟县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
台山核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖口文桥风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宝鸡广盛核兴新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广东核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
横山煜龙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林猛狮科技光电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
四平中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
镇赉中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能敦煌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳洋马风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湘乡中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
榆林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江象山）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核甘肃酒泉综合能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核罗定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳黄沙港风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（麻栗坡）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源百色有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源钦州有限公司	受最终控制方控制的其他企业
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	其他关联方
大连国合锦瑞企业管理有限公司	持股 5%以上股东直接控制的其他附属企业
大连国合瑞人居物业管理有限公司	持股 5%以上股东直接控制的其他附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连国合海事技术服务有限公司	持股 5%以上股东直接控制的其他附属企业
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国广核集团有限公司	接受劳务	5,980,664.41	5,190,075.00
中国广核电力股份有限公司	接受劳务	1,037,735.85	13,959,950.14
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受劳务	16,232,300.00	24,192,700.00
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受租赁	98,500.00	249,301.25
中广核智能科技(深圳)有限责任公司	接受劳务	11,108,262.26	9,010,250.00
中广核研究院有限公司	接受劳务		1,886,792.45
中广核新能源湖北有限公司	接受劳务	2,908,225.02	
中广核久源(成都)科技有限公司	采购商品、接受劳务	188,931.87	
中广核核电运营有限公司	接受劳务		334,433.96
中广核工程有限公司	接受劳务	9,775,642.04	886,964.22
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	采购商品		688,942.47
中广核服务集团有限公司	接受劳务	75,662.76	
中广核电进出口有限公司	接受劳务		469,811.31
中广核财务有限责任公司	接受劳务		1,823,899.37
中广核贝谷科技有限公司	接受劳务、采购商品	2,060,743.63	2,013,282.59
中广核(湖北)综合能源服务有限公司	采购商品		42,743.36
新能职业培训学校(天津)有限公司	接受劳务	22,641.51	
苏州热工研究院有限公司	采购商品、接受劳务	69,086.79	185,392.26
深圳中广核工程设计有限公司	接受劳务	84,905.66	84,905.66
深圳市能之汇投资有限公司	接受劳务	2,641,509.43	
深圳市科智管理咨询有限公司	接受劳务	1,425,309.54	123,937.67
深圳市核服园林有限公司	接受劳务	108,537.74	90,976.42
深圳市核电物资供应有限公司	接受劳务	43,206.90	12,325.93
深圳市核电物业有限公司	接受劳务	964,955.98	1,181,351.49
深圳市白鹭健康服务有限公司	接受劳务	439,618.04	64,062.08
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受劳务	989,480.86	1,086,941.60
深圳核电环通汽车服务有限公司	采购商品、接受劳务	390,347.32	562,557.26

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核数字科技有限公司	接受劳务		500,000.00
甘肃中广核风力发电有限公司	接受劳务	18,867.92	
大连国合瑞人居物业管理有限公司	接受劳务	2,584,500.00	
大连国合锦瑞企业管理有限公司	接受劳务		2,817,627.82

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核新能源洛浦有限公司	销售商品	24,604,792.57	
中广核核技术应用有限公司	提供劳务收入	9,758,575.20	11,218,284.28
中广核国际融资租赁有限公司	销售商品	8,761,061.95	
中广核(兴安盟)新能源有限公司科尔沁右翼中旗分公司	销售商品	4,597,607.93	
中广核工程有限公司	销售商品	4,552,287.70	1,679,522.12
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	销售商品	4,287,480.50	584,013.26
中广核新能源(陵川)有限公司	销售商品	2,373,451.33	
中广核新能源(麻栗坡)有限公司	销售商品	1,876,346.94	320,037.18
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	提供租赁(出租房屋)	1,487,700.00	
中广核研究院有限公司	提供劳务收入	1,415,094.35	
中广核楚雄大姚风力发电有限公司	销售商品	1,414,021.22	1,268,120.36
甘肃中广核风力发电有限公司	销售商品	1,015,517.72	
苏州热工研究院有限公司	提供劳务收入	890,943.40	413,962.26
中广核(广宁)新能源有限公司	销售商品	885,615.65	
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	687,767.58	278,061.24
中广核新能源安徽有限公司固镇分公司	销售商品	652,438.05	
新疆吉木乃中广核风力发电有限公司	销售商品	646,592.92	
中广核太阳能(桑日)开发有限公司	销售商品	633,791.15	
中广核(剑阁)风力发电有限公司	销售商品	617,000.90	
中广核贵州贵定风力发电有限公司	销售商品	588,420.37	
中广核新能源重庆有限公司	销售商品	374,512.39	169,994.71
中广核射阳风力发电有限公司	销售商品	332,658.58	
中广核新能源宿州有限公司	销售商品	316,711.51	
中广核(崆峒)新能源有限公司	销售商品	299,384.06	
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	销售商品	292,951.33	
中广核钟山风力发电有限公司	销售商品	259,086.74	706,549.53
中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	销售商品	256,863.71	
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	销售商品	236,500.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
岭澳核电有限公司	销售商品	235,849.05	32,619.47
中广核新能源阜阳有限公司	销售商品	225,189.37	351,942.48
中广核（浙江三门）风力发电有限公司	销售商品	218,131.87	326,115.05
中广核新能源钦州有限公司钦北分公司	销售商品	206,647.79	
中广核新能源湖北有限公司天门分公司	销售商品	189,976.11	23,489.38
兴业中广核新能源有限公司	销售商品	167,233.62	
中广核贵港港南风力发电有限公司	销售商品	160,807.09	
中广核新能源平塘有限公司	销售商品	147,433.63	
台山核电合营有限公司	提供劳务收入	141,509.43	
中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品	140,007.08	
中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	销售商品	135,915.93	
中广核永寿新能源有限公司	销售商品	133,051.34	
中广核铀业发展有限公司	提供劳务收入	132,477.88	
中广核台山风力发电有限公司	销售商品	132,047.78	128,642.48
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	130,802.65	
中广核新能源乐业有限公司	销售商品	125,569.92	25,138.05
中广核新能源（陆丰）有限公司	销售商品	122,141.58	478,896.45
中广核太阳能金昌有限公司	销售商品	114,601.76	
中广核平陆风力发电有限公司	销售商品	112,781.42	
中广核新能源阿拉善有限公司	销售商品	109,911.51	201,126.55
中广核贝谷科技有限公司	销售商品	91,210.19	
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	84,819.47	97,444.26
中国大连国际经济技术合作集团有限公司及其子公司	提供租赁	84,600.00	
中广核新能源（定远）有限公司	销售商品	75,933.63	
中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司	销售商品	74,930.13	159,820.37
中广核泸州古蔺风力发电有限公司	销售商品	69,235.42	
中广核新能源湖北有限公司浠水分公司	销售商品	67,469.04	353,301.79
苏州热工研究院有限公司	销售商品	61,121.24	60,929.20
中国大连国际经济技术合作集团有限公司航业分公司	提供租赁	59,600.00	
中广核贵州黔西南新能源有限公司	销售商品	58,161.07	
中广核新能源钟祥有限公司	销售商品	57,024.79	119,958.40
中广核台山川岛风力发电有限公司	销售商品	53,770.88	6,385.84
中广核贵州黔西南普安太阳能有限公司	销售商品	50,630.10	
中广核太阳能（嘉兴）有限公司	销售商品	49,129.20	
中广核太阳能连云港有限公司	销售商品	48,318.58	63,849.56
中广核贵州龙里风力发电有限公司	销售商品	46,494.69	
冠县中广新能源有限公司	销售商品	46,212.39	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核湖北利川风力发电有限公司	销售商品	45,592.93	17,139.88
中广核（黔西南州）新能源有限公司	销售商品	44,236.29	
中广核（横峰县）新能源有限公司	销售商品	43,563.72	62,040.52
海宁中广核风力发电有限公司	销售商品	42,137.17	44,105.32
湘乡中广核新能源有限公司	销售商品	35,684.95	288,362.83
中广核湖北阳新风力发电有限公司	销售商品	34,028.32	
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	销售商品	33,925.66	
中广核新能源蚌埠有限公司	销售商品	33,130.97	
阳江核电有限公司	提供劳务收入	32,893.39	166,148.32
中广核贝谷科技有限公司	提供劳务收入	31,725.66	
大连国合海事技术服务有限公司	提供租赁	30,900.00	
北流大冲山风电有限公司	销售商品	29,944.25	-34,469.03
中广核（东至）新能源有限公司	销售商品	29,663.71	117,372.56
内蒙古风盛新能源有限公司阿拉善分公司	销售商品	28,804.43	
中广核兴业风力发电有限公司	销售商品	24,473.45	210,858.41
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	销售商品	23,259.30	487,040.72
中广核湖北广水风力发电有限公司	销售商品	22,996.46	
中广核（赣州）新能源有限公司	销售商品	22,818.58	319,168.13
中广核（枣庄）风力发电有限公司	销售商品	22,008.85	
广东核电合营有限公司	销售商品	21,971.67	
中广核石楼风力发电有限公司	销售商品	21,560.17	
中广核（屏南）风力发电有限公司	销售商品	21,225.66	
中广核（浙江象山）风力发电有限公司	销售商品	19,733.63	
中广核（汝阳）新能源有限公司	销售商品	18,893.81	
大连国合海事技术服务有限公司	销售商品	17,800.00	
中广核新能源平乡县有限公司	销售商品	13,150.44	
宁波广缆智慧能源有限公司	销售商品	12,582.31	
合阳智远新能源有限公司	销售商品	12,566.37	
浙江旭辉新能源有限公司	销售商品	12,040.72	
中广核新能源公安县有限公司	销售商品	11,716.81	310,116.83
中电装备登电登封市风电有限责任公司	销售商品	11,455.30	24,588.13
中广核新兴风力发电有限公司	销售商品	10,099.12	26,542.48
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	销售商品	9,925.66	
阳江核电有限公司	销售商品	9,893.81	
中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	销售商品	9,866.37	
黑龙江祥鹤新能源有限公司	销售商品	9,789.38	
中广核新能源襄阳有限公司	销售商品	8,874.35	390,560.20

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核陕西潼关风力发电有限公司	销售商品	8,434.51	
中广核叶县新能源有限公司	销售商品	7,665.49	
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品	7,630.97	17,875.21
中广核淄博淄川风力发电有限公司	销售商品	7,596.46	
中广核贵州雷山风力发电有限公司	销售商品	7,596.46	
中广核湖北通山风力发电有限公司	销售商品	7,590.27	79,047.78
湖州东盛光伏农业科技有限公司	销售商品	7,315.05	3,712.39
中广核汕尾新能源有限公司	销售商品	6,968.15	
岭东核电有限公司	提供劳务收入	6,603.77	
德州安务能源有限公司	销售商品	6,602.65	
中广核（庆云）风力发电有限公司	销售商品	6,321.23	
中广核太阳能科技宝应有限公司	销售商品	6,180.53	
丹东立德船舶管理有限公司	提供租赁	5,100.00	
大连国合建筑装饰工程有限公司	提供租赁	5,100.00	
鄢陵中广核新能源有限公司	销售商品	4,401.77	
中广核太阳能（义乌）有限公司	销售商品	4,138.05	
拉孜中广核太阳能有限公司	销售商品	4,101.77	
中广核晋中市太阳能有限公司	销售商品	4,100.00	
中广核新能源六安有限公司	销售商品	3,300.88	612,204.42
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	销售商品	2,443.36	
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	销售商品	2,379.65	
中广核大北山（瓦房店）风力发电有限公司	销售商品	284.07	
资兴中广核新能源有限公司	销售商品		392,976.98
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	销售商品		943,158.39
中广核新能源钦州有限公司	销售商品		222,238.92
中广核新能源湖北有限公司	提供劳务收入		25,321.10
中广核新能源百色有限公司	销售商品		56,441.60
中广核新能源（烟台）有限公司	销售商品		1,683,988.51
中广核新能源（宣城）有限公司	销售商品		659,668.15
中广核新能源（南昌）有限公司	销售商品		42,028.30
中广核太阳能随州有限公司	销售商品		124,137.16
中广核太阳能金塔有限公司	销售商品		69,026.55
中广核太阳能宝应有限公司	销售商品		13,623.01
中广核太阳能（义乌）有限公司	销售商品		2,069.03
中广核南召县新能源有限公司	销售商品		25,703.53
中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	销售商品		3,185.84
中广核罗定风力发电有限公司	销售商品		13,476.11

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核湖口文桥风力发电有限公司	销售商品		4,759.48
中广核工程公司	提供劳务收入		
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	提供劳务收入		8,268.87
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	销售商品		522,634.51
中广核扶沟县新能源有限公司	销售商品		7,274.34
禹州中广核新能源有限公司	销售商品		18,697.35
榆林中广核风力发电有限公司	销售商品		11,594.69
台山核电合营有限公司	销售商品		13,831.85
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	销售商品		991.16
汝州天汇风电有限公司	销售商品		75,639.46
鄱阳县核博新能源有限公司	销售商品		48,810.61
内蒙古核蒙新能源有限公司	销售商品		286,137.16
兰考中广核新能源有限公司	销售商品		145,097.03
德州尚堂新能源有限公司	销售商品		722,965.48

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中广核核技术	中广核核技	中广核贝谷科技有限公司(股权托管)	2023/6/16	本协议有效期三年,自本协议签订之日起算。	注(1)	1,930,047.17
中广核核技术	中广核核技	中广核久源(成都)科技有限公司(股权托管)	2023/6/16	本协议有效期三年,自本协议签订之日起算。	注(1)	2,693,113.21
中广核核技术	中广核核技	中广核核技术应用有限公司日常经营管理	2023/6/16	本协议有效期三年,自本协议签订之日起算。	注(1)	2,075,471.70
中广核核技术	中广核核技	百色市广业保鲜技术服务有限公司(股权托管)	2023/6/16	本协议有效期三年,自本协议签订之日起算。	注(1)	188,679.25

关联托管/承包情况说明:

注:(1) 综合服务报酬由甲乙双方按照以下公式计算确定:

标准人均管理费用	参与综合服务人数	服务费率	管理工作比例	综合服务工作比例	甲方营业收入占比	甲方人数占比	托管费
----------	----------	------	--------	----------	----------	--------	-----

标准人均管理费用	参与综合服务人数	服务费率	管理工作比例	综合服务工作比例	甲方营业收入占比	甲方人数占比	托管费
a	b	$c = (d+e) / 2$	d	$e = (f+g) / 2$	f	g	$h = a * b * c$

相关注释：

- 1) 服务费=标准人均管理费用*参与综合服务人数*服务费率，服务费每年不超过人民币 220 万元；
- 2) 标准人均管理费用为与综合服务业务相同性质的业务的管理费用/参与综合服务业务相同性质的业务管理的人数；
- 3) 参与综合服务人数为乙方参与甲方管理职能的人数，该数据由乙方根据各年实际人数提供；
- 4) 服务费率为管理工作比例与综合服务工作比例加权平均数；
- 5) 管理工作比例为 $1 / (\text{乙方直接管理的公司总数量} + \text{控股子公司与非控股公司总数量})$ ，该指标侧重对控股子公司与非控股公司日常经营管理工作量的权重系数；
- 6) 综合服务工作比例为甲方营业收入占比与甲方人数占比加权平均数，该指标侧重对甲方规模工作量的权重系数；
- 7) 甲方营业收入占比为甲方营业收入 / (乙方合并营业收入总额 + 托管范围内控股子公司与非控股公司营业收入总额)，该数据由乙方根据年度决算数据提供；
- 8) 甲方人数占比为甲方人数 / (乙方合并总人数 + 托管范围内控股子公司与非控股公司总人数)，该数据由乙方根据各年实际人数提供。
- 9) 服务期限不足一年的，按实际服务月数收取费用。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中广核核技术应用有限公司	房屋建筑物	12,696.84	14,510.68

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国广核集团有限公司	房屋建筑物			5,980,664.41	333,601.78	2,055,604.53			5,437,580.2	561,561.85	14,085,667.58
中广核数字科技有限公司	房屋建筑物			2,733,405.00	51,906.61				1,044,310.14	66,367.29	
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	房屋建筑物	98,500.00		98,500.00					249,301.25		

关联租赁情况说明：

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新加坡华新船务有限公司	318.53 万美元	2019/11/13	2027/11/13	是
新加坡华夏船务有限公司	310.41 万美元	2019/12/2	2027/12/2	是
新加坡华鹰船务有限公司	261.58 万美元	2019/12/3	2024/12/3	是
新加坡华通船务有限公司	312.84 万美元	2019/12/17	2027/12/17	是
新加坡华风船务有限公司	332.06 万美元	2019/12/23	2026/12/23	是
新加坡华连船务有限公司	332.06 万美元	2019/12/13	2026/12/13	是
新加坡华富船务有限公司	365.13 万美元	2019/12/23	2027/12/23	是
新加坡华江船务有限公司	336.14 万美元	2020/1/31	2028/1/31	是
中广核达胜加速器技术有限公司	3,000 万欧元	2020/10/22	2024/10/22	否
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	1,281.7 万美元	2021/10/30	2023/10/30	是

5、 关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,164.41	1,375.37

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中广核财务有限责任公司	624,016,419.20		762,750,880.97	
应收账款					
	安达中广核太阳能科技有限公司			0.40	
	北流大冲山风电有限公司	31,938.20		28,554.50	
	德州安务能源有限公司	747.06		0.96	
	德州尚堂新能源有限公司			779,524.00	
	海宁中广核风力发电有限公司	19,633.24		14,871.74	
	济源中广核新能源有限公司	0.42		0.42	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	兰考中广核新能源有限公司	179,477.77		1,794,777.66	
	阳江核电有限公司			32,475.00	
	汝州天汇风电有限公司	8,547.26		88,202.70	
	中广核新能源(遂川)有限公司			0.82	
	兴业中广核新能源有限公司	293,780.10		177,734.00	
	鄱陵中广核新能源有限公司	27,757.90		56,756.29	
	延长汇通风电有限公司	0.30		0.30	
	阳泉市中广核太阳能有限公司	0.08		0.08	
	义县中广核义北风力发电有限公司	1.01		1.01	
	永城市中广核新能源有限公司	22,107.00		22,107.00	
	禹州中广核新能源有限公司	2,113.44		21,128.64	
	肇东中广核新能源科技开发有限公司	0.81		0.81	
	中电装备登电登封市风电有限责任公司	4,072.91		27,784.60	
	中广核(安溪)风力发电有限公司	0.01		0.01	
	中广核(察哈尔右翼中旗)新能源投资有限公司	1.58		1.58	
	中广核(东至)新能源有限公司	46,355.00		46,355.00	
	中广核核电运营有限公司	192,489.65		192,489.65	
	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	118,799.79		92,390.59	
	中广核(赣州)新能源有限公司	2,578.50		120,287.00	
	中广核(广宁)新能源有限公司	1,011,560.11		36,124.84	
	中广核(剑阁)风力发电有限公司	860,341.50		163,130.50	
	中广核(临朐)风力发电有限公司	0.28		0.28	
	中广核(屏南)风力发电有限公司	19,485.00		-	
	中广核(黔西南州)新能源有限公司	161,765.20		118,063.80	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中广核(汝阳)新能源有限公司	0.34		35,792.98	
	中广核(谢通门)太阳能有限责任公司			136,660.03	
	中广核(浙江三门)风力发电有限公司	167,678.91		464,654.91	
	中广核安丘风力发电有限公司	0.65		0.65	
	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	111,424.96		101,173.46	
	中广核大悟阳平风力发电有限公司	625,591.90		886,587.56	
	中广核德庆风力发电有限公司	844,470.50		862,371.50	
	中广核扶沟县新能源有限公司	822.00		61,800.50	
	中广核工程有限公司	2,542,703.52		1,113,386.24	
	中广核贵港港南风力发电有限公司	230,948.23		89,543.63	
	中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	406,383.30		264,492.00	
	中广核贵州开阳风力发电有限公司	25,676.69		25,676.69	
	中广核贵州雷山风力发电有限公司	818,117.90		817,259.50	
	中广核贵州龙里风力发电有限公司	222,097.92		169,558.92	
	中广核贵州黔西南新能源有限公司	128,845.40		127,113.00	
	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	93,562.38		93,293.48	
	中广核湖北利川风力发电有限公司	7,088.80		19,368.00	
	中广核湖北通山风力发电有限公司	240,925.07		389,701.07	
	中广核湖北阳新风力发电有限公司	113,887.94		100,535.14	
	中广核湖南桂阳风力发电有限公司	2,628.30		-	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	中广核晋中市太阳能有限公司	463.30		-	
	中广核泸州古蔺风力发电有限公司	151,530.44		73,294.44	
	中广核南召县新能源有限公司	67,350.64		93,491.14	
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	0.63		0.63	
	中广核平陆风力发电有限公司	247,186.03		164,509.03	
	中广核黔西南册亨新能源有限公司	57,214.50		57,214.50	
	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	4,844,853.01		659,935.01	
	中广核陕西潼关风力发电有限公司	4.34		1,982.14	
	中广核射阳风力发电有限公司	2.54		2.54	
	中广核石楼风力发电有限公司	2,436.69		0.39	
	中广核太阳能(义乌)有限公司			2,338.45	
	中广核桃江风力发电有限公司	399,426.34		399,426.34	
	中广核新能源(淮安)有限公司	80,727.00		80,727.00	
	中广核新能源(陆丰)有限公司	433.10		541,153.00	
	中广核新能源(宣城)有限公司	41,032.50		123,097.50	
	中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	23,786.50		71,359.50	
	中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	56,312.39		56,312.39	
	中广核新能源蚌埠有限公司	29,082.10		26,347.50	
	中广核新能源乐业有限公司	242,069.30		199,690.50	
	中广核新能源六安有限公司	373.00		30,836.00	
	中广核新能源襄阳有限公司	40,244.00		481,577.00	
	中广核新能源钟祥有限公司	6,443.80		119,358.60	
	中广核新能源重庆有限公司	421,795.00		197,791.50	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中广核兴业风力发电有限公司	58,181.86		55,416.36	
	中广核阳曲县风力发电有限公司	2.38		2.38	
	中广核叶县新能源有限公司	19,348.20		18,482.00	
	中广核益阳新能源有限公司	64,976.10		64,976.10	
	中广核玉溪华宁风力发电有限公司			1,065,769.00	
	中广核玉溪通海风力发电有限公司			55,425.00	
	中广核钟山风力发电有限公司	272,895.75		248,651.75	
	资兴中广核新能源有限公司	623,894.20		623,894.20	
	中广核贝谷科技有限公司	103,067.50		1,621,036.00	
	中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司			4,985.00	
	中广核久源(成都)科技有限公司	137,319.10		137,319.10	
	北京广利核系统工程技术有限公司	220,811.80		227,210.00	
	湖州东盛光伏农业科技有限公司	1,246.10		4,195.00	
	岭澳核电有限公司	150,000.00		36,860.00	
	内蒙古核蒙新能源有限公司			323,335.00	
	中广核楚雄大姚风力发电有限公司			292,542.00	
	中广核台山川岛风力发电有限公司	6,797.71		7,216.00	
	中广核太阳能宝应有限公司	1,539.40		15,394.00	
	中广核太阳能金塔有限公司	7,800.00		78,000.00	
	中广核太阳能连云港有限公司	12,675.00		72,150.00	
	中广核新能源(烟台)有限公司	1,902,907.00		1,902,907.00	
	中广核新能源阿拉善有限公司			227,273.00	
	中广核新能源阜阳有限公司	148,446.00		397,695.00	
	中广核新能源公安县有限公司			206,534.00	
	中广核新能源湖	5,760.00		26,543.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北有限公司天门分公司				
	中广核新能源湖北有限公司浠水分公司			399,231.00	
	中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司			180,597.00	
	中广核新兴风力发电有限公司	14,411.30		29,993.00	
	潍坊中广核能源有限公司	0.78		2,337.78	
	中广核(横峰县)新能源有限公司	4,922.70		71,428.27	
	中广核(浙江宁海)风力发电有限公司	1,226.33		950.23	
	中广核(政和)风力发电有限公司	0.04		0.04	
	中广核新能源(德州)有限公司			16,387.30	
	中广核新能源(乐都)有限公司	0.49		202,612.99	
	中广核新能源(涟水)有限公司	32,859.00		32,859.00	
	中广核新能源岑溪有限公司	27,004.00		27,004.00	
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	0.01		0.01	
	中广核台山风力发电有限公司	360.01		0.01	
	中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	288,675.60			
	台山核电合营有限公司	150,000.00			
	中广核新能源平乡县有限公司	1,486.00			
	苏州热工研究院有限公司	644,106.70			
	中广核(兴安盟)新能源有限公司科尔沁右翼中旗分公司	2,200,600.00			
	中广核新能源(麻栗坡)有限公司	1,649,766.00			
	中广核国际融资租赁有限公司	9,900,000.00			
	中广核贵州黔西南普安太阳能有限公司	5,721.20			
	中广核新能源(定远)有限公司	3,877.90			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	龙南县鑫昌盛新能源有限公司	862.30			
	中广核新能源洛浦有限公司	27,803,415.60			
	中广核研究院有限公司	300,000.00			
	新疆吉木乃中广核风力发电有限公司	730,650.00			
	中广核太阳能(义乌)有限公司	701.85			
	中广核大北山(瓦房店)风力发电有限公司	321.00			
	甘肃中广核风力发电有限公司	297,853.10			
	中广核永寿新能源有限公司	78,102.30			
	中广核太阳能(桑日)开发有限公司	716,184.00			
	中广核汕尾新能源有限公司	7,874.00			
	冠县中广新能源有限公司	5,222.00			
	合阳智远新能源有限公司	1,420.00			
	内蒙古风盛新能源有限公司阿拉善分公司	32,549.00			
	湘乡中广核新能源有限公司	4,032.40			
	中广核新能源宿州有限公司	357,884.00			
	广东核电合营有限公司	24,828.00			
	中广核(浙江象山)风力发电有限公司	2,229.90			
	黑龙江祥鹤新能源有限公司	1,106.20			
	中广核太阳能科技宝应有限公司	698.40			
	中广核新能源(遂川)有限公司	0.82			
	中广核湖北大悟风力发电有限公司	15,820.80			
	中广核(庆云)风力发电有限公司	714.30			
	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	1,114.90			
	浙江旭辉新能源有限公司	1,360.60			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中广核(嵊泗)新能源有限公司	338,304.00			
	中广核新能源(陵川)有限公司	2,682,000.00			
	中广核新能源平塘有限公司	16,660.00			
	中广核新能源安徽有限公司固镇分公司	469,637.30			
	中广核淄博淄川风力发电有限公司	858.40			
	中广核贵州贵定风力发电有限公司	625,000.90			
	中广核(枣庄)风力发电有限公司	2,487.00			
	中广核太阳能(青铜峡)开发有限公司	1,121.60			
	中广核太阳能金昌有限公司	12,950.00			
	宁波广缆智慧能源有限公司	1,421.80			
其他应收款					
	中广核湖北广水风力发电有限公司	2,598.60		-	
	深圳市核电物业有限公司	629,647.42		629,647.42	
其他非流动资产					
	中广核国际融资租赁有限公司	383,267.5			
合同资产					
	中广核贝谷科技有限公司			212,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳中广核工程设计有限公司		833,160.00
	深圳市核电物业有限公司	15,347.19	181,006.71
	中广核贝谷科技有限公司	1,412,072.85	227,611.96
	深圳核电环通汽车服务有限公司	90,600.00	171,292.00
	中国广核电力股份有限公司	1,826,779.88	1,624,779.88
	深圳绿源餐饮管理有限公司	112,639.51	107,290.45

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	苏州热工研究院有限公司	43,533.89	30,000.00
	深圳市白鹭健康服务有限公司		62,930.00
	中广核财务有限责任公司		1,823,899.37
	中广核工程有限公司	9,877.67	62,426.51
	中广核智能科技(深圳)有限责任公司	6,190,901.34	9,010,250.00
	深圳市核服园林有限公司	45,960.00	
	深圳市能之汇投资有限公司	2,641,509.43	
	新能职业培训学校(天津)有限公司	23,660.38	
	中广核国际融资租赁有限公司	8,761,061.95	
	中广核数字科技有限公司	35,971.17	
	中广核新能源湖北有限公司	446,940.48	
	中国广核集团有限公司本部	1,037,735.85	
其他应付款			
	中国广核电力股份有限公司	3,032,251.44	1,388,795.85
	中广核国际融资租赁有限公司	6,909,000.00	7,900,000.00
预付账款			
	中广核贝谷科技有限公司	2,589.62	17,889.62
	中广核研究院有限公司	18,867.92	18,867.92
	深圳中广核工程设计有限公司	18,867.92	18,867.92
一年内到期的非流动负债			
	中国广核集团有限公司	4,958,317.15	5,188,449.86
	中广核数字科技有限公司	36,220.18	958,692.24
	深圳核电环通汽车服务有限公司	90,336.85	
合同负债			
	中广核研究院有限公司	2,561,061.96	
	中广核核技术应用有限公司	552,660.11	
长期应付款			
	中广核国际融资租赁有限公司	33,668,856.57	9,000,000.00

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

1、本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	624,016,419.20		762,750,880.97	
合计	624,016,419.20		762,750,880.97	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

本公司归集至集团母公司账户的资金：无

(九) 其他

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：万元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,718.29
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：本公司根据被激励对象的离职情况和 2023 年度的考核情况确认本年失效的股票期权可行权数量为 1,142.14 万份，根据 Black-Scholes 模型测算的失效价值金额为人民币 2,718.29 万元。

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司（含全资、控股子公司，下同）部分董事、高级管理人员及核心骨干员工	7.33 元/份	12 个月-36 个月		

说明：

根据公司 2022 年 12 月 30 日召开的第九届董事会第三十三次会议审议通过的《关于向公司股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，公司董事会同意以 2022 年 12 月 30 日为首次授予日，向符合条件的 261 名激励对象首次授予 2,648 万份股票期权。激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，本次授予的股票期权的行权价格为 7.33 元/份。

本激励计划的有效期限自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 84 个月。股票期权授权日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，本激励计划首次授予股票期权的等待期分别为自首次授权之日起 24 个月、36 个月、48 个月。预留部分等待期与首次授予股票期权一致。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据 Black Scholes 模型确定股票期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期波动率、预期分红率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩指标完成情况不及预期

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据 Black Scholes 模型确定股票期权的公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,896,507.41

(三) 以现金结算的股份支付情况

不适用

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司部分董事、高级管理人员（不包括上市公司独立董事、监事）、公司核心管理人员、核心技术人员、核心销售人员、核心研发人员				1,896,507.41		1,896,507.41
合计				1,896,507.41		1,896,507.41

(五) 股份支付的修改、终止情况

不适用

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 1.15 万美元。2023 年末共有 7 艘船舶在运营，预计在 2024 年租约将陆续到期，公司将根据市场租金水平签订新的租约。

(二) 重大诉讼事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司大连机电贸易分公司和大连对外贸易分公司以大连中亿国际贸易有限公司郭明、吉林通榆新城农副产品加工有限公司郭明涉嫌合同诈骗向大连市公安局经侦支队举报，涉案金额为 8,047.56 万元。经大连市公安局经侦支队侦查，以“大连郭明合同诈骗案”立案。案发后大连市公安局经侦支队对与郭明有关联的担保人内蒙古家禾经贸有限公司名下 43,141.38 平方米的土地、吉林省江城纺织有限公司名下 120,647.86 平方米的土地、上海开心蔬菜有限公司名下 4,998 平方米的土地进行了查封。同时，上海开心蔬菜有限公司、吉林省江城纺织有限公司、白城域铭心实业有限公司、通榆新城农副产品加工有限公司以及内蒙古家禾经贸有限公司出具了《公司担保保证书》。案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留，2019 年 3 月 5 日，经大连市人民检察院侦查监督处审定后，对郭明执行了逮捕。2021 年 5 月收到收到辽宁省大连市中级人民法院刑事判决书【(2020)辽 02 刑初 25 号】，判决结果如下：(一) 被告人郭明犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产。(二) 责令被告人郭明于本判决生效后十日内向被害单位中广核技术发展股份有限公司退赔人民币 8,508.2386 万元，向被害人马某某退赔 1,795 万元。一审判决后，郭明向辽宁省高级人民法院提出上诉，辽宁省高级人民法院已将案件发回重审，2022 年 6 月一审判决公司胜诉；随后郭明已经上诉到辽宁省高院，目前案件再次发回重审。2023 年 8 月，公司收到郭明案二次退回重审后的刑事判决书（公诉机关大连市人民检察院），大连市中级人民法院判决如下：“一、被告人郭明犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十五年，并处罚金人民币 500 万元；二、责令被告人郭明于本判决生效后十日内向被害单位中广核技退赔人民币 8,418.029715 万元，向被害人马某某退赔人民币 1,795 万元。”判决书下达后，郭明随后在时效期内又提起上诉到辽宁省高级人民法院，目前

正在受理阶段。公司对案件损失后续公司将密切跟踪案件进展，并及时履行信息披露义务。

由于案件较为复杂，2018年12月，公司聘请北京华亚正信资产评估有限公司出具了《拟核实保全资产价值项目估值报告》【华亚正信评估字2019第G06-0003】和辽宁青松律师事务所出具了《关于郭明合同诈骗案对公司造成财产损失之法律救济的法律意见书》协助公司对损失进行了估计，公司在2018年计提了减值准备1,102.27万元，2019至2022年累计补提减值损失3,132万元，截至2022年12月31日，账面已计提减值准备4,234.27万元。2023年度，公司对案件损失金额做出进一步估计，计提减值损失783万元，公司对案件损失后续公司将密切跟踪案件进展，并及时履行信息披露义务。

(三) 公司资产抵押、质押及担保情况

(1) 2019年6月，公司控股子公司远洋渔业以国际836拖网渔船，国际837拖网渔船，国际838拖网，国际839拖网渔船，国际866拖网渔船，国际867拖网渔船为抵押物，为其在国家开发银行大连市分行4,800.00万元的借款提供担保，抵押期限自2019年6月21日至2027年6月20日。截至报告期末，该项借款期末余额为2,084.62万元。

(2) 2020年10月，公司为下属子公司中广核达胜向平安银行深圳分行申请开立8,000万欧元进口信用证提供连带责任担保，担保期限48个月。截至本年末，中广核达胜公司在平安银行深圳分行开立信用证余额3,000万欧元，折合人民币23,577.6万元。

(3) 2021年10月，公司为下属子公司大连保税区国合正大汽车贸易有限公司向中国银行大连分行申请总金额不超过2亿元人民币、期限不超过2年的贸易融资提供连带责任担保。截至本年末，大连保税区国合正大汽车贸易有限公司在中国银行大连分行已开信用证金额已全部结清，担保已解除。

(4) 2015年6月，公司与苏里南政府洽谈并签署苏里南70公里公路建设项目合同。为保证项目能够尽快实施和及时回款，公司协助苏里南政府向中国工商银行申请商业买方信贷融资。同年12月，苏里南政府与中国工商银行签署了《关于苏里南共和国公路建设项目6,529.70万美元买方信贷协议》。2016年1月12日，公司与中国工商银行股份有限公司总行营业部签署了担保合同，为买方信贷协议主债权5%的部分提供连带责任保证。因苏里南政府违约未能及时归还贷款，公司履行了担保义务，截至2023年12月31日，已累计代为偿付金额折合人民币1,053.79万元。公司正在全力以赴协调苏里南政府，督促苏里南政府与中国工商银行力争早日促成债务重组协议的达成并收回垫付的担保款。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及报告制度，公司将经营业务分为 8 个经营分部，分别为加速器及辐照加工服务、新材料、远洋运输、工程承包、房地产、进出口贸易、远洋渔业和其他。

2、报告分部的财务信息

项目	电子加速器及辐照加工	新材料	进出口贸易	远洋运输	工程承包	房地产	远洋渔业	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务 收入	421,216,830.73	4,899,437,481.35	306,067,116.34	208,946,240.47		1,256,100.24	167,167,104.97	403,828,704.61	-55,400,634.16	6,352,518,944.55
二、主营业务 成本	275,899,344.28	4,378,064,231.25	266,188,162.32	187,940,155.03		1,111,946.39	149,722,040.47	341,392,181.72	-15,078,858.14	5,585,239,203.32
三、资产总额	1,667,732,131.60	4,231,644,745.99	375,264,843.42	853,779,793.19	493,295,559.41	42,890,592.72	283,907,115.03	16,568,855,154.13	-13,233,965,291.82	11,283,404,643.67
四、负债总额	1,206,707,098.93	2,378,441,215.83	354,376,601.52	305,583,773.41	491,400,733.90	14,850,000.00	134,413,392.28	6,671,641,373.51	-6,303,811,829.37	5,253,602,360.01

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	2,120,000.00	
6 个月至 1 年	11,949,091.80	1,488,758.63
1 年以内小计	14,069,091.80	1,488,758.63
1 至 2 年	7,650.51	10,180,459.45
2 至 3 年	10,180,459.45	4,161,124.00
3 年以上	99,926,142.30	100,816,851.90
3 至 4 年	229,378.30	5,656,357.93
4 至 5 年	5,931,957.93	8,669,581.48
5 年以上	93,764,806.07	86,490,912.49
小计	124,183,344.06	116,647,193.98
减：坏账准备	100,088,197.13	101,723,514.63
合计	24,095,146.93	14,923,679.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	99,181,403.50	79.87	99,181,403.50	100.00	99,181,403.50	85.03	99,181,403.50	100.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	99,181,403.50	79.87	99,181,403.50	100.00	99,181,403.50	85.03	99,181,403.50	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,001,940.56	20.13	906,793.63	3.63	17,465,790.48	14.97	2,542,111.13	14.55
其中：账龄组合	12,425,881.11	10.01	906,793.63	7.30	7,285,331.03	6.24	2,542,111.13	34.89
关联方组合	12,576,059.45	10.12			10,180,459.45	8.73		10,180,459.45
可收回组合 (除关联方外其他不计提坏账应收)								
合计	124,183,344.06	100.00	100,088,197.13		116,647,193.98	100.00	101,723,514.63	
								14,923,679.35

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	40,730,601.78	100.00	预计无法收回	40,730,601.78	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计无法收回	34,461,505.03	34,461,505.03
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	13,322,399.49	100.00	预计无法收回	13,322,399.49	13,322,399.49
古巴 CONSUMIMPORT	5,656,357.93	5,656,357.93	100.00	预计无法收回	5,656,357.93	5,656,357.93
MAQUIMPORT	4,315,585.06	4,315,585.06	100.00	预计无法收回	4,315,585.06	4,315,585.06
姜林	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回	500,000.00	500,000.00
古巴 ESTIL	194,954.21	194,954.21	100.00	预计无法收回	194,954.21	194,954.21
合计	99,181,403.50	99,181,403.50			99,181,403.50	99,181,403.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,425,881.11	906,793.63	7.30
关联方组合	12,576,059.45		
可收回组合（除关联方外其他不计提坏账应收）			
合计	25,001,940.56	906,793.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	99,181,403.50					99,181,403.50
按组合计提坏账准备	2,542,111.13	-15,054.23	1,620,263.27			906,793.63
合计	101,723,514.63	-15,054.23	1,620,263.27			100,088,197.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78		40,730,601.78	32.80	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03		34,461,505.03	27.75	34,461,505.03
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49		13,322,399.49	10.73	13,322,399.49
锦州水务(集团)有限公司	11,695,354.10		11,695,354.10	9.42	596,333.28
中广核高新核材集团有限公司	5,807,197.27		5,807,197.27	4.68	
合计	106,017,057.67		106,017,057.67	85.38	89,110,839.58

说明:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 106,017,057.67 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 85.38%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 89,110,839.58 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	147,725,800.00	
其他应收款项	1,551,856,939.74	2,263,550,548.14
合计	1,699,582,739.74	2,263,550,548.14

1、 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
中广核高新核材集团有限公司	93,426,800.00	
中广核俊尔新材料有限公司	54,299,000.00	
小计	147,725,800.00	
减: 坏账准备		
合计	147,725,800.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内		
6 个月至 1 年	705,239,766.25	1,576,136,445.45
1 年以内小计	705,239,766.25	1,576,136,445.45
1 至 2 年	295,914,720.55	595,297,182.18
2 至 3 年	476,757,557.59	264,445,634.71
3 年以上	693,613,698.14	114,782,041.87
3 至 4 年	149,493,007.78	31,835,656.74
4 至 5 年	10,024,097.18	1,457,197.41
5 年以上	534,096,593.18	81,489,187.72
小计	2,171,525,742.53	2,550,661,304.21
减：坏账准备	619,668,802.79	287,110,756.07
合计	1,551,856,939.74	2,263,550,548.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	640,308,732.07	29.49	581,186,597.87	90.77	152,272,290.88	5.97	114,162,525.58	74.97	38,109,765.30
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 其他应收款	638,656,890.45	29.41	579,534,756.25	90.74	150,614,459.32	5.90	112,504,694.02	74.70	38,109,765.30
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的其 他应收款	1,651,841.62	0.08	1,651,841.62	100.00	1,657,831.56	0.06	1,657,831.56	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,531,217,010.46	70.51	38,482,204.92	2.51	2,398,389,013.33	94.03	172,948,230.49	7.21	2,225,440,782.84
其中：账龄组合	1,595,743.25	0.07	613,146.80	38.42	34,715,138.48	1.36	2,341,800.67	6.75	32,373,337.81
关联方组合	1,487,692,848.30	68.51	37,869,058.12	2.55	2,117,741,965.00	83.03	170,606,429.82	8.06	1,947,135,535.18
可收回组合（除类 联方外其他不计提坏 账应收）	41,928,418.91				245,931,909.85				245,931,909.85
合计	2,171,525,742.53	100.00	619,668,802.79		2,550,661,304.21	100.00	287,110,756.07		2,263,550,548.14

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
大连五洲成大建设发展有限公司	227,992,783.74	199,144,424.90	87.35	预计部分无法收回		
营口国合汇邦房地产开发有限公司	137,427,496.70	137,427,496.70	100.00	预计无法收回		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	85,729,927.61	85,729,927.61	100.00	预计无法收回		
大连中亿国际贸易有限公司(郭明)	57,503,631.66	35,865,193.55	62.37	预计部分无法收回	57,503,631.66	30,268,036.82
大连瑞宝源牧业有限公司	42,662,651.10	42,662,651.10	100.00	预计无法收回	36,458,524.43	36,458,524.43
大连高迈实业有限公司	31,500,486.37	31,500,486.37	100.00	预计无法收回		
通榆新城农副产品加工有限公司(郭明)	22,942,843.70	14,307,506.45	62.36	预计部分无法收回	22,948,833.64	12,074,663.18
资金中心-姜洁	20,126,902.59	20,126,902.59	100.00	预计无法收回	20,126,902.59	20,126,902.59
大连伯瑞斯水产有限公司	12,764,177.04	12,764,177.04	100.00	预计无法收回	13,576,567.00	13,576,567.00
大连中瀚水产食品有限公司	1,468,756.56	1,468,756.56	100.00	预计无法收回	1,468,756.56	1,468,756.56
缅甸孟易经贸有限责任公司	189,075.00	189,075.00	100.00	预计无法收回	189,075.00	189,075.00
合计	640,308,732.07	581,186,597.87			152,272,290.88	114,162,525.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,595,743.25	613,146.80	38.42
关联方组合	1,487,692,848.30	37,869,058.12	2.55
无风险组合（其他不计提坏账款项）	41,928,418.91		
合计	1,531,217,010.46	38,482,204.92	

(3) 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)	
上年年末余额	172,948,230.49	114,162,525.58		287,110,756.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-172,937,966.49	-113,559,642.78	619,055,655.99	332,558,046.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,264.00	602,882.80	619,055,655.99	619,668,802.79

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,398,389,013.33	152,272,290.88		2,550,661,304.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-451,150,208.05		451,150,208.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-417,140,887.49	-151,153,198.21	189,158,524.02	-379,135,561.68

账面余额	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)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,530,097,917.79	1,119,092.67	640,308,732.07	2,171,525,742.53

说明：

期末主要是因处置子公司大连国合汇邦房地产投资管理有限公司和大连五洲成大建设发展有限公司导致产生对子公司内部应收往来款项 451,150,208.05 元，分类为单项计提余额。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	114,162,525.58	467,024,072.29				581,186,597.87
按组合计提坏账准备	172,948,230.49	-134,466,025.57				38,482,204.92
合计	287,110,756.07	332,558,046.72				619,668,802.79

(5) 本期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押汇款	73,420,564.98	282,187,000.12
往来款	1,922,543,520.56	2,080,020,416.59
代理款	172,024,749.80	165,341,062.29
押金、保证金	2,018,368.94	1,472,448.08
其他	1,518,538.25	21,640,377.13
合计	2,171,525,742.53	2,550,661,304.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中广核高新核材集团有限公司	往来款	420,239,160.82	1-2 年、2-3 年	19.35	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连五洲成大建设发展有限公司	往来款	227,992,783.74	5年以上	10.50	199,144,424.90
中广核达胜加速器技术有限公司	往来款	272,326,219.05	1年以内	12.54	
新加坡大新控股有限公司	往来款	284,102,292.70	1年以内	13.08	
中大国际工程(苏里南)公司	往来款	62,632,865.94	1年以内	2.88	
合计		1,267,293,322.25		58.35	199,144,424.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,973,096,948.78	855,926,073.34	6,117,170,875.44	5,438,489,908.63	716,302,388.07	4,722,187,520.56
对联营、合营企业投资				1,195,677,723.95	229,623,685.27	966,054,038.68
合计	6,973,096,948.78	855,926,073.34	6,117,170,875.44	6,634,167,632.58	945,926,073.34	5,688,241,559.24

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新加坡大新控股有限公司	85,055,390.94	328,717,159.05			85,055,390.94		328,717,159.05
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31				7,775,399.31		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司		80,000,000.00					
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00		
北京金时代置业有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00			
大连国际合作远洋渔业有限公司	28,800,000.00				28,800,000.00		
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00			
大连国际(澳大利亚)有限公司		1,387,880.00					1,387,880.00
大连五洲成大建设发展有限公司		10,000,000.00					
中广核高新核材集团有限公司	2,792,253,911.36	296,197,349.02	65,950,000.00		2,858,203,911.36		296,197,349.02
中广核达胜加速器技术有限公司	1,114,327,918.70		200,000,000.00		1,314,327,918.70		
中广核同位素科技(绵阳)有限公司	149,694,627.73		305,372.27		150,000,000.00		
中广核医疗科技(绵阳)有限公司	506,480,272.52		49,694,627.73		556,174,900.25		
中广核俊尔新材料有限公司			779,116,773.88		779,116,773.88		229,623,685.27
中广核京师光电科技(天津)有限公司			30,000,000.00		30,000,000.00		
中广核辐照技术有限公司			277,530,000.00		277,530,000.00		
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司			22,186,581.00		22,186,581.00		
合计	4,722,187,520.56	716,302,388.07	1,424,783,354.88	29,800,000.00	6,117,170,875.44		855,926,073.34

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
1. 联营企业												
中广核俊尔新材料有限公司	966,054,038.68	229,623,685.27	31,740,000.00	779,116,773.88	29,907,251.58				74,299,000.00		-174,285,516.38	-
小计	966,054,038.68	229,623,685.27	31,740,000.00	779,116,773.88	29,907,251.58				74,299,000.00		-174,285,516.38	
合计	966,054,038.68	229,623,685.27	31,740,000.00	779,116,773.88	29,907,251.58				74,299,000.00		-174,285,516.38	

说明：本期中广核技公司通过协议转让方式从子公司中广核高新核材集团有限公司取得中广核俊尔新材料有限公司 2% 股份，本次股权转让后，中广核俊尔新材料有限公司变成中广核技公司直接控股子公司，对应的长期股权投资从权益法转为成本法核算。

3、长期股权投资的减值测试情况

无

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,606,715.51	71,326,842.31	69,199,473.37	16,289,656.06
其他业务	12,287,682.89	4,198,516.73	16,482,635.95	3,990,565.28
合计	112,894,398.40	75,525,359.04	85,682,109.32	20,280,221.34

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	112,881,701.56	85,667,598.64
租赁收入	12,696.84	14,510.68
合计	112,894,398.40	85,682,109.32

注: 租赁收入系中广核技公司出租给母公司中广核核技术应用有限公司办公场地租金收入。

2、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日, 已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 0 元。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	123,426,800.00	362,872,445.25
权益法核算的长期股权投资收益	29,907,251.58	15,063,639.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,278,411.55	4,596,594.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,886,202.84	10,278,612.32
其他	4,536,942.32	11,426,525.11
合计	128,478,785.19	404,237,817.12

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	147,159,370.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	67,149,447.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,076,769.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,451,601.42	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-2,502,172.79	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-126,548.99	
受托经营取得的托管费收入	9,745,878.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,824,577.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,886,202.84	
小计	236,862,431.26	
所得税影响额	5,913,956.79	
少数股东权益影响额（税后）	7,469,885.83	
合计	223,478,588.64	

重大非经常性损益项目的说明：

本期非流动性资产处置损益主要系处置子公司大连国合汇邦房地产投资管理有限公司及大连五洲成大建设发展有限公司所致；

执行《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（2023年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响：

无

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.3827	-0.7797	-0.7797
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.1366	-1.0161	-1.0161

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1,721,786,343.56	1,604,278,600.79	1,045,991,897.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	458,853,627.51	341,311,780.82	289,235,010.96
衍生金融资产			
应收票据	1,057,023,175.98	695,615,139.69	783,224,038.17
应收账款	2,194,437,308.64	1,986,530,030.81	2,038,781,546.21
应收款项融资	308,876,515.17	399,768,125.69	395,213,326.25
预付款项	264,047,375.80	224,461,820.97	313,771,634.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	272,761,155.14	494,092,848.05	264,494,006.06
买入返售金融资产			
存货	1,843,442,145.92	1,242,132,514.10	1,064,123,044.14
合同资产	53,166,419.17	103,119,311.66	80,939,559.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	23,735,387.98	9,825,074.23	3,278,521.40

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他流动资产	144,218,093.05	95,973,058.68	95,672,684.52
流动资产合计	8,342,347,547.92	7,197,108,305.49	6,374,725,270.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12,203,858.61	12,582,262.21	2,859,193.75
长期股权投资	13,736,790.71	15,397,298.94	4,420,377.44
其他权益工具投资	7,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,977,737.98	1,728,063.10	1,018,388.25
固定资产	2,744,883,932.58	2,453,296,316.40	2,356,018,782.96
在建工程	224,921,631.72	242,713,320.01	424,286,538.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	134,294,568.09	190,037,573.95	254,166,836.54
无形资产	991,971,546.38	996,647,219.59	968,700,248.63
开发支出	130,083,687.06	168,593,181.43	227,101,114.92
商誉	443,803,616.78	421,600,099.03	370,624,085.22
长期待摊费用	75,465,587.33	95,936,643.58	104,611,536.58
递延所得税资产	145,021,488.61	128,796,354.52	56,482,419.30
其他非流动资产	54,524,432.58	46,588,699.39	135,889,851.01
非流动资产合计	4,979,888,878.43	4,776,417,032.15	4,908,679,373.43
资产总计	13,322,236,426.35	11,973,525,337.64	11,283,404,643.67
流动负债：			
短期借款	2,236,700,597.37	1,744,050,109.08	1,658,793,799.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	717,754,145.02	296,138,373.70	421,289,842.53
应付账款	893,123,115.56	906,360,045.60	1,010,289,833.35
预收款项	18,057,492.10	3,541,246.00	2,095,442.86
合同负债	554,180,429.58	231,594,462.59	237,267,209.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

中广核核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付职工薪酬	119,638,414.98	101,382,957.56	112,503,590.05
应交税费	64,233,018.73	63,537,121.01	27,508,364.51
其他应付款	225,795,815.65	139,232,513.69	168,523,036.91
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	173,513,468.37	783,470,593.16	502,326,763.22
其他流动负债			
流动负债合计	5,002,996,497.36	4,269,307,422.39	4,140,597,882.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,129,115,400.00	502,266,302.21	708,660,021.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	80,462,945.26	118,432,878.27	173,753,408.05
长期应付款	277,480,936.34	165,942,713.26	30,480,377.18
长期应付职工薪酬	5,254,004.92	5,460,938.52	5,624,424.10
预计负债	16,425,459.55	15,126,932.90	24,745,058.98
递延收益	111,737,271.36	137,927,060.34	157,072,999.00
递延所得税负债	23,859,420.22	16,975,920.42	12,668,188.18
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,644,335,437.65	962,132,745.92	1,113,004,477.10
负债合计	6,647,331,935.01	5,231,440,168.31	5,253,602,360.01
所有者权益：			
股本	945,425,815.00	945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,223,042,526.72	3,224,939,034.13	3,224,939,034.13
减：库存股			
其他综合收益	-15,061,306.06	41,205,775.02	52,729,848.95
专项储备	6,806.61	103,974.87	384,170.12
盈余公积	119,930,556.36	126,298,268.77	148,846,736.45
一般风险准备			
未分配利润	1,828,718,229.64	1,988,667,382.57	1,213,686,417.79
归属于母公司所有者权益合计	6,102,062,628.27	6,326,640,250.36	5,586,012,022.44

中广核技术发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
少数股东权益	572,841,863.07	415,444,918.97	443,790,261.22
所有者权益合计	6,674,904,491.34	6,742,085,169.33	6,029,802,283.66
负债和所有者权益总计	13,322,236,426.35	11,973,525,337.64	11,283,404,643.67

中广核技术发展股份有限公司

(加盖公章)

2024年4月25日



姓名 郑明艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-11-23
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 422421741223084
Identity card No.



证书编号: 440300251109
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年 11月 28日
Date of Issuance



郑明艳

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郑明艳

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2015年 6月 30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2015年 6月 30日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2019年 11月 21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019年 11月 21日



证书编号: 110101500176
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 08 月 05 日
 Date of Issuance



姓名: 周为
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1990-12-05
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit
 身份证号码: 430421199012055354
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2019年6月21日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2019年6月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2020年7月13日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2020年7月13日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周为
 110101500176
 湖南省注册会计师协会
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周为
 年 月 日

证书序号: 0001247

说明

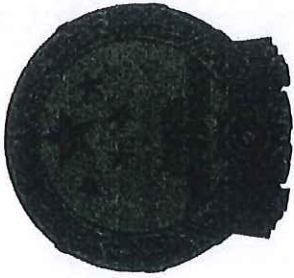
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)