

中广核技术发展股份有限公司

2023 年半年度财务报告

【2023 年 8 月】

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中广核技术发展股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,162,237,055.83	1,604,278,600.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	289,531,156.16	341,311,780.82
衍生金融资产		
应收票据	653,396,085.58	695,615,139.69
应收账款	2,130,177,590.81	1,986,530,030.81
应收款项融资	358,541,274.34	399,768,125.69
预付款项	321,717,877.38	224,461,820.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	341,939,141.82	494,092,848.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,239,536,715.93	1,242,132,514.10
合同资产	89,855,182.48	103,119,311.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,791,446.30	9,825,074.23
其他流动资产	89,677,386.62	95,973,058.68
流动资产合计	6,682,400,913.25	7,197,108,305.49
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,731,032.09	12,582,262.21
长期股权投资	15,351,342.16	15,397,298.94
其他权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,603,225.66	1,728,063.10
固定资产	2,456,141,337.01	2,453,296,316.40
在建工程	320,673,359.13	242,713,320.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	225,746,122.46	190,037,573.95
无形资产	984,156,735.94	996,647,219.59
开发支出	210,109,374.34	168,593,181.43
商誉	421,600,099.03	421,600,099.03
长期待摊费用	92,982,586.02	95,936,643.58
递延所得税资产	131,402,489.37	128,717,853.06
其他非流动资产	57,091,219.83	46,588,699.39
非流动资产合计	4,924,088,923.04	4,776,338,530.69
资产总计	11,606,489,836.29	11,973,446,836.18
流动负债：		
短期借款	1,280,196,757.50	1,744,050,109.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	454,233,960.02	296,138,373.70
应付账款	873,751,106.34	906,360,045.60
预收款项		3,541,246.00
合同负债	290,516,207.36	231,594,462.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,257,488.06	101,382,957.56
应交税费	49,413,385.94	63,537,121.01
其他应付款	211,713,333.09	139,232,513.69
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	754,036,846.69	783,470,593.16
其他流动负债		
流动负债合计	3,968,119,085.00	4,269,307,422.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	683,532,733.50	502,266,302.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	146,388,111.76	118,432,878.27
长期应付款	6,223,126.79	165,942,713.26
长期应付职工薪酬	5,542,681.31	5,460,938.52
预计负债	15,090,620.16	15,126,932.90
递延收益	134,947,763.28	137,927,060.34
递延所得税负债	17,953,902.50	17,229,540.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,009,678,939.30	962,386,365.75
负债合计	4,977,798,024.30	5,231,693,788.14
所有者权益：		
股本	945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,224,939,034.13	3,224,939,034.13
减：库存股		
其他综合收益	60,285,171.47	41,205,775.02
专项储备	357,635.13	103,974.87
盈余公积	126,298,268.77	126,298,268.77
一般风险准备		
未分配利润	1,845,645,755.57	1,988,139,758.41
归属于母公司所有者权益合计	6,202,951,680.07	6,326,112,626.20
少数股东权益	425,740,131.92	415,640,421.84
所有者权益合计	6,628,691,811.99	6,741,753,048.04
负债和所有者权益总计	11,606,489,836.29	11,973,446,836.18

法定代表人：李勇 主管会计工作负责人：杨凌浩 会计机构负责人：肖海波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	216,563,225.26	469,017,978.45
交易性金融资产	289,531,156.16	341,311,780.82
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	33,192,155.78	14,923,679.35
应收款项融资		
预付款项	29,979,231.59	31,804,450.35
其他应收款	2,342,935,376.64	2,263,550,548.14
其中：应收利息		
应收股利	197,725,800.00	
存货	53,040,458.89	44,094,311.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	120,000.00	70,241,388.89
其他流动资产	7,067,454.65	6,433,722.23
流动资产合计	2,972,429,058.97	3,241,377,859.60
非流动资产：		
债权投资	240,000,000.00	370,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,893,602,561.62	5,688,241,559.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	34,729,405.20	36,307,351.49
在建工程	15,807,687.81	15,251,555.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,171,842.72	11,043,220.63
无形资产	2,506,243.12	3,037,452.58
开发支出	42,085,293.61	42,085,293.61
商誉		
长期待摊费用	2,279,473.47	3,393,630.75
递延所得税资产	77,817,819.69	72,144,433.15
其他非流动资产	4,139,692.29	1,377,605.16
非流动资产合计	6,322,140,019.53	6,242,882,102.34
资产总计	9,294,569,078.50	9,484,259,961.94
流动负债：		
短期借款	325,320,006.85	512,923,479.82
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,759,617.94	25,729,056.51
预收款项		
合同负债	7,660,342.54	4,167,375.30
应付职工薪酬	16,466,017.86	15,839,441.13

应交税费	997,322.45	1,064,378.09
其他应付款	91,405,434.33	148,674,965.71
其中：应付利息		
应付股利	1,371,654.85	1,371,654.85
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	590,787,282.12	607,523,590.85
其他流动负债		
流动负债合计	1,087,396,024.09	1,315,922,287.41
非流动负债：		
长期借款	346,500,000.00	351,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,121,985.39	4,873,669.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,542,681.31	5,460,938.52
预计负债	8,500,000.00	8,500,000.00
递延收益	3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债	1,703.78	57,534.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	366,866,370.48	373,592,142.96
负债合计	1,454,262,394.57	1,689,514,430.37
所有者权益：		
股本	945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,578,416,777.28	6,578,416,777.28
减：库存股		
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备		
盈余公积	194,374,390.36	194,374,390.36
未分配利润	122,089,701.29	76,528,548.93
所有者权益合计	7,840,306,683.93	7,794,745,531.57
负债和所有者权益总计	9,294,569,078.50	9,484,259,961.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,863,683,121.86	4,314,818,290.49
其中：营业收入	2,863,683,121.86	4,314,818,290.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,021,609,447.41	4,230,945,366.33

其中：营业成本	2,485,135,692.20	3,668,275,161.64
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	26,705,169.77	12,858,279.73
销售费用	60,962,906.38	63,072,657.17
管理费用	315,998,011.80	330,072,058.30
研发费用	95,242,077.57	111,453,160.89
财务费用	37,565,589.69	45,214,048.60
其中：利息费用	67,624,639.58	70,210,809.82
利息收入	17,944,842.24	6,262,505.84
加：其他收益	46,997,217.70	84,374,746.90
投资收益（损失以“—”号填列）	4,895,072.06	12,345,731.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-47,056.78	386,969.78
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）	-780,624.66	-871,709.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,906,342.73	12,562,035.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		423.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,841.89	54,149,802.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-96,876,475.83	246,433,953.95
加：营业外收入	1,911,374.05	2,271,615.51
减：营业外支出	3,794,798.26	4,245,694.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-98,759,900.04	244,459,875.31
减：所得税费用	2,116,316.62	35,609,525.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-100,876,216.66	208,850,349.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-100,876,216.66	208,850,349.87
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-104,676,970.24	123,828,800.99

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	3,800,753.58	85,021,548.88
六、其他综合收益的税后净额	23,849,245.56	43,340,035.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,079,396.45	28,290,223.58
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		61,919.10
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		61,919.10
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	19,079,396.45	28,228,304.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	19,079,396.45	28,228,304.48
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,769,849.11	15,049,811.94
七、综合收益总额	-77,026,971.10	252,190,385.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-85,597,573.79	152,119,024.57
归属于少数股东的综合收益总额	8,570,602.69	100,071,360.82
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.1107	0.1310
(二)稀释每股收益	-0.1107	0.1310

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李勇 主管会计工作负责人：杨凌浩 会计机构负责人：肖海波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	56,632,995.07	946,349,196.25
减：营业成本	37,209,818.85	900,950,356.17
税金及附加	476,225.20	784,860.39
销售费用	502,595.27	1,562,225.85
管理费用	82,652,702.72	70,317,742.10
研发费用		
财务费用	1,777,569.42	2,479,583.96
其中：利息费用	36,501,425.99	39,386,041.89

利息收入	34,260,832.72	37,153,843.71
加：其他收益	761,042.71	288,563.87
投资收益（损失以“－”号填列）	144,024,804.31	13,731,534.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,710,002.38	-5,847,902.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-780,624.66	-871,709.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,214,875.77	11,694,417.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,020.89	868.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,221,160.85	-4,901,897.18
加：营业外收入	350.70	554,336.99
减：营业外支出	1,572,543.91	1,193,764.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,648,967.64	-5,541,324.42
减：所得税费用	-5,729,217.32	12,721,454.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,378,184.96	-18,262,778.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	83,378,184.96	-18,262,778.59
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	83,378,184.96	-18,262,778.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,745,040,710.54	4,086,835,395.04
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	48,717,185.13	78,618,771.78
收到其他与经营活动有关的现金	573,853,748.73	234,521,699.96
经营活动现金流入小计	3,367,611,644.40	4,399,975,866.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,925,465,059.05	3,072,211,285.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	442,113,596.67	431,884,356.38
支付的各项税费	268,617,884.10	348,653,645.96
支付其他与经营活动有关的现金	509,771,427.33	444,286,634.29
经营活动现金流出小计	3,145,967,967.15	4,297,035,921.95
经营活动产生的现金流量净额	221,643,677.25	102,939,944.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,000,000.00	857,113,448.09
取得投资收益收到的现金	8,002,189.13	6,779,482.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,594,145.15	34,125,582.47
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	2,153,600.00	3,974,860.51
投资活动现金流入小计	664,749,934.28	901,993,373.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,129,467.07	109,426,733.82
投资支付的现金	576,000,000.00	596,232,270.55
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	15,523,243.03	11,120,882.61
投资活动现金流出小计	776,652,710.10	716,779,886.98
投资活动产生的现金流量净额	-111,902,775.82	185,213,486.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,139,257,766.92	1,676,040,290.81
收到其他与筹资活动有关的现金	8,301,780.00	
筹资活动现金流入小计	1,147,559,546.92	1,676,040,290.81
偿还债务支付的现金	1,376,512,790.58	1,646,359,809.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,217,163.28	152,185,784.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		41,675,305.69
支付其他与筹资活动有关的现金	236,608,329.81	41,765,565.96
筹资活动现金流出小计	1,711,338,283.67	1,840,311,159.82
筹资活动产生的现金流量净额	-563,778,736.75	-164,270,869.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,583,797.89	2,115,748.06
五、现金及现金等价物净增加额	-457,621,633.21	125,998,310.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,580,385,015.16	1,712,467,750.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,122,763,381.95	1,838,466,060.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	93,452,789.89	888,318,667.32
收到的税费返还	39,725.84	21,266,149.25
收到其他与经营活动有关的现金	342,495,339.14	114,486,602.71
经营活动现金流入小计	435,987,854.87	1,024,071,419.28
购买商品、接受劳务支付的现金		569,775,966.85
支付给职工以及为职工支付的现金	67,861,391.50	69,234,296.82
支付的各项税费	109,183,856.61	251,166,269.89
支付其他与经营活动有关的现金	263,948,291.06	154,163,184.68
经营活动现金流出小计	440,993,539.17	1,044,339,718.24
经营活动产生的现金流量净额	-5,005,684.30	-20,268,298.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	827,000,000.00	1,107,775,000.00
取得投资收益收到的现金	7,477,230.93	10,151,682.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	37,387,391.67	
投资活动现金流入小计	871,868,622.60	1,117,952,682.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,055,317.40	4,952,188.26
投资支付的现金	841,950,000.00	841,239,262.50
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	843,005,317.40	846,191,450.76

投资活动产生的现金流量净额	28,863,305.20	271,761,232.06
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	205,804,083.87	171,282,962.91
收到其他与筹资活动有关的现金		442,215,902.76
筹资活动现金流入小计	205,804,083.87	613,498,865.67
偿还债务支付的现金	414,545,534.63	654,511,163.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,077,782.60	65,017,404.71
支付其他与筹资活动有关的现金	3,957,517.50	970,653.15
筹资活动现金流出小计	484,580,834.73	720,499,221.53
筹资活动产生的现金流量净额	-278,776,750.86	-107,000,355.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-254,919,129.96	144,492,577.24
加：期初现金及现金等价物余额	467,881,384.83	488,022,456.80
六、期末现金及现金等价物余额	212,962,254.87	632,515,034.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	945,425,815.00				3,224,939,034.13		41,205,750.2	103,974.87	126,298,268.77		1,988,106,772.08		6,326,079.87	415,640,421.84	6,741,720.06
加：会计政策变更											32,986.33		32,986.33		32,986.33
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	945,425,815.00				3,224,939,034.13		41,205,750.2	103,974.87	126,298,268.77		1,988,113,858.41		6,326,112.20	415,640,421.84	6,741,753.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,079,396.45	253,660.26			-142,494,002.84		-123,160,946.13	10,099,710.08	-113,061,236.05

(一) 综合收益总额							19,079,396.45				-104,676,970.24		-85,597,573.79	8,570,602.69	77,026,971.10
(二) 所有者投入和减少资本														1,320,461.27	1,320,461.27
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														1,320,461.27	1,320,461.27
(三) 利润分配											-37,817,032.60		-37,817,032.60	-3,690.60	37,820,723.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,817,032.60		-37,817,032.60	-3,690.60	37,820,723.20
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							253,660.26					253,660.26	212,336.72	465,996.98	
1. 本期提取							1,155,689.96					1,155,689.96	300,562.15	1,456,252.11	
2. 本期使用							902,029.70					902,029.70	88,225.43	990,255.13	
（六）其他															
四、本期期末余额	945,425,815.00				3,224,939,034.13		60,285,171.47	357,635.13	126,298,268.77		1,845,645,755.57		6,202,951,680.07	425,740,131.92	6,628,691,811.99

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	945,425,815.00				3,223,042,526.72		-15,061,306.06	6,806.61	119,930,556.36		1,828,718,229.64		6,102,062,628.27	572,841,863.07	6,674,904,491.34
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	945,425,815.00				3,223,042,526.72		-15,061,306.06	6,806.61	119,930,556.36		1,828,718,229.64		6,102,062,628.27	572,841,863.07	6,674,904,491.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							28,283,044.8	335,814.79			90,800,816.57		119,364,935.84	51,145,470.3	170,510,382.87
（一）综合收益总额							28,283,044.8				123,828,057.07		152,057,071.07	100,071.07	252,128,142.14

							04.4 8				800. 99		105. 47	360. 82	466. 29
(二) 所有者投入和减少资本														- 7,25 0,60 8.10	- 7,25 0,60 8.10
1. 所有者投入的普通股														- 5,53 9,08 1.05	- 5,53 9,08 1.05
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														- 1,71 1,52 7.05	- 1,71 1,52 7.05
(三) 利润分配											- 33,0 89,9 03.5 2		- 33,0 89,9 03.5 2	- 41,6 75,3 05.6 9	- 74,7 65,2 09.2 1
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 33,0 89,9 03.5 2		- 33,0 89,9 03.5 2	- 41,6 75,3 05.6 9	- 74,7 65,2 09.2 1
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转											61,9 19.1 0		61,9 19.1 0		61,9 19.1 0
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益											61,9 19.1 0		61,9 19.1 0		61,9 19.1 0

6. 其他															
(五) 专项储备								335,814.79					335,814.79		335,814.79
1. 本期提取								1,211,428.58					1,211,428.58		1,211,428.58
2. 本期使用								875,613.79					875,613.79		875,613.79
(六) 其他															
四、本期期末余额	945,425,815.00				3,223,042.52		13,166,998.42	342,621.40	119,930,556.36		1,919,519,046.21		6,221,427,564.11	623,987,310.10	6,845,414,874.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	945,425,815.00				6,578,416,777.28				194,374,390.36	76,586,083.49		7,794,803,066.13
加：会计政策变更										-57,534.56		-57,534.56
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	945,425,815.00				6,578,416,777.28				194,374,390.36	76,528,548.93		7,794,745,531.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										45,561,152.36		45,561,152.36
(一) 综合收益总额										83,378,184.96		83,378,184.96
(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										- 37,81 7,032. 60		- 37,81 7,032. 60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 37,81 7,032. 60		- 37,81 7,032. 60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	945,425,815.00				6,578,416,777.28				194,374,390.36	122,089,701.29		7,840,306,683.93

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	945,425,815.00				6,576,825,642.14				189,138,972.53	62,583,706.19		7,773,974,135.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	945,425,815.00				6,576,825,642.14				189,138,972.53	62,583,706.19		7,773,974,135.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-305,372.27					-51,352,682.11		-51,658,054.38
（一）综合收益总额										18,262,778.59		18,262,778.59
（二）所有者投入和减少资本					-305,372.27							-305,372.27
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					-305,372.27							-305,372.27
（三）利润分配										33,089,903.52		33,089,903.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,089,903.52		-33,089,903.52
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	945,425,815.00				6,576,520,269.87				189,138,972.53	11,231,024.08		7,722,316,081.48

三、公司基本情况

1、公司概况

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

2、历史沿革

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股份 945,425,815 股，其中有限售条件股 169,431,142 股。

3、经营范围

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

4、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础，纳入合并财务报表范围的主体详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

新加坡大新控股有限公司及其下属公司以美元为记账本位币；

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；

利比里亚中利渔业有限公司以美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等）。合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行

调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

2) 处置子公司以及业务

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

3) 特殊交易的处理

①购买子公司少数股权

公司因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②追加投资

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应对按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他收益等应当转为购买日所属当期损益。

③处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、多次交易分步处置

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

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

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

⑤反向购买，本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

- A. 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- B. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。
- C. 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及种类。
- D. 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本

大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，应当按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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“五、12、应收账款”。

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

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

11、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，历史上极少出现过坏账、违约率为零，具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收票据，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据按单项计提坏账准备，于资产负债表日单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

12、应收账款

（1）应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以上形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）应收款项分类及坏账准备计提方法

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

1) 按单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

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

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

② 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
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	核技术应用板块	其他业务板块
	应收款项计提比例(%)	应收款项计提比例(%)
6 个月以内	0	5
6 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	20
3—4 年	50	30
4—5 年	80	50
5 年以上	100	100

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

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

周转材料采用实际成本核算，领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

2) 房地产开发成本核算

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

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本；

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

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

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

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司应当在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

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

公司不应当将拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

19、债权投资

☒ 不适用

20、其他债权投资

☒ 不适用

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

22、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。

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。

23、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

24、固定资产

（1）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）折旧方法

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

各类固定资产的年折旧率列示如下：

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

（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。

25、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。

26、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

27、生物资产

☒ 不适用

28、油气资产

☒ 不适用

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、42、租赁”。

30、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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

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

34、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。

35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、42、租赁”。

36、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。

37、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☒ 不适用

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

- 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、24、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、31、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。

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、10、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、10、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、39、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、10、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、10、金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	董事会审批	

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

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

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	董事会审批	年初未分配利润	-32,986.33	57,534.56
		递延所得税资产	1,023,774.36	
		递延所得税负债	-990,788.03	-57,534.56

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并		母公司	
			2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2023.1.1	2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2023.1.1
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	董事会审批	年初未分配利润	-32,986.33	-32,986.33	57,534.56	57,534.56
		所得税费用	1,485,117.33		724,665.56	
		递延所得税资产	1,338,928.16	1,023,774.36		
		递延所得税负债	-2,791,059.15	-990,788.03	-782,200.12	-57,534.56

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □ 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

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

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

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

(4) 报告期内被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，所得税减按 15%税率征收的企业情况如下：
 达胜加速器于 2022 年 12 月 14 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202232017604 高新技术企业证书，有效期三年；
 丹东华日于 2021 年 12 月 14 日由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202121001250 高新技术企业证书，有效期三年；
 浙江俊尔于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202033004877 的高新技术企业证书，有效期三年；
 上海俊尔于 2020 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202031005567 的高新技术企业证书，有效期三年；
 扬州新奇特于 2022 年 12 月 12 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202232011119），有效期为三年。
 厦门瑞胜发于 2021 年 11 月 3 日取得了由厦门科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局共同认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR202135100018 高新技术企业证书，有效期三年；

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

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

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

中山高聚物于 2020 年 12 月 9 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202044007827 的高新技术企业证书，有效期三年；

河北中联于 2020 年 9 月 27 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202013000237 号高新技术企业证书，有效期为三年；

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

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

苏州科技公司于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202032012311 高新技术企业证书，有效期三年；

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

金沃电子于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202032002876 高新技术企业证书，有效期三年；

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

中广核辐照技术于 2020 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR202032007557 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年，有效期至 2023 年 12 月 2 日。

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

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

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

(7) 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）、《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）等文件的规定：（1）制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。（2）现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，2022 年 1-3 季度再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，2022 年 4 季度税前加计扣除比例提高至 100%；形成无形资产的，2022 年 1-3 季度按照无形资产成本的 175%在税前摊销，2022 年 4 季度按照 200%在税前摊销。报告期内，中广核达胜、金沃电子、丹东华日、中广核辐照技术、深圳戈瑞、安徽戈瑞、厦门瑞胜发、南通博繁、上海俊尔、中广核俊尔、浙江俊尔、金沃科技、扬州新奇特、四川拓普、湖北拓普、河北中联、江苏塑化、江阴爱科森、中山高聚物、苏州科技、太仓检测公司属于制造业企业，适用第（1）条加计扣除优惠政策。

(8) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，自行开发研制软件产品销售收入按 13%的法定税率计缴增

值税，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内，子公司丹东华日享受该优惠政策。

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

（10）根据税务总局（2021）8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财政部、税务总局（2022）13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》等文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司安徽达胜、吴江达胜、南通海维享受该优惠政策。

（11）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（2021 年第 5 号）的规定，自 2021 年 4 月 1 日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。根据税务总局（2022）15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》文件的规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人使用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。报告期内，子公司吴江达胜享受该优惠政策。

（12）根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）、据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），现就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（以下简称“六税两费”）减免政策有关征管问题的规定，适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；报告期内，子公司达胜科技、加速器（苏州）享受上述税收优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,058,102.49	9,652,517.15
银行存款	1,114,647,623.49	1,570,771,822.32
其他货币资金	36,531,329.85	23,854,261.32
合计	1,162,237,055.83	1,604,278,600.79
其中：存放在境外的款项总额	290,616,941.97	351,828,429.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,473,673.88	23,893,585.63

其他说明

注 1：本年第二季度末其他货币资金主要为票据保证金 20,568,426.12 元，保函保证金 3,443,596.40 元，其他保证金为 12,519,307.33 元。

注 2：本年第二季度末冻结的银行存款为 2,942,344.03 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	289,531,156.16	341,311,780.82
其中：债务工具投资（理财产品）	289,531,156.16	341,311,780.82
合计	289,531,156.16	341,311,780.82

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	573,527,630.91	587,645,148.69
商业承兑票据	79,868,454.67	107,969,991.00
合计	653,396,085.58	695,615,139.69

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：银行承兑汇票	-	-	-		-					
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备的应收票据	653,396,085.58	100.00		-	653,396,085.58	695,615,139.69	100.00			695,615,139.69
其中：银行承兑	573,527,630.91	87.78		-	573,527,630.91	587,645,148.69	84.48			587,645,148.69

汇票										
商业承兑汇票	79,868,454.67	12.22		-	79,868,454.67	107,969,991.00	15.52			107,969,991.00
合计	653,396,085.58	100.00			653,396,085.58	695,615,139.69	100.00			695,615,139.69

按单项计提坏账准备类别数：无

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	573,527,630.91		
商业承兑汇票	79,868,454.67		
合计	653,396,085.58		

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

（3）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额（元）
银行承兑汇票	81,778,351.57
商业承兑汇票	
合计	81,778,351.57

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	758,225,224.84	437,802,289.05
商业承兑票据		37,845,658.17
合计	758,225,224.84	475,647,947.22

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无核销的应收票据情况。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	264,832,581.50	11.11	222,182,624.58	83.90	42,649,956.92	295,163,460.22	13.12	230,659,097.52	78.15	64,504,362.70
按组合计提坏账准备的应收账款	2,118,206,042.83	88.89	30,678,408.94	1.45	2,087,527,633.89	1,954,206,274.89	86.88	32,180,606.78	1.65	1,922,025,668.11
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,118,206,042.83	88.89	30,678,408.94	1.45	2,087,527,633.89	1,954,206,274.89	86.88	32,180,606.78	1.65	1,922,025,668.11
合计	2,383,038,624.33	100.00	252,861,033.52		2,130,177,590.81	2,249,369,735.11	100.00	262,839,704.30		1,986,530,030.81

按单项计提坏账准备类别数：130

按单项计提坏账准备：222,182,624.58 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	40,730,601.78	100.00	
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	
M-S/PL 公司	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	

GNC LIVE WELL 公司	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	13,322,399.49	100.00	
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	11,530,624.50	11,530,624.50	100.00	预计无法收回
北京凯利尔医疗科技有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	100.00	
辽宁上卓电子辐照有限公司	7,838,000.00	7,838,000.00	100.00	
重庆市宇邦汽车电线有限公司	6,303,298.89	614,829.89	9.75	逾期未回款
印度尼西亚 PT.ENERGI STERILAH I	5,978,243.88	3,437,252.83	57.50	逾期未回款
重庆成瑞光电科技有限公司	5,811,302.73	5,811,302.73	100.00	预计无法收回
古巴 CONSUM IMPORT	5,656,357.93	5,656,357.93	100.00	
YAMUNA CABLE ACCESSORIES	5,539,938.72	1,661,981.62	30.00	逾期未回款
MAQUIMPORT 公司	4,315,585.06	4,315,585.06	100.00	
中嘉卫华（天津）科技发展有限公司	3,280,000.00	1,628,000.00	49.63	逾期未回款
苏州宝兴电线电缆有限公司	3,240,000.00	324,000.00	10.00	逾期未回款
武汉宇通光缆有限公司	3,087,423.56	3,087,423.56	100.00	预计无法收回
奥其斯科技股份有限公司	3,019,644.46	3,019,644.46	100.00	预计难以收回
山东海维科技发展有限公司	2,575,975.09	36,048.90	1.40	
镇江凯顺塑胶有限公司	2,521,749.25	2,521,749.25	100.00	预计难以收回
其他小额汇总	61,003,872.58	37,569,259.00	61.59	
合计	264,832,581.50	222,182,624.58		

按组合计提坏账准备类别数：3

按组合计提坏账准备：30,678,408.94 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：账龄组合	2,006,417,318.59	30,678,408.94	1.53
关联方组合	111,248,699.02		
可收回组合（除关联方外其他不计提坏账应收）	540,025.22		
合计	2,118,206,042.83	30,678,408.94	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,059,226,707.60
其中：6 个月以内	1,919,110,714.10
6 个月至 1 年	140,115,993.50
1 至 2 年	69,666,458.16
2 至 3 年	61,536,838.80
3 年以上	192,608,619.77
3 至 4 年	59,698,089.27
4 至 5 年	1,772,696.99
5 年以上	131,137,833.51
合计	2,383,038,624.33

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	230,659,097.52	74,907.78	8,551,380.72			222,182,624.58
按组合计提坏账准备	32,180,606.78	-1,502,197.84				30,678,408.94
合计	262,839,704.30	-1,427,290.06	8,551,380.72			252,861,033.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	6,808,197.03	银行转账
其他小额汇总	1,743,183.69	银行转账
合计	8,551,380.72	

（3） 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江正泰电器股份有限公司	76,530,513.76	3.21%	-
浙江正泰建筑电器有限公司	69,846,761.84	2.93%	-
宁波公牛精密制造有限公司	53,376,504.33	2.24%	-
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	1.71%	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	1.45%	34,461,505.03
合计	274,945,886.74	11.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	358,541,274.34	399,768,125.69
合计	358,541,274.34	399,768,125.69

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	399,768,125.69	233,642,858.13	274,869,709.48		358,541,274.34	
合计	399,768,125.69	233,642,858.13	274,869,709.48		358,541,274.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,343,334.76	83.73	192,667,706.10	85.83
1 至 2 年	28,969,929.75	9.00	18,942,957.22	8.44
2 至 3 年	8,379,125.27	2.60	8,929,321.87	3.98
3 年以上	15,025,487.60	4.67	3,921,835.78	1.75
合计	321,717,877.38		224,461,820.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沧州大化股份有限公司聚海分公司	23,519,700.00	1 年以内	7.31%
浙江美源新材料股份有限公司	17,641,800.00	1 年以内	5.48%
中石化化工销售 (宁波) 有限公司	16,571,858.41	1 年以内	5.15%
合肥欣石科技有限公司	15,745,657.50	1 年以内	4.89%
台塑工业 (宁波) 有限公司	15,207,050.00	1 年以内	4.73%
合计	88,686,065.91		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,939,141.82	494,092,848.05
合计	341,939,141.82	494,092,848.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押汇款	169,397,537.75	282,187,000.12
往来款	46,826,819.90	46,218,021.42
代理款	169,154,305.60	206,541,428.47
押金、保证金	35,423,859.99	41,432,889.98
其他	43,830,474.43	40,298,856.92
合计	464,632,997.67	616,678,196.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,497,154.54	2,125,090.84	87,963,103.48	122,585,348.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-29,792,044.19		29,792,044.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,209.69	721,376.88	-611,660.20	108,506.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,703,900.66	2,846,467.72	117,143,487.47	122,693,855.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	285,627,909.58
6 个月以内	28,053,783.18
6 个月至 1 年	257,574,126.40
1 至 2 年	36,412,340.11
2 至 3 年	22,077,521.08
3 年以上	120,515,226.90
3 至 4 年	13,279,613.44
4 至 5 年	23,683,436.82
5 年以上	83,552,176.64
合计	464,632,997.67

注：三年以上其他应收款主要系郭明案件代理款，金额为 8,045.25 万元，目前案件尚处于诉讼阶段，具体情况见本附注十四、2（1）、1）。

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	117,028,770.79	114,716.68				117,143,487.47
按组合计提坏账准备	5,556,578.07	-6,209.69				5,550,368.38
合计	122,585,348.86	108,506.99				122,693,855.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连中亿国际贸易有限公司(郭明)	代垫款	57,503,631.66	5 年以上	12.38%	30,268,036.82
大连瑞宝源牧业有限公司	鱼品代理	42,662,651.10	5 年以上	9.18%	36,768,730.76
大连高迈实业有限公司	鱼品代理	31,500,486.37	1 年以内、1-2 年	6.78%	1,775,898.47
通榆新城农副产品加工有限公司（郭明）	代垫款	22,948,833.64	5 年以上	4.94%	12,074,663.18
姜洁	往来款	20,126,902.59	3-4 年	4.33%	20,126,902.59
合计		174,742,505.36		37.61%	101,014,231.82

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
查

(1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	558,895,912.73	38,911,132.34	519,984,780.39	548,710,554.78	39,013,152.66	509,697,402.12
在途物资	13,273,642.54		13,273,642.54	13,785,209.02		13,785,209.02

周转材料	881,815.37		881,815.37	824,646.35		824,646.35
委托加工物资	4,063,618.85		4,063,618.85	3,232,986.64		3,232,986.64
自制半成品及在产品	180,931,236.62		180,931,236.62	157,226,702.92		157,226,702.92
库存商品	276,377,017.59	3,722,953.97	272,654,063.62	302,925,858.81	3,770,782.12	299,155,076.69
发出商品	63,339,420.95		63,339,420.95	84,029,024.07		84,029,024.07
开发成本	126,039,804.65		126,039,804.65	120,680,872.57		120,680,872.57
开发产品	46,058,976.96	9,387,700.58	36,671,276.38	46,992,018.64	9,421,953.00	37,570,065.64
建造合同形成的已完工未结算资产	11,612,837.67		11,612,837.67	10,157,522.52		10,157,522.52
船舶备品备件	1,504,632.02		1,504,632.02	5,604,080.56		5,604,080.56
其他	8,579,586.87		8,579,586.87	168,925.00		168,925.00
合计	1,291,558,502.82	52,021,786.89	1,239,536,715.93	1,294,338,401.88	52,205,887.78	1,242,132,514.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	39,013,152.66			102,020.32		38,911,132.34	
在途物资							
周转材料							
委托加工物资							
自制半成品及在产品							
库存商品	3,770,782.12			47,828.15		3,722,953.97	
发出商品							
开发成本							
开发产品	9,421,953.00			34,252.42		9,387,700.58	
建造合同形成的已完工未结算资产							
船舶备品备件							
其他							
合计	52,205,887.78			184,100.89		52,021,786.89	

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

无

(4) 存货受限情况

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	93,426,994.07	3,571,811.59	89,855,182.48	106,691,123.25	3,571,811.59	103,119,311.66
合计	93,426,994.07	3,571,811.59	89,855,182.48	106,691,123.25	3,571,811.59	103,119,311.66

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	73,000.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	92,500.00	
分期收款销售商品款	5,625,946.30	9,825,074.23
合计	5,791,446.30	9,825,074.23

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	63,815,959.41	62,641,471.94
增值税留抵额	9,262,726.50	11,154,709.86
待认证进项税	7,125,750.04	8,811,504.87
预缴增值税	1,222,159.18	198,748.83
预缴所得税	8,238,693.43	13,166,085.96
其他	12,098.06	537.22
合计	89,677,386.62	95,973,058.68

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				8,357,520.00		8,357,520.00	
分期收款销售商品	4,808,944.87		4,808,944.87	4,498,358.13		4,498,358.13	
其中： 未实现融资收益	77,912.78		77,912.78	273,615.92		273,615.92	
合计	4,731,032.09		4,731,032.09	12,582,262.21		12,582,262.21	

坏账准备减值情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南通江东材料有限公司	10,897,298.94			-47,056.78						10,850,242.16	
百色市和乐科技有限公司	4,500,000.00	1,100.00								4,501,100.00	
小计	15,397,298.94	1,100.00		-47,056.78						15,351,342.16	
合计	15,397,298.94	1,100.00		-47,056.78						15,351,342.16	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
荣成海维科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,208,403.00	28,208,403.00

2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	28,208,403.00	28,208,403.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	11,504,339.90	11,504,339.90
2. 本期增加金额	124,837.44	124,837.44
(1) 计提或摊销	124,837.44	124,837.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	11,629,177.34	11,629,177.34
三、减值准备		
1. 期初余额	14,976,000.00	14,976,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	14,976,000.00	14,976,000.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,603,225.66	1,603,225.66
2. 期初账面价值	1,728,063.10	1,728,063.10

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连“汇邦中心”地下车位	475,000.00	存在部分机械车位，无法办理产权证书

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,453,860,554.33	2,450,443,563.31
固定资产清理	2,280,782.68	2,852,753.09
合计	2,456,141,337.01	2,453,296,316.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	船舶	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	1,127,411,438.24	972,931,760.84	62,000,853.89	109,585,093.20	1,277,985.07	4,611,206.21	2,281,740,159.69	4,559,558,497.14
(2) 本期增加金额	23,364,710.32	42,185,582.79	782,551.72	2,950,171.43	34,469.02		105,540,759.90	174,858,245.18
—购置	1,344,709.51	32,910,862.33	782,551.72	2,950,171.43	34,469.02			38,022,764.01
—在建工程转入	22,020,000.81	9,274,720.46						31,294,721.27
—企业合并增加								
—其他（汇率差）							105,540,759.90	105,540,759.90
(3) 本期减少金额	1,392,500.00	22,074,409.29	1,201,720.65	537,345.53	6,640.78			25,212,616.25
—处置或报废	1,392,500.00	10,472,309.38	1,201,720.65	537,345.53	6,640.78			13,610,516.34
—其他		11,602,099.91						11,602,099.91
(4) 期末余额	1,149,383,648.56	993,042,934.34	61,581,684.96	111,997,919.10	1,305,813.31	4,611,206.21	2,387,280,919.59	4,709,204,126.07
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	198,862,874.16	361,943,381.34	42,321,408.39	55,678,751.17	606,684.11	1,349,060.33	728,783,882.99	1,389,546,042.49
(2) 本期增加金额	16,907,756.11	40,978,365.04	2,726,501.77	5,086,140.07	138,718.32	293,254.26	66,895,708.76	133,026,444.33
—计提	16,556,825.66	40,978,365.04	2,726,501.77	5,086,140.07	138,718.32	293,254.26		65,779,805.12
—企业合并增加		-	-	-				
—	350,930.45						66,895,708	67,246,639.

其他（汇率差）							.76	21
3) 本期减少金额	1,084,756.68	8,072,196.42	898,999.09	361,029.09	175.24			10,417,156.52
— 处置或报废	1,084,756.68	2,664,457.85	898,999.09	361,029.09	175.24			5,009,417.95
— 转入在建工程								
— 其他		5,407,738.57						5,407,738.57
(4) 期末余额	214,685,873.59	394,849,549.96	44,148,911.07	60,403,862.15	745,227.19	1,642,314.59	795,679,591.75	1,512,155,330.30
3. 减值准备								
1) 上年年末余额		3,245,601.69					716,323,289.65	719,568,891.34
(2) 本期增加金额							26,864,951.79	26,864,951.79
— 计提								
— 其他（汇率差）							26,864,951.79	26,864,951.79
(3) 本期减少金额		3,245,601.69						3,245,601.69
— 处置或报废								
— 其他		3,245,601.69						3,245,601.69
(4) 期末余额							743,188,241.44	743,188,241.44
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	934,697,774.97	598,193,384.38	17,432,773.89	51,594,056.95	560,586.12	2,968,891.62	848,413,086.40	2,453,860,554.33
(2) 上年年末账面价值	928,548,564.08	607,742,777.81	19,679,445.50	53,906,342.03	671,300.96	3,262,145.88	836,632,987.05	2,450,443,563.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	437,995.12	328,696.39		109,298.73	

管理设备	70,796.46	34,749.22		36,047.24	
合计	508,791.58	363,445.61		145,345.97	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
远洋运输-船舶	743,188,241.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
氢炉车间及清洗间	639,074.81	历史原因导致无法办理
加速器产业园（加速器苏州）	209,806,534.21	正在办理
研发楼（河北中联）	1,227,601.75	历史原因导致无法办理
合计	211,673,210.77	

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,101,666.25	2,718,241.22
运输设备	8,366.19	8,366.19
办公设备	170,750.24	126,145.68
合计	2,280,782.68	2,852,753.09

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	320,509,581.13	242,713,320.01
工程物资	163,778.00	
合计	320,673,359.13	242,713,320.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山高聚物产业园	70,558,396.41		70,558,396.41	30,398,696.58		30,398,696.58
太仓产业园二	38,394,772.58		38,394,772.58	37,883,431.18		37,883,431.18

期						
总部研发大楼	38,177,770.96		38,177,770.96	29,194,843.77		29,194,843.77
同位素产业园	35,503,515.02		35,503,515.02	16,183,078.61		16,183,078.61
安徽辐照中心项目	34,145,167.95		34,145,167.95	34,145,167.95		34,145,167.95
四川产业园扩产项目	9,996,955.27		9,996,955.27	9,415,979.88		9,415,979.88
中广核技同位素项目真空设备采购	8,938,019.48		8,938,019.48	8,938,019.48		8,938,019.48
加速器产业园	7,361,013.84		7,361,013.84	4,163,252.23		4,163,252.23
质子医疗装备制造基地项目	7,294,913.94		7,294,913.94	4,949,702.59		4,949,702.59
设备	5,845,536.05		5,845,536.05	6,624,050.27		6,624,050.27
50000023 0 质子项目厂房改造	5,624,938.34		5,624,938.34	3,400,781.26		3,400,781.26
pvc 设备项目	5,234,927.97		5,234,927.97	5,234,927.97		5,234,927.97
船舶更新改造	5,077,699.56		5,077,699.56	5,077,699.56		5,077,699.56
50000003 0 常州分公司	4,577,672.07		4,577,672.07	184,560.92		184,560.92
WBS DS-YF5123J02-04	4,522,640.17		4,522,640.17			
其他生产线改造及设备安装	39,255,641.52		39,255,641.52	46,919,127.76		46,919,127.76
合计	320,509,581.13		320,509,581.13	242,713,320.01		242,713,320.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中山高聚物产业园	37,889,900.00	30,398,696.58	40,159,699.83			70,558,396.41						自筹
太仓产业园二期		37,883,431.18	511,341.40			38,394,772.58						自筹
总部研发大楼	98,600,000.00	29,194,843.77	8,982,927.19			38,177,770.96	38.72	38.72				自筹
同位素产业园	297,740,290.00	16,183,078.61	19,320,436.41			35,503,515.02	11.90	11.84				自筹
安徽辐照中心项目	35,000,000.00	34,145,167.95				34,145,167.95	97.00	95.00				自筹
四川	15,000	9,415,	5,589,		5,008,	9,996,	66.65	66.65				自筹

产业园扩产项目	,000.00	979.88	105.96		130.57	955.27						
中广核技同位素项目真空设备采购	20,184,400.00	8,938,019.48				8,938,019.48	98.00	98.00				自筹
加速器产业园	20,184,400.00	4,163,252.23	3,456,655.45	258,893.81	0.03	7,361,013.84	73.85	73.85	178,910.40			自筹
质子医疗装备制造基地项目	152,612,845.32	4,949,702.59	2,345,211.35			7,294,913.94	4.78	3.92				自筹
设备	10,000,000.00	6,624,050.27	2,839,877.39	3,618,391.61		5,845,536.05	58.46	58.46				自筹
500000230 质子项目厂房改造	50,000,000.00	3,400,781.26	2,224,157.08			5,624,938.34	11.00	11.00	347,063.88	118,235.78		自筹
pvc 设备项目		5,234,927.97				5,234,927.97						自筹
船舶更新改造		5,077,699.56				5,077,699.56	36.33	50.00				自筹
500000030 常州分公司		184,560.92	4,393,111.15			4,577,672.07	15.52	52.00				自筹
WBS DS-YF512 3J02-04			4,522,640.17			4,522,640.17	57.00	33.00				自筹
其他生产线改造及设备安装		46,919,127.76	22,335,619.63	27,417,435.85	2,581,670.02	39,255,641.52						自筹
合计		242,713,320.01	116,680,783.01	31,294,721.27	7,589,800.62	320,509,581.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源射阳风电污水处理系统	163,778.00		163,778.00			
合计	163,778.00		163,778.00			

其他说明：无

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	313,247,984.07	7,510,620.86	210,470.73	320,969,075.66
2. 本期增加金额	84,007,767.32			84,007,767.32
— 新增租赁	84,007,767.32			84,007,767.32
3. 本期减少金额	15,345,549.15			15,345,549.15
— 租赁到期	2,370,203.86			2,370,203.86
— 处置	12,975,345.29			12,975,345.29
4. 期末余额	381,910,202.24	7,510,620.86	210,470.73	389,631,293.83
二、累计折旧				
1. 期初余额	127,396,416.66	3,457,912.43	77,172.62	130,931,501.71
2. 本期增加金额	42,153,938.38	864,478.11	21,047.07	43,039,463.56
— 计提	42,153,938.38	864,478.11	21,047.07	43,039,463.56
3. 本期减少金额	10,085,793.90			10,085,793.90
— 租赁到期	2,475,211.31			2,475,211.31
— 处置	7,610,582.59			7,610,582.59
4. 期末余额	159,464,561.14	4,322,390.54	98,219.69	163,885,171.37
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
— 计提				
3. 本期减少金额				
— 租赁到期				
— 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	222,445,641.10	3,188,230.32	112,251.04	225,746,122.46
2. 期初账面价值	185,851,567.41	4,052,708.43	133,298.11	190,037,573.95

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	279,524,496.33	81,608,104.09	872,449,353.62	28,720,223.66	1,262,302,177.70
2. 本期增加金额	13,487,132.19	2,111,984.12	3,830,458.49	879,126.08	20,308,700.88
(1) 购置	13,487,132.19	652,622.93		879,126.08	15,018,881.20
(2) 内部研发		1,459,361.19	3,830,458.49		5,289,819.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,054,835.60		5,426,594.69	444,132.75	10,925,563.04
(1) 处置				444,132.75	444,132.75
(2) 其他减少	5,054,835.60		5,426,594.69		10,481,430.29
4. 期末余额	287,956,792.92	83,720,088.21	870,853,217.42	29,155,216.99	1,271,685,315.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,350,498.05	38,061,478.47	187,334,926.68	11,974,721.57	261,721,624.77
2. 本期增加金额	3,837,264.17	7,007,655.78	23,466,985.90	2,225,651.99	36,537,557.84
(1) 计提	3,837,264.17	7,007,655.78	23,466,985.90	2,225,651.99	36,537,557.84
3. 本期减少金额	9,514,325.13		4,918,310.39	231,300.83	14,663,936.35
(1) 处置				231,300.83	231,300.83
(2) 其他减少	9,514,325.13		4,918,310.39		14,432,635.52

4. 期末余额	18,673,437.09	45,069,134.25	205,883,602.19	13,969,072.73	283,595,246.26
三、减值准备					
1. 期初余额			3,933,333.34		3,933,333.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			3,933,333.34		3,933,333.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	269,283,355.83	38,650,953.96	661,036,281.89	15,186,144.26	984,156,735.94
2. 期初账面价值	255,173,998.28	43,546,625.62	681,181,093.60	16,745,502.09	996,647,219.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.54%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
加速器产品及技术研发	99,382,097.92	14,624,231.53	7,989,887.75		3,331,037.42	13,124,386.95		105,540,792.83
新材料技术研发	43,115,966.43	79,089,895.36	5,519,522.18		1,958,782.26	80,939,040.02	1,819,825.48	43,007,736.21
质子治疗产品及技术研发	23,811,672.65	35,867,707.62				401,979.40		59,277,400.87
锶镓相关技术研究	2,283,444.43							2,283,444.43
合计	168,593,181.43	129,581,834.51	13,509,409.93		5,289,819.68	94,465,406.37	1,819,825.48	210,109,374.34

其他说明：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司						
上海金凯电子辐照有限公司						
江苏中广核金沃电子科技有限公司	22,556,644.48					22,556,644.48
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	10,238,274.90					10,238,274.90
深圳市戈瑞辐照科技有限公司						
丹东华日理学电气股份有限公司						
中广核俊尔新材料有限公司	24,894,994.00					24,894,994.00
河北中联银杉新材料有限公司	1,210,000.00					1,210,000.00
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	2,822,296.00					2,822,296.00
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	930,340.21					930,340.21
中广核博繁新材料（苏州）有限公司	13,485,481.20					13,485,481.20
反向并购大连国际	10,654,039.25					10,654,039.25
中广核达胜科技（成都）有限公司						
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司						
合计	86,792,070.04					86,792,070.04

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本期未进行商誉减值测试，未计提减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

办公楼租赁费	0.00	1,206,037.11	335,532.03		870,505.08
房屋装修费	42,907,958.13	6,328,912.36	6,467,410.00		42,769,460.49
恒俊临时周转仓					
UL 认证费	401,511.53		39,700.66		361,810.87
固定资产安装改造及其他	52,627,173.92	3,447,250.20	6,849,582.05	244,032.49	48,980,809.58
合计	95,936,643.58	10,982,199.67	13,692,224.74	244,032.49	92,982,586.02

其他说明:无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	348,318,701.54	74,591,416.75	354,453,809.70	74,491,489.81
内部交易未实现利润	34,684,914.58	6,442,846.40	26,736,374.94	4,010,456.24
可抵扣亏损	129,474,659.86	31,492,139.15	118,274,441.04	28,498,673.67
产品质量保证金	3,615,336.37	542,300.46	3,615,336.32	542,300.45
可抵扣递延收益	83,820,379.82	17,835,081.83	80,683,594.49	17,050,885.50
资产评估增值			12,401,092.12	3,100,273.03
新租赁准则导致暂时性差异	15,571,573.45	3,892,893.36	60,658,424.73	15,164,606.18
合计	615,485,565.62	134,796,677.95	656,823,073.34	142,858,684.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,484,059.75	4,692,066.82	29,030,258.80	4,387,304.34
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他（固定资产一次性扣除导致暂时性差异）	74,304,846.54	11,610,565.81	77,558,577.64	11,851,447.88
新租赁准则导致暂时性差异	11,008,465.82	12,659,735.69	15,786,784.69	16,777,572.71
合计	109,797,372.11	28,962,368.32	122,375,621.13	33,016,324.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,394,188.57	498,704.79	14,140,831.82	1,023,774.36
递延所得税负债	11,008,465.82	1,651,269.87	15,786,784.69	990,788.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	227,291,614.16	245,772,120.22
坏账准备	105,459.63	2,480,459.63
存货跌价准备	1,025,482.44	1,025,482.44
固定资产减值准备		3,245,601.69
无形资产减值准备	3,600,000.00	3,600,000.01
合计	232,022,556.23	256,123,663.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	18,365,847.14	18,365,847.14	
2023 年	10,840,667.68	9,677,544.15	
2024 年	12,787,031.89	16,334,803.18	
2025 年	25,603,759.52	9,322,188.74	
2026 年	60,673,696.82	28,904,571.14	
2027 年	27,096,578.42	89,236,942.71	
2028 年	5,791,749.97	6,313,060.06	
2029 年	985,386.24	8,605,146.00	
2030 年	12,536,844.13	6,185,188.35	
2031 年	32,324,185.80	24,795,341.59	
2032 年	20,285,866.55	28,031,487.16	
合计	227,291,614.16	245,772,120.22	

其他说明：无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	55,571,219.83		55,571,219.83	45,788,699.39		45,788,699.39
其他	1,520,000.00		1,520,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	57,091,219.83		57,091,219.83	46,588,699.39		46,588,699.39

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	125,005,665.07	83,965,720.83
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,155,191,092.43	1,660,084,388.25
合计	1,280,196,757.50	1,744,050,109.08

短期借款分类的说明：

注 1： 本报告期末，抵押借款和保证借款情况详见本附注十四、3、公司资产抵押、质押及担保情况的说明。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	454,233,960.02	296,138,373.70
合计	454,233,960.02	296,138,373.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	154,066,444.91	204,673,803.71
应付货款	674,293,772.03	655,748,141.19
应付服务费	34,294,982.34	19,336,627.48
其他	11,095,907.06	26,601,473.22
合计	873,751,106.34	906,360,045.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		3,541,246.00
合计		3,541,246.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	276,405,608.35	219,360,410.99
预收售房款	11,940,599.01	8,956,017.43
其他	2,170,000.00	3,278,034.17
合计	290,516,207.36	231,594,462.59

报告期内账面价值未见发生重大变动。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	99,094,546.55	375,855,881.08	422,768,835.69	52,181,591.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,288,411.01	21,571,699.36	21,784,214.25	2,075,896.12
三、辞退福利		349,863.40	349,863.40	
四、一年内到期的其他福利		286,991.37	286,991.37	
合计	101,382,957.56	398,064,435.21	445,189,904.71	54,257,488.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,259,736.55	308,424,501.90	355,280,686.17	38,403,552.28
2、职工福利费		18,434,986.35	18,434,986.35	
3、社会保险费	11,771,322.96	23,060,536.63	23,452,913.39	11,378,946.20
其中：医疗保险费	11,560,423.64	14,478,787.96	14,819,584.48	11,219,627.12
工伤保险费	110,132.95	1,087,373.50	1,088,872.32	108,634.13
生育保险费	100,766.37	857,565.73	907,647.15	50,684.95
		6,636,809.44	6,636,809.44	
4、住房公积金	489,588.43	15,808,111.81	15,974,546.13	323,154.11
5、工会经费和职工教育经费	1,357,132.24	5,746,980.71	5,130,365.97	1,973,746.98
6、短期带薪缺勤		237,819.20	237,819.20	
7、短期利润分享计划				
	216,766.37	4,142,944.48	4,257,518.48	102,192.37
合计	99,094,546.55	375,855,881.08	422,768,835.69	52,181,591.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,029,600.21	20,600,243.06	20,811,905.12	1,817,938.15
2、失业保险费	115,879.15	559,497.95	560,350.78	115,026.32
3、企业年金缴费	142,931.65	326,984.35	326,984.35	142,931.65
采暖保险		84,974.00	84,974.00	
合计	2,288,411.01	21,571,699.36	21,784,214.25	2,075,896.12

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	18,395,424.93	22,774,652.47
企业所得税	5,753,975.51	7,066,028.39
个人所得税	3,146,831.74	6,304,415.79
城市维护建设税	878,709.95	1,477,235.91
土地增值税	73,783.74	22,258,691.81
房产税	18,750,594.44	937,825.98
教育费附加	709,489.34	1,314,388.14
印花税	1,222,261.97	735,907.00
土地使用税	504,527.39	667,975.52
其他	-22,213.07	-
合计	49,413,385.94	63,537,121.01

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,371,654.85	1,371,654.85
其他应付款	210,341,678.24	137,860,858.84
合计	211,713,333.09	139,232,513.69

（1）应付利息

无

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,371,654.85	1,371,654.85
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	1,371,654.85	1,371,654.85

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	39,785,063.96	84,118,579.88
股权收购款	102,008,797.18	2,109,327.53
代理款	21,561,167.07	13,545,316.25
保证金	1,979,315.22	4,918,087.62
房屋基金	19,827,953.65	11,259,523.41
运费	865,000.00	772,500.00
水电费及房租	2,549,542.27	541,089.80
其他	21,764,838.89	20,596,434.35
合计	210,341,678.24	137,860,858.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	678,633,033.94	690,135,383.44
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		21,885,279.61
一年内到期的租赁负债	75,001,847.44	71,046,693.46
一年内到期的长期应付职工薪酬	401,965.31	403,236.65
合计	754,036,846.69	783,470,593.16

其他说明：无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	24,538,500.00	28,230,800.00
保证借款		

信用借款	658,994,233.50	474,035,502.21
合计	683,532,733.50	502,266,302.21

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款主要系 2019 年 6 月公司控股子公司远洋渔业以拖网渔船为抵押物，为其在国家开发银行大连市分行 4,800.00 万元的借款提供担保，抵押期限自 2019 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日，截至报告期末，该项借款期末余额为 2,453.85 万元。

(2) 其他长期借款均为信用借款。

其他说明，包括利率区间：

项目	利率区间
抵押借款	5.15%
信用借款	3.35%-4.10%

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	233,621,377.26	205,617,708.26
未确认融资费用	12,231,418.06	16,138,136.53
租赁负债	221,389,959.20	189,479,571.73
减：一年内到期的租赁负债	75,001,847.44	71,046,693.46
合计	146,388,111.76	118,432,878.27

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,223,126.79	165,942,713.26
专项应付款		
合计	6,223,126.79	165,942,713.26

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,223,126.79	165,942,713.26

其他说明：2022 年 12 月，公司与中广核国际融资租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与中广核国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限为 5 年。2022 年收到中广核国际融资租赁有限公司 700

万元租赁款，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已支付应付融资租赁款 78 万元，剩余款项为长期应付款 622 万元。

（2）专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,542,681.31	5,460,938.52
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	5,542,681.31	5,460,938.52

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,864,175.17	5,724,076.71
二、计入当期损益的设定受益成本	63,023.81	143,213.46
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	63,023.81	143,213.46
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	17,447.64	-3,115.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	17,447.64	-3,115.00
五、期末余额	5,944,646.62	5,864,175.17

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	8,500,000.00	8,500,000.00	注（1）

未决诉讼			
产品质量保证	3,590,620.16	3,626,932.90	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	3,000,000.00	3,000,000.00	注（2）
合计	15,090,620.16	15,126,932.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：（1）对外提供担保系公司为苏里南政府与中国工商银行签署信贷协议主债权 5% 的部分提供保证所致。本期公司据实支付了当期担保款项后，另预提了 850 万元预计担保支出。

（2）其他系子公司远洋渔业渔船发生碰撞事故，预估扣除保险赔款等可能承担的损失部分在 500 万元左右，故预提了 500 万元预计损失，2022 年已支付 200 万，剩余 300 万尚未支付。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,927,060.34	14,222,389.38	17,201,686.44	134,947,763.28	
合计	137,927,060.34	14,222,389.38	17,201,686.44	134,947,763.28	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
苏州市级 工业经济 升级版专 项资金扶 助项目	325,000.00						325,000.00	与资产相 关
太仓市政府 产业扶 持资金	7,200,000.00						7,200,000.00	与资产相 关
土地补偿	699,561.00			9,306.00			690,255.00	与资产相 关
核电高性能中子屏蔽材料的研发及应用	267,500.00						267,500.00	与资产相 关
江阴市科技创新专项资金	853,730.83						853,730.83	与资产相 关
芦苇基可降解塑料的产业化开发应用经费调整为递延收益	850,000.00						850,000.00	与资产相 关

vocs 在线监测资金奖补	45,000.02						45,000.02	与资产相关
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关键技术开发	282,500.00			37,500.00			245,000.00	与资产相关
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用	3,595,001.60			359,499.84			3,235,501.76	与资产相关
创新能力建设项目	204,166.31			25,000.02			179,166.29	与资产相关
浙江省塑料改性加工技术研究重点实验室	12,591.74			12,591.74			-	与资产相关
三维打印关键技术材料制备技术	144,356.27			22,793.16			121,563.11	与资产相关
高抗冲、低线性膨胀系数导电 PA/PPE 高分子合金材料	231,660.00			23,400.00			208,260.00	与资产相关
高性能纤维增强聚合物基热塑性复合材料	544,500.00			54,000.00			490,500.00	与资产相关
2015 年度传统产业改造提升项目	399,088.54			41,284.98			357,803.56	与资产相关
2016 年度龙湾区工业转型升级	902,818.54			93,394.98			809,423.56	与资产相关
石墨烯高分子复合材料省级重点企业研究院-省级	121,500.50			10,199.94			111,300.56	与资产相关
长碳链聚酰胺专用树脂产业化关键技术及应用开发	95,475.00			8,550.00			86,925.00	与资产相关
高尺寸稳定性可喷涂高档汽	4,200,000.00			300,000.00			3,900,000.00	与资产相关

车外饰用 复合材料								
年产 3 万 吨高性能 改性聚碳 酸酯 (PC) 生 产项目	2,136,988.9 4			156,678.90			1,980,310.0 4	与资产相 关
高性能热 塑性复合 材料智能 工厂建设	9,913,254.7 0			603,073.37		- 1,750,000.0 0	7,560,181.3 3	与资产相 关
高能辐照 电子直线 加速器的 研发及产 业化项目		1,032,389.3 8		8,603.24			1,023,786.1 4	与资产相 关
2019 年柳 州市战略 新兴产业 发展专项 资金补助	324,324.50			27,027.00			297,297.50	与资产相 关
车辆置换 补贴	2,199.91			400.02			1,799.89	与资产相 关
青浦区技 术改造项 目补助款	479,955.00			29,385.00			450,570.00	与资产相 关
对俄科技 合作专项 经费	1,139,843.7 2			176,441.88			963,401.84	与资产相 关
智能化有 机废水电 子加速器 辐照处理 成套装置 的研发及 产业化	600,000.00			75,000.00			525,000.00	与资产相 关
电子束 (EB) 固 化关键技 术研究经 费	1,881,666.8 3			109,999.98			1,771,666.8 5	与资产相 关
企业与大 院大所共 建研发机 构	1,000,000.0 0						1,000,000.0 0	与资产相 关
印染废水 处理技术 研发与推 广应用	- 116,076.72						- 116,076.72	与资产相 关
科技成果 转化专项 资金	7,000,000.0 0						7,000,000.0 0	与资产相 关
医疗废水 辐照应急 处理科技 示范装置	4,584,000.0 0			286,500.00			4,297,500.0 0	与资产相 关
医疗废物 辐照应急	11,463,666. 67			577,999.98			10,885,666. 69	与资产相 关

处理科技示范装置								
车载移动式医疗污水辐照处理一体化装置	-	2,200,000.00		183,333.33			2,016,666.67	与资产相关
高能辐照电子直线加速器的研发及产业化项目	3,200,000.00			199,999.98			3,000,000.02	与资产相关
土地款返还	157,484.00					-157,484.00	-	与资产相关
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	2,748,300.00						2,748,300.00	与资产相关
2021003 专项研发资金款	2,339,026.98						2,339,026.98	与资产相关
科创委资助款	2,750,000.00						2,750,000.00	与资产相关
科技创新局 22 年度创新平台建设补助款		990,000.00					990,000.00	与资产相关
核医疗产业园基础设施建设补助	19,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			19,600,000.00	与资产相关
同位素产业园基础设施建设补助	6,400,000.00						6,400,000.00	与资产相关
“医用显像核素 68Ga 的国产化制备关键问题”研发项目	550,000.00			550,000.00			-	与资产相关
富集碳 13 同位素生产及产业化关键技术开发核能开发科研项目	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
渔船更新改造补助 2019 年渔船更新改造补助	35,597,975.46			1,312,239.10			34,285,736.36	与资产相关
合计	137,927,060.34	14,222,389.38	-	15,294,202.44	-	-1,907,484.00	134,947,763.28	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	945,425,815.00						945,425,815.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益								

法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	41,205,775.02	19,079,396.45				19,079,396.45		60,285,171.47
其他综合收益合计	41,205,775.02	19,079,396.45				19,079,396.45		60,285,171.47

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	103,974.87	1,155,689.96	902,029.70	357,635.13
合计	103,974.87	1,155,689.96	902,029.70	357,635.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司坚持“安全第一、质量第一、追求卓越”的原则，推行安全生产工作，结合安全生产工作需求计提专项安全生产费用，在安全设备购置和配备、安全培训、安全检查与评估、应急演练、隐患和风险评估与整改等领域专款专用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,298,268.77			126,298,268.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	126,298,268.77			126,298,268.77

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,988,139,758.41	1,828,718,229.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,988,139,758.41	1,828,718,229.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-104,676,970.24	198,784,214.34
减：提取法定盈余公积		6,367,712.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,817,032.60	33,116,383.16
转作股本的普通股股利		
		121,410.00
期末未分配利润	1,845,645,755.57	1,988,139,758.41

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,795,406,096.86	2,436,492,010.06	4,244,857,136.01	3,618,590,492.65

其他业务	68,277,025.00	48,643,682.14	69,961,154.48	49,684,668.99
合计	2,863,683,121.86	2,485,135,692.20	4,314,818,290.49	3,668,275,161.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合并报表	合计
商品类型		
电子加速器及辐照加工	157,134,064.21	157,134,064.21
新材料	2,172,884,363.85	2,172,884,363.85
进出口贸易	135,285,583.90	135,285,583.90
远洋运输	109,591,466.68	109,591,466.68
其他	288,787,643.22	288,787,643.22
合计	2,863,683,121.86	2,863,683,121.86

与履约义务相关的信息：本公司销售收入主要来源于改性高分子材料、电子加速器及辐照加工以及进出口贸易业务，相关商品或服务控制权转移完成履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。对于改性高分子材料销售收入，在货物发出并经客户签收后，确认销售收入的实现；对于专用设备销售收入，设备销售和安装服务不能区分的，以产品交付客户、安装调试完毕并经客户验收后确认收入；设备销售与安装服务能区分的，设备销售以设备发出并经客户签收后确认收入，安装服务待安装调试完成经客户验收后确认收入；对于进出口贸易销售收入，国内贸易收到全部款项或已取得收款凭证，货物放行后确认收入，国际贸易根据合同条款，收到全部款项或已取得收款凭证，将商品办理出口报关手续后，或运至指定交货地点后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,024.03 万元，其中 41,437.80 万元预计将于 2023 年度确认收入，17,586.23 万元预计于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	3,491,451.94	3,389,207.17
教育费附加	2,922,252.76	3,039,483.88
资源税		
房产税	20,339,063.00	1,846,914.69
土地使用税	382,993.46	972,244.78
车船使用税	29,641.68	38,763.04
印花税	2,754,336.97	3,193,721.40
其他税费	-3,214,570.04	377,944.77
合计	26,705,169.77	12,858,279.73

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,767,953.42	33,097,210.01
运输费	2,256,672.76	7,192,990.23
招待费	4,670,356.74	2,473,513.38

试料费用	403,653.47	1,212,279.30
差旅费	4,662,917.26	1,604,234.03
代理费	272,251.91	2,323,771.94
售后服务费		2,215,189.31
办事处费用		517,447.49
广告宣传费	2,018,326.04	910,908.52
固定资产折旧费	965,862.13	850,713.33
使用权资产摊销	1,067,771.81	900,275.39
待摊费用摊销	97,019.34	85,853.34
参展费		-
咨询费	71,610.23	81,924.00
认证检测费	56,724.82	1,400.00
办公用品	360,485.72	173,517.61
会务费	404,954.00	136,946.31
邮寄费	2,794.91	14,082.59
通讯费	3,603.32	5,093.95
其他	10,879,948.50	9,275,306.44
合计	60,962,906.38	63,072,657.17

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,521,637.19	192,802,835.97
差旅费	10,195,447.27	5,561,079.88
交通费用	2,431,152.21	1,779,443.58
财产保险费	768,873.85	1,138,620.59
修理费	1,457,646.79	192,107.51
广告宣传费	864,066.24	1,294,175.92
咨询费	1,749,697.01	4,368,007.47
固定资产折旧费	16,352,969.62	24,499,610.98
无形资产摊销费	18,380,668.42	32,552,810.81
使用权资产摊销	9,193,220.31	4,389,185.46
业务招待费	4,884,080.67	3,754,556.25
通讯费	527,124.08	1,248,107.55
办公费	4,022,270.47	3,469,278.85
水电费	1,599,238.78	1,818,440.52
会务费	384,449.00	158,510.30
待摊费用摊销	6,407,498.58	6,437,331.50
中介服务费	2,500,261.88	3,691,380.08
租赁费	5,493,658.52	2,478,060.26
后勤服务费	5,198,799.80	3,728,079.38
其他	38,065,251.11	34,710,435.44

合计	315,998,011.80	330,072,058.30
----	----------------	----------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	34,827,442.55	39,183,042.96
材料消耗	47,812,040.14	52,682,915.14
固定资产折旧费	2,654,445.21	3,250,414.50
无形资产摊销费	104,754.17	1,084,624.67
使用权资产摊销	1,515,833.91	593,495.43
待摊费用摊销	520.62	120,992.37
燃料动力	4,444,017.85	3,060,093.78
其他	3,883,023.12	11,477,582.04
合计	95,242,077.57	111,453,160.89

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,624,639.58	70,210,809.82
其中：租赁负债利息费用	2,649,148.45	2,591,834.88
减：利息收入	17,944,842.24	6,262,505.84
加：汇兑损益	-14,682,822.45	-19,526,939.98
加：其他支出	2,568,614.80	792,684.60
合计	37,565,589.69	45,214,048.60

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,399,346.64	82,127,173.18
进项税加计抵减		190,388.18
代扣个人所得税手续费	598,537.74	753,754.17
债务重组收益		
直接减免的增值税		1,303,431.37
其他退税	-666.68	
合计	46,997,217.70	84,374,746.90

计入其他收益的政府补助

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国际渔业资源开发利用补贴	2,790,379.60	1,920,541.54
福利企业增值税退税	19,530,645.09	19,457,761.93
递延收益转入	15,294,202.44	4,078,578.24
其他政府补助	7,572,361.97	8,335,805.61
软件产品增值税即征即退	1,107,991.58	
核医疗扶持资金		40,828,391.54
2022 高质量发展奖励金		5,500,000.00
稳岗就业补贴款	103,765.96	2,006,094.32
合计	46,399,346.64	82,127,173.18

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,056.78	386,969.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,980,691.77	5,616,894.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,328,257.71	6,316,479.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-1,366,820.64	25,387.56
合计	4,895,072.06	12,345,731.26

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产(交易性金融资产)	-780,624.66	-871,709.59
合计	-780,624.66	-871,709.59

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-57,519.18	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	9,963,861.91	12,562,035.02
应收款项融资减值损失		
合计	9,906,342.73	12,562,035.02

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		423.97
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计		423.97

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、持有待售处置组处置收益	37,161.72	
2、非流动资产处置收益	-5,319.83	54,149,802.23
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-33,002.07	
其中：固定资产处置收益	-33,002.07	
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	27,682.24	54,149,802.23
其中：固定资产处置收益	27,682.24	54,125,802.23
无形资产处置收益		24,000.00
合计	31,841.89	54,149,802.23

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,911,374.05	2,271,615.51	1,911,374.05
合计	1,911,374.05	2,271,615.51	1,911,374.05

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
担保损失		1,193,260.83	
非流动资产毁损报废损失	547,342.58	2,187,402.81	239,599.26
其他	3,247,455.68	765,030.51	3,247,455.68
合计	3,794,798.26	4,245,694.15	3,487,054.94

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,076,590.70	15,198,076.86
递延所得税费用	-1,960,274.08	20,411,448.58
合计	2,116,316.62	35,609,525.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-98,759,900.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,689,975.01
子公司适用不同税率的影响	1,566,902.93
调整以前期间所得税的影响	354,993.43
非应税收入的影响	3,313,032.79
研发支出加计扣除的影响	-5,272,904.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,201.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	35,225,152.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,266,431.18
税收优惠的所得税影响	-416,656.51
所得税费用	2,116,316.62

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助补贴	43,420,049.58	79,047,201.87
利息收入	17,944,842.24	6,262,505.84
收代理汽车进口业务货款、保证金	499,144,066.62	74,022,365.21
收其他代理业务往来款及货款等	4,458,197.67	66,937,767.05
其他	8,886,592.62	8,251,859.99
合计	573,853,748.73	234,521,699.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	25,660,646.21	26,926,325.80
管理费用	86,549,516.26	69,390,283.58
支付银行手续费等	378,982.55	592,262.31
支付代理汽车进口业务往来款	376,774,022.06	95,281,844.72
支付其他代理业务往来及投标保证金等	8,432,993.20	84,595,639.69
支付员工备用金、往来等	1,288,710.58	4,735,621.09
其他	10,686,556.47	162,764,657.10
合计	509,771,427.33	444,286,634.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收股东赔偿款	2,153,600.00	3,974,860.51
合计	2,153,600.00	3,974,860.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付委贷手续费	5,523,243.03	
活期转定期存款		4,538,530.00
处置子公司产生的现金净额负数		6,582,352.61
其他	10,000,000.00	
合计	15,523,243.03	11,120,882.61

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁贷款本金	8,301,780.00	
合计	8,301,780.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁还款及支付保证金款	197,284,829.10	15,902,784.29
偿还其他借款	39,323,500.71	25,862,781.67
合计	236,608,329.81	41,765,565.96

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-100,876,216.66	208,850,349.87
加：资产减值准备	-9,906,342.73	-12,562,458.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,026,444.33	157,309,614.14
使用权资产折旧	43,039,463.56	35,313,236.24
无形资产摊销	36,537,557.84	49,817,911.09
长期待摊费用摊销	13,692,224.74	10,992,760.68
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）	-31,841.89	-54,149,802.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	534,387.87	2,187,402.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	780,624.66	871,709.59
财务费用（收益以“—”号填列）	67,624,639.58	51,792,463.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,895,072.06	-12,345,731.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,684,636.31	11,186,829.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	724,362.25	9,495,853.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,595,798.17	83,231,065.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	395,489.63	309,426,794.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	41,086,794.28	-748,478,053.83
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	221,643,677.25	102,939,944.83

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	1,122,763,381.95	1,838,466,060.26
减：现金的期初余额	1,580,385,015.16	1,712,467,750.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-457,621,633.21	125,998,310.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,122,763,381.95	1,580,385,015.16
其中：库存现金	11,058,102.49	9,652,517.15
可随时用于支付的银行存款	1,111,705,279.46	1,570,732,498.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,122,763,381.95	1,580,385,015.16
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		

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,473,673.88	冻结存款、保证金等
应收票据	81,778,351.57	票据贴现不可终止确认视同质押
存货		
固定资产	705,682,108.74	固定资产抵押贷款
无形资产		
合计	826,934,134.19	

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			295,868,855.15
其中：美元	40,106,383.19	7.2258	289,800,703.65
欧元	179,532.46	7.8771	1,414,195.14
新加坡元	290,798.37	5.3442	1,554,084.65
中非法郎	172,645,192.00	0.0120	2,073,084.00
苏里南盾	843,794.18	0.1929	162,751.87
利比里亚元	11,881,945.00	0.0454	539,927.46
加拿大元	59,229.25	5.4721	324,108.38
其他应收款			7,545,266.06
其中：美元	1,044,211.86	7.2258	7,545,266.06
欧元			
港币			
其他应付款			7,426,022.94
其中：美元	1,027,709.45	7.2258	7,426,022.94
欧元			
港币			

其他说明：无

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

□适用 ☒不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	150,241,965.72	递延收益	15,294,202.44
与收益相关的政府补助	31,105,144.20	其他收益	31,105,144.20
合计	181,347,109.92		46,399,346.64

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面	丧失控制权之日剩余股权的公允	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

						财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额		价值	价值	产生的利得或损失	值的确定方法及主要假设	综合收益转入投资损益的金额
山东海维科技发展有限公司	-	60.00	破产清算	2023/3/3	破产管理人接手后失去管理权	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新加坡华商船务有限公司		40.8	注销	2023/5/8	工商注销	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新加坡华云船务有限公司		60	注销	2023/5/8	工商注销	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
大连群鹏劳务派遣有限公司		100	注销	2023/4/6	工商注销	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

说明：（1）2023 年 2 月 28 日，子公司中广核辐照技术有限公司以被申请人山东海维科技发展有限公司（以下简称山东海维公司）不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由向山东省乳山市人民法院（以下简称法院）申请对被申请人进行破产清算，法院当日裁定受理该项破产清算申请，于 2023 年 3 月 3 日指定破产管理人，目前山东海维公司正在破产清算阶段。

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

（3）2023 年 4 月 6 日，子公司大连群鹏劳务派遣有限公司正式完成工商注销。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

一揽子交易

☐适用 ☒不适用

非一揽子交易

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中广核高新核材集团有限公司	太仓市	太仓市	生产制造业	100		反向购买
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	太仓市	太仓市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	太仓市	太仓市	进出口贸易		100	反向购买
中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	中山市	中山市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核高新核材科技（苏州）有限公司	太仓市	太仓市	研发和服务		100	反向购买
中广核三角洲（太仓）检测技术有限公司	太仓市	太仓市	检测服务		100	反向购买
中广核俊尔新材料有限公司	温州市	温州市	生产销售塑料	49	51	反向购买
中广核俊尔（上海）新材料有限公司	上海市	上海市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	汉川市	汉川市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核拓普（四川）新材料有限公司	仁寿县	仁寿县	生产销售塑料		100	反向购买
中广核达胜加速器技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100		反向购买
上海金凯电子辐照有限公司	上海	上海	服务业		100	反向购买
安徽达胜辐照科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业		100	反向购买
吴江达胜检测技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	服务业		100	反向购买

中广核辐照技术有限公司	南通市	南通市	生产制造行业		100	反向购买
南通海维电子辐照技术有限公司	南通	南通	辐照加工		55	反向购买
中广核金沃科技有限公司	深圳市	深圳市	辐照加工		100	反向购买
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80		投资设立
大连国际合作远洋渔业有限公司	大连	大连	远洋渔业	80		投资设立
中大国际工程（苏里南）公司	苏里南	帕拉马里博	工程承包	100		投资设立
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连	大连	房地产开发	100		投资设立
北京金时代置业有限公司	北京	北京	房地产开发	82		投资设立
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连	大连	房地产开发	80		投资设立
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	大连	大连	国际贸易	100		投资设立
大连五洲成大建设发展有限公司	大连	大连	工程项目投资及咨询	100		投资设立
新加坡大新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华鹰船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华昌船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华连船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华凤船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华通船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华君船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.8	投资设立
新加坡华富船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华江船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华夏船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华海船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华冠船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
加蓬中加渔业有限公司	加蓬	利伯维尔	渔业		80	投资设立

利比里亚中利渔业有限公司	利比里亚	蒙罗维亚	渔业		80	投资设立
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		100	投资设立
大连汇邦置业有限公司	大连	大连	房地产开发		80	投资设立
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		80	投资设立
营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口	营口	房地产开发		80	投资设立
大连国合万家健康服务有限公司	大连	大连	绿化工程施工		100	投资设立
河北中联银杉新材料有限公司	保定	保定	生产销售塑料		100	非同一控制下合并
江苏中广核金沃电子科技有限公司	常州	常州	生产销售电缆、辐照加工		100	非同一控制下合并
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	厦门	厦门	生产销售塑料		100	非同一控制下合并
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴	江阴	生产销售塑料		60	非同一控制下合并
中广核博繁新材料（南通）有限公司	南通市	南通市	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
柳州博繁发泡新材料有限公司	柳州	柳州	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
丹东华日理学电气有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造业		51	非同一控制下合并
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业		60	非同一控制下合并
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业		51	非同一控制下合并
安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51	非同一控制下合并
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	温州	温州	生产销售塑料		100	投资设立
中广核加速器技术（苏州）有限公司	苏州	苏州	制造业		100	投资设立
中广核达胜科技（成都）有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业		95	非同一控制下合并
中广核医疗科技（绵阳）有限公司	绵阳	绵阳	专用设备制造业		100	投资设立

中广核同位素科技（绵阳）有限公司	绵阳	绵阳	制造业		100	新设立
金沃科技（廊坊）有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	制造业		100	新设立
中广核京师光电科技（天津）有限公司	天津市	天津市	计算机、通信和其他电子设备制造业	75.5953		新设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大新控股	20	1,648,275.86		120,917,726.89
国合汇邦	20	-954,868.26		-34,357,112.56
远洋渔业	20	-2,788,839.80		33,968,767.33
博繁新材料	49	-1,500,336.47		40,672,586.00
江阴爱科森	40	7,369,842.60		115,532,914.25
丹东华日公司	49	2,774,205.94		68,968,106.06
扬州新奇特	40	-2,156,813.06		57,886,776.81
深圳戈瑞	49	-225,872.43		35,541,118.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大新控股	257,533,713.47	695,806,625.22	953,340,338.69	392,556,121.88	1,821,440.43	394,377,562.31	193,084,456.59	1,190,021,756.51	1,383,106,213.10	430,123,034.34	165,260,773.66	595,383,808.00
国合	60,994	6,747	67,741	239,57	-	239,57	89,539	7,254	96,794	255,31		255,31

汇邦	,100.9 1	493.70	,594.6 1	3,640. 92		3,640. 92	,799.8 8	866.54	,666.4 2	0,080. 30		0,080. 30
远洋 渔业	99,239 ,824.1 2	182,80 0,830. 73	282,04 0,654. 85	57,379 ,066.4 0	61,824 ,236.3 6	119,20 3,302. 76	113,06 3,600. 87	186,52 5,382. 80	299,58 8,983. 67	67,839 ,108.4 7	74,644 ,384.4 8	142,48 3,492. 95
博繁 新材 料	79,487 ,710.7 5	38,632 ,209.4 5	118,11 9,920. 20	45,995 ,330.8 9	5,623, 022.96	51,618 ,353.8 5	79,126 ,342.0 2	44,502 ,702.7 6	123,62 9,044. 78	43,766 ,061.7 7	7,649, 777.63	51,415 ,839.4 0
江阴 爱科 森	321,43 7,926. 85	30,654 ,802.8 5	352,09 2,729. 70	105,77 9,769. 31	898,73 0.85	106,67 8,500. 16	481,18 2,095. 47	42,463 ,145.1 8	523,64 5,240. 65	266,83 1,839. 99	948,73 0.83	267,78 0,570. 82
丹东 华日 公司	171,33 6,195. 22	23,185 ,030.7 9	194,52 1,226. 01	42,320 ,571.0 3	3,129, 753.98	45,450 ,325.0 1	193,38 5,436. 25	23,729 ,881.1 7	217,11 5,317. 42	40,550 ,608.3 7	4,124, 695.83	44,675 ,304.2 0
扬州 新奇 特	169,57 6,611. 92	54,140 ,422.2 5	223,71 7,034. 17	114,53 2,337. 94	6,474, 704.93	121,00 7,042. 87	193,51 3,661. 61	57,740 ,898.0 3	251,25 4,559. 64	116,14 4,289. 93	13,639 ,286.6 0	129,78 3,576. 53
深圳 戈瑞	68,748 ,654.0 3	34,474 ,104.2 5	103,22 2,758. 28	25,789 ,035.1 3	5,319, 212.33	31,108 ,247.4 6	56,150 ,195.4 6	28,594 ,148.2 8	84,744 ,343.7 4	17,220 ,027.4 8	6,942, 815.73	24,162 ,843.2 1

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
大新控股	109,591,46 6.68	8,241,379.3 1	8,241,379.3 1	127,485,42 2.00	395,210,82 4.54	252,284,98 4.40	285,633,02 1.27	315,120,27 2.56
国合汇邦	228,571.44	4,774,341.3 1	4,774,341.3 1	654,038.92	7,433,112.7 5	4,529,890.7 4	4,529,890.7 4	10,458,585. 16
远洋渔业	83,486,061. 91	13,944,199. 02	13,944,199. 02	1,124,040.3 8	77,532,223. 16	2,686,325.4 0	2,686,325.4 0	16,514,085. 19
博繁新材 料	37,160,844. 22	3,061,911.1 6	3,061,911.1 6	2,086,548.5 8	31,775,593. 81	3,995,351.6 9	3,995,351.6 9	14,136,222. 93
江阴爱科 森	182,043,40 2.36	18,424,606. 49	18,424,606. 49	85,774,014. 43	367,246,61 1.02	28,701,718. 08	28,701,718. 08	- 25,106,498. 79
丹东华日 公司	40,954,975. 44	5,661,644.7 8	5,661,644.7 8	1,343,253.9 5	21,633,104. 94	1,441,056.1 7	1,441,056.1 7	15,882,136. 72
扬州新奇 特	89,534,749. 87	5,392,032.6 4	5,392,032.6 4	3,790,533.8 2	125,267,41 5.73	402,742.99	402,742.99	- 16,156,802. 28
深圳戈瑞	10,807,395. 35	- 460,964.14	- 460,964.14	3,058,211.0 1	39,047,336. 16	11,875,760. 91	11,875,760. 91	12,896,057. 93

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通江东材料有限公司	江苏南通	江苏南通	联营企业		49	权益法
百色市和乐科技有限公司	广西百色	广西百色	联营企业		39.13	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南通江东材料有限公司	百色市和乐科技有限公司	南通江东材料有限公司	百色市和乐科技有限公司
流动资产		11,379,773.17	59,018,043	
非流动资产		0	82,973	
资产合计		11,379,773.17	59,101,016	
流动负债		0	37,256,115	
非流动负债		0	0	
负债合计		0	37,256,115	
少数股东权益			10,704,002	
归属于母公司股东权益			11,140,900	

益				
按持股比例计算的净资产份额		4,452,905.24	21,844,901	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		4,454,043.22	10,704,002	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		0	152,370,231	
净利润		-120,445.58	797,121	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-120,445.58	797,121	
			59,018,043	
本年度收到的来自联营企业的股利			82,973	

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

截至 2023 年 06 月 30 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	账面净值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,162,237,055.83	1,162,237,055.83	1,162,237,055.83			
交易性金融资产	289,531,156.16	289,531,156.16	289,531,156.16			
应收票据	653,396,085.58	653,396,085.58	653,396,085.58			
应收账款	2,130,177,590.81	2,130,177,590.81	2,130,177,590.81			
应收款项融资	358,541,274.34	358,541,274.34	358,541,274.34			
其他应收款	341,939,141.82	341,939,141.82	341,939,141.82			
合同资产	89,855,182.48	89,855,182.48	89,855,182.48			
一年到期的非流动资产	5,791,446.30	5,791,446.30	5,791,446.30			
长期应收款	4,731,032.09	4,731,032.09	4,731,032.09			
金融资产小计	5,036,199,965.41	5,036,199,965.41	5,036,199,965.41			
短期借款	1,280,196,757.50	1,280,196,757.50	1,280,196,757.50			
应付票据	454,233,960.02	454,233,960.02	454,233,960.02			
应付账款	873,751,106.34	873,751,106.34	873,751,106.34			
其他应付款	206,729,176.29	211,713,333.09	211,713,333.09			
一年到期的非流动负债	754,036,846.69	754,036,846.69	754,036,846.69			

长期借款	683,532,733.50	683,532,733.50		96,545,502.21	292,544,820.00	294,442,411.29
租赁负债	146,388,111.76	146,388,111.76		146,388,111.76		
长期应付款	6,223,126.79	6,223,126.79		6,223,126.79		
金融负债小计	4,405,091,818.89	4,410,075,975.69	3,573,932,003.64	249,156,740.76	292,544,820.00	294,442,411.29

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		289,531,156.16		289,531,156.16
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		289,531,156.16		289,531,156.16
（1）债务工具投资		289,531,156.16		289,531,156.16
持续以公允价值计量的资产总额		289,531,156.16		289,531,156.16

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

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

本企业最终控制方是中国广核集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国广核集团有限公司	最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核核技术应用有限公司	母公司
中广核财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
安达中广核太阳能科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北流大冲山风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州安务能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州尚堂新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
海宁中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
济源中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兰考中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁夏汇合风光新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
阳江核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄱阳县核博新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
汝州天汇风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
遂川大唐汉业新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兴业中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄱陵中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
延长汇通风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
阳泉市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
义县中广核义北风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
永城市中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
禹州中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
肇东中广核新能源科技开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中电装备登电登封市风电有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（安溪）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(北京)新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（东至）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核核电运营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（赣州）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（广宁）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（剑阁）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（临朐）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（屏南）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（黔西南州）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（汝阳）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江三门）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核新能源（南昌）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（宣城）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源蚌埠有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源乐业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源六安有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源襄阳有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源钟祥有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源重庆有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核兴业风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核阳曲县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核叶县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核益阳新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪通海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核钟山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
资兴中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贝谷科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核久源（成都）科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北京广利核系统工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湖州东盛光伏农业科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
岭澳核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
内蒙古核蒙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核楚雄大姚风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州都匀风力发电有限公司平塘分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山川岛风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能宝应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金塔有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能连云港有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（烟台）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源阿拉善有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源阜阳有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源公安县有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司天门分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司浠水分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核新兴风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
潍坊中广核能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（横峰县）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（政和）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（德州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（乐都）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（涟水）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源岑溪有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北广水风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉水县中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
满洲里市祺通新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（合肥）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核乌海新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
上海中广核工程科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳中广核工程设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广东大亚湾核电站门诊部	受最终控制方控制的其他企业
深圳核电环通汽车服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国广核电力股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳绿源餐饮管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
苏州热工研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市白鹭健康服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核服务集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核智能科技（深圳）有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核国际融资租赁有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物资供应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北大悟风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核三角洲（江苏）投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市科智管理咨询有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核服园林有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（湖北）综合能源服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核电进出口有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳特庸风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
冠县中广新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
樟树市中利腾晖光伏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
澧县谷峰新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能科技宝应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高州风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核研究院有限公司北京分公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州贵定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
内黄长江昊诚电力有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁夏索宝新能源科技发展有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
安阳县中昊光伏电力有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源平乡县有限公司	受最终控制方控制的其他企业
大同市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
济南卧虎山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
林州市新创太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高要风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核孟县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
寿阳县世纪华新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
台山核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖口文桥风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
扶风慈阳新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广东核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
横山煜龙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林猛狮科技光电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
四平中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
镇赉中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能敦煌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳洋马风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湘乡中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
榆林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江象山）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核甘肃酒泉综合能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核罗定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳黄沙港风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核新能源（麻栗坡）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源安徽有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源百色有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源湖北有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源钦州有限公司	受最终控制方控制的其他企业
江苏达胜热缩材料有限公司	其他关联方
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	其他关联方
科维（南通）机械有限公司	其他关联方
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	其他关联方
大连国合锦瑞企业管理有限公司	持股 5%以上股东直接控制的其他附属企业
大连国合海事技术服务有限公司	持股 5%以上股东直接控制的其他附属企业
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	持股 5%以上股东

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市核电物业有限公司	接受劳务	436,715.98	1,810,000.00	否	94,175.66
深圳市核电物资供应有限公司	接受劳务	34,926.90	85,000.00	否	
苏州热工研究院有限公司	采购商品、提供劳务	10,566.04	1,830,000.00	否	
中广核贝谷科技有限公司	接受劳务、采购商品		26,051,700.00	否	1,559,517.98
深圳核电环通汽车服务有限公司	采购商品、提供劳务	129,420.11	808,660.00	否	10,619.47
深圳市科智管理咨询有限公司	接受劳务	11,934.08	2,725,000.00	否	183,635.67
深圳中广核工程设计有限公司	接受劳务	84,905.66	3,070,000.00	否	262,000.00
深圳市核服园林有限公司	接受劳务	43,500.00	220,000.00	否	35,476.42
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受劳务	1,572,130.18	2,410,000.00	否	483,073.66
中广核工程有限公司	接受劳务	235,800.00	25,522,100.00	否	235,849.06
中国广核电力股份有限公司	接受劳务		2,580,000.00	否	10,946,374.41
深圳市白鹭健康	接受劳务	439,846.04	710,000.00	否	1,132.08

服务有限公司					
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	采购商品	485,000.00	1,028,000.00	否	551,774.34
大连国合锦瑞企业管理有限公司	接受劳务	8,257.01	36,000.00	否	3,000.00
中广核（湖北）综合能源服务有限公司	接受劳务			否	42,743.36
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费\采购商\租赁			否	975,820.51
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受劳务	9,916,059.28	17,416,000.00	否	17,636,600.00
大连国合瑞人居物业管理有限公司	接受劳务		3,260,000.00	否	621,300.00
甘肃中广核风力发电有限公司	采购商品	18,867.92			
中广核新能源湖北有限公司	接受劳务	809,038.70	3,020,351.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中广核核技术应用有限公司	提供劳务收入	-	11,203,773.60
中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	销售商品	-	3,185.84
中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	销售商品	11,498.23	
中广核兴业风力发电有限公司	销售商品	-	24,778.76
中广核新能源（宣城）有限公司	销售商品	-	659,668.15
中广核新能源六安有限公司	销售商品	-	249,507.08
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	销售商品	23,259.30	487,040.72
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	218,491.50	58,446.45
中广核新能源（南昌）有限公司	销售商品	-	42,028.30
中广核湖北阳新风力发电有限公司	销售商品	24,679.65	
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	销售商品	11,727.43	
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	70,796.46	29,249.56
兴业中广核新能源有限公司	销售商品	71,708.84	
中广核（赣州）新能源有限公司	销售商品	13,029.20	319,168.13
中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品	140,007.08	
阳江核电有限公司	提供劳务收入	-	59,019.08
中广核湖北利川风力发电有限公司	销售商品	45,592.93	
阳江核电有限公司	销售商品	9,893.81	
中广核陕西潼关风力发电有限公司	销售商品	8,434.51	
中广核湖北通山风力发电有限公司	销售商品	7,590.27	
中广核太阳能随州有限公司	销售商品	-	124,137.16
北流大冲山风电有限公司	销售商品	-	-34,469.03
海宁中广核风力发电有限公司	销售商品	39,757.52	44,105.32
兰考中广核新能源有限公司	销售商品	-	145,097.03
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	销售商品	-	991.16
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	销售商品	-	596,068.14
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品	-	17,875.21

苏州热工研究院有限公司	提供劳务收入	-	233,962.26
苏州热工研究院有限公司	销售商品	-	60,929.20
湘乡中广核新能源有限公司	销售商品	35,684.95	288,362.83
中广核罗定风力发电有限公司	销售商品	-	13,476.11
中广核台山风力发电有限公司	销售商品	115,552.21	11,267.26
中广核新能源湖北有限公司	其他业务收入	-	12,660.55
百色市广业保鲜技术服务有限公司	销售商品	-	2,912.62
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	销售商品	-	12,900.00
大连国合海事技术服务有限公司	销售商品	-	6,100.00
中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	销售商品	1,553.98	
中广核（枣庄）风力发电有限公司	销售商品	22,008.85	
中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司	销售商品	74,930.13	
中广核新能源（麻栗坡）有限公司	销售商品	152,846.00	
中广核（东至）新能源有限公司	销售商品	29,663.71	
中广核（广宁）新能源有限公司	销售商品	24,887.34	
中广核新能源阿拉善有限公司	销售商品	109,911.51	
合阳智远新能源有限公司	销售商品	5,769.91	
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	40,124.77	
黑龙江祥鹤新能源有限公司	销售商品	9,789.38	
中电装备登电登封市风电有限责任公司	销售商品	11,455.30	
中广核新能源公安县有限公司	销售商品	11,716.81	
浙江旭辉新能源有限公司	销售商品	12,040.72	
中广核新能源平塘有限公司	销售商品	147,433.63	
中广核新能源襄阳有限公司	销售商品	8,874.35	
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	销售商品	2,556,507.10	
中广核新能源钟祥有限公司	销售商品	40,010.63	
冠县中广新能源有限公司	销售商品	26,407.08	
中广核新能源平乡县有限公司	销售商品	6,548.67	
拉孜中广核太阳能有限公司	销售商品	4,101.77	
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	销售商品	2,443.36	
鄱陵中广核新能源有限公司	销售商品	4,401.77	
中广核（兴安盟）新能源有限公司科尔沁右翼中旗分公司	销售商品	2,650,174.30	
中广核（浙江象山）风力发电有限公司	销售商品	19,733.63	
中广核（庆云）风力发电有限公司	销售商品	6,321.23	
中广核（浙江三门）风力发电有限公司	销售商品	208,265.50	
中广核贵港港南风力发电有限公司	销售商品	14,738.06	
中广核新能源乐业有限公司	销售商品	7,665.49	
中广核新能源（陆丰）有限公司	销售商品	122,141.58	
中广核新能源阜阳有限公司	销售商品	80,727.43	
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	销售商品	9,925.66	
中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	销售商品	9,866.37	
甘肃中广核风力发电有限公司	销售商品	291,770.81	
德州安务能源有限公司	销售商品	6,602.65	
中广核贵州黔西南普安太阳能有限公司	销售商品	50,630.10	
宁波广缆智慧能源有限公司	销售商品	12,582.31	
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	销售商品	144,630.97	

中广核（汝阳）新能源有限公司	销售商品	18,893.81	
中广核淄博淄川风力发电有限公司	销售商品	7,596.46	
中广核台山川岛风力发电有限公司	销售商品	6,385.85	
中广核钟山风力发电有限公司	销售商品	33,387.61	
中广核晋中市太阳能有限公司	销售商品	1,899.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中广核核技术	中广核技	中广核贝谷科技有限公司（股权托管）	2023/6/16	本协议有效期三年，自本协议签订之日起算。	注（1）	1,930,047.16
中广核核技术	中广核技	中广核久源（成都）科技有限公司（股权托管）	2023/6/16	本协议有效期三年，自本协议签订之日起算。	注（1）	2,693,113.21
中广核核技术	中广核技	中广核核技术应用有限公司日常经营管理	2023/6/16	本协议有效期三年，自本协议签订之日起算。	注（1）	2,075,471.70
中广核核技术	中广核技	百色市广业保鲜技术服务有限公司（股权托管）	2023/6/16	本协议有效期三年，自本协议签订之日起算。	注（1）	188,679.25

关联托管/承包情况说明：

注：（1）托管（服务）报酬由甲乙双方按照以下公式计算确定：

标准人均管理费用	参与托管管控人数	托管费率	管理工作比例	托管工作比例	标的公司（含标的公司的控股子公司）营业收入占比	标的公司（含标的公司的控股子公司）人数占比	托管费
a	b	c=（d+e）/2	d	e=（f+g)/2	f	g	h=a*b*c

- 相关注释：1）托管费=标准人均管理费用*参与托管管控人数*托管费率；
- 2）标准人均管理费用为与托管业务相同性质的业务的管理费用/参与与托管业务相同性质的业务管理的人数；
- 3）参与托管管控人数为受托方参与标的公司管理职能的人数，该数据由受托方根据各年实际人数提供；
- 4）托管费率为管理工作比例与托管工作比例加权平均数；
- 5）管理工作比例为 1/（受托方直接管理的公司总数量+标的公司总数量），该指标侧重对标的公司日常经营管理工作量的权重系数；
- 6）托管工作比例为标的公司营业收入占比与标的公司人数占比加权平均数，该指标侧重对标的公司规模工作量的权重系数；

7) 标的公司营业收入占比为各标的公司营业收入/（受托方合并营业收入总额+标的公司营业收入总额），该数据由受托方根据年度决算数据提供；

8) 标的公司人数占比为各标的公司人数/（受托方合并总人数+标的公司总人数），该数据由受托方根据各年实际人数提供。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中广核技术应用有限公司	房屋建筑物	12,700	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏达胜热缩材料有限公司	房屋建筑物						1,020,963.26				
中国广核集团有限公司	房屋建筑物					2,683,457.83	197,860.67	156,429.06	19,491.30		
上海中广核工程科技有限公司	房屋建筑物					508,315.60	272,267.89	18,363.85	39,012.39		
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	房屋建筑物		74,285.69				74,285.69				

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新加坡华君船务有限公司、新加坡华商船务有限公司	1,250 万美元	2018/12/28	2022/01/21	是
新加坡华新船务有限公司	318.53 万美元	2019/11/13	2027/11/13	否
新加坡华夏船务有限公司	310.41 万美元	2019/12/02	2027/12/02	否
新加坡华鹰船务有限公司	261.58 万美元	2019/12/03	2024/12/03	否
新加坡华通船务有限公司	312.84 万美元	2019/12/17	2027/12/17	否
新加坡华凤船务有限公司	332.06 万美元	2019/12/23	2026/12/23	否
新加坡华连船务有限公司	332.06 万美元	2019/12/13	2026/12/13	否
新加坡华富船务有限公司	365.13 万美元	2019/12/23	2027/12/23	否
新加坡华江船务有限公司	336.14 万美元	2020/01/31	2028/01/31	否
中广核高新核材集团有限公司	7,830 万人民币	2017/10/30	2022/08/05	是
中广核达胜加速器技术有限公司	3,000 万欧元	2020/10/22	2024/10/22	否
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	1,281.7 万美元	2021/10/30	2023/10/30	否

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,481,190.19	9,907,400.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中广核财务有限责任公司	532,950,606.08		762,750,880.97	
应收账款					
	安达中广核太阳能科技有限公司	-		0.4	
	北流大冲山风电有限公司	28,554.50		28,554.50	
	德州安务能源有限公司	747.06		0.96	
	德州尚堂新能源有限公司	34,379.00		779,524.00	
	海宁中广核风力发电有限公司	23,462.94		14,871.74	
	济源中广核新能源有限公司	0.42		0.42	
	兰考中广核新能源有限公司	179,477.77		1,794,777.66	
	宁夏汇合风光新能源有限责任公司	-		-	
	阳江核电有限公司	11,180.00		32,475.00	
	鄯阳县核博新能源有限公司	-		-	
	汝州天汇风电有限公司	8,547.26		88,202.70	
	遂川大唐汉业新能源有限公司	0.82		0.82	
	兴业中广核新能源有限公司	185,837.10		177,734.00	
	鄱陵中广核新能源有限公司	27,757.90		56,756.29	
	延长汇通风电有限公司	0.30		0.3	
	阳泉市中广核太阳能有限公司	0.08		0.08	
	义县中广核义北风力发电有限公司	1.01		1.01	
	永城市中广核新能源有限公司	22,107.00		22,107.00	
	禹州中广核新能源有限公司	2,113.44		21,128.64	
	肇东中广核新能源科技开发有限公司	0.81		0.81	

	中电装备登电登封市风电有限责任公司	15,722.96		27,784.60	
	中广核（安溪）风力发电有限公司	0.01		0.01	
	中广核(北京)新能源科技有限公司	-		-	
	中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	1.58		1.58	
	中广核（东至）新能源有限公司	46,355.00		46,355.00	
	中广核核电运营有限公司	-		192,489.65	
	中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	93,715.79		92,390.59	
	中广核（赣州）新能源有限公司	121,759.30		120,287.00	
	中广核（广宁）新能源有限公司	64,247.54		36,124.84	
	中广核（剑阁）风力发电有限公司	163,130.50		163,130.50	
	中广核（临朐）风力发电有限公司	0.28		0.28	
	中广核（屏南）风力发电有限公司	-		-	
	中广核（黔西南州）新能源有限公司	118,063.80		118,063.80	
	中广核（汝阳）新能源有限公司	21,350.34		35,792.98	
	中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	136,660.03		136,660.03	
	中广核（浙江三门）风力发电有限公司	156,529.91		464,654.91	
	中广核安丘风力发电有限公司	0.65		0.65	
	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	264,606.46		101,173.46	
	中广核大悟阳平风力发电有限公司	615,345.30		886,587.56	
	中广核德庆风力发电有限公司	854,217.50		862,371.50	
	中广核扶沟县新能源有限公司	54,402.50		61,800.50	
	中广核工程有限公司	354,242.24		1,113,386.24	
	中广核贵港港南风力发电有限公司	91,209.03		89,543.63	
	中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	277,485.00		264,492.00	
	中广核贵州开阳风力发电有限公司	25,676.69		25,676.69	
	中广核贵州雷山风力发电有限公司	817,259.50		817,259.50	
	中广核贵州龙里风力发电有限公司	169,558.92		169,558.92	
	中广核贵州黔西南新能源有限公司	127, 113. 00		127,113.00	
	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	93,293.48		93,293.48	
	中广核湖北利川风力发电有限公司	7,088.80		19,368.00	
	中广核湖北通山风力发电有限公司	308,954.07		389,701.07	

	中广核湖北阳新风力发电有限公司	103,323.94		100,535.14	
	中广核湖南桂阳风力发电有限公司	2,628.30		-	
	中广核晋中市太阳能有限公司	214.60		-	
	中广核泸州古蔺风力发电有限公司	73,294.44		73,294.44	
	中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	-		-	
	中广核南召县新能源有限公司	67,350.64		93,491.14	
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	0.63		0.63	
	中广核平陆风力发电有限公司	164,509.03		164,509.03	
	中广核平山太阳能发电有限公司	-		-	
	中广核黔西南册亨新能源有限公司	57,214.50		57,214.50	
	中广核青海太阳能科技有限公司	-		-	
	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	2,888,853.01		659,935.01	
	中广核陕西潼关风力发电有限公司	1,982.14		1,982.14	
	中广核射阳风力发电有限公司	2.54		2.54	
	中广核石楼风力发电有限公司	0.39		0.39	
	中广核太阳能（德令哈）光伏有限公司	-		-	
	中广核太阳能（衢州）有限公司	-		0.1	
	中广核太阳能(义乌)有限公司	234.25		2,338.45	
	中广核太阳能随州有限公司	-		-	
	中广核桃江风力发电有限公司	399,426.34		399,426.34	
	中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	-		-	
	中广核新能源（淮安）有限公司	80,727.00		80,727.00	
	中广核新能源（陆丰）有限公司	433.10		541,153.00	
	中广核新能源（南昌）有限公司	-		-	
	中广核新能源（宣城）有限公司	41,032.50		123,097.50	
	中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	23,786.50		71,359.50	
	中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	56,312.39		56,312.39	
	中广核新能源蚌埠有限公司	26,347.50		26,347.50	
	中广核新能源乐业有限公司	199,690.50		199,690.50	
	中广核新能源六安有限公司	30,836.00		30,836.00	
	中广核新能源襄阳有限公司	40,244.00		481,577.00	
	中广核新能源钟祥有限公司	69,406.60		119,358.60	
	中广核新能源重庆有限公司	5,697.50		197,791.50	

	中广核兴业风力发电有限公司	55,416.36		55,416.36	
	中广核阳曲县风力发电有限公司	2.38		2.38	
	中广核叶县新能源有限公司	18,482.00		18,482.00	
	中广核益阳新能源有限公司	64,976.10		64,976.10	
	中广核玉溪华宁风力发电有限公司	-		1,065,769.00	
	中广核玉溪通海风力发电有限公司	55,425.00		55,425.00	
	中广核钟山风力发电有限公司	248,651.75		248,651.75	
	资兴中广核新能源有限公司	623,894.20		623,894.20	
	中广核核技术应用有限公司	-		-	
	中广核贝谷科技有限公司	-		1,621,036.00	
	中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	-		4,985.00	
	中广核久源（成都）科技有限公司	-		137,319.10	
	北京广利核系统工程有限公司	246,895.40		227,210.00	
	湖州东盛光伏农业科技有限公司	419.50		4,195.00	
	岭澳核电有限公司	-		36,860.00	
	内蒙古核蒙新能源有限公司	-		323,335.00	
	中广核楚雄大姚风力发电有限公司	-		292,542.00	
	中广核贵州都匀风力发电有限公司平塘分公司	-		133,404.00	
	中广核台山川岛风力发电有限公司	1,443.20		7,216.00	
	中广核太阳能宝应有限公司	1,539.40		15,394.00	
	中广核太阳能金塔有限公司	7,800.00		78,000.00	
	中广核太阳能连云港有限公司	7,215.00		72,150.00	
	中广核新能源（烟台）有限公司	1,902,907.00		1,902,907.00	
	中广核新能源阿拉善有限公司	-		227,273.00	
	中广核新能源阜阳有限公司	-		397,695.00	
	中广核新能源公安县有限公司	-		206,534.00	
	中广核新能源湖北有限公司天门分公司	-		26,543.00	
	中广核新能源湖北有限公司浠水分公司	-		399,231.00	
	中广核新能源湖北有限公司咸宁分公司	84,671.00		180,597.00	
	中广核新兴风力发电有限公司	2,999.30		29,993.00	
	潍坊中广核能源有限公司	2,337.78		2,337.78	
	中广核（横峰县）新能源有限公司	71,428.27		71,428.27	
	中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	1,226.33		950.23	

	中广核（政和）风力发电有限公司	0.04		0.04	
	中广核新能源（德州）有限公司	16,387.30		16,387.30	
	中广核新能源（乐都）有限公司	0.49		202,612.99	
	中广核新能源（涟水）有限公司	32,859.00		32,859.00	
	中广核新能源岑溪有限公司	27,004.00		27,004.00	
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	0.01		0.01	
	中广核台山风力发电有限公司	99,726.01		0.01	
	黑龙江祥鹤新能源有限公司	11,062.00			
	中广核新能源（麻栗坡）有限公司	152,990.00			
	合阳智远新能源有限公司	6,520.00			
	中广核新能源平塘有限公司	166,600.00			
	浙江旭辉新能源有限公司	1,360.60			
	冠县中广新能源有限公司	29,840.00			
	中广核（兴安盟）新能源有限公司科尔沁右翼中旗分公司	2,994,697.00			
	中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	1,756.00			
	中广核（浙江象山）风力发电有限公司	2,229.90			
	中广核淄博淄川风力发电有限公司	8,584.00			
	中广核（枣庄）风力发电有限公司	2,487.00			
	中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	1,121.60			
	中广核湖北大悟风力发电有限公司	15,820.80			
	中广核（庆云）风力发电有限公司	714.30			
	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	1,114.90			
	甘肃中广核风力发电有限公司	329,701.00			
	中广核贵州黔西南普安太阳能有限公司	57,212.00			
	中广核新能源平乡县有限公司	740.00			
	湘乡中广核新能源有限公司	4,032.40			
	宁波广缆智慧能源有限公司	1,421.80			
	中广核达胜加速器技术有限公司	218,419.26			
其他应收款					
	深圳市核电物业有限公司	629,647.42		629,647.42	
其他非流动资产					
	中广核贝谷科技有限公司				

合同资产					
	中广核贝谷科技有限公司			212,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	上海中广核工程科技有限公司	35,971.17	
	深圳中广核工程设计有限公司		833,160.00
	深圳市核电物业有限公司	15,347.19	181,006.71
	中广核贝谷科技有限公司	713,464.58	227,611.96
	广东大亚湾核电站门诊部		
	深圳核电环通汽车服务有限公司	1,624,779.88	171,292.00
	中国广核电力股份有限公司		1,624,779.88
	中广核高新核材集团（东莞）析富新材料有限公司	94,000.00	
	深圳绿源餐饮管理有限公司		107,290.45
	苏州热工研究院有限公司	1,823,899.37	30,000.00
	深圳市白鹭健康服务有限公司		62,930.00
	中广核财务有限责任公司		1,823,899.37
	中广核工程有限公司	35,971.17	62,426.51
	中广核智能科技（深圳）有限责任公司		9,010,250.00
其他应付款			
	中国广核电力股份有限公司	1,388,795.85	1,388,795.85
	中广核国际融资租赁有限公司	9,900,000.00	7,900,000.00
预付账款			
	中广核贝谷科技有限公司	17,889.62	17,889.62
	中广核研究院有限公司	18,867.92	18,867.92
	深圳中广核工程设计有限公司	18,867.92	18,867.92
一年内到期的非流动负债			
	中国广核集团有限公司		5,188,449.86
	上海中广核工程科技有限公司		958,692.24
长期应付款			
	中广核国际融资租赁有限公司	8,223,126.79	9,000,000.00

7、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2019 年 11 月，大新控股有限公司下属 8 家全资子公司以其 8 艘自有船舶华富轮、华夏轮、华通轮、华新轮、华江轮、华凤轮、华连轮、华鹰轮为融资租赁物与东方富利国际有限公司及其下属子公司签订售后回租融资租赁业务整套合同。东方富利国际有限公司及其下属子公司为此次交易的买方/出租人，大新控股有限公司及下属 8 家全资子公司为卖方/承租人/担保人。国合集团作为备用承租人，向出租人提供备用租约保障。承租人与出租人签署船舶租赁协议的同时国合集团签署备用租约，国合集团在此协议项下的权利义务与承租人在船舶租赁协议项下的权利义务相似，当发生光船租赁协议下的终止事

件后，国合集团作为备用租船人同意租用船舶，继续承接原承租人根据原有租约的租金支付义务。同时在满足备用租约相关条款约定后，出租人将船舶所有权转移给承租人，承租人偿付国合集团因履行备用租约而承担的全部经济损失及相应利息。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,929,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明：

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

根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予的议案》，公司董事会同意以 2023 年 4 月 25 日为授予日，向符合条件的 4 名激励对象授予 91 万份股票期权，本次授予的股票期权行权价格为 8.11 元/份。

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

首批授予的股票期权，自授予之日起计算，自授予日起 24 个月内为标的股票等待期，等待期满后为行权期，授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
首批授予的股票期权第一个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首批授予的股票期权第二个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首批授予的股票期权第三个行权期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 84 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

预计股票期权实施对各期经营业绩的影响：

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。公司选择 Black-Scholes 模型来对首次授予的 2,648 万份股票期权的公允价值进行了测算，每份股票期权公允价值为 2.38 元，首批授予的股票期权总价值为 6,302.24 万元；2023 年 4 月授予的股票期权总价值为 192.92 万元；

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据 Black Scholes 模型确定股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,896,507.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 1.12 万美元。原有 14 艘船，2022 年已处置 6 艘，剩余 8 艘船在 2023 年租约陆续到期，公司将根据市场租金水平签订新的租约。

2、重大诉讼事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司大连机电贸易分公司和大连对外贸易分公司以大连中亿国际贸易有限公司郭明、吉林通榆新域农副产品加工有限公司郭明涉嫌合同诈骗向大连市公安局经侦支队举报，涉案金额为 8,047.56 万元。经大连市公安局经侦支队侦查，以“大连郭明合同诈骗案”立案。案发后大连市公安局经侦支队对与郭明有关联的担保人内蒙古家禾经贸有限公司名下 43,141.38 平米的土地、吉林省江城纺织有限公司名下 120,647.86 平米的土地、上海开心蔬菜有限公司名下 4,998 平米的土地进行了查封。同时，上海开心蔬菜有限公司、吉林省江城纺织有限公司、白城域铭心实业有限公司、通榆新域农副产品加工有限公司以及内蒙古家禾经贸有限公司出具了《公司担保保证书》。案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留，2019 年 3 月 5 日，经大连市人民检察院侦查监督处审定后，对郭明执行了逮捕。2021 年 5 月收到收到辽宁省大连市中级人民法院刑事判决书【(2020)辽 02 刑初 25 号】，判决结果如下：(一) 被告人郭明犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处

没收个人全部财产。(二) 责令被告人郭明于本判决生效后十日内向被害单位中广核技术发展股份有限公司退赔人民币 8,508.2386 万元，向被害人马某某退赔 1,795 万元。一审判决后，郭明向辽宁省高级人民法院提出上诉，辽宁省高级人民法院已将案件发回重审，2022 年 6 月一审判决公司胜诉；随后郭明已经上诉到辽宁省高院，目前案件再次发回重审。

由于案件较为复杂，2018 年 12 月，公司聘请北京华亚正信资产评估有限公司出具了《拟核实保全资产价值项目估值报告》【华亚正信评估字 2019 第 G06-0003】和辽宁青松律师事务所出具了《关于郭明合同诈骗案对公司造成财产损失之法律救济的法律意见书》协助公司对损失进行了估计，公司在 2018 年计提了减值准备 1,102.27 万元。2019 至 2022 年累计补提减值损失 3,132 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，账面已计提减值准备 4,234.27 万元。

2023 年 8 月，公司收到郭明案二次退回重审后的刑事判决书（公诉机关大连市人民检察院），大连市中级人民法院判决如下：“一、被告人郭明犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十五年，并处罚金人民币 500 万元；二、责令被告人郭明于判决生效后十日内向被害单位中广核技退赔人民币 8,418.029715 万元，向被害人马某某退赔人民币 1,795 万元。如不服本判决，可在接到判决书的第二日起十日内，通过大连市中级人民法院或直接向辽宁省高级人民法院提出上诉。”

公司对案件损失后续公司将密切跟踪案件进展，并及时履行信息披露义务。

(2) 2022 年 2 月份，由于客户富通系公司（指富通集团（嘉善）通信技术有限公司、富通光纤光缆（成都）有限公司、天津富通光缆技术有限公司等）应收票据及应收账款出现逾期，高新核材集团下各相关子公司依据合同和在手商业票据等资料对对方提起合同和票据诉讼。截至 2023 年 6 月底，富通系公司对湖北拓普、四川拓普欠付款项已全部兑付完毕；富通系公司项下仅富通集团（嘉善）通信技术有限公司（以下简称“富通嘉善”）对江阴爱科森尚欠应收账款合计约为 1,355.34 万元（该欠付金额由富通集团有限公司提供连带责任担保），该案涉金额前期已取得法院调解书，目前富通公司在按调解书逐期支付履行中；

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子加速器及辐照加工	新材料	进出口贸易	远洋运输	工程承包	房地产	远洋渔业	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务 收入	157,134,064.21	2,172,884,363.85	135,285,583.90	109,591,466.68	0.00	1,032,290.71	83,410,973.41	208,613,759.82	4,269,380.72	2,863,683,121.86
二、主营业 务成本	102,477,442.55	1,909,125,659.40	121,373,885.91	97,815,069.75	0.00	898,789.26	76,342,309.33	177,218,283.33	-115,747.33	2,485,135,692.20
三、资产 总额	1,729,283,782.74	5,779,793,325.04	472,130,631.20	953,340,338.69	180,732,040.37	302,133,756.59	282,040,654.85	20,055,142,841.98	18,148,107,535.17	11,606,489,836.29
四、负 债总额	1,183,350,501.62	3,239,223,448.21	462,818,311.03	394,377,562.31	188,368,550.80	475,531,576.14	119,203,302.76	9,339,068,427.73	10,424,143,656.30	4,977,798,024.30

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,181,403.50	73.93	99,181,403.50	100.00	-	99,181,403.50	85.03	99,181,403.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,971,552.80	26.07	1,779,397.02	5.09	33,192,155.78	17,465,790.48	14.97	2,542,111.13	14.55	14,923,679.35
其中：账龄组合	17,490,543.35	13.04	1,779,397.02	10.17	15,711,146.33	7,285,331.03	6.25	2,542,111.13	34.89	4,743,219.90
关联方组合	17,481,009.45	13.03	-	-	17,481,009.45	10,180,459.45	7.59	-	-	10,180,459.45
合计	134,152,956.30	100.00	100,960,800.52	75.26	33,192,155.78	116,647,193.98	98.24	101,723,514.63	87.21	14,923,679.35

按单项计提坏账准备类别数： 7

按单项计提坏账准备： 99,181,403.50 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	40,730,601.78	100.00	很可能收不回
MAQUIMPORT	4,315,585.06	4,315,585.06	100.00	很可能收不回
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	13,322,399.49	100.00	很可能收不回
古巴 ESTIL	194,954.21	194,954.21	100.00	很可能收不回
古巴 CONSUM IMPORT	5,656,357.93	5,656,357.93	100.00	很可能收不回
姜林	500,000.00	500,000.00	100.00	预计可收回金额低于账面价值
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	很可能收不回
合计	99,181,403.50	99,181,403.50		

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备：1,779,397.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,490,543.35	1,779,397.02	10.17
关联方组合	17,481,009.45	-	-
合计	34,971,552.80	1,779,397.02	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,697,865.21
1 至 2 年	692,343.64
2 至 3 年	14,158,467.45
3 年以上	99,604,280.00
3 至 4 年	183,116.00
4 至 5 年	
5 年以上	99,421,164.00
合计	134,152,956.30

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	99,181,403.50			-		99,181,403.50
按组合计提坏账准备	2,542,111.13		762,714.11	-		1,779,397.02
合计	101,723,514.63	-	762,714.11	-		100,960,800.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3） 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	30.36%	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	25.69%	34,461,505.03
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	9.93%	13,322,399.49
古巴 CONSUM IMPORT	5,656,357.93	4.22%	5,656,357.93
MAQUIMPORT	4,315,585.06	3.22%	4,315,585.06
合计	98,486,449.29	73.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	197,725,800.00	
其他应收款	2,145,209,576.64	2,263,550,548.14
合计	2,342,935,376.64	2,263,550,548.14

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中广核高新核材集团有限公司(本部)	123,426,800.00	
中广核俊尔新材料有限公司(本部)	74,299,000.00	
合计	197,725,800.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押汇款	169,397,537.75	282,187,000.12
往来款	2,065,666,918.71	2,080,020,416.59
代理款	169,154,305.60	165,341,062.29
押金、保证金	4,376,257.86	1,472,448.08
其他	23,273,151.13	21,640,377.13
合计	2,431,868,171.05	2,550,661,304.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	172,948,230.49	114,162,525.58		287,110,756.07
2023 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	366,218.24			366,218.24
本期转回		818,379.90		818,379.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	173,314,448.73	113,344,145.68		286,658,594.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,312,017,313.87
6 个月以内	1,233,940.00

6 个月至 1 年	1,310,783,373.87
1 至 2 年	378,703,103.43
2 至 3 年	626,866,211.88
3 年以上	114,281,541.87
3 至 4 年	3,792,366.64
4 至 5 年	28,465,811.31
5 年以上	82,023,363.92
合计	2,431,868,171.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	114,162,525.58		818,379.90			113,344,145.68
按组合计提坏账准备	172,948,230.49	366,218.24				173,314,448.73
合计	287,110,756.07	366,218.24	818,379.90			286,658,594.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连中亿国际贸易有限公司(郭明)	代垫款	57,503,631.66	5 年以上	2.36%	30,268,036.82
大连瑞宝源牧业有限公司	鱼品代理	42,662,651.10	5 年以上	1.75%	36,768,730.76
大连高迈实业有限公司	鱼品代理	31,500,486.37	1 年以内、1-2 年	1.30%	1,775,898.47
通榆新城农副产品加工有限公司	代垫款	22,948,833.64	5 年以上	0.94%	12,074,663.18

(郭明)					
姜洁	往来款	20,126,902.59	3-4 年	0.83%	20,126,902.59
合计		174,742,505.36		7.19%	101,014,231.83

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,704,439,908.63	716,302,388.07	4,988,137,520.56	5,438,489,908.63	716,302,388.07	4,722,187,520.56
对联营、合营企业投资	1,135,088,726.33	229,623,685.27	905,465,041.06	1,195,677,723.95	229,623,685.27	966,054,038.68
合计	6,839,528,634.96	945,926,073.34	5,893,602,561.62	6,634,167,632.58	945,926,073.34	5,688,241,559.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新加坡大新控股有限公司	85,055,390.94					85,055,390.94	328,717,159.05
大连国际海事技术服务有限公司							
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31					7,775,399.31	
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司							80,000,000.00
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	

北京金时代置业有限公司	24,600,000.00					24,600,000.00	
大连国际合作远洋渔业有限公司	28,800,000.00					28,800,000.00	
大连豪华轿车租赁有限公司							
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	5,200,000.00					5,200,000.00	
大连国际（澳大利亚）有限公司							1,387,880.00
大连五洲成大建设发展有限公司							10,000,000.00
大连国合出国人员培训学校							
丹东联达航运技术服务有限公司							
中广核金沃科技有限公司							
中广核辐照技术有限公司							
中广核高新核材集团有限公司	2,792,253.911.36	65,950,000.00				2,858,203.911.36	296,197,349.02
中广核达胜加速器技术有限公司	1,114,327.918.70	200,000,000.00				1,314,327.918.70	
中广核加速器技术(苏州)有限公司							
中广核达胜科技有限公司							
中广核同位素科技(绵阳)有限公司	149,694,627.73					149,694,627.73	
中广核医疗科技(绵阳)有限公司	506,480,272.52					506,480,272.52	
合计	4,722,187.520.56	265,950,000.00				4,988,137.520.56	716,302,388.07

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中广核俊尔新材料有限公司	966,054,038.68			13,710,002.38			74,299,000.00			905,465,041.06	229,623,685.27
小计	966,054,038.68			13,710,002.38			74,299,000.00			905,465,041.06	229,623,685.27
合计	966,054,038.68			13,710,002.38			74,299,000.00			905,465,041.06	229,623,685.27

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,874,419.87	37,209,818.85	937,624,856.62	900,950,356.17
其他业务	9,758,575.20		8,724,339.63	
合计	56,632,995.07	37,209,818.85	946,349,196.25	900,950,356.17

收入相关信息：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	123,426,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	13,710,002.38	-5,847,902.74
处置长期股权投资产生的投资收益		4,977,625.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,328,257.71	6,316,479.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

债权投资在持有期间取得的利息收入	2,559,744.22	8,285,333.32
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	144,024,804.31	13,731,534.79

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-56,001.46	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,460,722.99	
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	-47,056.78	
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	-156,226.30	
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	1,980,691.75	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-780,624.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,551,380.72	
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	6,887,311.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-972,457.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,151,017.81	理财产品等
减：所得税影响额	2,423,327.67	

少数股东权益影响额	3,229,982.14	
合计	42,365,447.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

理财产品等

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.6659	-0.1107	-0.1107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.3402	-0.1555	-0.1555

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无

中广核技术发展股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十六日