

中广核贝谷科技有限公司
2020 年度-2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022287014741
报告名称:	中广核贝谷科技有限公司 2020-2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022CSAA20096
被审(验)单位名称:	中广核贝谷科技有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 06 月 07 日
报备日期:	2022 年 06 月 08 日
签字人员:	丁景东(430100100003), 熊婕(110101360017)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CSAA20096

中广核贝谷科技有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中广核贝谷科技有限公司（以下简称“贝谷公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定以及本财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了贝谷公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贝谷公司，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，认为对报告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。

(一) 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注五（二十二）“收入确认原则”、附注八之注释（三十）“营业收入和营业成本”所述，贝谷公司 2021 年度、2020 年度营业收入分别为 586,630,188.23 元、551,252,425.94 元。由于营业收入对贝谷公司的重要性，以及收入可能存在的错报对贝谷公司财务报表的整体影响，我们将该收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、发票、验收报告（或签收单）等，检查原始凭证记录，执行细节测试，对于本期新增客户进行股东背景调查，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；

（4）执行分析性程序，检查收入、成本及毛利率波动情况，评价收入变动的合理性；

（5）对重要客户实施访谈及走访程序，同时结合应收账款函证程序，对重要客户的销售额实施函证，评价收入确认的真实性和完整性；

（6）针对资产负债表日前后的营业收入执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，贝谷公司的收入确认符合相关会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贝谷公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定以及本财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估贝谷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贝谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贝谷公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对贝谷公司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贝谷公司不能持续经营。

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

(6) 就贝谷公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二二年六月七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、(一)	135,275,213.43	154,139,483.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	200,000.00	
应收账款	八、(三)	209,254,456.22	189,429,036.96
应收款项融资			
预付款项	八、(四)	13,682,198.20	35,124,864.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(五)	10,765,110.78	8,786,965.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、(六)	217,092,268.18	164,754,096.16
合同资产	八、(七)	24,105,139.28	26,725,642.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(八)	19,282,666.33	
其他流动资产	八、(九)	4,287,043.33	
流动资产合计		633,944,095.75	578,960,089.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十)	10,135,401.40	17,197,859.16
长期股权投资			
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	八、(十一)	50,467,892.73	52,002,191.68
在建工程	八、(十二)	556,198.60	285,917.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十三)	1,398,285.86	
无形资产	八、(十四)	15,648,041.89	17,419,032.04
开发支出	八、(十五)		
商誉			
长期待摊费用	八、(十六)	174,977.25	
递延所得税资产	八、(十七)	4,171,965.81	2,717,737.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,552,763.54	89,622,738.42
资产总计		716,496,859.29	668,582,827.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡志明

谭振宇

邓伟

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 中广核贝谷科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(十八)	14,766,615.90	8,611,797.70
应付账款	八、(十九)	137,373,951.47	105,160,606.66
预收款项			
合同负债	八、(二十)	94,561,856.51	127,354,349.34
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	八、(二十一)	10,383,837.20	8,259,265.14
应交税费	八、(二十二)	13,127,779.92	13,242,034.02
其他应付款	八、(二十三)	3,311,246.71	4,131,819.43
其中: 应付利息			
应付股利			
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	八、(二十四)	1,432,514.82	
其他流动负债			
流动负债合计		274,957,802.53	266,759,872.29
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(二十五)	3,092,857.22	3,259,090.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,092,857.22	3,259,090.94
负债合计		278,050,659.75	270,018,963.23
所有者权益:			
实收资本	八、(二十六)	120,019,790.00	120,019,790.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十七)	100,459,989.79	100,459,989.79
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(二十八)	36,336,093.40	32,351,802.84
一般风险准备			
未分配利润	八、(二十九)	181,630,326.35	145,732,281.93
归属于母公司所有者权益合计		438,446,199.54	398,563,864.56
少数股东权益			
所有者权益合计		438,446,199.54	398,563,864.56
负债和股东权益总计		716,496,859.29	668,582,827.79

法定代表人:

胡冬明

主管会计工作负责人:

潘振宇

会计机构负责人:

邓伟



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,981,182.47	153,871,638.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	
应收账款	十二、(一)	210,890,811.47	191,490,322.79
应收款项融资			
预付款项		13,655,131.10	35,082,596.89
其他应收款	十二、(二)	15,024,518.78	12,963,813.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		217,092,268.18	164,748,432.42
合同资产		24,105,139.28	26,725,642.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,282,666.33	
其他流动资产		4,287,043.33	
流动资产合计		639,518,760.94	584,882,446.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		10,135,401.40	17,197,859.16
长期股权投资	十二、(三)		
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		47,275,014.06	48,501,408.97
在建工程		556,198.60	285,917.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,398,285.86	
无形资产		15,648,041.89	17,419,032.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		174,977.25	
递延所得税资产		4,171,965.81	2,717,737.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,359,884.87	86,121,955.71
资产总计		718,878,645.81	671,004,402.23

法定代表人：

胡冬明

主管会计工作负责人：

潘振宇

会计机构负责人：

邓伟

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,766,615.90	8,611,797.70
应付账款		137,425,951.47	105,212,606.66
预收款项			
合同负债		94,551,476.51	127,343,969.34
应付职工薪酬		10,383,837.20	8,259,265.14
应交税费		13,106,725.46	13,217,738.12
其他应付款		3,307,646.71	4,131,819.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,432,514.82	
其他流动负债			
流动负债合计		274,974,768.07	266,777,196.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,092,857.22	3,259,090.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,092,857.22	3,259,090.94
负 债 合 计		278,067,625.29	270,036,287.33
股东权益：			
实收资本		120,019,790.00	120,019,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,461,433.21	100,461,433.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,336,093.40	32,351,802.84
未分配利润		183,993,703.91	148,135,088.85
所有者权益合计		440,811,020.52	400,968,114.90
负债和股东权益总计		718,878,645.81	671,004,402.23

法定代表人：

胡冬明

主管会计工作负责人：

谭振宇

会计机构负责人：

邓 伟



合并利润表
2021年度

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	八、(三十)	586,630,188.23	551,252,425.94
其中：营业收入	八、(三十)	586,630,188.23	551,252,425.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		547,332,667.43	516,501,902.98
其中：营业成本	八、(三十)	450,893,670.81	426,678,997.55
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	八、(三十一)	2,888,217.62	2,430,761.39
销售费用	八、(三十二)	36,274,328.68	29,319,438.06
管理费用	八、(三十三)	23,324,242.77	20,899,926.83
研发费用	八、(三十四)	34,422,415.48	37,578,721.84
财务费用	八、(三十五)	-470,207.93	-405,942.69
其中：利息费用		110,571.69	66,341.26
利息收入		-935,090.05	-808,169.29
加：其他收益	八、(三十八)	13,413,190.08	6,039,704.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十七)	-8,609,351.52	-1,703,176.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十六)	-1,251,562.51	-1,284,608.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,849,796.85	37,802,443.02
加：营业外收入	八、(三十九)	29,965.06	123,293.82
减：营业外支出	八、(四十)	231,928.38	18,728.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,647,833.53	37,907,008.64
减：所得税费用	八、(四十一)	2,765,498.55	-323,352.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,882,334.98	38,230,360.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,882,334.98	38,230,360.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		39,882,334.98	38,230,360.81
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,882,334.98	38,230,360.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,882,334.98	38,230,360.81
归属于母公司股东的综合收益总额		39,882,334.98	38,230,360.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

胡冬明

主管会计工作负责人：

潘振宇

会计机构负责人：

邱伟

母公司利润表

2021年度

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、（四）	586,630,188.23	550,977,727.14
减：营业成本	十二、（四）	450,893,670.81	426,590,604.38
税金及附加		2,818,481.46	2,361,353.26
销售费用		36,617,206.96	28,846,186.52
管理费用		22,856,266.44	20,450,767.76
研发费用		34,651,000.96	37,578,721.84
财务费用		-474,988.32	-403,340.45
其中：利息费用		110,571.69	66,341.26
利息收入		-934,520.39	-802,057.65
加：其他收益		13,402,905.90	5,992,164.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,615,189.56	-1,731,424.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,245,898.77	-6,207,175.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,810,367.49	33,606,999.32
加：营业外收入		29,965.06	123,293.82
减：营业外支出		231,928.38	16,928.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,608,404.17	33,713,364.94
减：所得税费用		2,765,498.55	-323,352.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,842,905.62	34,036,717.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,842,905.62	34,036,717.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		39,842,905.62	34,036,717.11

法定代表人：

胡冬明

主管会计工作负责人：

潘振宇

会计机构负责人：

邓伟

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,767,784.76	591,362,513.30
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		3,658,243.99	1,618,059.08
收到其他与经营活动有关的现金	八、(四十二)	50,665,713.73	12,247,065.41
经营活动现金流入小计		637,091,742.48	605,227,637.79
购买商品、接受劳务支付的现金		481,892,193.62	490,618,340.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		73,849,433.42	59,565,512.15
支付的各项税费		18,125,923.98	15,810,994.70
支付其他与经营活动有关的现金	八、(四十二)	63,596,520.00	42,242,925.61
经营活动现金流出小计		637,464,071.02	608,237,773.22
经营活动产生的现金流量净额		-372,328.54	-3,010,135.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,470,000.47	7,333,490.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,470,000.47	7,333,490.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,470,000.47	-7,333,490.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			18,466,632.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			93,191.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(四十二)	1,842,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,842,000.00	18,559,824.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,842,000.00	-18,559,824.15
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		-10,684,329.01	-28,903,450.18
加：期初现金及现金等价物余额		131,188,339.08	160,091,789.26
六、期末现金及现金等价物余额		120,504,010.07	131,188,339.08

法定代表人：胡冬明

主管会计工作负责人：谭振宇

会计机构负责人：邓书



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：中广核贝谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		583,195,817.30	594,347,375.07
收到的税费返还		3,658,243.99	1,639,324.67
收到其他与经营活动有关的现金		50,559,515.34	12,153,548.74
经营活动现金流入小计		637,413,576.63	608,140,248.48
购买商品、接受劳务支付的现金		481,892,193.62	493,315,971.76
支付给职工以及为职工支付的现金		73,708,913.44	58,919,677.05
支付的各项税费		18,001,998.09	15,632,493.54
支付其他与经营活动有关的现金		64,208,985.70	42,404,398.17
经营活动现金流出小计		637,812,090.85	610,272,540.52
经营活动产生的现金流量净额		-398,514.22	-2,132,292.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,470,000.47	7,333,490.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,470,000.47	7,333,490.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,470,000.47	-7,333,490.60
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			18,466,632.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			93,191.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,842,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,842,000.00	18,559,824.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,842,000.00	-18,559,824.15
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			
加：期初现金及现金等价物余额		130,920,493.80	158,946,100.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		120,209,979.11	130,920,493.80

法定代表人：

胡冬明

主管会计工作负责人：

潘振宇

会计机构负责人：

李伟

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中广核铀铀科技有限公司 2021年度 单位：人民币元

项	2021年度										所有者 权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备		未分配利润	其他	小计	少数所有者权益
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	120,019,790.00				100,459,989.79				32,351,802.84		145,732,281.93		398,563,864.56		398,563,864.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	120,019,790.00				100,459,989.79				32,351,802.84		145,732,281.93		398,563,864.56		398,563,864.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,984,290.56		35,898,044.42		39,882,334.98		39,882,334.98
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
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									3,984,290.56		-3,984,290.56				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	120,019,790.00				100,459,989.79				36,336,093.40		181,630,326.35		438,446,199.54		438,446,199.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡志明

海林

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2020年度														
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
	年初余额	本年增加	优先股	永续债	其他	年初余额	本年增加	年初余额	本年增加	年初余额	本年增加	年初余额	本年增加	年初余额	本年增加
一、上年年末余额	120,019,790.00					100,459,989.79			30,172,230.54		140,018,060.13		390,670,070.46		390,670,070.46
加：会计政策变更									-1,224,099.41		-29,112,467.30		-30,336,566.71		-30,336,566.71
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,019,790.00					100,459,989.79			28,948,131.13		110,905,592.83		360,333,502.76		360,333,502.76
三、本年年末余额									3,403,671.71		34,826,669.10		38,230,360.81		38,230,360.81
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
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									3,403,671.71		-3,403,671.71				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增实收资本															
2. 盈余公积转增实收资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	120,019,790.00					100,459,989.79			32,351,802.64		145,732,281.93		398,563,864.56		398,563,864.56

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

胡志明

海振宇

邱书



母公司所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	加：会计政策变更 前期差错更正 其他	优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	120,019,790.00				100,461,433.21				32,351,802.84	148,135,088.85		400,968,114.90
二、本年初余额	120,019,790.00				100,461,433.21				32,351,802.84	148,135,088.85		400,968,114.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,984,290.56	35,858,615.06		39,842,905.62
（一）综合收益总额										39,842,905.62		39,842,905.62
（二）所有者投入和减少资本												
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									3,984,290.56	-3,984,290.56		
1.提取盈余公积									3,984,290.56	-3,984,290.56		
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	120,019,790.00				100,461,433.21				36,336,093.40	183,993,703.91		440,811,020.52

法定代表人：胡志明

主管会计工作负责人：海振宇

会计机构负责人：邓彤



母公司所有者权益变动表
2021年度

编制单位：中核铀谷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	120,019,790.00			100,461,433.21				30,172,230.54	146,614,510.75		397,267,964.50
加：会计政策变更								-1,224,099.41	-29,112,467.30		-30,336,566.71
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,019,790.00			100,461,433.21				28,948,131.13	117,502,043.45		366,931,397.79
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,403,671.71	30,633,045.40		34,036,717.11
（一）综合收益总额									34,036,717.11		34,036,717.11
（二）所有者投入和减少资本											
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								3,403,671.71	-3,403,671.71		
1.提取盈余公积								3,403,671.71	-3,403,671.71		
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	120,019,790.00			100,461,433.21				32,351,802.84	148,135,088.85		400,968,114.90

法定代表人：胡志明

主管会计工作负责人：海振昆

会计机构负责人：李丹

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中广核贝谷科技有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2001年4月20日,现隶属于中广核核技术应用有限公司,为国有控股公司。本公司社会信用代码为913600007165693748,注册地址:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区艾溪湖三路135号,法定代表人:胡冬明。截止2021年12月31日,注册资本为12,001.979万元,具体股权明细如下:

出资人	出资金额	持股比例
中广核核技术应用有限公司	36,005,937.00	30.00%
中广核久源(成都)科技有限公司	25,204,156.00	21.00%
吉安市云科通科技合伙企业(有限合伙)	58,809,697.00	49.00%
合计	120,019,790.00	100.00%

历史沿革如下:

1、2001年4月,设立

2001年4月17日,江西省监局作出(赣)名称预核[2001]第075号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准江西贝尔科技产业有限公司名称。

2001年4月18日,江西江龙会计师事务所有限责任公司出具《出资资产评估报告书》和编号为赣江龙验字[2001]第104号《验资报告》,评估确认王荣珍实物出资资产价值为354,698元,实收资本35万元;沃刚实物出资资产价值为264,394元,实收资本25万元;郑可娟实物出资资产价值为101,600元,实收资本10万元。经审验,截至2001年4月18日,江西贝尔科技产业有限公司已收到其股东投入的资本1,020,692元(实收资本100万元),其中收到王荣珍货币资金20万元、实物资产35万元,沃刚货币资金10万元、实物资产25万元,郑可娟实物资产10万元。

2001年4月19日,王荣珍、沃刚、郑可娟签订公司章程,约定设立江西贝尔科技产业有限公司,注册资本100万元,其中王荣珍以现金和实物出资人民币55万元,沃刚以现金和实物出资人民币35万,郑可娟以现金和实物出资人民币10万元。

2001年4月20日,江西省监局向贝谷科技核发了注册号为3600002180920的《企业法人营业执照》。贝谷科技设立时股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
王荣珍	55.00	55.00	55.00%
沃刚	35.00	35.00	35.00%

郑可娟	10.00	10.00	10.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

2、2001年9月, 第一次增资

2001年9月5日, 贝谷科技召开股东会会议, 同意注册资本增加至200万元, 各股东同比例增加出资, 同时通过了公司章程修正案。

2001年9月6日, 江西江龙会计师事务所有限责任公司出具编号为赣江龙验字[2001]第262号《验资报告》, 审验确认, 截至2001年9月3日, 收到王荣珍56万元(实收资本55万元, 资本公积1万元)、沃刚38万元(实收资本35万元, 资本公积3万元), 郑可娟实收资本10万元。

2001年9月10日, 贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续, 本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位: 万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
王荣珍	110.00	110.00	55.00%
沃刚	70.00	70.00	35.00%
郑可娟	20.00	10.00	10.00%
合计	200.00	200.00	100.00%

3、2002年1月, 第二次增资暨第一次股权转让

2001年12月4日, 江西德龙东升会计师事务所有限公司出具编号为赣德龙东升审字[2001]第017号《审计报告》, 审计确认, 截至2001年11月30日, 贝谷科技其他应付款中应付王荣珍97.35万元、应付龚桂文61.95万元、应付王玉亮17.7万元。

2001年12月10日, 王荣珍、龚桂文、王玉亮与贝谷科技签署《债权转股权协议书》, 约定王荣珍将其出借给贝谷科技的97.35万元转为对贝谷科技增加注册资本的投资, 约定龚桂文将其出借给贝谷科技的61.95万元转为对贝谷科技增加注册资本的投资, 约定王玉亮将其出借给贝谷科技的17.7万元转为对贝谷科技增加注册资本的投资。

2001年12月25日, 江西德龙东升会计师事务所有限公司出具编号为赣德龙东升验字[2001]第042号《验资报告》, 审验确认, 截至2001年12月20日, 收到王荣珍、龚桂文、王玉亮缴纳的新增注册资本合计300万元, 其中三位股东以货币出资123万元, 债权转为股权177万元。

2001年12月26日, 沃刚与龚桂文、郑可娟与王玉亮签署《股份转让协议》, 约定沃刚将其持有的贝谷科技35%的股权以70万元出让给龚桂文, 郑可娟将其持有的贝谷科技10%的股权以20万元出让给王玉亮。

2001年12月26日, 贝谷科技召开股东会会议, 同意王荣珍97.35万元、龚桂文61.95万元、王玉亮17.7万元债权转为贝谷科技股权, 贝谷科技股东由沃刚、郑可娟变

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

更为王荣珍、龚桂文、王玉亮;同意增加注册资本至500万元,同时通过了公司章程修正案。

2002年1月25日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
王荣珍	275.00	275.00	55.00%
龚桂文	175.00	175.00	35.00%
王玉亮	50.00	50.00	10.00%
合计	500.00	500.00	100.00%

4、2003年1月,第二次股权转让

2002年12月25日,贝谷科技召开股东会会议,同意王荣珍将其持有贝谷科技30%的股权以150万元出让给江西贝尔信息产业有限公司,将其持有贝谷科技25%的股权以125万元出让给江西艾迪尔软件系统有限公司;同意龚桂文将其持有贝谷科技35%的股权以175万元出让给江西贝尔信息产业有限公司;同意王玉亮将其持有贝谷科技10%的股权以50万元出让给江西贝尔信息产业有限公司,同时通过了公司章程修正案。

同日,王荣珍与江西贝尔信息产业有限公司、江西艾迪尔软件系统有限公司签署《股份转让协议》、龚桂文与江西艾迪尔软件系统有限公司签署《股份转让协议》、王玉亮与江西艾迪尔软件系统有限公司签署《股份转让协议》,确认上述股权转让事宜。

2003年1月3日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
江西贝尔信息产业有限公司	375.00	375.00	75.00%
江西艾迪尔软件系统有限公司	125.00	125.00	25.00%
合计	500.00	500.00	100.00%

5、2003年7月,第三次股权转让

2003年7月1日,贝谷科技召开股东会会议,同意股东由江西贝尔信息产业有限公司、江西艾迪尔软件系统有限公司变更为张海平、龚桂文、王玉亮,同时通过了公司章程修正案。

2003年7月2日,江西贝尔信息产业有限公司、江西艾迪尔软件系统有限公司与张海平签署《股份转让协议》,约定江西贝尔信息产业有限公司将其持有的贝谷科技30%的股权以150万元出让给张海平,江西艾迪尔软件系统有限公司将其持有的贝谷科技25%的股权以125万元出让给张海平。江西贝尔信息产业有限公司与龚桂文签署《股份转

让协议》，约定贝尔信息将其持有的贝谷科技 35%的股权以 175 万元出让给龚桂文。江西贝尔信息产业有限公司与王玉亮签署《股份转让协议》，约定贝尔信息将其持有的贝谷科技 10%的股权以 50 万元出让给龚桂文。

2003 年 7 月 8 日，贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续，本次变更后的股东及股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
张海平	275.00	275.00	55.00%
龚桂文	175.00	175.00	35.00%
王玉亮	50.00	50.00	10.00%
合计	500.00	500.00	100.00%

6、2003年11月，第二次增资

2003 年 10 月 30 日，贝谷科技召开股东会会议，同意增加注册资本至 1,000 万元，各股东按照持股比例同比例增加出资；同时通过了公司章程修正案。

2003 年 10 月 31 日，江西德龙东升会计师事务所有限公司出具编号为赣德龙东升验字[2003]第 165 号《验资报告》，审验确认，截至 2003 年 10 月 30 日，贝谷科技收到各股东缴纳的新增注册资本合计 500 万元，均以货币出资。

2003 年 11 月 10 日，贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续，本次变更后的股东及股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
张海平	550.00	550.00	55.00%
龚桂文	350.00	350.00	35.00%
王玉亮	100.00	100.00	10.00%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

7、2004年12月，第三次增资

2004 年 12 月 23 日，贝谷科技召开股东会会议，同意增加注册资本至 2,000 万元，各股东按照持股比例同比例增加出资；同时通过了公司章程修正案。

2004 年 12 月 27 日，江西德龙东升会计师事务所有限公司出具编号为赣德龙东升验字[2004]第 171 号《验资报告》，审验确认，截至 2004 年 12 月 27 日，贝谷科技收到各股东缴纳的新增注册资本合计 1,000 万元，均以货币出资。

2004年12月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
张海平	1,100.00	1,100.00	55.00%
龚桂文	700.00	700.00	35.00%
王玉亮	200.00	200.00	10.00%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

8、2007年5月,第四次股权转让

2007年5月7日,贝谷科技召开股东会会议,同意龚桂文将其持有的贝谷科技35%的股权以700万元转让给沃刚;同意王玉亮将其持有的贝谷科技10%的股权以200万元转让给范美仁;张海平放弃优先购买权;同时通过了公司章程修正案。

2007年5月8日,龚桂文与沃刚、王玉亮与范美仁分别签署《股份转让协议》,同意按照股东会决议内容转让所持有贝谷科技的全部股权。

2007年5月16日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
张海平	1,100.00	1,100.00	55.00%
沃刚	700.00	700.00	35.00%
范美仁	200.00	200.00	10.00%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

9、2007年9月,第四次增资

2007年8月30日,贝谷科技召开股东会会议,同意增加注册资本至2,300万元,各股东按照持股比例同比例增加出资;同时通过了公司章程修正案。

2007年9月5日,江西华为会计师事务所有限责任公司出具编号为赣华为会验字[2007]第108号《验资报告》,审验确认,截至2007年9月5日,贝谷科技收到各股东缴纳的新增注册资本合计300万元,均以货币出资。

2007年9月11日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
------	-------	-------	------

张海平	1,265.00	1,265.00	55.00%
沃刚	805.00	805.00	35.00%
范美仁	230.00	230.00	10.00%
合计	2,300.00	2,300.00	100.00%

10、2009年7月,第五次增资

2009年7月1日,贝谷科技召开股东会会议,同意增加注册资本至3,300万元,各股东按照持股比例同比例增加出资;同时通过了公司章程修正案。

2009年7月2日,江西华为会计师事务所有限责任公司出具编号为赣华为会验字[2009]第120号《验资报告》,审验确认,截至2009年7月2日,贝谷科技收到各股东缴纳的新增注册资本合计1,000万元,均以货币出资。

2009年7月6日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及股权结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
张海平	1,815.00	1,815.00	55.00%
沃刚	1,155.00	1,155.00	35.00%
范美仁	330.00	330.00	10.00%
合计	3,300.00	3,300.00	100.00%

11、2009年9月,变更为股份有限公司

2009年5月7日,江西省监局作出(赣)名称变核内字[2009]第304号《企业名称变更核准通知书》,核准“江西贝尔科技产业有限公司”变更为“江西贝尔科技股份有限公司”。

2009年8月2日,中磊会计师事务所有限责任公司出具编号为中磊审字【2009】第2098号《审计报告》,审计确认,贝谷科技截止至2009年7月31日的账面净资产为56,899,223.21元。

2009年8月29日,贝谷科技召开股东会会议,同意将贝谷科技由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”;同意将贝谷科技的名称由“江西贝尔科技产业有限公司”变更为“江西贝尔科技股份有限公司”;同意以贝谷科技截止至2009年7月31日之经审计账面净资产56,899,223.21元按1:0.8963的比例折算为江西贝尔科技股份有限公司股本5,100万股,余额5,899,223.21元转为资本公积。

2009年9月2日,中磊会计师事务所有限责任公司出具编号为中磊验字(2009)第2007号《验资报告》,审验确认,截至2009年9月2日,贝谷科技已收到投入资本56,899,223.21元,其中股本5,100万元,资本公积5,899,223.21元。

2009年9月7日,贝谷科技召开创立股东大会,审议通过了《江西贝尔科技产业有限公司净资产额折合江西贝尔科技股份有限公司(筹)实收股本的方案》等相关议案。

2009年9月10日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,805.00	55.00%
沃刚	1,785.00	35.00%
范美仁	510.00	10.00%
合计	5,100.00	100.00%

12、2011年5月,第六次增资

2011年5月21日,贝谷科技召开2011年第一次临时股东大会会议,审议通过了《贝谷科技股份有限公司增资方案》,授权董事会根据本次增资扩股结果,直接修订公司章程并办理工商变更登记。增资方案为李海洋等22名自然人用现金方式对贝谷科技进行增资,增值价格根据中磊会计师事务所审计报告确定的每股净资产值1.5995元,确定本次增值的每股价格为人民币1.6元。本次增资扩股742万股,每股1.6元,总融资额为1,187.2万元。其中742万元计入总股本,其余445.2万元计入贝谷科技资本公积。增资完成后,贝谷科技总股本为5,842万股,注册资本为5,842万元。

2011年5月26日,中磊会计师事务所有限责任公司江西分所出具编号为中磊赣验字[2011]第12号《验资报告》,审验确认,截至2011年5月25日,贝谷科技已收到李海洋等22名自然人缴纳的1,187.2万元,其中新增注册资本(实收资本)742万元,资本公积445.2万元。

2011年5月26日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更登记手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,805.00	48.01%
沃刚	1,785.00	30.55%
范美仁	510.00	8.73%
李海洋	94.00	1.61%
王仁波	94.00	1.61%
张中良	81.00	1.39%

股东名称	持股数量	持股比例
胡小平	77.00	1.32%
刘宇	75.00	1.28%
范建文	63.00	1.08%
朱松茂	61.00	1.04%
李翠云	30.00	0.51%
刘茂春	20.00	0.34%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
严诗彩	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

13、2012年3月,第五次股份转让

2012年3月12日,胡小平与余英发、李寿孙分别签署《股份转让协议》,胡小平将其持有贝谷科技0.2568%的股份以33万元(每股2.2元)转让给余英发,将其持有的贝谷科技0.43%的股份以55万元(每股2.2元)转让给李寿孙。

2012年3月12日,范美仁与周志承签署《股份转让协议》,范美仁将其持有贝谷科技0.5135%的股份以66万元(每股2.2元)转让给周志承。

2012年3月12日,沃刚与王耀斌签署《股份转让协议》,沃刚将其持有贝谷科技0.5135%的股份以66万元(每股2.2元)转让给王耀斌。

2012年3月28日,贝谷科技召开2012年第一次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,针对上述股份转让及股东变更等事项修改公司章程。

2012年3月31日,贝谷科技在江西省监局办理完毕上述工商变更登记手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,805.00	48.01%
沃刚	1,755.00	30.04%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
王仁波	94.00	1.61%
张中良	81.00	1.39%
刘宇	75.00	1.28%
范建文	63.00	1.08%
朱松茂	61.00	1.04%
胡小平	37.00	0.63%
李翠云	30.00	0.51%
王耀斌	30.00	0.51%
周志承	30.00	0.51%
李寿孙	25.00	0.43%
刘茂春	20.00	0.34%
余英发	15.00	0.26%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
严诗彩	12.00	0.21%

股东名称	持股数量	持股比例
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

14、2013年4月,第六次股份转让

2013年3月23日,沃刚与詹雪、付向华、刘鹏签署《股份转让协议》,沃刚将其持有贝谷科技0.17%的股份以25万元(每股2.5元)转让给詹雪,将其持有贝谷科技0.17%的股份以25万元(每股2.5元)转让给付向华,将其持有贝谷科技0.17%的股份以25万元(每股2.5元)转让给刘鹏。

2013年3月23日,张海平与王耀斌签署《股份转让协议》,张海平将其持有贝谷科技0.34%的股份以50万元(每股2.5元)转让给王耀斌。

2013年3月23日,李寿孙与王庆签署《股份转让协议》,李寿孙将其持有贝谷科技0.43%的股份以62.5万元(每股2.5元)转让给王庆。

2013年4月9日,贝谷科技召开2013年第一次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,针对上述股份转让及股东变更等事项修改公司章程。

2013年4月10日,贝谷科技在江西省监局办理完毕上述股份转让的工商变更登记手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,785.00	47.67%
沃刚	1,725.00	29.53%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
王仁波	94.00	1.61%
张中良	81.00	1.39%
刘宇	75.00	1.28%
范建文	63.00	1.08%
朱松茂	61.00	1.04%

股东名称	持股数量	持股比例
胡小平	37.00	0.63%
李翠云	30.00	0.51%
王耀斌	50.00	0.86%
周志承	30.00	0.51%
王庆	25.00	0.43%
刘茂春	20.00	0.34%
余英发	15.00	0.26%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
严诗彩	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%
付向华	10.00	0.17%
詹雪	10.00	0.17%
刘鹏	10.00	0.17%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

15、2013年12月, 第七次股份转让

2013年11月16日, 刘宇与张海平签署《股份转让协议》, 刘宇将其持有贝谷科技1.28%的股份以187.5万元(每股2.5元)转让给张海平。

2013年11月16日, 范建文与沃刚签署《股份转让协议》, 范建文将其持有贝谷科技1.08%的股份以157.5万元(每股2.5元)转让给沃刚。

2013年12月2日,贝谷科技召开2013年第二次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,针对上述股份转让及股东变更等事项修改公司章程。

2013年12月4日,贝谷科技在江西省监局办理完毕上述股份转让的工商变更登记手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,860.00	48.96%
沃刚	1,788.00	30.61%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
王仁波	94.00	1.61%
张中良	81.00	1.39%
朱松茂	61.00	1.04%
王耀斌	50.00	0.86%
胡小平	37.00	0.63%
李翠云	30.00	0.51%
周志承	30.00	0.51%
王庆	25.00	0.43%
刘茂春	20.00	0.34%
余英发	15.00	0.26%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
严诗彩	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%

股东名称	持股数量	持股比例
付向华	10.00	0.17%
詹雪	10.00	0.17%
刘鹏	10.00	0.17%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

16、2014年3月,第八次股份转让

2014年3月12日,周志承与张海平签署《股份转让协议》,周志承将其持有贝谷科技0.51%的股份以84万元(每股2.8元)转让给张海平;严诗彩与万敏签署《股份转让协议》,严诗彩将其持有贝谷科技0.21%的股份以33.6万元(每股2.8元)转让给万敏;王仁波与沃刚签署《股份转让协议》,王仁波将其持有贝谷科技1.61%的股份以263.2万元(每股2.8元)转让给沃刚。

同日,贝谷科技召开2014年第一次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2014年3月12日,贝谷科技在江西省监局办理完毕章程修正案的备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,890.00	49.47%
沃刚	1,882.00	32.21%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
胡小平	37.00	0.63%
张中良	81.00	1.39%
朱松茂	61.00	1.04%
李翠云	30.00	0.51%
王耀斌	50.00	0.86%
王庆	25.00	0.51%
刘茂春	20.00	0.34%

股东名称	持股数量	持股比例
余英发	15.00	0.26%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
万敏	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%
付向华	10.00	0.17%
詹雪	10.00	0.17%
刘鹏	10.00	0.17%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

17、2015年5月,第九次股份转让

2015年5月15日,张中良与杨微微签署《股份转让协议》,张中良将其持有贝谷科技0.54%的股份以67.521万元(每股2.13元)转让给杨微微;余英发与杨微微签署《股份转让协议》,余英发将其持有贝谷科技0.26%的股份以31.95万元(每股2.13元)转让给杨微微。

2015年5月27日,贝谷科技召开2015年第二次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2015年5月29日,贝谷科技在江西省监局办理完毕章程修正案的备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,890.00	49.47%

股东名称	持股数量	持股比例
沃刚	1,882.00	32.21%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
胡小平	37.00	0.63%
张中良	49.30	0.84%
朱松茂	61.00	1.04%
李翠云	30.00	0.51%
王耀斌	50.00	0.86%
杨微微	46.70	0.80%
王庆	25.00	0.51%
刘茂春	20.00	0.34%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
万敏	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%
杨小芳	12.00	0.21%
付向华	10.00	0.17%
詹雪	10.00	0.17%
刘鹏	10.00	0.17%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

18、2015年7月,第十次股份转让

2015年7月6日,刘鹏与沃刚签署《股份转让协议》,刘鹏将其持有贝谷科技0.17%的股份以25.531万元(每股2.5531元)转让给沃刚。

2015年7月21日,贝谷科技召开2015年第三次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2015年7月21日,贝谷科技在江西省监局办理完毕章程修正案的备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	2,890.00	49.47%
沃刚	1,892.00	32.39%
范美仁	480.00	8.22%
李海洋	94.00	1.61%
胡小平	37.00	0.63%
张中良	49.30	0.84%
朱松茂	61.00	1.04%
李翠云	30.00	0.51%
王耀斌	50.00	0.86%
杨微微	46.70	0.80%
王庆	25.00	0.51%
刘茂春	20.00	0.34%
章新忠	15.00	0.26%
谢建云	15.00	0.26%
王艳	15.00	0.26%
王虹	15.00	0.26%
张文霞	12.00	0.21%
梁莉	12.00	0.21%
郭丽媛	12.00	0.21%
万敏	12.00	0.21%
孔国祥	12.00	0.21%

杨小芳	12.00	0.21%
付向华	10.00	0.17%
詹雪	10.00	0.17%
谢精华	5.00	0.09%
黄凌武	5.00	0.09%
郑凯	5.00	0.09%
合计	5,842.00	100.00%

19、2015年11月,第七次增资

2015年11月25日,贝谷科技召开2015年第五次临时股东大会会议,审议通过了《关于增加公司注册资本和修改公司章程的议案》,增资5,842万股,增资资金5,842万元,每股1元,由贝谷科技全体股东按照其所持有贝谷科技的股份比例等比例认购,同时修改公司章程。

2015年11月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕本次工商变更(备案)手续,本次变更(备案)后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	5,780.00	49.47%
沃刚	3,784.00	32.39%
范美仁	960.00	8.22%
李海洋	188.00	1.61%
朱松茂	122.00	1.04%
王耀斌	100.00	0.86%
张中良	98.60	0.84%
杨薇薇	93.40	0.80%
胡小平	74.00	0.63%
李翠云	60.00	0.51%
王庆	50.00	0.51%
刘茂春	40.00	0.34%
章新忠	30.00	0.26%
谢建云	30.00	0.26%

股东名称	持股数量	持股比例
王艳	30.00	0.26%
王虹	30.00	0.26%
张文霞	24.00	0.21%
梁莉	24.00	0.21%
郭丽媛	24.00	0.21%
万敏	24.00	0.21%
孔国祥	24.00	0.21%
杨小芳	24.00	0.21%
付向华	20.00	0.17%
詹雪	20.00	0.17%
谢精华	10.00	0.09%
黄凌武	10.00	0.09%
郑凯	10.00	0.09%
合计	11,684.00	100.00%

20、2016年3月,第十一次股份转让

2016年3月15日,王艳与杨微微签署《股份转让协议》,王艳将其持有贝谷科技0.25%的股份以47.55万元(每股1.585元)转让给杨微微。

同日,贝谷科技召开2016年第二次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2016年3月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕章程修正案的备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	5,780.00	49.47%
沃刚	3,784.00	32.39%
范美仁	960.00	8.22%
李海洋	188.00	1.61%
胡小平	74.00	0.63%
张中良	98.60	0.84%

股东名称	持股数量	持股比例
朱松茂	122.00	1.04%
李翠云	60.00	0.51%
王耀斌	100.00	0.86%
杨微微	123.40	1.06%
王庆	50.00	0.51%
刘茂春	40.00	0.34%
章新忠	30.00	0.26%
谢建云	30.00	0.26%
王虹	30.00	0.26%
张文霞	24.00	0.21%
梁莉	24.00	0.21%
郭丽媛	24.00	0.21%
万敏	24.00	0.21%
孔国祥	24.00	0.21%
杨小芳	24.00	0.21%
付向华	20.00	0.17%
詹雪	20.00	0.17%
谢精华	10.00	0.09%
黄凌武	10.00	0.09%
郑凯	10.00	0.09%
合计	11,684.00	100.00%

21、2016年8月,第十二次股份转让

2016年8月8日,郭丽媛与李军俊签署《股份转让协议》,郭丽媛将其持有贝谷科技0.21%的股份以38.04万元(每股1.585元)转让给李军俊。

同日,贝谷科技召开2016年第三次临时股东大会会议,审议通过了《关于修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2016年8月10日,贝谷科技在江西省监局办理完毕章程修正案的备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	5,780.00	49.47%
沃刚	3,784.00	32.39%
范美仁	960.00	8.22%
李海洋	188.00	1.61%
胡小平	74.00	0.63%
张中良	98.60	0.84%
朱松茂	122.00	1.04%
李翠云	60.00	0.51%
王耀斌	100.00	0.86%
杨微微	123.40	1.06%
王庆	50.00	0.51%
刘茂春	40.00	0.34%
章新忠	30.00	0.26%
谢建云	30.00	0.26%
王虹	30.00	0.26%
张文霞	24.00	0.21%
梁莉	24.00	0.21%
李军俊	24.00	0.21%
万敏	24.00	0.21%
孔国祥	24.00	0.21%
杨小芳	24.00	0.21%
付向华	20.00	0.17%
詹雪	20.00	0.17%
谢精华	10.00	0.09%
黄凌武	10.00	0.09%
郑凯	10.00	0.09%
合计	11,684.00	100.00%

22、2016年8月,第十三次股份转让

2016年8月10日,王耀斌与杨微微签署《股份转让协议》,王耀斌将其持有贝谷科技0.86%的股份以170万元(每股1.7元)转让给杨微微。

2016年8月11日,贝谷科技召开2016年第四次临时股东大会会议,审议通过了《修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2016年8月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	5,780.00	49.47%
沃刚	3,784.00	32.39%
范美仁	960.00	8.22%
李海洋	188.00	1.61%
胡小平	74.00	0.63%
张中良	98.60	0.84%
朱松茂	122.00	1.04%
李翠云	60.00	0.51%
杨微微	223.40	1.91%
王庆	50.00	0.51%
刘茂春	40.00	0.34%
章新忠	30.00	0.26%
谢建云	30.00	0.26%
王虹	30.00	0.26%
张文霞	24.00	0.21%
梁莉	24.00	0.21%
李军俊	24.00	0.21%
万敏	24.00	0.21%
孔国祥	24.00	0.21%
杨小芳	24.00	0.21%
付向华	20.00	0.17%
詹雪	20.00	0.17%

股东名称	持股数量	持股比例
谢精华	10.00	0.09%
黄凌武	10.00	0.09%
郑凯	10.00	0.09%
合计	11,684.00	100.00%

23、2016年10月,分立

2016年8月26日,贝谷科技召开2016年第五次临时股东大会会议,审议通过了《关于公司分立的议案》,同意贝谷科技存续分立为贝谷科技股份有限公司和江西贝谷实业有限公司。分立后的贝谷科技股份有限公司存续经营,注册资本(实收资本)为8,763万元;新设江西贝谷实业有限公司的注册资本(实收资本)为2,921万元。

2016年10月14日,贝谷科技召开2016年第六次临时股东大会会议,审议通过了《关于贝谷科技股份有限公司分立协议的议案》、《关于启用新〈贝谷科技股份有限公司章程〉(草案)议案》。

2016年10月18日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更手续,本次分立后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	4,335.00	49.47%
沃刚	2,838.00	32.39%
范美仁	720.00	8.22%
杨薇薇	167.55	1.91%
李海洋	141.00	1.61%
朱松茂	91.50	1.04%
张中良	73.95	0.84%
胡小平	55.50	0.63%
李翠云	45.00	0.51%
王庆	37.50	0.51%
刘茂春	30.00	0.34%
章新忠	22.50	0.26%
谢建云	22.50	0.26%
王虹	22.50	0.26%

张文霞	18.00	0.21%
梁莉	18.00	0.21%
李军俊	18.00	0.21%
万敏	18.00	0.21%
孔国祥	18.00	0.21%
杨小芳	18.00	0.21%
付向华	15.00	0.17%
詹雪	15.00	0.17%
谢精华	7.50	0.09%
黄凌武	7.50	0.09%
郑凯	7.50	0.09%
合计	8,763.00	100.00%

24、2016年12月,第十四次股份转让

2016年12月4日,李翠云与杨微微签署《股份转让协议》,李翠云将其持有贝谷科技0.05%的股份以15.88万元(每股3.78元)转让给杨微微;胡小平与杨微微签署《股份转让协议》,胡小平将其持有贝谷科技0.06%的股份以19.59万元(每股3.78元)转让给杨微微;范美仁与杨微微签署《股份转让协议》,范美仁将其持有贝谷科技0.77%的股份以254.16万(每股3.78元)转让给杨微微;刘茂春与杨微微签署《股份转让协议》,刘茂春将其持有贝谷科技0.03%的股份以10.59万元(每股3.78元)转让给杨微微;王庆与杨微微签署《股份转让协议》,王庆将其持有贝谷科技0.04%的股份以13.24万元(每股3.78元)转让给杨微微;沃刚与杨微微签署《股份转让协议》,沃刚将其持有贝谷科技3.02%的股份以1,001.50万元(每股3.78元)转让给杨微微;张海平与杨微微签署《股份转让协议》,张海平将其持有贝谷科技4.62%的股份以1,529.86万元(每股3.78元)转让给杨微微;李海洋与杨微微签署《股份转让协议》,李海洋将其持有贝谷科技0.15%的股份以49.73万元(每股3.78元)转让给杨微微。

2016年8月11日,贝谷科技召开2016年第四次临时股东大会会议,审议通过了《修正公司章程的议案》,就上述股份转让及股东变更等事项修改贝谷科技章程。

2016年8月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商备案手续,本次备案后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
张海平	3,930.50	44.85%

沃刚	2,573.20	29.36%
范美仁	652.80	7.45%
杨微微	932.88	10.65%
李海洋	127.85	1.46%
胡小平	50.32	0.57%
张中良	73.95	0.84%
朱松茂	91.50	1.04%
李翠云	40.80	0.47%
王庆	34.00	0.39%
刘茂春	27.20	0.31%
章新忠	22.50	0.26%
谢建云	22.50	0.26%
王虹	22.50	0.26%
张文霞	18.00	0.21%
梁莉	18.00	0.21%
李军俊	18.00	0.21%
万敏	18.00	0.21%
孔国祥	18.00	0.21%
杨小芳	18.00	0.21%
付向华	15.00	0.17%
詹雪	15.00	0.17%
谢精华	7.50	0.09%
黄凌武	7.50	0.09%
郑凯	7.50	0.09%
合计	8,763.00	100.00%

25、2017年1月,第十五次股权转让及第八次增资

2017年1月10日,张海平等25名自然人与中广核核技术、成都久源签署《股权转让协议》,约定张海平等25名自然人将其合计持有的贝谷科技32.89%的股权(对应2,882.03万股)以10,900万元转让给中广核核技术、成都久源,前述股权转让完成后,中广核核技术、成都久源合计持有贝谷科技32.89%的股权。

本次股权转让参考评估值定价。2016年11月29日,中水致远资产评估有限公司对贝谷科技股东权益进行评估并出具“中水致远评报字[2016]第1175号”资产评估报告。截至2016年10月31日,贝谷科技的股东全部权益价值为33,870.71万元。2016年12月22日,中国广核集团对上述资产评估结果履行了备案程序。

2017年1月6日,中广核核技术董事会审批通过本次交易。2017年1月10日,贝谷科技召开2017年第二次临时股东大会会议,审议通过了《关于贝谷科技股份有限公司股权转让的议案》,张海平等25名自然人股东共同向中广核核技术和成都久源转让3,882.0303万股;审议通过了《关于贝谷科技股份有限公司增资扩股的议案》,中广核核技术和成都久源以货币方式向贝谷科技出资12,250万元,其中3,238.98万元作为贝谷科技新增注册资本,其余9,011.02万元计入资本公积。

2017年1月11日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万股

股东名称	持股数量	持股比例
中广核核技术	3,600.59	30.00%
成都久源	2,520.42	21.00%
张海平	2,965.99	24.71%
沃刚	1,941.75	16.18%
范美仁	492.62	4.10%
李海洋	96.47	0.80%
朱松茂	62.60	0.52%
张中良	50.60	0.42%
胡小平	37.97	0.32%
李翠云	30.79	0.26%
王庆	25.66	0.21%
刘茂春	20.53	0.17%
章新忠	15.39	0.13%
谢建云	15.39	0.13%
王虹	15.39	0.13%
张文霞	12.32	0.10%
梁莉	12.32	0.10%

李军俊	12.32	0.10%
万敏	12.32	0.10%
孔国祥	12.32	0.10%
杨小芳	12.32	0.10%
付向华	10.26	0.09%
詹雪	10.26	0.09%
谢精华	5.13	0.04%
黄凌武	5.13	0.04%
郑凯	5.13	0.04%
合计	12,001.98	100.00%

26、2018年9月,变更为有限责任公司

2018年8月23日,江西省监局作出(国)名称变核内字[2018]第10634号《企业名称变更核准通知书》,核准贝谷科技名称由“中广核贝谷科技股份有限公司”变更为“中广核贝谷科技有限公司”。

2018年9月26日,江西联合登记结算有限公司完成了贝谷科技提交的股份登记申请,并对贝谷科技相关股份进行变更登记。

2018年9月30日,贝谷科技召开2018年第三次临时股东大会会议,审议通过了《关于提请股东大会审批中广核贝谷科技股份有限公司变更公司形式、公司名称及注册地址的股东大会议案》,同意贝谷科技形式由股份有限公司变更为有限责任公司。

2018年9月30日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更手续。

27、2020年12月,第十六次股权转让

2020年12月10日,张海平等24名贝谷科技自然人股东分别与吉安云科通签署《股权转让协议》,将其所持有的贝谷科技全部股权转让给吉安云科通。同日,贝谷科技股东会做出决议,同意上述股权转让行为,同时修改公司章程。吉安云科通为贝谷科技的员工持股平台。

2020年12月23日,贝谷科技在江西省监局办理完毕工商变更手续,本次变更后的股东及持股结构如下表所示:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
中广核核技术	3,600.59	3,600.59	30.00%
成都久源	2,520.42	2,520.42	21.00%

吉安云科通	5,880.97	5,880.97	49.00%
合计	12,001.98	12,001.98	100.00%

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：信息系统集成及服务；软件开发及服务；数据处理；弱电工程设计、施工及服务；计量器具的研发、生产、销售及服务；对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）；仪器仪表与视听产品的生产、销售及服务；辐射防护、监测仪器的研发、生产、销售及服务；医疗器械的生产、销售；电力技术服务；机电安装工程施工；工业控制与自动化技术服务；电站及其设备仪器的研发及技术服务；本公司设备及产品租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表的编制基础

1、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的

2、编制基础

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

三、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 1 家二级子公司。

序号	企业名称	级次	主要经营地	注册地	实收资本	持股比例	享有表决权	取得方式
1	中广核贝谷仪器科技（上海）有限公司	2	上海市	上海市	500.00万	100.00%	100.00%	投资设立

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 合并财务报表编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(七) 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。

(八) 金融工具

2019年适用如下会计政策:

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债(和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债);持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部(或部分)直接参考(应明确是年末或某个一定期间的平均价)活跃市场中的报价(或采用估值技术等)。(采用估值技术的,应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设,包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。)

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

自2020年度开始适用如下会计政策:

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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四、11-12。

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额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果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。

(九) 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。

(十) 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	以应收账款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	集团内部的应收账款;有确凿证据能够收回的中广核集团外部的应收账款,如应收政府补贴款、押金等。

②按组合计提坏账准备的计提方法

组合1: 账龄组合	按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	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	—	—
6个月至1年(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(十一) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、船舶备品备件、建造合同形成的已完工未结算资产、房地产开发成本、开发产品等。

(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, 采取先进先出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, 发出商品采用先进先出法核算。

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。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(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。

(十二) 合同资产

自2020年1月1日起执行的会计政策

(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“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。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,被投资单位为公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业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。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为公司联营企业。

(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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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所有者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,按照投资合同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所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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所有者权益变动而确认的所有者权益,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所有者权益按比例结转;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。

(十四) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、运输车辆、生产设备、管理设备等；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。

各类固定资产的年折旧率列示如下：

资产类别	折旧方法	使用期限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
运输车辆	平均年限法	5	5	19
生产设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.5
管理设备	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 合同负债

自2020年1月1日起执行的会计政策

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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入确认原则

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。

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:

(1) 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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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。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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,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。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前

能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(二十五) 租赁

2020年适用如下会计政策:

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

②融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

自2021年1月1日开始适用如下会计政策:

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:

租赁负债的初始计量金额;

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;

本公司发生的初始直接费用;

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。

本公司参照本附注“五、(十四)固定资产”有关折旧政策,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“五、(十七)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:

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,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;

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(提示:或:其他系统合理的方法)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:

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;

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和经营租赁。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(提示:采用其他合理方法的,请说明)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。

(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。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于2018年12月13日发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》，要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行，据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初调整。	此政策变更对公司财务报表影响详见注(1)

注(1) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表:

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动资产合计		3,076,228.89	3,076,228.89
资产总计		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动负债:			
租赁负债		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动负债合计		3,076,228.89	3,076,228.89
负债合计		3,076,228.89	3,076,228.89
负债和所有者权益总计		3,076,228.89	3,076,228.89

母公司资产负债表:

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动资产合计		3,076,228.89	3,076,228.89
资产总计		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动负债:			
租赁负债		3,076,228.89	3,076,228.89
非流动负债合计		3,076,228.89	3,076,228.89
负债合计		3,076,228.89	3,076,228.89
负债和所有者权益总计		3,076,228.89	3,076,228.89

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“五、(八)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:

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;

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:

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;

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“五、(八)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“五、(二十一)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“五、(八)金融工具”。

(2) 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“五、(八)金融工具”。

调整情况说明:本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,因首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本合并报告以及母公司报告期期初资产总额3,076,228.89元,负债总额3,076,228.89元。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

七、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、根据2018年8月13日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局共同下发编号为GR201836000444的高新技术企业证书,认定本公司为高新技术企业,公司2019-2020年度可以享受15%的企业所得税优惠政策。赣高企认办(2021)8号《关于公布江西省2021年第一批高新技术企业名单的通知》企业名单中公司的证书编号为GR202136000109,截至报告日暂未收到纸质的高新技术企业证书,公司在2021年度享受15%的企业所得税税收优惠。

2、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)、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2015年第97号)等文件对企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,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,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3、公司属于软件企业,依据《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,公司销售自行开发生产的软件产品,按照规定的增值税税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分,实行增值税即征即退政策。

八、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
库存现金		
银行存款	120,504,010.07	131,188,339.08
其他货币资金	14,771,203.36	22,951,144.82
合计	135,275,213.43	154,139,483.90
其中:存放在境外的款项总额		

2. 所有权受限制资产:

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票保证金	3,979,190.13	5,677,944.31
投标保证金	10,792,013.23	17,273,200.51
合计	14,771,203.36	22,951,144.82

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

2. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,519,900.00	
合计	2,519,900.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,848,973.56	98.68	12,594,517.34	5.68	209,254,456.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,959,863.27	1.32	2,959,863.27	100.00	
合计	224,808,836.83	100.00	15,554,380.61	—	209,254,456.22

(续表)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,379,198.64	100.00	7,950,161.68	4.03	189,429,036.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	197,379,198.64	100.00	7,950,161.68	—	189,429,036.96

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西省安全生产监督管理局	68,269.00	68,269.00	100.00	预计无法收回
南昌经济技术开发区行政服务中心管理委员会	24,750.00	24,750.00	100.00	预计无法收回
江西电信信息产业有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	预计无法收回
上饶师范学院	77,412.00	77,412.00	100.00	预计无法收回
江西理工大学应用科学学院	30,420.00	30,420.00	100.00	预计无法收回
江西科技学院	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市奇信建筑智能化工程有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
北京京东泽天科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南昌边防检查站	54,262.27	54,262.27	100.00	预计无法收回
上海戴创实业有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
广东省安东建设工程有限公司	1,032,000.00	1,032,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,959,863.27	2,959,863.27	—	—

(2)按组合计提应收账款坏账准备

1)组合一:按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	89,691,985.53		
6个月至1年	33,543,374.93	1,677,168.75	5
1至2年	47,652,702.75	4,765,270.28	10
2至3年	4,472,686.84	1,341,806.05	30
3至4年	8,851,824.53	4,425,912.26	50
4至5年	480,450.00	384,360.00	80
5年以上			
合计	184,693,024.58	12,594,517.34	—

(续表)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	104,428,173.86		
6个月至1年	53,141,183.74	2,657,059.19	5.00
1至2年	10,425,729.98	1,042,573.00	10.00
2至3年	10,115,239.16	3,034,571.75	30.00
3至4年	1,957,001.92	978,500.95	50.00
4至5年	296,821.00	237,456.79	80.00
5年以上			
合计	180,364,149.66	7,950,161.68	—

2)组合二:采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	37,155,948.98		

(续表)

组合名称	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	17,015,048.98		

(3)应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	157,278,693.44	173,013,421.42
其中:6个月以内	120,356,977.63	117,105,689.34
6个月至1年	36,921,715.81	55,907,732.08
1至2年	52,321,241.17	11,345,433.96
2至3年	4,808,764.42	10,766,520.34
3至4年	9,764,706.80	1,957,001.92
4至5年	489,750.00	296,821.00
5年以上	145,681.00	
合计	224,808,836.83	197,379,198.64

2.本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	7,950,161.68	4,644,355.66			12,594,517.34
单项计提坏账准备		2,959,863.27			2,959,863.27
合计	7,950,161.68	7,604,218.93			15,554,380.61

(续表)

类别	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	6,217,776.40	5,217,209.04	2,732,952.64			7,950,161.68
合计	6,217,776.40	5,217,209.04	2,732,952.64			7,950,161.68

注:本公司2020年1月1日起执行新收入准则,将未到期质保金及其已计提坏账准备调整至合同资产。

3.本期无实际核销的应收账款情况

4.按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中广核(兴安盟)新能源有限公司	16,369,346.48	7.28	
赣江新区公安局	12,722,577.20	5.66	
中建三局第一建设工程有限责任公司	10,696,160.18	4.76	1,069,616.02
南京三宝科技股份有限公司	8,348,357.66	3.71	64,072.88
深圳市欣横纵技术股份有限公司	6,823,908.71	3.04	682,390.87

债务人名称	2021年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合计	54,960,350.23	24.45	1,816,079.77

注:本期无由于金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(续表)

债务人名称	2020年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中建三局第一建设工程有限责任公司	13,504,354.22	6.84	324,681.48
赣州职业技术学院	10,941,544.40	5.54	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	8,265,033.66	4.19	16,455.80
深圳市欣横纵技术股份有限公司	6,823,908.71	3.46	
广西广贸通科技有限公司	6,850,600.00	3.47	
合计	46,385,440.99	23.50	341,137.28

注:本期无由于金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(四)预付款项

账龄	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,822,804.47	93.71		29,616,472.12	84.32	
1-2年	683,540.31	5.00		4,481,201.11	12.76	
2-3年	175,835.42	1.29		1,025,814.32	2.92	
3年以上	18.00			1,377.00		
合计	13,682,198.20	100.00		35,124,864.55	100.00	

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	2021年12月31日余额	占预付账款2021年12月31日余额合计的比例(%)	坏账准备
深圳利亚德光电有限公司	1,750,000.00	12.79	
SAINT-GOBAIN CERAMICS AND PLASTICS/CRYSTALS DIVISI	1,601,436.70	11.70	
德瑞科(天津)机械制造有限公司	1,424,550.00	10.41	
深圳市恒达智通科技有限公司	1,302,433.00	9.52	
江西研泰科技有限公司	620,000.00	4.53	

债务人名称	2021年12月31日余额	占预付账款2021年12月31日余额合计的比例(%)	坏账准备
合计	6,698,419.70	48.95	

(续表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备
德瑞科(天津)机械制造有限公司	4,890,624.00	13.92	
合肥联想电子有限公司	3,322,240.89	9.46	
中广核达胜加速器技术有限公司	2,713,554.00	7.73	
史莱福灵传输科技(天津)有限公司	2,085,000.00	5.94	
北京中盾安民分析技术有限公司	1,326,801.29	3.78	
合计	14,338,220.18	40.83	

(五)其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,765,110.78	8,786,965.03
合计	10,765,110.78	8,786,965.03

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
往来款	1,961,500.86	2,161,182.46
押金	9,512,663.76	6,800,382.32
其他	817,227.29	565,935.79
合计	12,291,391.91	9,527,500.57

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31	740,535.54			740,535.54

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)	
日余额				
2020年12月31日余额在前期	—	—	—	—
--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	785,745.59			785,745.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,526,281.13			1,526,281.13

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	6,205,630.13			6,205,630.13
2020年1月1日余额	1,770,312.14			1,770,312.14
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,029,776.60			1,029,776.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	740,535.54			740,535.54

(3) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
6个月以内	8,829,735.30	6,978,276.77
6个月至1年	644,916.93	118,900.00
1至2年	846,193.77	982,092.50
2至3年	449,838.00	925,584.30
3至4年	300,714.00	309,122.00
4至5年	473,932.00	34,400.00
5年以上	746,061.91	179,125.00
合计	12,291,391.91	9,527,500.57

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	740,535.54	785,745.59			1,526,281.13
合计	740,535.54	785,745.59			1,526,281.13

(续)

类别	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,205,630.13	1,770,312.14		1,029,776.60		740,535.54
合计	6,205,630.13	1,770,312.14		1,029,776.60		740,535.54

注: 本公司2020年1月1日起执行新收入准则, 将未到期质保金及其已计提坏账准备调整至合同资产。

(5) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2021年12月31日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	8,068,235.30		
6个月至1年	644,916.93	32,245.85	5.00
1至2年	835,193.77	83,519.38	10.00
2至3年	449,838.00	134,951.39	30.00
3至4年	300,714.00	150,357.00	50.00
4至5年	473,932.00	379,145.60	80.00
5年以上	746,061.91	746,061.91	100.00
合计	11,518,891.91	1,526,281.13	—

(续表)

账龄	2020年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	6,975,776.77		
6个月至1年	108,900.00	5,445.00	5.00
1至2年	962,092.50	96,209.25	10.00
2至3年	926,284.30	278,025.29	30.00
3至4年	308,422.00	154,211.00	50.00
4至5年	34,400.00	27,520.00	80.00
5年以上	179,125.00	179,125.00	100.00
合计	9,495,000.57	740,535.54	—

(6) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(7) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
江西省气象信息中心	履约保证金	3,590,000.00	6个月以内	29.21	
中广核工程有限公司	投标保证金	762,500.00	6个月以内、1-2年	6.20	
江西省机电设备招标有限公司	投标保证金	567,772.30	6个月以内	4.62	
景德镇陶瓷大学	履约保证金	400,000.00	6个月以内	3.26	
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	油卡充值	381,249.77	1年以内	3.10	14,662.49
合计	—	5,701,522.07	—	46.39	14,662.49

(续表)

债务人名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国成都海关	履约保证金	2,478,000.00	6个月以内	26.01	
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	油卡充值	521,955.79	6个月以内	5.48	
江西广播电视大学	履约保证金	551,571.00	6个月以内、1-2年	5.79	43,174.55
营口综合保税区金创开发有限公司	履约保证金	488,130.00	2-3年	5.12	146,439.00
南昌高新技术开发区劳动	履约保证金	326,155.55	6个月以内	3.42	

债务人名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
就业和社会保障服务所					
合计	—	4,365,812.34		45.82	189,613.55

(六) 存货

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,524,899.18	264,299.12	19,260,600.06	23,640,727.17		23,640,727.17
库存商品	48,125,684.71	472,131.50	47,653,553.21	36,545,550.98		36,545,550.98
发出商品	142,745,724.59	948.73	142,744,775.86	79,165,013.51		79,165,013.51
在产品	8,268,505.24	835,166.19	7,433,339.05	25,402,804.50		25,402,804.50
合计	218,664,813.72	1,572,545.54	217,092,268.18	164,754,096.16		164,754,096.16

(七) 合同资产

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期履约质保金	29,964,864.67	5,859,725.39	24,105,139.28	32,906,351.19	6,180,708.42	26,725,642.77
合计	29,964,864.67	5,859,725.39	24,105,139.28	32,906,351.19	6,180,708.42	26,725,642.77

1. 报告期内合同资产计提减值准备情况

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)	
2020年12月31日余额	6,180,708.42			6,180,708.42
2020年12月31日余额在本期	—			—
--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				
本期转回	320,983.03			320,983.03
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2021年12月31日余额	5,859,725.39			5,859,725.39

(续表)

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)	
2020年1月1日余额	4,896,100.23			4,896,100.23
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	1,284,608.19			1,284,608.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	6,180,708.42			6,180,708.42

(八) 一年内到期的非流动资产

1. 一年内到期的非流动资产情况

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的长期应收款	19,502,053.33	
一年内到期的非流动资产减值准备	219,387.00	
合计	19,282,666.33	

2. 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)	

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)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日长期应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		219,387.00		219,387.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额		219,387.00		219,387.00

(九)其他流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税	4,287,043.33	
合计	4,287,043.33	

(十)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额			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	
分期收款销售 商品	10,135,401.40		10,135,401.40	17,197,859.16		17,197,859.16	4.655%
合计	10,135,401.40		10,135,401.40	17,197,859.16		17,197,859.16	

(十一)固定资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
固定资产	50,467,892.73	52,002,191.68
固定资产清理		

合计	50,467,892.73	52,002,191.68
----	---------------	---------------

1. 固定资产情况

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
一、账面原值合计	66,094,474.03	2,952,519.33	1,659,108.62	67,387,884.74
房屋及建筑物	52,126,735.57			52,126,735.57
机器设备	4,050,640.99	2,395,194.76	315,431.97	6,130,403.78
运输工具	3,608,598.89		2,150.00	3,606,448.89
办公设备	6,308,498.58	557,324.57	1,341,526.65	5,524,296.50
二、累计折旧合计	14,092,282.35	4,351,839.70	1,524,130.04	16,919,992.01
房屋及建筑物	4,888,128.24	2,296,866.36		7,184,994.60
机器设备	3,362,579.55	796,678.13	293,576.14	3,865,681.54
运输工具	2,689,265.01	239,081.64	2,150.00	2,926,196.65
办公设备	3,152,309.55	1,019,213.57	1,228,403.90	2,943,119.22
三、固定资产账面净值合计	52,002,191.68			50,467,892.73
房屋及建筑物	47,238,607.33			44,941,740.97
机器设备	688,061.44			2,264,722.24
运输工具	919,333.88			680,252.24
办公设备	3,156,189.03			2,581,177.28
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	52,002,191.68			50,467,892.73
房屋及建筑物	47,238,607.33			44,941,740.97
机器设备	688,061.44			2,264,722.24
运输工具	919,333.88			680,252.24
办公设备	3,156,189.03			2,581,177.28

(续)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
一、账面原值合计	42,124,002.30	23,970,471.73		66,094,474.03
房屋及建筑物	29,126,735.57	23,000,000.00		52,126,735.57

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
机器设备	3,458,619.75	592,021.24		4,050,640.99
运输工具	3,608,598.89			3,608,598.89
办公设备	5,930,048.09	378,450.49		6,308,498.58
二、累计折旧合计	11,143,903.69	2,948,378.66		14,092,282.35
房屋及建筑物	3,504,608.28	1,383,519.96		4,888,128.24
机器设备	2,992,498.76	370,080.79		3,362,579.55
运输工具	2,607,622.48	81,642.53		2,689,265.01
办公设备	2,039,174.17	1,113,135.38		3,152,309.55
三、固定资产账面净值合计	30,980,098.61			52,002,191.68
房屋及建筑物	25,622,127.29			47,238,607.33
机器设备	466,120.99			688,061.44
运输工具	1,000,976.41			919,333.88
办公设备	3,890,873.92			3,156,189.03
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	30,980,098.61			52,002,191.68
房屋及建筑物	25,622,127.29			47,238,607.33
机器设备	466,120.99			688,061.44
运输工具	1,000,976.41			919,333.88
办公设备	3,890,873.92			3,156,189.03

2. 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司暂无闲置固定资产。

5. 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司未办妥产权证书的固定资产如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成像检查设备扩充及配套核心部件生产项目 1#厂房	22,635,833.33	正常流程中, 尚未办理完成
合计	22,635,833.33	

(十二)在建工程

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	556,198.60		556,198.60	285,917.92		285,917.92
工程物资						
合计	556,198.60		556,198.60	285,917.92		285,917.92

1.重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2020年12月31日余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021年12月31日余额
环境监测、监测仪器设备产业化项目联合工房	20,140,000.00					
成像检查设备扩产及配套核心部件生产项目园区	24,000,000.00					
环境监测、检测仪器设备产业化项目-检测大楼	79,760,400.00	285,917.92	270,280.68			556,198.60
合计	123,900,400.00	285,917.92	270,280.68			556,198.60

(续表)

工程名称	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
环境监测、监测仪器设备产业化项目联合工房	100.00%	100.00%				自筹
成像检查设备扩产及配套核心部件生产项目园区	100.00%	100.00%				自筹
环境监测、检测仪器设备产业化项目-检测大楼	0.70%	0.70%				自筹

(续表)

工程名称	2020年1月1日余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020年12月31日余额
环境监测、监测仪器设备产业化项目联合工房	2,768,085.41	79,099.50	2,847,184.91		
成像检查设备扩产及配套核心部件生产项目园区	5,886,172.67	14,266,642.42	20,152,815.09		
环境监测、检测仪器设备产业化项目-检测大楼		285,917.92			285,917.92

合计	8,654,258.08	14,631,659.84	23,000,000.00		285,917.92
----	--------------	---------------	---------------	--	------------

(十三)使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日余额				
2.本期增加金额	3,076,228.89			3,076,228.89
(1) 新增租赁	3,076,228.89			3,076,228.89
3.本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2021年12月31日余额	3,076,228.89			3,076,228.89
二、累计摊销				
1.2021年1月1日余额				
2.本期增加金额	1,677,943.03			1,677,943.03
(1) 计提	1,677,943.03			1,677,943.03
3.本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4.2021年12月31日余额	1,677,943.03			1,677,943.03
三、减值准备				
1.2021年1月1日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	1,398,285.86			1,398,285.86
2.2020年12月31日账面价值				

(十四)无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额	15,092,863.43	518,275.00	7,434,557.28	23,045,695.71
2.本期增加金额			480,082.19	480,082.19
(1) 购置			480,082.19	480,082.19
(2) 内部研发				

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		400,250.00	6,931.62	407,181.62
(1)处置		400,250.00	6,931.62	407,181.62
(2)其他减少				
4.2021年12月31日余额	15,092,863.43	118,025.00	7,907,707.85	23,118,596.28
二、累计摊销				
1.2020年12月31日余额	2,521,729.91	518,275.00	2,586,658.76	5,626,663.67
2.本期增加金额	754,739.28		1,495,612.41	2,250,351.69
(1)计提	754,739.28		1,495,612.41	2,250,351.69
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额		400,250.00	6,210.97	406,460.97
(1)处置		400,250.00	6,210.97	406,460.97
(2)其他减少				
4.2021年12月31日余额	3,276,469.19	118,025.00	4,076,060.20	7,470,554.39
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	11,816,394.24		3,831,647.65	15,648,041.89
2.2020年12月31日账面价值	12,571,133.52		4,847,898.52	17,419,032.04

(续)

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				-
1.2019年12月31日余额	15,092,863.43	518,275.00	7,152,187.79	22,763,326.22
2.本期增加金额			282,369.49	282,369.49
(1)购置			282,369.49	282,369.49

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他				-
3.本期减少金额				-
4.2020年12月31日余额	15,092,863.43	518,275.00	7,434,557.28	23,045,695.71
二、累计摊销				-
1.2019年12月31日余额	1,766,990.63	518,275.00	1,132,870.16	3,418,135.79
2.本期增加金额	754,739.28		1,453,788.60	2,208,527.88
(1) 计提	754,739.28		1,453,788.60	2,208,527.88
3.本期减少金额				-
4.2020年12月31日余额	2,521,729.91	518,275.00	2,586,658.76	5,626,663.67
三、减值准备				
1.2019年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2020年12月31日账面价值	12,571,133.52		4,847,898.52	17,419,032.04
2.2019年12月31日账面价值	13,325,872.80		6,019,317.63	19,345,190.43

(十五)开发支出

项目	2020年 12月31 日余额	本期增加		本期减少			2021年 12月31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
车载移动式车辆成像检查系统升级		388,381.87			388,381.87		
拖车式集装箱车辆检查系统		161,101.49			161,101.49		
双能电子直线加速器研制		1,000,622.40			1,000,622.40		
2.5MeV 电子直线加速器		1,686,401.99			1,686,401.99		
CT 型行李/物品检查系统		9,536,314.55			9,536,314.55		
小型化 CT 型行李/物品检查系统		-			-		
毫米波人体安检系统升级		1,764,815.26			1,764,815.26		
行走式成像检查系统研制		3,967,654.34			3,967,654.34		
集中审像和智能审图系统		2,641,429.82			2,641,429.82		
成像检查系统改造升级二期		1,372,819.15			1,372,819.15		

项目	2020年 12月31 日余额	本期增加		本期减少			2021年 12月31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
口岸监管设备二期		2,623,826.00			2,623,826.00		
核仪器仪表(环保/核电/军工)二期		4,530,496.13			4,530,496.13		
智慧海关监管云平台		2,002,429.38			2,002,429.38		
核与辐射监管大数据平台		2,070,589.70			2,070,589.70		
贝谷统一基础平台建设		675,533.39			675,533.39		
合计		34,422,415.47			34,422,415.47		

(续表)

项目	2020年1月 1日余额	本期增加		本期减少			2020年12月 31日余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
车载移动式车辆成像检查系统		1,903,844.05			1,903,844.05		
CT型行李/物品检查系统		6,435,446.43			6,435,446.43		
背散射成像产品(车载式/便携式)		2,039,613.10			2,039,613.10		
成像检查系统硬件改造升级		5,152,767.20			5,152,767.20		
集中审像和智能审图系统(辐射成像智能识别系统)		4,166,929.44			4,166,929.44		
双能电子直线加速器研制		2,169,651.60			2,169,651.60		
口岸监管设备		2,624,151.16			2,624,151.16		
核仪器仪表(环保/核电/军工)		5,856,092.37			5,856,092.37		
核仪器仪表行业的智能工业互联网平台		4,654,039.06			4,654,039.06		
乏燃料公海铁联运平台软件		1,161,093.09			1,161,093.09		
CVIS_M组合移动式集装箱车辆检查系统		1,415,094.34			1,415,094.34		
合计		37,578,721.84			37,578,721.84		

(十六)长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
公司新园区装修费		198,087.47	23,110.22		174,977.25
合计		198,087.47	23,110.22		174,977.25

(十七) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	24,720,248.18	3,708,037.23	14,859,159.85	2,228,873.98
可抵扣递延收益	3,092,857.22	463,928.58	3,259,090.94	488,863.64
合计	27,813,105.40	4,171,965.81	18,118,250.79	2,717,737.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	12,071.49	12,245.79
可抵扣亏损	1,027,225.81	3,072,536.36
合计	1,039,297.30	3,084,782.15

3. 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	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	备注
2020年	—	—	
2021年		2,045,310.55	
2022年			
2023年			
2024年	275,079.58	275,079.58	
2025年	752,146.23	752,146.23	
合计	1,027,225.81	3,072,536.36	

(十八) 应付票据

票据种类	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	14,766,615.90	8,611,797.70
合计	14,766,615.90	8,611,797.70

(十九) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付工程及设备款	9,246,202.34	15,194,538.43

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付货款	128,127,749.13	89,966,068.23
合计	137,373,951.47	105,160,606.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
东方口岸科技有限公司	4,581,016.51	未办理结算
深圳市平方科技股份有限公司	2,051,822.95	未办理结算
南京维数软件股份有限公司	1,265,171.32	未办理结算
江西慧通力合信息技术有限公司	1,620,953.15	未办理结算
合计	9,518,963.93	—

(续表)

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
东方口岸科技有限公司	4,822,317.74	未办理结算
深圳市平方科技股份有限公司	1,207,031.83	未办理结算
南京三宝科技股份有限公司	1,477,155.87	未办理结算
江西智慧百年科技有限公司	1,685,033.99	未办理结算
南昌乾泽科技有限公司	1,066,424.52	未办理结算
江西建工建筑安装有限责任公司	7,601,185.22	未办理结算
合计	17,859,149.17	—

(二十) 合同负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收合同款	94,561,856.51	127,354,349.34
合计	94,561,856.51	127,354,349.34

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
短期薪酬	8,259,265.14	70,778,473.01	68,653,900.95	10,383,837.20
离职后福利-设定提存计划		5,174,966.98	5,174,966.98	
辞退福利		165,613.84	165,613.84	
一年内到期的其他福利				
合计	8,259,265.14	76,119,053.83	73,994,481.77	10,383,837.20

(续表)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	11,411,534.56	53,034,562.42	56,186,831.84	8,259,265.14
离职后福利-设定提存计划		3,304,998.09	3,304,998.09	
辞退福利		42,460.00	42,460.00	
一年内到期的其他福利				
合计	11,411,534.56	56,382,020.51	59,534,289.93	8,259,265.14

2. 短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,193,116.22	63,709,929.04	61,568,390.94	10,334,654.32
职工福利费		613,153.31	613,153.31	
社会保险费		2,234,692.70	2,234,692.70	
其中: 医疗保险费		2,043,933.82	2,043,933.82	
工伤保险费		45,859.76	45,859.76	
生育保险费		144,899.12	144,899.12	
住房公积金	66,148.92	4,220,697.96	4,237,664.00	49,182.88
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	8,259,265.14	70,778,473.01	68,653,900.95	10,383,837.20

(续表)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,324,645.36	47,356,975.83	50,488,504.97	8,193,116.22
职工福利费		436,294.93	436,294.93	
社会保险费		1,549,885.54	1,549,885.54	
其中: 医疗保险费		1,446,035.51	1,446,035.51	
工伤保险费		19,753.14	19,753.14	
生育保险费		84,096.89	84,096.89	
住房公积金	86,889.20	3,691,406.12	3,712,146.40	66,148.92
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	11,411,534.56	53,034,562.42	56,186,831.84	8,259,265.14

3. 设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		4,983,748.23	4,983,748.23	
失业保险费		191,218.75	191,218.75	
企业年金缴费				
合计		5,174,966.98	5,174,966.98	

(续表)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		3,165,955.86	3,165,955.86	
失业保险费		139,042.23	139,042.23	
企业年金缴费				
合计		3,304,998.09	3,304,998.09	

(二十二)应交税费

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税	3,894,614.40	8,618,167.35
企业所得税	4,779,543.52	451,436.34
个人所得税	144,821.93	102,118.06
城市维护建设税	295,422.12	274,861.13
房产税	145,987.42	79,493.34
教育费附加	223,243.11	196,430.28
印花税	423,226.70	288,762.80
土地使用税	53,765.09	53,765.09
其他	3,167,155.63	3,176,999.63
合计	13,127,779.92	13,242,034.02

(二十三)其他应付款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,311,246.71	4,131,819.43
合计	3,311,246.71	4,131,819.43

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
往来款	241,981.75	2,166,394.99
保证金	726,100.00	26,100.00
其他	2,343,164.96	1,939,324.44
合计	3,311,246.71	4,131,819.43

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期租赁负债	1,432,514.82	
合计	1,432,514.82	

(二十五) 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	形成原因
政府补助	3,259,090.94		166,233.72	3,092,857.22	与资产相关的政府补助
合计	3,259,090.94		166,233.72	3,092,857.22	—

(续)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
政府补助	3,425,324.68		166,233.74	3,259,090.94
合计	3,425,324.68		166,233.74	3,259,090.94

中广核贝谷科技有限公司
2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

项目	2020年12月31日 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他 变动	2021年12月31日 余额	与资产相关/与 收益相关
高性能热塑性复合材料智能工厂 项目建设	350,000.00						350,000.00	与资产相关
工程(技术)研究中心和企业技 术中心搬迁补贴	2,909,090.94			166,233.72			2,742,857.22	与资产相关
合计	3,259,090.94			166,233.72			3,092,857.22	

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他 变动	2020年12月31日 余额	与资产相关/与 收益相关
高性能热塑性复合材料智能工厂 项目建设	350,000.00						350,000.00	与资产相关
工程(技术)研究中心和企业技 术中心搬迁补贴	3,075,324.68			166,233.74			2,909,090.94	与资产相关
合计	3,425,324.68			166,233.74			3,259,090.94	

(二十六)实收资本

投资者名称	2020年12月31日余额		本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中广核核技术应用有限公司	36,005,937.00	30.00			36,005,937.00	30.00
中广核久源(成都)科技有限公司	25,204,156.00	21.00			25,204,156.00	21.00
吉安市云科通科技合伙企业(有限合伙)	58,809,697.00	49.00			58,809,697.00	49.00
合计	120,019,790.00	100.00			120,019,790.00	100.00

(续)

投资者名称	2020年1月1日余额		本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中广核核技术应用有限公司	36,005,937.00	30.0000			36,005,937.00	30.00
中广核久源(成都)科技有限公司	25,204,156.00	21.0000			25,204,156.00	21.00
张海平	29,659,883.00	24.7124		29,659,883.00		
沃刚	19,417,473.00	16.1785		19,417,473.00		
范美仁	4,926,209.00	4.1045		4,926,209.00		
李海洋	964,716.00	0.8038		964,716.00		
朱松茂	626,039.00	0.5216		626,039.00		
张中良	505,963.00	0.4216		505,963.00		
胡小平	379,729.00	0.3164		379,729.00		
李翠云	307,888.00	0.2565		307,888.00		
王庆	256,573.00	0.2138		256,573.00		
刘茂春	205,259.00	0.1710		205,259.00		
章新忠	153,944.00	0.1283		153,944.00		
谢建云	153,944.00	0.1283		153,944.00		
王虹	153,944.00	0.1283		153,944.00		
张文霞	123,155.00	0.1026		123,155.00		
梁莉	123,155.00	0.1026		123,155.00		
李军俊	123,155.00	0.1026		123,155.00		
万敏	123,155.00	0.1026		123,155.00		

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

孔国祥	123,155.00	0.1026		123,155.00		
杨小芳	123,155.00	0.1026		123,155.00		
付向华	102,629.00	0.0855		102,629.00		
詹雪	102,629.00	0.0855		102,629.00		
谢精华	51,315.00	0.0428		51,315.00		
黄凌武	51,315.00	0.0428		51,315.00		
郑凯	51,315.00	0.0428		51,315.00		
吉安市云科通科技合伙企业(有限合伙)			58,809,697.00		58,809,697.00	49.00
合计	120,019,790.00	100.0000	58,809,697.00	58,809,697.00	120,019,790.00	100.00

注:2020年12月10日公司通过中广核贝谷股决字[2020]15号股东会决议,决议批准张海平、沃刚、范美仁等24位自然人股东将所持有本公司合计5,880.97万元股权(占公司注册资本的49%)转让给吉安市云科通科技合伙企业(有限合伙),并与之签订《股权转让协议》。

(二十七)资本公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
资本(股本)溢价	100,459,989.79			100,459,989.79
其他资本公积				
合计	100,459,989.79			100,459,989.79

(续)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
资本(股本)溢价	100,459,989.79			100,459,989.79
其他资本公积				
合计	100,459,989.79			100,459,989.79

(二十八)盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积金	32,351,802.84	3,984,290.56		36,336,093.40
任意盈余公积金				
合计	32,351,802.84	3,984,290.56		36,336,093.40

(续)

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积金	30,172,230.54	28,948,131.13	3,403,671.71		32,351,802.84
任意盈余公积					
合计	30,172,230.54	28,948,131.13	3,403,671.71		32,351,802.84

注: 本公司2020年1月1日开始执行新收入准则, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调减2020年期初盈余公积1,224,099.41元。

(二十九)未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
本年年初金额	145,732,281.93	140,018,060.13
会计政策变更		-29,112,467.30
前期差错更正		
调整后年初未分配利润	145,732,281.93	110,905,592.83
本年增加	39,882,334.98	38,230,360.81
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	39,882,334.98	38,230,360.81
其他调整因素		
本年减少	3,984,290.56	3,403,671.71
其中: 本年提取盈余公积数	3,984,290.56	3,403,671.71
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末金额	181,630,326.35	145,732,281.93

(三十)营业收入、营业成本

项目	2021年度	2020年度
主营业务收入	586,630,188.23	551,252,425.94
其他业务收入		
合计	586,630,188.23	551,252,425.94
主营业务成本	450,893,670.81	426,678,997.55
其他业务成本		
合计	450,893,670.81	426,678,997.55

(三十一)税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	969,397.03	936,670.54
教育费附加	690,356.55	671,485.83
房产税	583,949.68	308,320.84
土地使用税	215,060.36	215,060.35
印花税	425,254.00	291,663.83
其他	4,200.00	7,560.00
合计	2,888,217.62	2,430,761.39

(三十二)销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	27,740,679.15	17,670,417.59
差旅费	2,676,397.33	4,997,418.78
中标服务费	1,618,809.08	2,361,870.42
招待费	1,587,593.82	1,441,919.10
租赁费	1,257,751.52	1,105,459.78
检测费	203,068.06	371,347.17
办公用品	535,941.27	225,899.62
广告宣传费	210,517.15	140,638.61
通讯费	82,279.65	101,243.07
其他	361,291.65	903,223.92
合计	36,274,328.68	29,319,438.06

(三十三)管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	11,603,173.07	9,127,413.65
后勤服务费	1,591,070.65	2,616,695.75
租赁费	489,861.14	2,041,691.45
无形资产摊销费	1,138,761.24	1,135,932.67
固定资产折旧费	2,506,471.33	874,481.74
办公费	817,932.83	783,537.93
业务招待费	464,428.92	340,077.29
修理费	436,487.89	299,004.72

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

水电费	240,568.25	246,037.36
中介服务费	474,087.10	235,162.78
咨询费	349,421.04	172,599.79
财产保险费	135,321.02	119,947.90
差旅费	1,866,700.14	1,471,113.30
通讯费	34,094.17	63,864.15
会务费	13,652.39	7,351.36
宣传费	30,600.00	9,223.30
其他	1,131,611.59	1,355,791.69
合计	23,324,242.77	20,899,926.83

(三十四)研发费用

项目	2021年度	2020年度
人工费	28,108,667.22	24,623,906.99
材料消耗	2,134,793.82	7,056,273.62
折旧摊销	2,794,346.38	2,399,506.79
其他	1,384,608.06	3,499,034.44
合计	34,422,415.48	37,578,721.84

(三十五)财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	110,571.69	66,341.26
减:利息收入	935,090.05	808,169.29
加:汇兑损失	17,840.12	
加:其他支出	336,470.31	335,885.34
合计	-470,207.93	-405,942.69

(三十六)资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	320,983.03	-1,284,608.19
存货减值损失	-1,572,545.54	
合计	-1,251,562.51	-1,284,608.19

(三十七)信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账损失	-8,609,351.52	-1,703,176.04
合计	-8,609,351.52	-1,703,176.04

(三十八)其他收益

产生其他收益的来源	2021年度	2020年度
政府补助	9,754,946.09	4,421,645.21
增值税退税	3,658,243.99	1,618,059.08
合计	13,413,190.08	6,039,704.29

(续表)

产生其他收益的来源	2021年度	2020年度
即征即退增值税	3,658,243.99	1,618,059.08
南昌高新技术产业开发区企业网格化服务中心2019年研发补贴	1,800,000.00	
南昌市高新技术产业开发区管理委员会南昌市企业研发费用后补助资金	2,160,500.00	275,000.00
南昌市重大科技攻关资金	1,100,000.00	200,000.00
南昌市重点科技成果转化项目	1,200,000.00	600,000.00
南昌市高新技术产业开发区管理委员会转拨2020年市科创人才双百计划项目资金	600,000.00	
南昌市科技创新奖励资金	506,900.00	
南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局省级工业发展专项(省级中小企业发展专项)资金	500,000.00	
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局2020年服务外包产业发展专项资金	475,800.00	
高新开发区管理委员会科研补助	320,000.00	60,000.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局经济工作大会奖励资金(纳税重大贡献20、优秀企业家0.2)	202,000.00	
涉工补贴	60,510.00	257,890.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局经济工作暨科技创新奖励大会表彰奖励	200,000.00	
高新开发区创业服务中心研发补助		1,814,300.00
高新区创业服务中心科研人员创新奖励		451,435.00
2018年度南昌市洪城特聘专家项目结题经费		150,000.00
其他	629,236.09	613,020.21
合计	13,413,190.08	6,039,704.29

(三十九)营业外收入

中广核贝谷科技有限公司
2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	计入非经常性损益的金额	
			2021年度	2020年度
其他	29,965.06	123,293.82	29,965.06	123,293.82
合计	29,965.06	123,293.82	29,965.06	123,293.82

(四十)营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入非经常性损益的金额	
			2021年度	2020年度
其他	231,928.38	18,728.20	231,928.38	18,728.20
合计	231,928.38	18,728.20	231,928.38	18,728.20

(四十一)所得税费用

项目	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	4,219,726.74	104,117.63
递延所得税调整	-1,454,228.19	-427,469.80
合计	2,765,498.55	-323,352.17

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度
本年利润总额	42,647,833.53	37,907,008.64
按适用/适用税率计算的所得税费用	6,397,175.03	5,686,051.30
子公司适用不同税率的影响	3,942.94	-72,892.33
调整以前期间所得税的影响		-516,649.07
非应税收入的影响		
研发加计扣除的影响	-3,754,567.55	-3,927,590.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,805.48	75,237.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,273.28	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,415.93	188,036.56
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
其他		-1,755,545.21
所得税费用	2,765,498.55	-323,352.17

(四十二)现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	891,770.85	802,057.65
政府补助收入	9,588,712.37	4,255,411.49
收到往来款	40,185,230.51	7,189,596.27
合计	50,665,713.73	12,247,065.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	17,950,918.43	24,930,332.89
手续费	336,470.31	335,885.34
支付其他往来款	45,309,131.26	16,976,707.38
合计	63,596,520.00	42,242,925.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期租赁租金	1,842,000.00	
合计	1,842,000.00	

2. 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	39,882,334.98	38,230,360.81
加: 资产减值准备	1,251,562.51	1,284,608.19
信用资产减值损失	8,609,351.52	1,703,176.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,029,782.73	2,948,378.66
无形资产摊销	2,250,351.69	2,208,527.88
长期待摊费用摊销	23,110.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	110,571.69	66,341.26
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,454,228.19	-346,502.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-53,910,717.56	-41,260,900.23

项目	2021年度	2020年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,335,969.78	-14,965,052.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,171,521.65	7,120,926.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-372,328.54	-3,010,135.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	120,504,010.07	131,188,339.08
减: 现金的期初余额	131,188,339.08	160,091,789.26
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	-10,684,329.01	-28,903,450.18

3. 现金及现金等价物

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
现金	120,504,010.07	131,188,339.08
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	120,504,010.07	131,188,339.08
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	120,504,010.07	131,188,339.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三)所有权和使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	14,771,203.36	22,951,144.82	保证金

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方 名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中广核技术应用有限公司	北京市	技术服务	186,890.00 万元	30.00	51.00

本公司最终控制方为中国广核集团有限公司。

2. 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易 内容
受控股股东及最终控制方控制的其他企业	丹东华日理学电气有限公司	购买商品
	上海中广核工程科技有限公司	购买商品
	深圳绿源餐饮管理有限公司	购买商品
	深圳市核电物业有限公司	购买商品
	深圳市核电物资供应有限公司	购买商品
	深圳中广核工程设计有限公司	购买商品
	中广核(北京)新能源科技有限公司	购买商品
	中广核工程有限公司	购买商品
	北京广利核系统工程有限公司	销售商品
	华容县协鑫光伏电力有限公司	销售商品
	吉水县中广核新能源有限公司	销售商品
	龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品
	遂川大唐汉业新能源有限公司	销售商品
	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	销售商品
	中广核(横峰县)新能源有限公司	销售商品
	中广核(兴安盟)新能源有限公司	销售商品
	中广核服务集团有限公司	销售商品
	中广核湖口文桥风力发电有限公司	销售商品
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	销售商品
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	销售商品
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	销售商品	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中广核拓普(湖北)新材料有限公司汉川分公司	销售商品
	中广核医疗科技(绵阳)有限公司	销售商品
	中广核益阳新能源有限公司	销售商品
	中广核铀业发展有限公司	销售商品
	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	销售商品
	中广核智能科技(深圳)有限责任公司	销售商品
	CGNGlobalUraniumLimited	销售商品
	北京广利核系统工程有限公司	销售商品
	北流大冲山风电有限公司	销售商品
	大亚湾核电运营管理有限责任公司	销售商品
	福建宁德核电有限公司	销售商品
	广东核电合营有限公司	销售商品
	吉水县中广核新能源有限公司	销售商品
	辽宁红沿河核电有限公司	销售商品
	岭澳核电有限公司	销售商品
	岭东核电有限公司	销售商品
	龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品
	汝州天汇风电有限公司	销售商品
	陕西靖边盛高新能源有限责任公司	销售商品
	深圳核电环通汽车服务有限公司	销售商品
	深圳市白鹭健康服务有限公司	销售商品
	深圳市核电物业有限公司惠州分公司	销售商品
	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司东莞分公司	销售商品
	苏州热工研究院有限公司	销售商品
	苏州热工研究院有限公司(本部)	销售商品
	遂川大唐汉业新能源有限公司	销售商品
	台山核电合营有限公司	销售商品
	潍坊中广核能源有限公司	销售商品
	宣城远景风电有限公司	销售商品
	延长汇通风电有限公司	销售商品
	阳江核电有限公司	销售商品
	中电装备登电登封市风电有限责任公司	销售商品

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	销售商品
	中广核(横峰县)新能源有限公司	销售商品
	中广核(尚义)风力发电有限公司	销售商品
	中广核(尚义)风力发电有限公司	销售商品
	中广核(乌兰察布)风力发电有限公司	销售商品
	中广核(兴安盟)新能源有限公司	销售商品
	中广核达胜加速器技术有限公司	销售商品
	中广核风电有限公司	销售商品
	中广核服务集团有限公司	销售商品
	中广核辐照技术有限公司	销售商品
	中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司	销售商品
	中广核高新核材集团(太仓)三角洲新材料有限公司	销售商品
	中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	销售商品
	中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	销售商品
	中广核核技术发展股份有限公司	销售商品
	中广核核技术应用有限公司	销售商品
	中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品
	中广核湖口文桥风力发电有限公司	销售商品
	中广核惠州核电有限公司	销售商品
	中广核金沃科技有限公司	销售商品
	中广核久源(成都)科技有限公司	销售商品
	中广核林州风力发电有限公司	销售商品
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	销售商品
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	销售商品
	中广核平陆风力发电有限公司	销售商品
	中广核拓普(湖北)新材料有限公司汉川分公司	销售商品
	中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司	销售商品
	中广核研究院有限公司	销售商品
	中广核阳江海上风力发电有限公司	销售商品
	中广核医疗科技(绵阳)有限公司	销售商品
	中广核益阳新能源有限公司	销售商品
	中广核铀业发展有限公司	销售商品

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中广核铀业斯科有限公司	销售商品
	中广核玉溪元江风力发电有限公司	销售商品
	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	销售商品
	中广核智能科技(深圳)有限责任公司	销售商品
	中国广核电力股份有限公司	销售商品
	广东核电投资有限公司	租赁
	深圳市核电物业有限公司深圳分公司	租赁
	中国广核集团有限公司	租赁
其他关联方	江西贝谷实业有限公司	租赁

(二) 关联交易

1. 购买商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年度	2020年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	购买商品		
中广核(北京)新能源科技有限公司	购买商品	1,129,656.49	1,021,311.43
中广核辐照技术有限公司	购买商品		268,991.15
中广核工程有限公司	购买商品	196,796.61	187,796.28
深圳市核电物业有限公司	购买商品	91,011.34	117,792.79
深圳绿源餐饮管理有限公司	购买商品	62,533.50	10,123.20
深圳市核电物资供应有限公司	购买商品		2,729.20
上海中广核工程科技有限公司	购买商品	283,921.24	
丹东华日理学电气有限公司	购买商品	1,876,106.19	
深圳中广核工程设计有限公司	购买商品	424,528.30	
深圳核电环通汽车服务有限公司	购买商品	22,938.06	
合计		4,087,491.73	1,608,744.05

2. 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
受同一控股股东及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	销售商品	81,486.74	
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品	81,486.72	
中广核久源(成都)科技有限公司	销售商品	3,385,301.22	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
中广核(横峰县)新能源有限公司	销售商品	83,256.64	
遂川大唐汉业新能源有限公司	销售商品	80,601.78	
中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	销售商品	81,486.72	
吉水县中广核新能源有限公司	销售商品	80,601.78	
中广核金沃科技有限公司	销售商品	119,266.06	660,550.46
广东核电合营有限公司	销售商品	652,652.04	
中国广核集团有限公司	销售商品	386,704.19	8,785,738.41
北京广利核系统工程技术有限公司	销售商品	4,731,178.15	5,729,596.87
中广核核技术发展股份有限公司	销售商品	1,051,275.87	4,940,324.77
中广核(兴安盟)新能源有限公司	销售商品	18,884,557.46	3,686,934.35
中广核服务集团有限公司	销售商品	145,869.54	3,225,806.05
中广核拓普(湖北)新材料有限公司汉川分公司	销售商品		2,557,770.25
中广核达胜加速器技术有限公司	销售商品		2,256,880.73
福建宁德核电有限公司	销售商品	4,994,333.31	1,974,389.61
阳江核电有限公司	销售商品	4,832,157.36	892,196.93
辽宁红沿河核电有限公司	销售商品		809,678.60
中广核湖口文桥风力发电有限公司	销售商品	80,601.77	697,630.10
中广核辐照技术有限公司	销售商品		530,660.38
中广核研究院有限公司	销售商品		286,730.80
CGN Global Uranium Limited	销售商品		252,800.00
中广核核技术应用有限公司	销售商品		235,849.06
中广核工程有限公司	销售商品	206,741.84	225,840.71
中广核益阳新能源有限公司	销售商品		214,159.29
中广核浙江岱山海上海上风力发电有限公司	销售商品		212,389.38
深圳市白鹭健康服务有限公司	销售商品		121,946.90
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	销售商品		80,601.77
深圳市核电物业有限公司惠州分公司	销售商品		47,787.61
中广核铀业发展有限公司	销售商品	2,808,473.87	6,491.15
深圳市核电物资供应有限公司	销售商品	1,123.90	283.19
中广核风电有限公司	销售商品	408,378.78	
中广核智能科技(深圳)有限责任公司	销售商品	148,716.69	
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	销售商品	500,935.71	
中广核林州风力发电有限公司	销售商品	219,469.03	

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
中广核医疗科技(绵阳)有限公司	销售商品	8,460,267.79	
中国广核电力股份有限公司	销售商品	44,641.51	
岭东核电有限公司	销售商品		330,973.45
合计		52,551,566.47	38,764,010.82

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
江西贝谷实业有限公司	中广核贝谷科技有限公司	房屋租赁	1,972,685.71	1,981,551.90
中国广核集团有限公司	中广核贝谷科技有限公司	房屋租赁	736,928.39	488,839.98
中国广核电力股份有限公司	中广核贝谷科技有限公司	房屋租赁		104,500.00
广东核电投资有限公司	中广核贝谷科技有限公司	房屋租赁	179,142.85	

4. 关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	3,522,765.02	3,267,764.88

5. 关联方存款

根据签订的金融服务协议,本公司及下属各公司在中广核财务有限责任公司开设账户并存入款项,截至2021年12月31日银行存款余额为115,978,326.17元,截至2020年12月31日银行存款余额为123,625,913.77元;2021年度利息收入79,621.69元,2020年度利息收入48,968.73元。

(三) 关联余额

1. 应收项目

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
应收账款	中国广核集团有限公司	3,286,225.65	6,564,133.97
应收账款	中广核服务集团有限公司	498,760.53	
应收账款	中广核达胜加速器技术有限公司	73,800.00	1,722,000.00
应收账款	中广核核技术发展股份有限公司	531,698.48	1,397,313.45
应收账款	福建宁德核电有限公司	4,333,342.48	1,370,385.00
应收账款	中广核风电有限公司		915,743.28

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收账款	苏州热工研究院有限公司		651,281.18
应收账款	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司东莞分公司		504,000.00
应收账款	中广核研究院有限公司	136,741.38	460,747.18
应收账款	辽宁红沿河核电有限公司		449,888.50
应收账款	中国广核电力股份有限公司		448,099.21
应收账款	中广核智能科技(深圳)有限责任公司		363,471.80
应收账款	台山核电合营有限公司	336,077.58	336,077.58
应收账款	岭澳核电有限公司		187,000.00
应收账款	岭东核电有限公司		187,000.00
应收账款	中广核工程有限公司		168,565.86
应收账款	中广核(兴安盟)新能源有限公司	16,369,346.48	144,524.02
应收账款	中广核高新核材集团(太仓)三角洲新材料有限公司		119,460.00
应收账款	中广核平陆风力发电有限公司		85,163.10
应收账款	中广核玉溪元江风力发电有限公司		85,163.10
应收账款	中广核(乌兰察布)风力发电有限公司		84,701.30
应收账款	宣城远景风电有限公司		84,700.40
应收账款	中广核湖北大悟风力发电有限公司		83,875.00
应收账款	北流大冲山风电有限公司		83,400.00
应收账款	潍坊中广核能源有限公司		81,243.10
应收账款	中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司		80,543.50
应收账款	中广核湖口文桥风力发电有限公司	78,832.20	78,832.20
应收账款	中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司		75,038.33
应收账款	北京广利核系统工程有限公司	1,624,787.86	46,407.50
应收账款	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	13,707.10	36,522.21
应收账款	中广核阳江海上风力发电有限公司	30,538.80	30,538.80
应收账款	延长汇通风电有限公司	15,831.10	15,831.10
应收账款	中电装备登电登封市风电有限责任公司	14,397.50	14,397.50
应收账款	陕西靖边盛高新能源有限责任公司	12,964.00	12,964.00
应收账款	汝州天汇风电有限公司	12,465.80	12,465.80
应收账款	阳江核电有限公司	2,740,941.14	
应收账款	中广核久源(成都)科技有限公司	1,027,254.60	
应收账款	中广核(尚义)风力发电有限公司	33,571.01	33,571.01

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收账款	中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	180,000.00	
应收账款	中广核金沃科技有限公司	42,500.00	
应收账款	中广核林州风力发电有限公司	248,000.00	
应收账款	中广核拓普(湖北)新材料有限公司汉川分公司	3,812.97	
应收账款	中广核医疗科技(绵阳)有限公司	4,270,052.32	
应收账款	中广核铀业发展有限公司	1,240,300.00	
应收账款	小计	37,155,948.98	17,015,048.98
其他应收款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其他应收款	中广核工程有限公司	762,500.00	22,500.00
其他应收款	深圳市核电物业有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	江西贝谷实业有限公司	345,220.00	
其他应收款	小计	1,117,720.00	32,500.00
预付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
预付账款	中广核达胜加速器技术有限公司		2,713,554.00
预付账款	丹东华日理学电气有限公司		1,060,000.00
预付账款	深圳中广核工程设计有限公司		135,000.00
预付账款	小计		3,908,554.00
合同资产	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合同资产	中广核(兴安盟)新能源有限公司		389,486.50
合同资产	中广核服务集团有限公司		339,762.73
合同资产	北京广利核系统工程有限公司	247,495.58	181,811.46
合同资产	中广核拓普(湖北)新材料有限公司汉川分公司	79,826.12	83,639.09
合同资产	中广核益阳新能源有限公司	24,200.00	24,200.00
合同资产	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	24,000.00	24,000.00
合同资产	华容县协鑫光伏电力有限公司	13,312.00	13,312.00
合同资产	吉水县中广核新能源有限公司	9,108.00	
合同资产	龙南县鑫昌盛新能源有限公司	9,208.00	
合同资产	遂川大唐汉业新能源有限公司	9,108.00	
合同资产	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	9,208.00	
合同资产	中广核(横峰县)新能源有限公司	9,408.00	
合同资产	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	9,208.00	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合同资产	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	9,108.00	
合同资产	中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	119,460.00	
合同资产	中广核智能科技(深圳)有限责任公司	155,003.89	
合同资产	中广核湖口文桥风力发电有限公司	9,108.00	
合同资产	中广核医疗科技(绵阳)有限公司	63,762.59	
合同资产	中广核铀业发展有限公司	17,550.00	
合同资产	小计	818,074.18	1,056,211.78
	合计	39,091,743.16	22,012,314.76

2. 应付项目

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合同负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
合同负债	中广核久源(成都)科技有限公司		2,266,888.07
合同负债	中广核铀业斯科有限公司		206,055.23
合同负债	阳江核电有限公司	1,334,718.01	1,250,830.09
合同负债	中广核铀业发展有限公司		486,800.00
合同负债	大亚湾核电运营管理有限责任公司	660,000.00	330,000.00
合同负债	广东核电合营有限公司		142,278.15
合同负债	中广核工程有限公司	7,445,897.33	
合同负债	中广核惠州核电有限公司	4,839,032.72	
合同负债	苏州热工研究院有限公司(本部)	35,000.00	
合同负债	小计	14,314,648.06	4,682,851.54
应付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
应付账款	中广核(北京)新能源科技有限公司	1,464,808.61	1,021,311.43
应付账款	上海中广核工程科技有限公司	283,921.24	
应付账款	中广核达胜加速器技术有限公司	777,242.46	
应付账款	丹东华日理学电气有限公司	212,000.00	
应付账款	深圳核电环通汽车服务有限公司	15,951.51	
应付账款	小计	2,753,923.82	1,021,311.43
其他应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其他应付款	中广核达胜加速器技术有限公司		150,000.00
其他应付款	广东核电投资有限公司		104,500.00
其他应付款	中国广核集团有限公司	133,950.26	69,834.28

项目名称	关联方(项目)	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他应付款	深圳市核电物业有限公司	6,721.55	23,513.82
其他应付款	小计	140,671.81	347,848.10
一年内到期的非流动负债	江西贝谷实业有限公司	1,432,514.82	
租赁付款额	小计	1,432,514.82	
	合计	18,641,758.51	6,052,011.07

十、或有事项的说明

截至2021年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日,无本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,479,481.06	98.69	12,588,669.59	5.63	210,890,811.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,959,863.27	1.31	2,959,863.27	100	
合计	226,439,344.33	100.00	15,548,532.86	—	210,890,811.47

(续表)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,437,738.68	100.00	7,947,415.89	3.98	191,490,322.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	199,437,738.68	100.00	7,947,415.89	—	191,490,322.79

(1)按组合计提应收账款坏账准备

组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	89,691,985.53		
6个月至1年	33,543,374.93	1,677,168.75	5
1至2年	47,652,702.75	4,765,270.28	10
2至3年	4,453,194.34	1,335,958.30	30
3至4年	8,851,824.53	4,425,912.26	50
4至5年	480,450.00	384,360.00	80
5年以上			
合计	184,673,532.08	12,588,669.59	—

(续表)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	104,428,173.86		
6个月至1年	53,141,183.74	2,657,059.19	5
1至2年	10,398,271.96	1,039,827.19	10
2至3年	10,115,239.16	3,034,571.75	30
3至4年	1,957,001.92	978,500.96	50
4至5年	296,821.00	237,456.80	80
5年以上			
合计	180,336,691.64	7,947,415.89	—

组合二：采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	38,805,948.98		

(续表)

组合名称	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	19,101,047.04		

3.按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西省安全生产监督管理局	68,269.00	68,269.00	100.00	预计无法收回
南昌经济技术开发区行政服务中心管理委员会	24,750.00	24,750.00	100.00	预计无法收回
江西电信信息产业有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	预计无法收回
上饶师范学院	77,412.00	77,412.00	100.00	预计无法收回
江西理工大学应用科学学院	30,420.00	30,420.00	100.00	预计无法收回
江西科技学院	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市奇信建筑智能化工程有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
北京京东泽天科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南昌边防检查站	54,262.27	54,262.27	100.00	预计无法收回
上海戴创实业有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
广东省安东建设工程有限公司	1,032,000.00	1,032,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,959,863.27	2,959,863.27	—	—

3.应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
6个月以内	120,356,977.63	117,105,689.34
6个月至1年	36,921,715.81	56,094,060.18
1-2年	52,507,569.27	13,217,645.90
2-3年	6,252,943.82	10,766,520.34
3-4年	9,764,706.80	1,957,001.92
4-5年	489,750.00	296,821.00
5年以上	145,681.00	

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合计	226,439,344.33	199,437,738.86

4.本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,947,415.89	7,601,116.97			15,548,532.86
合计	7,947,415.89	7,601,116.97			15,548,532.86

(续表)

类别	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	6,215,592.48	5,215,025.12	2,732,390.77			7,947,415.89
合计	6,215,592.48	5,215,025.12	2,732,390.77			7,947,415.89

5.按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中广核(兴安盟)新能源有限公司	16,369,346.48	7.23	
赣江新区公安局	12,722,577.20	5.62	
中建三局第一建设工程有限责任公司	10,696,160.18	4.72	1,069,616.02
南京三宝科技股份有限公司	8,348,357.66	3.69	64,072.88
深圳市欣横纵技术股份有限公司	6,823,908.71	3.01	682,390.87
合计	54,960,350.23	24.27	1,816,079.77

本期无由于金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(续表)

债务人名称	2020年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中建三局第一建设工程有限责任公司	13,504,354.22	6.77	324,681.48
赣州职业技术学院	10,941,544.40	5.49	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	8,265,033.66	4.14	16,455.80
广西广贸通科技有限公司	6,850,600.00	3.43	
深圳市欣横纵技术股份有限公司	6,823,908.71	3.42	
合计	46,385,440.99	23.25	341,137.28

本期无由于金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(二) 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,024,518.78	12,963,813.03
合计	15,024,518.78	12,963,813.03

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
往来款	6,221,048.86	6,329,230.46
保证金押金	9,512,663.76	6,800,382.32
其他	816,527.29	565,235.79
合计	16,550,239.91	13,694,848.57

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	731,035.54			731,035.54
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--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	794,685.59			794,685.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,525,721.13			1,525,721.13

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	6,167,320.13			6,167,320.13
2020年1月1日余额	1,732,002.14			1,732,002.14
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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				
本期转回	1,000,966.60			1,000,966.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	731,035.54			731,035.54

(3)按账龄披露

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
6个月以内	8,829,735.30	6,978,276.77
6个月至1年	644,916.93	118,900.00
1至2年	846,193.77	890,592.50
2至3年	449,838.00	925,584.30
3至4年	300,714.00	308,422.00
4至5年	473,232.00	34,400.00
5年以上	5,005,609.91	4,438,673.00
合计	16,550,239.91	13,694,848.57

(4)按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2021年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	7,723,015.30		
6个月至1年	644,916.93	32,245.85	5.00
1至2年	835,193.77	83,519.38	10.00
2至3年	449,838.00	134,951.39	30.00

账龄	2021年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	300,714.00	150,357.00	50.00
4至5年	473,232.00	378,585.60	80.00
5年以上	746,061.91	746,061.91	100.00
合计	11,172,971.91	1,525,721.13	—

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	6,975,776.77		
6个月至1年	108,900.00	5,445.00	5.00
1至2年	870,592.50	87,059.25	10.00
2至3年	925,584.30	277,675.29	30.00
3至4年	308,422.00	154,211.00	50.00
4至5年	34,400.00	27,520.00	80.00
5年以上	179,125.00	179,125.00	100.00
合计	9,402,800.57	731,035.54	—

(5)按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中广核贝谷仪器科技(上海)有限公司	借款	4,259,548.00	5年以上	25.74	
江西省气象信息中心	项目保证金	3,590,000.00	6个月以内	21.69	
中广核工程有限公司	投标保证金	762,500.00	1-2年	4.61	
江西省机电设备招标有限公司	投标保证金	567,772.30	6个月以内	3.43	
景德镇陶瓷大学	项目保证金	400,000.00	6个月以内	2.42	
合计	—	9,579,820.30	—	57.89	

(续)

债务人名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中广核贝谷仪器科技(上海)有限公司	借款	4,259,548.00	5年以上	31.10	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中华人民共和国成都海关	预付款保证金	2,478,000.00	6个月以内	18.09	
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	油卡充值	521,955.79	6个月以内	3.81	
江西广播电视大学	质保金	551,571.00	1-2年	4.03	
营口综合保税区金创开发建设有限公司	质保金	488,130.00	2-3年	3.56	146,439.00
合计	—	8,299,204.79		60.59	146,439.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
对子公司投资	4,922,567.00			4,922,567.00
小计	4,922,567.00			4,922,567.00
减: 长期股权投资减值准备	4,922,567.00			4,922,567.00
合计				

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
对子公司投资	4,922,567.00			4,922,567.00
小计	4,922,567.00			4,922,567.00
减: 长期股权投资减值准备		4,922,567.00		4,922,567.00
合计	4,922,567.00			

(四) 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	586,630,188.23	450,893,670.81	550,977,727.14	426,590,604.38
(2) 其他业务				
合计	586,630,188.23	450,893,670.81	550,977,727.14	426,590,604.38

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	2021年度	2020年	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,754,946.09	4,421,645.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
理财产品取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,963.32	104,565.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	9,552,982.77	4,526,210.83	
减: 所得税影响额	1,432,947.42	678,931.62	

中广核贝谷科技有限公司

2020年1月-2021年12月财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)


项目	2021年度	2020年	说明
少数股东权益影响额(税后)			
合计	8,120,035.35	3,847,279.21	



中广核贝谷科技有限公司

财务报表之批准及签发

本单位2020-2021年度会计报表，已经相关负责人审核，并已经本公司批准，同意正式签发并对外报送。

单位负责人：	(签字/盖章) 胡冬明
主管财务（会计）工作负责人：	(签字/盖章) 谭振宇
财务（会计）机构负责人：	(签字/盖章) 邓伟
单位名称：	(公) 
批准日期：	二〇二二年六月七日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克, 叶韶敏, 顾仁荣, 李晓英

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 接受企业委托, 办理税务咨询、税务代理业务; 接受企业委托, 办理法律、法规规定的业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



此文件仅供登记使用
再次复印无效



2022年03月04日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136
此文件仅供当次使用

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号效

批准执业日期: 2011年07月07日

丁景东

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.2.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计工作单位变更申请
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意声明
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所有限责任公司
to
2012.7.19更名为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
2012.7.19
2012.7.19

同意人
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名
Full name: 丁景东

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1969-09-04

工作单位
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.: 430104196909040018

注册编号
No. of Certificate: 4301001000603

授权机构
Authorized institution of CPA: 湖南省注册会计师协会

发证日期
Date of Issue: 1997年12月01日



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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

注意事项

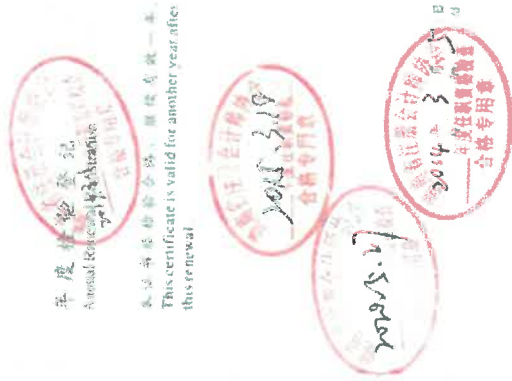
注册会计师执行业务，应当严格按照国家有关规定办理。
本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
注册会计师因业务需要变更名称、住所、业务范围等，应当在变更会计师事务所后，及时办理变更手续。
本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会挂失，并按有关规定补办。办理时需提供原证书复印件。

NOTES

When practicing, the CPA shall follow the client this certificate when necessary.
This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting ordinary business.
In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement to loss on the newspaper.

此文件仅供当次使用
再行复印无效

熊婕



姓名: 熊婕
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1986-01-20
 Date of birth: _____
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430981198601200328
 ID card No: _____

注册号: 110101360017
 No. of Certificate: _____
 发证机构: 湖南省注册会计师协会
 Issued by: Hunan Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 28 日
 Date of Issue: _____



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.

年度检验合格
 Annual Renewal Qualified
 合格专用章
 Qualified Special Seal

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



此文件仅供当次使用
 再次复印无效

