

中广核核技术发展股份有限公司

2016 年度财务报表审计报告

中准审字[2017]1234 号



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

中广核核技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并所有者权益变动表	7-8
	公司资产负债表	9-10
	公司利润表	11
	公司现金流量表	12
	公司所有者权益变动表	13-14
	财务报表附注	1-112
三、	中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质证明	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants



审 计 报 告

中准审字[2017]1234 号

中广核核技术发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中广核核技术发展股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中广核核技术发展股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰

当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中广核核技术发展股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中广核核技术发展股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

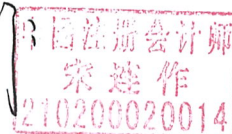


中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

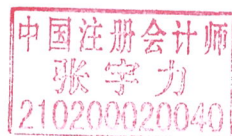
中国·北京

中国注册会计师：

宋连作



张宇力



二〇一七年四月十日

主题词：中广核核技术发展股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No. 22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

中广核核技术发展股份有限公司

合并资产负债表

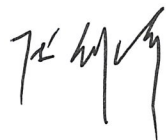
2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	1	3,709,948,918.14	227,054,939.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	441,219,840.31	253,915,345.19
应收账款	3	1,257,342,269.35	725,946,083.14
预付款项	4	345,497,039.19	28,889,567.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	6,774,211.35	3,777.78
应收股利	6		1,143,424.79
其他应收款	7	924,175,119.72	19,731,591.11
买入返售金融资产			
存货	8	1,344,322,463.66	259,938,048.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	9	15,635,470.60	9,926,052.41
其他流动资产	10	43,474,645.49	6,518,048.95
流动资产合计		8,088,389,977.81	1,533,066,878.03
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11	7,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	12	19,222,500.88	19,830,109.65
长期股权投资			
投资性房地产	13	21,200,000.00	
固定资产	14	2,186,024,993.37	330,382,502.49
在建工程	15	149,667,146.56	28,191,509.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	288,113,687.01	243,268,782.00
开发支出	17	23,526,329.02	29,467,230.78
商誉	18	262,037,837.49	192,577,140.41
长期待摊费用	19	12,380,369.56	13,626,073.80
递延所得税资产	20	30,571,364.53	4,798,981.28
其他非流动资产	21	7,445,678.13	9,004,097.48
非流动资产合计		3,007,189,906.55	878,146,427.33
资产总计		11,095,579,884.36	2,411,213,305.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中广核技术发展股份有限公司 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	22	1,899,423,197.23	343,329,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	23	378,304,355.40	80,189,893.30
应付账款	24	883,257,479.70	218,565,695.00
预收款项	25	167,465,056.90	36,903,871.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	138,102,018.34	36,397,121.62
应交税费	27	69,637,370.25	36,414,553.61
应付利息	28	10,990,344.18	669,478.56
应付股利	29	1,432,753.95	
其他应付款	30	462,285,267.98	85,534,322.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	31	402,159,904.68	
其他流动负债	32	222,987,148.60	259,200,000.00
流动负债合计		4,636,044,897.21	1,097,203,935.38
非流动负债:			
长期借款	33	876,620,174.66	77,000,000.00
应付债券	34	299,546,910.89	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	35	6,608,942.27	
专项应付款			
预计负债	36	1,167,023.80	562,123.92
递延收益	37	54,244,246.81	20,759,603.25
递延所得税负债	20	7,310,855.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,245,498,154.27	98,321,727.17
负债合计		5,881,543,051.48	1,195,525,662.55
所有者权益:			
股本	38	1,055,597,987.00	478,993,166.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	39	3,217,906,269.38	187,753,631.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	40	2,426,794.98	2,496,782.19
盈余公积	41	39,254,188.99	27,883,971.57
一般风险准备			
未分配利润	42	802,146,140.28	501,602,796.67
归属于母公司所有者权益合计		5,117,331,380.63	1,198,730,347.43
少数股东权益		96,705,452.25	16,957,295.38
所有者权益合计		5,214,036,832.88	1,215,687,642.81
负债和所有者权益总计		11,095,579,884.36	2,411,213,305.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

[Signature]

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]



中广核技术发展股份有限公司

合并利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,022,775,337.22	2,136,512,285.85
其中: 营业收入	43	3,022,775,337.22	2,136,512,285.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,715,233,912.74	1,906,852,694.56
其中: 营业成本	43	2,399,896,793.13	1,653,029,231.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	44	23,535,485.94	11,059,778.81
销售费用	45	81,940,325.27	67,282,976.16
管理费用	46	174,938,361.58	153,759,498.26
财务费用	47	29,381,851.05	17,100,049.87
资产减值损失	48	5,541,095.77	4,621,159.53
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	49	360,000.00	6,892,949.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		307,901,424.48	236,552,541.09
加: 营业外收入	50	58,382,451.99	57,970,296.38
其中: 非流动资产处置利得		88,680.72	528,298.62
减: 营业外支出	51	2,056,303.54	1,575,228.82
其中: 非流动资产处置损失		1,458,856.52	438,071.10
四、利润总额(亏损以“—”号填列)		364,227,572.93	292,947,608.65
减: 所得税费用	52	48,632,991.60	44,304,104.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		315,594,581.33	248,643,504.06
归属于母公司所有者的净利润		311,913,561.03	245,402,559.95
少数股东损益		3,681,020.30	3,240,944.11
六、其他综合收益的税后净额			944,338.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			802,687.87
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益			802,687.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			802,687.87
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			141,650.80
七、综合收益总额		315,594,581.33	249,587,842.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		311,913,561.03	246,205,247.82
归属于少数股东的综合收益总额		3,681,020.30	3,382,594.91
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.6512	0.5278
(二)稀释每股收益		0.6512	0.5278

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
合并现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,496,990,794.01	1,487,649,536.21
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		44,972,252.24	21,476,052.30
收到其他与经营活动有关的现金	53	66,007,769.79	156,444,451.48
经营活动现金流入小计		2,607,970,816.04	1,665,570,039.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,957,295,660.20	1,148,578,189.45
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			
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		185,579,487.81	141,584,772.84
支付的各项税费		212,256,421.91	147,723,941.35
支付其他与经营活动有关的现金	53	185,991,814.12	206,024,944.99
经营活动现金流出小计		2,541,123,384.04	1,643,911,848.63
经营活动产生的现金流量净额		66,847,432.00	21,658,191.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,430,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,503,424.79	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		638,727.00	892,465.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,903,662.32
收到其他与投资活动有关的现金	53	585,831,730.94	
投资活动现金流入小计		599,403,882.73	17,246,127.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,425,380.24	221,941,104.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		109,791,260.61	218,272,880.00
支付其他与投资活动有关的现金	53		471,981.21
投资活动现金流出小计		275,216,640.85	440,685,965.40
投资活动产生的现金流量净额		324,187,241.88	-423,439,838.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,754,949,963.66	110,543,319.70
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		1,142,895,224.83	1,344,829,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	53		17,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,897,845,188.49	1,472,372,319.70
偿还债务支付的现金		878,033,594.90	888,488,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,676,797.96	20,376,556.54
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	105,000.00	53,517,611.45
筹资活动现金流出小计		906,815,392.86	962,382,167.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,991,029,795.63	509,990,151.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,152.80	279,003.06
五、现金及现金等价物净增加额		3,382,070,622.31	108,487,508.05
加: 期初现金及现金等价物余额		223,184,202.95	114,696,694.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,605,254,825.26	223,184,202.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额									
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		478,993,166.00		187,753,631.00				27,883,971.57		501,602,796.67	1,215,887,642.81
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		478,993,166.00		187,753,631.00			2,496,782.19	27,883,971.57		501,602,796.67	1,215,887,642.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		576,604,821.00		3,030,152,638.38			-69,987.21	11,370,217.42		300,543,343.61	3,998,349,190.07
(一) 综合收益总额										311,913,561.03	315,594,561.33
(二) 所有者投入和减少资本		576,604,821.00		2,850,077,872.38							3,512,749,829.95
1.股东投入的普通股		576,604,821.00		2,850,077,872.38							3,512,749,829.95
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								11,370,217.42		-11,370,217.42	
2.提取一般风险准备								11,370,217.42		-11,370,217.42	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)				170,074,766.00							170,074,766.00
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备							-69,987.21				170,074,766.00
1.本期提取							1,002,681.74				-69,987.21
2.本期使用							1,072,668.95				1,002,681.74
(六) 其他											1,072,668.95
四、本年年末余额		1,055,597,987.00		3,217,906,269.38			2,426,794.98	39,254,188.99		802,146,140.28	5,214,036,832.88

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Impia



中广核技术发展股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,755,757.80		143,881,943.06		-802,687.87	2,258,080.68	19,463,070.79		267,621,137.50	692,467,919.47
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	236,755,757.80		143,881,943.06		-802,687.87	2,258,080.68	19,463,070.79		267,621,137.50	692,467,919.47
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)	242,237,408.20		43,871,687.94		802,687.87	238,701.51	8,420,900.78		233,981,659.17	523,219,723.34
(一) 综合收益总额					802,687.87				245,402,559.95	249,587,842.73
(二) 所有者投入和减少资本	69,331,390.00		216,777,705.14							276,393,179.10
1.股东投入的普通股	69,331,390.00		216,053,244.44							285,384,634.44
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			724,461.70							724,461.70
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积							8,420,900.78		-11,420,900.78	-9,715,917.04
2.提取一般风险准备							8,420,900.78		-8,420,900.78	-3,000,000.00
3.对所有者(或股东)的分配									-3,000,000.00	-3,000,000.00
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转	172,906,018.20		-172,906,018.20							
1.资本公积转增资本(或股本)	57,301,662.20		-57,301,662.20							
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他	115,604,356.00		-115,604,356.00							
(五) 专项储备										
1.本期提取							238,701.51			238,701.51
2.本期使用							975,852.07			975,852.07
(六) 其他							737,150.56			737,150.56
四、本年年末余额	478,993,166.00		187,753,631.00			2,496,782.19	27,883,971.57		501,602,796.67	1,215,687,642.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

706019

法定代表人:

主管会计工作负责人:

蔡洪

会计机构负责人:

Impo



中广核技术发展股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,133,816,689.14	334,481,859.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	170,360,933.58	294,724,803.74
预付款项		175,901,370.54	60,576,877.93
应收利息		8,152,885.78	2,747,611.06
应收股利			
其他应收款	2	1,813,835,117.01	1,721,276,729.76
存货		485,454,735.98	293,318,482.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,830,959.60	123,610.77
流动资产合计		5,819,352,691.63	2,707,249,975.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	4,374,755,601.66	245,678,875.24
投资性房地产			
固定资产		47,381,686.58	50,328,525.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			118,489.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,474,837.76	12,518,573.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,442,612,126.00	311,644,463.25
资产总计		10,261,964,817.63	3,018,894,439.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,157,386,995.27	889,593,007.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		465,994,555.27	358,001,786.24
预收款项		61,376,905.85	18,562,438.98
应付职工薪酬		61,490,404.34	64,288,521.53
应交税费		4,937,469.52	1,822,634.41
应付利息		12,650,491.50	10,771,907.94
应付股利		1,432,753.95	1,432,753.95
其他应付款		331,433,891.99	400,631,499.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		751,257.70	130,484,861.92
其他流动负债			
流动负债合计		2,097,454,725.39	1,875,589,411.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		299,546,910.89	298,602,099.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,608,942.27	7,229,992.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		306,155,853.16	305,832,092.62
负债合计		2,403,610,578.55	2,181,421,504.20
所有者权益：			
股本		1,055,597,987.00	308,918,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,459,839,005.60	250,611,818.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		163,250,600.13	156,753,147.17
未分配利润		179,666,646.35	121,189,569.70
所有者权益合计		7,858,354,239.08	837,472,935.02
负债和所有者权益总计		10,261,964,817.63	3,018,894,439.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中广核技术发展股份有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,224,979,416.84	1,088,587,365.59
减: 营业成本	4	1,095,722,582.14	977,591,395.97
税金及附加		5,984,625.82	3,434,362.37
销售费用		9,502,462.96	6,684,210.71
管理费用		113,132,592.18	95,735,532.89
财务费用		4,372,571.79	-17,396,841.73
资产减值损失		-8,260,671.85	424,837,493.78
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5	49,450,225.53	4,322,773.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,975,479.33	-397,976,015.29
加: 营业外收入		2,804,458.07	4,885,973.86
其中: 非流动资产处置利得		120,132.80	119,384.08
减: 营业外支出		142,883.39	1,279,284.02
其中: 非流动资产处置损失		30,189.99	265,168.72
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		56,637,054.01	-394,369,325.45
减: 所得税费用		-8,337,475.60	4,466,238.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		64,974,529.61	-398,835,563.45
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		64,974,529.61	-398,835,563.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,495,192,162.84	947,358,306.00
收到的税费返还		10,146,413.80	7,258,029.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,827,293,954.05	2,982,083,526.66
经营活动现金流入小计		5,332,632,530.69	3,936,699,862.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,096,398,780.59	725,452,219.87
支付给职工以及为职工支付的现金		95,413,043.62	105,159,271.92
支付的各项税费		62,461,696.85	32,932,112.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,965,578,276.86	3,092,032,675.50
经营活动现金流出小计		5,219,851,797.92	3,955,576,279.77
经营活动产生的现金流量净额		112,780,732.77	-18,876,417.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,845,357.05	4,322,773.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	278,446.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,907,357.05	4,601,219.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,753.00	869,010.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,753.00	869,010.89
投资活动产生的现金流量净额		35,830,604.05	3,732,209.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,754,949,963.66	
取得借款收到的现金		733,038,754.60	753,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,035.57	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,487,989,753.83	853,200,000.00
偿还债务支付的现金		787,035,731.20	762,394,779.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,867,495.24	36,683,541.12
支付其他与筹资活动有关的现金			103,787,489.58
筹资活动现金流出小计		837,903,226.44	902,865,810.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,650,086,527.39	-49,665,810.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		636,964.96	503,010.40
五、现金及现金等价物净增加额		2,799,334,829.17	-64,307,008.49
加: 期初现金及现金等价物余额		230,724,370.39	295,031,378.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,030,059,199.56	230,724,370.39

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中广核技术发展股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

项 目	附注	本期金额						所有者权益合计
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额		308,918,400.00		250,611,818.15				837,472,935.02
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额		308,918,400.00		250,611,818.15				837,472,935.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		746,679,587.00		6,209,227,187.45				7,020,881,304.06
(一) 综合收益总额								64,974,529.61
(二) 所有者投入和减少资本		746,679,587.00		6,209,226,151.88				6,955,905,738.88
1.股东投入的普通股		746,679,587.00		6,209,226,151.88				6,955,905,738.88
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积								-6,497,452.96
2.对所有者(或股东)的分配								-6,497,452.96
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.其他								
(五) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他				1,035.57				1,035.57
四、本年年末余额		1,055,597,987.00		6,459,839,005.60				7,858,354,239.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	上期金额						
		股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	专项储备	未分配利润
			优先股	永续债				
一、上年年末余额		308,918,400.00			250,611,818.15			520,025,133.15
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额		308,918,400.00			250,611,818.15			520,025,133.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
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. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额		308,918,400.00			250,611,818.15			121,189,569.70
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)								837,472,935.02

法定代表人:

7/14/17

主管会计工作负责人:

陈快

会计机构负责人:

王mpo

中广核技术发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称: 中广核技术发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。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 13 日公司名称变更为大连国际合作(集团)股份有限公司, 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”。

(2) 成立日期: 1993 年 4 月 17 日。

(3) 统一社会信用代码: 91210200241281202G。

(4) 公司住所: 大连市西岗区黄河路 219 号。

2、历史沿革

中国大连国际合作(集团)股份有限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。大连国际经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准, 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 年底, 大连国际完成重大资产重组, 根据中国证监会《关于核准中国大连国际合作(集团)股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2412号), 大连国际向中广核核技术应用有限公司(以下简称“中广核核技术”)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。大连国际现有注册资本（股本）1,055,597,987.00元，股份总数1,055,597,987股（每股面值1元）。

3、2016 年度重大资产重组事项

2015 年 11 月 27 日，上市公司召开公司第七届董事会第十六次会议，审议通过了《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等关于本次重组的相关议案。2016 年 3 月 4 日，上市公司召开公司第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等关于本次重组的相关议案。2016 年 3 月 22 日，上市公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合上市公司发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》等关于本次重组的相关议案。

通过上述决策过程，大连国际本次交易方案为以非公开发行股份的方式购买中广核核技术等交易对方持有的中广核高新核材集团有限公司 100%股权、中广核中科海维科技发展有限公司 100%股权、中广核达胜加速器技术有限公司 100%股权、深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 100%股权、中广核俊尔新材料有限公司 49%股权、中广核三角洲集团(苏州)特威塑胶有限公司 45%股权和中广核拓普(湖北)新材料有限公司 35%股权，共 7 家标的公司股权（以下简称“标的资产”），发行股票的价格为 8.77 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%。同时，大连国际通过锁价方式向中广核核技术等不超过十名配套融资投资者非公开发行股份募集配套资金，拟募集资金总额不超过 28 亿元，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，为 10.46 元/股。

2016 年 7 月 28 日，中国证监会并购重组委 2016 年第 55 次会议审核无条件通过本次交易事项。2016 年 10 月 28 日，大连国际收到中国证监会出具的《关于核准中国大连国际合作（集团）股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2412 号），本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

公司本次发行的 746,679,587 股新增股份的登记托管及限售手续于 2017 年 1 月 12 日由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。本次新增股份为有限售条件流通股，上市首日为 2017 年 1 月 25 日。

4、经营范围

公司所在行业属于综合类。经营范围：核技术开发、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)

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 10 日决议批准报出。

5、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共计68家，详见本附注“七、合并范围的变更”和本附注“八、在其他主体中的权益”。

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
1	中广核高新核材集团有限公司	高新核材	是	
2	中广核达胜加速器技术有限公司	中广核达胜	是	
3	中广核中科海维科技发展有限公司	中科海维	是	
4	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	深圳沃尔	是	
5	中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	江苏塑化	是	
6	中广核高新核材集团(江苏)进出口有限公司	江苏进出口	是	
7	中广核三角洲(苏州)高聚物有限公司	苏州高聚物	是	
8	中广核三角洲(中山)高聚物有限公司	中山高聚物	是	
9	中广核三角洲(苏州)贸易有限公司	苏州贸易	是	
10	中广核三角洲(苏州)新材料研发有限公司	苏州新材料	是	
11	中广核高新核材集团(太仓)三角洲新材料有限公司	太仓新材料	是	
12	中广核三角洲集团(苏州)特威塑胶有限公司	苏州特威	是	
13	中广核俊尔新材料有限公司	中广核俊尔	是	
14	中广核俊尔(上海)新材料有限公司	上海俊尔	是	
15	中广核拓普(湖北)新材料有限公司	湖北拓普	是	
16	中广核拓普(四川)新材料有限公司	四川拓普	是	
17	江苏达胜高聚物股份有限公司	达胜高聚物	是	
18	安徽达胜辐照科技有限公司	安徽达胜	是	
19	吴江达胜检测技术有限公司	达胜检测	是	
20	杭州聚胜线缆材料有限公司	杭州聚胜	是	
21	上海金凯电子辐照有限公司	上海金凯	是	

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
22	山东海维科技发展有限公司	山东海维	是	
23	南通海维电子辐照技术有限公司	南通海维	是	
24	新加坡大新控股有限公司	大新控股	是	
25	大连国际合作远洋渔业有限公司	远洋渔业	是	
26	中大国际工程(苏里南)公司	中大苏里南	是	
27	大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连嘉汇	是	
28	北京金时代置业有限公司	北京金时代	是	
29	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	国合汇邦	是	
30	大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	国合正大	是	
31	大连国际海事技术服务有限公司	国际海事	是	
32	大连豪华轿车租赁有限公司	豪华轿车	是	
33	大连国际(澳大利亚)有限公司	澳大利亚公司	是	
34	大连五洲成大建设发展有限公司	五洲成大	是	
35	大连群鹏劳务派遣有限公司	群彭劳务	是	
36	大连国合出国人员培训学校	培训学校	是	
37	丹东联达航运技术服务有限公司	丹东联达	是	
38	中大新西兰投资有限公司	中大新西兰	是	
39	新加坡大新船务有限公司	大新船务	是	
40	新加坡华云船务有限公司	华云船务	是	
41	新加坡华鹰船务有限公司	华鹰船务	是	
42	新加坡华昌船务有限公司	华昌船务	是	
43	新加坡华连船务有限公司	华连船务	是	
44	新加坡华凤船务有限公司	华凤船务	是	
45	新加坡华通船务有限公司	华通船务	是	
46	新加坡华新船务有限公司	华新船务	是	
47	新加坡华君船务有限公司	华君船务	是	
48	新加坡华商船务有限公司	华商船务	是	
49	新加坡华富船务有限公司	华富船务	是	
50	新加坡华江船务有限公司	华江船务	是	
51	新加坡华夏船务有限公司	华夏船务	是	
52	新加坡华海船务有限公司	华海船务	是	
53	新加坡华冠船务有限公司	华冠船务	是	
54	新加坡华睿船务有限公司	华睿船务	是	

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
55	新加坡新望航运有限公司	新望航运	是	
56	加蓬中加渔业有限公司	中加渔业	是	
57	利比里亚中利渔业有限公司	中利渔业	是	
58	喀麦隆大连渔业有限公司	中喀渔业	是	
59	沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳嘉合	是	
60	大连汇邦置业有限公司	汇邦置业	是	
61	沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳汇邦	是	
62	大连汇邦物业管理有限公司	大连物业	是	
63	营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口汇邦	是	
64	营口国合物业管理有限公司	营口物业	是	
65	沈阳国合物业管理有限公司	沈阳物业	是	
66	大连国合园林绿化工程有限公司	国合园林	是	
67	中大新西兰控股有限公司	新西兰控股	是	
68	中大新西兰发展有限公司	新西兰发展	是	

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证监会《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》（2014年修订）的披露规则编制财务报表。

2、公司本次资产重组作为构成业务的反向购买的判断

在大连国际发行股份购买资产及募集配套资金的交易完成后，中广核技术及其一致行动人持有上市公司61.08% 股份，成为重组后上市公司的控股股东，中国广核集团有限公司（以下简称“中国广核集团”）成为上市公司的实际控制人。根据《企业会计准则第20号—企业合并》、《企业会计准则讲解（2010）》、《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号函）的规定，本次大连国际发行股份购买资产的交易构成反向购买，且因大连

国际在重组前后均保留原有业务，故本次重大资产重组为构成业务的反向购买。大连国际为法律上的母公司，为会计上的被购买方；本次重组收购的高新核材等标的公司为法律上的子公司，为会计上的购买方。反向购买的合并财务报表编制方法详见本附注“三、6、合并财务报表的编制方法”和本附注“七、2、反向购买”。

3、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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；

喀麦隆大连渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；

中大新西兰投资有限公司及其下属公司以新西兰元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1)同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

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所有者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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司以及业务

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

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

2) 处置子公司以及业务

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

3) 特殊交易的处理

①购买子公司少数股权

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

②追加投资

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

③处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

B、多次交易分步处置

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

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

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

⑤反向购买，本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

A.合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

B.合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

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

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

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

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

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

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；所有者权益项目除“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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3)应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

1)可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2)持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予

以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收款项

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	核技术应用板块： 单项金额占应收款项余额 10%以上的款项。 其他业务板块： 单项金额 500 万元及以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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。

注：核技术应用板块包括加速器及辐照加工服务、改性高分子材料；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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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、押金等确认为无风险组合，不计提坏账准备。 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。

按组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	核技术应用板块		其他业务板块	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0	5	5
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30	20	20

账龄	核技术应用板块		其他业务板块	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年(含 4 年)	50	50	30	30
4 至 5 年(含 5 年)	80	80	50	50
5 年以上	100	100	100	100

(3)单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

12、存货

(1)存货的分类

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

(2)存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法、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)建造合同形成的已完工未结算资产按建造合同准则规定进行核算。

3)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)存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4)存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1)划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2)划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

④减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产的分类和折旧方法

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

各类固定资产的年折旧率列示如下：

资产类别	使用期限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
船舶	10-23	0-10	3.91-10
运输车辆	5-6	5	15.83-19
生产设备	10-15	5	6.33-9.5
管理设备	5	5	19

公司境外工程项目的固定资产按工程项目存续期计提折旧。

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进

行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

17、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。

18、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。

19、无形资产

(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。

(4)内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

(1)短期薪酬的会计处理方法

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。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2)权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4)修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、应付债券

公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

25、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。

26、收入

(1)销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1) 核技术应用产品销售收入

核技术应用产品销售收入主要为橡胶和塑料制品销售收入与专用设备销售收入。对于橡胶和塑料制品销售收入，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，以产品交付客户、安装调试完毕并经客户验收后确认收入。

2) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够

可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

1) 核技术应用劳务收入

核技术应用劳务收入主要为辐照加工业务收入，对于辐照加工业务收入，在加工劳务已经提供，被加工的货物发出并经客户签收后确认收入。

2) 远洋运输收入

公司提供的运输劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完成营运天数占该航次预计总营运天数的比例确认与计量。

(3)建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。公司于资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4)让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

(1)政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2)政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4)与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得的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。

(5)政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1)确认递延所得税资产的依据

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

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

(2)确认递延所得税负债的依据

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

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

29、租赁**(1)经营租赁会计处理**

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

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

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

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

(2)融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

30、年金计划

公司年金系公司在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司每年的缴费金额为年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 120—360 元之间由公司代扣代缴。

31、安全生产费

公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、分部报告

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016 年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目的名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 3,684,842.62 元，调减管理费用本期金额 3,684,842.62 元。

2、重要会计估计变更

报告期，公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率如下：

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%、5%、6%、11%、17%
营业税	施工收入、房地产销售收入、中介服务和代理收入等	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳营业税及增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、28%
教育费附加	应缴纳营业税及增值税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳营业税及增值税税额	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	
其他税项	按规定缴纳	

2、税收优惠及批文

(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》执行。

(2)远洋渔业根据财政部、国家税务总局财税字[1997]114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》，从事远洋捕捞业务取得的所得暂免征收企业所得税。

(3)大新控股根据新加坡所得税法其船舶运输业务所得免征公司所得税。

(4)中大新西兰根据新西兰所得税法按 28%的税率缴纳企业所得税。

(5)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：

江苏塑化于 2015 年 10 月 10 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 GR201532001488 的高新技术企业证书，有效期三年；

苏州高聚物于 2015 年 10 月 10 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 GR201532002412 的高新技术企业证书，有效期三年；

中山高聚物于 2014 年 10 月 10 日通过高新技术企业审查，取得编号为 GR201444000710 的高新技术企业证书，有效期三年；

苏州特威于 2014 年 8 月 5 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201432000729 的高新技术企业证书，有效期三年；

中广核俊尔于 2014 年 10 月 27 日取得编号为 GR201433001174 的高新技术企业证书，有效期三年；

上海俊尔于 2014 年 10 月 23 日取得编号为 GF201431000570 的高新技术企业证书，有效期三年；

中广核达胜于 2013 年 12 月 11 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号 GF201332000640 高新技术企业证书，有效期为三年；2016 年 11 月 30 日，中广核达胜取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号 GR201632003966 高新技术企业证书，有效期三年；

中科海维于 2014 年 10 月 31 日通过高新技术企业审查，取得编号为 GF201432001129 的高新技术企业证书，有效期三年。

(6)根据财税[2011]58 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条的规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。”2016 年，四川省仁寿县国家税务局已经受理备案四川拓普的减征申请。

(7)根据财政部、国家税务总局财税[2011]115 号《关于调整和完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》和财税[2015]78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，实行由税务局核定，对符合条件的纳税人从事《目录》所列的资源综合利用项目，享受通知

规定的增值税即征即退政策。报告期内，中广核俊尔和湖北拓普符合资源税退税条件，适用退税率为 50%。此外，2016 年 3 月四川省仁寿县国家税务局受理备案四川拓普退税申请，四川拓普从 2016 年 3 月起享受上述优惠政策。

(8)根据国税函[2009]185 号国家税务总局《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定：“自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入当年收入总额。”报告期内，中广核俊尔利用废塑料生产产品的销售收入减按 90%计入当年收入总额计算缴纳企业所得税。

(9)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%在企业所得税前加计扣除。报告期内，江苏塑化、苏州高聚物和湖北拓普属于安置残疾人就业单位、达胜高聚物属于福利企业（取得福企证字第 SZ320000584094 号福利企业证书），享受该优惠政策。

(10)根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知（财税[2007]92 号、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，江苏塑化和湖北拓普属于安置残疾人就业单位、达胜高聚物属于福利企业，享受该优惠政策。

此外，江苏塑化根据财税[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。

(11)根据江苏省国家税务局 2012 年第 005 号文件，第一条的规定：“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”太仓市国税局已经受理备案苏州新材料的免税申请。报告期内，苏州新材料上述收入免征增值税。

(12)根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、国税发[2008]116 号国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知的规定以及财税发[2013]70 号文件的规定，对企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产摊销成本的 150%摊销。报告期内，江苏塑化、苏州高聚物、中山高聚物和苏州特威享受该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1)货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,946,778.90	241,222.82
银行存款	3,592,653,455.94	222,942,980.13
其他货币资金	109,348,683.30	3,870,736.32
合计	3,709,948,918.14	227,054,939.27
其中：存放在境外的款项总额	165,745,422.94	

(2)其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
质押存单	100,000,000.00	
保证金	9,348,683.30	3,870,736.32
合计	109,348,683.30	3,870,736.32

质押存单系公司为大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度为 10,000 万元的质押担保，质押期限为 2015 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。保证金分别系对外劳务合作风险处置保证金 3,000,000.00 元、因私出境中介机构保证金 557,489.58 元、对外承包工程保证金 200,000.00 元、房地产业务按揭保证金 4,654,590.42 元及保函保证金 936,603.30 元。

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	308,894,384.83	211,330,082.46
商业承兑汇票	132,325,455.48	42,585,262.73
合计	441,219,840.31	253,915,345.19

(2)报告期末公司已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	125,843,735.77
商业承兑票据	18,631,051.96
合计	144,474,787.73

注：质押的银行承兑汇票为公司票据池业务质押；质押的商业承兑汇票系未予终止确认的票

据贴现。

(3) 报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	393,826,854.48	
商业承兑票据		29,503,446.04
合计	393,826,854.48	29,503,446.04

(4) 报告期末，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	108,904,595.95	8.06	72,092,191.20	66.20	36,812,404.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,165,163,188.74	86.22	9,522,222.29	0.82	1,155,640,966.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	77,341,885.47	5.72	12,452,987.32	16.10	64,888,898.15
合计	1,351,409,670.16	100.00	94,067,400.81	6.96	1,257,342,269.35

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,974,503.85	2.97	1,487,672.69	6.77	20,486,831.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	682,314,853.43	92.11	5,393,903.27	0.79	676,920,950.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,469,306.58	4.92	7,931,004.76	21.75	28,538,301.82
合计	740,758,663.86	100.00	14,812,580.72	2.00	725,946,083.14

1) 报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	按账龄计提
客户二	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计收回可能性较小

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户三	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计收回可能性较小
客户四	16,088,320.00	1,608,832.00	10.00	按账龄计提
客户五	8,864,012.37	443,200.62	5.00	按账龄计提
客户六	9,700,000.00	54,000.00	0.56	部分款项逾期
客户七	4,474,700.00	208,595.00	4.66	部分款项已逾期
合计	108,904,595.95	72,092,191.20	66.20	

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

核技术应用板块：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	914,310,154.61		
6 个月-1 年	37,591,927.19	1,879,596.36	5.00
1—2 年	12,227,921.17	1,222,792.11	10.00
2—3 年	4,907,167.77	1,472,150.34	30.00
3—4 年	1,487,998.22	743,999.13	50.00
4—5 年	498,226.32	398,581.06	80.00
5 年以上	883,361.00	883,361.00	100.00
合计	971,906,756.28	6,600,480.00	

其他业务板块：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,709,196.21	1,135,459.81	5.00
1—2 年	2,125,187.60	212,518.76	10.00
2—3 年	400,000.00	80,000.00	20.00
3—4 年			30.00
4—5 年	705,816.38	352,908.19	50.00
5 年以上	1,140,855.53	1,140,855.53	100.00
合计	27,081,055.72	2,921,742.29	

3)组合中，不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	不计提理由
客户一	79,276,344.70		预计回收有保障
客户二	62,288,758.30		预计回收有保障
客户三	13,951,600.00		售房款根据协议未逾期
客户四	3,140,866.00		售房款根据协议未逾期
客户五	7,463,650.70		中国广核集团内部应收款项
其他	54,157.04		有确凿证据能够收回
合计	166,175,376.74		

确定该组合依据的说明：

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；将有确凿证据能够收回的中国广核集团外部的应收款项，如应收政府补贴款、押金等确认为无风险组合，不计提坏账准备。其他业务板块，对于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。

(2)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 5,176,508.65 元，因期末合并原大连国际而增加应收账款坏账准备 74,751,338.49 元。

(3)报告期内，公司无核销的应收账款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	79,464,018.22	5.88	
第二名	79,276,344.70	5.87	
第三名	62,288,758.30	4.61	
第四名	34,461,505.03	2.55	34,461,505.03
第五名	25,271,661.27	1.87	
合计	280,762,287.52	20.78	34,461,505.03

(5)报告期末，应收账款中无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(6)报告期末，应收账款中应收其他关联方的款项详见本附注“十、6、关联方往来余额”。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	314,210,984.29	90.95	27,710,283.96	95.92
1—2 年	3,886,487.64	1.12	813,792.81	2.82
2—3 年	19,545,126.48	5.66	223,505.63	0.77
3 年以上	7,854,440.78	2.27	141,984.68	0.49
合计	345,497,039.19	100.00	28,889,567.08	100.00

(2)账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
客户一	11,130,231.53	1 年以上	未到结算期
合计	11,130,231.53		

(3)公司按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款项总额为 193,054,419.07 元，占预付款项报告期末余额合计数的比例为 55.88%。

(4)报告期末，预付账款中无预付持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(5)报告期末，预付账款中预付其他关联方的款项详见本附注“十、6、关联方往来余额”。

5、应收利息

应收利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	6,774,211.35	3,777.78
合计	6,774,211.35	3,777.78

注：报告期末，应收利息主要是在中国银行辽宁省分行存入的 1 亿元定期存款的利息。

6、应收股利

项目	期末余额	期初余额
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司		1,143,424.79
合计		1,143,424.79

7、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	459,201,582.68	48.26	22,960,079.14	5.00	436,241,503.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	492,133,779.06	51.73	4,200,162.88	0.85	487,933,616.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,500.00	0.01	113,500.00	100.00	
合计	951,448,861.74	100.00	27,273,742.02	2.86	924,175,119.72

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,471,473.28	100.00	739,882.17	3.61	19,731,591.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,471,473.28	100.00	739,882.17	3.61	19,731,591.11

1)报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一（注）	416,000,000.00	20,800,000.00	5.00	按账龄计提
客户二	17,758,720.00	887,936.00	5.00	按账龄计提
客户三	11,047,717.13	552,385.86	5.00	按账龄计提
客户四	8,666,932.77	433,346.64	5.00	按账龄计提
客户五	5,728,212.78	286,410.64	5.00	按账龄计提
合计	459,201,582.68	22,960,079.14	5.00	

注：2016 年 11 月 2 日，公司控股子公司国合汇邦与保利（大连）房地产开发有限公司（以下简称“保利大连”）及其一致行动人签署转让国合汇邦的全资子公司北京中盈万泰投资管理有限公司（以下简称“北京中盈”）的协议，并由保利大连代北京中盈偿还欠国合汇邦的债务 46,590 万元。截至报告期末，国合汇邦已按协议收到股权转让款 10 万元、收到保利大连代为偿付的债务款 4,990

万元，该笔应收款余额为 41,600 万元。2016 年 12 月 26 日完成股权工商变更，2017 年 3 月 25 日国合汇邦又收到代为偿付债务款 2.5 亿元。

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

核技术应用板块：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	10,154,935.77		
6 个月-1 年	1,105,870.93	55,293.55	5.00
1—2 年	1,838,141.72	183,814.18	10.00
2—3 年	328,372.15	98,511.64	30.00
3—4 年	67,291.53	33,645.77	50.00
4—5 年	12,400.00	9,920.00	80.00
5 年以上	58,137.00	58,137.00	100.00
合计	13,565,149.10	439,322.14	

其他业务板块：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,487,952.75	1,124,397.64	5.00
1—2 年	1,742,616.40	174,261.64	10.00
2—3 年	3,000.00	600.00	20.00
3—4 年	875,034.77	262,510.43	30.00
4—5 年	2,808,485.43	1,404,242.72	50.00
5 年以上	794,828.31	794,828.31	100.00
合计	28,711,917.66	3,760,840.74	

3)组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
押汇款项（注）	442,603,986.88			预计回收有保障
出口退税款	1,998,135.88			预计回收有保障
应收关联方款项	1,981,898.80			中国广核集团内部应收款项
押金、保证金、备用金	3,272,690.74			有确凿证据能够收回
合计	449,856,712.30			

注：押汇款项是公司代理进出口业务以信用证押汇进行贸易融资形成的其他应收款项。出口信用证押汇是押汇行收到开证行的承兑报文后才进行押汇，公司预计款项回收有保障，因此未计提坏账准备；代理进口的信用证押汇形成的其他应收款，由于公司持有货权并收取相应的保证金，公司预计回收有保障的不计提坏账准备。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内转回坏账准备 189,923.68 元，因期末合并原大连国际而增加其他应收款坏账准备 26,720,919.88 元。

(3) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押汇款	442,603,986.88	
应收债权	416,000,000.00	
代理款	56,899,512.76	
往来款	17,328,191.30	
关联方往来款	1,981,898.80	11,430,000.00
押金、保证金、备用金等	12,202,665.83	5,769,888.35
出口退税	1,998,135.88	
其他	2,434,470.29	3,271,584.93
合计	951,448,861.74	20,471,473.28

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	应收债权	416,000,000.00	1 年以内	43.72	20,800,000.00
第二名	押汇款	114,837,296.44	1 年以内	12.07	
第三名	押汇款	111,471,347.52	1 年以内	11.72	
第四名	押汇款	52,334,465.60	1 年以内	5.50	
第五名	押汇款	18,515,176.48	1 年以内	1.95	
合计		713,158,286.04		74.96	20,800,000.00

(6) 报告期末，其他应收款中无应收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位欠款。

(7) 报告期末，其他应收款中应收其他关联方的款项详见本附注“十、6、关联方往来余额”。

8、存货及存货跌价准备

(1)存货按种类分项列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,169,092.58	428,414.38	287,740,678.20
在途物资	13,392,291.08		13,392,291.08
周转材料	914,833.28		914,833.28
委托加工物资	3,598,115.21		3,598,115.21
自制半成品及在产品	75,805,811.29	43,525.59	75,762,285.70
库存商品	387,868,541.62	1,928,281.50	385,940,260.12
发出商品	11,483,120.08		11,483,120.08
开发成本	287,802,130.50	23,615,170.22	264,186,960.28
开发产品	190,483,459.41	3,796,773.21	186,686,686.20
建造合同形成的已完工未结算资产	112,268,330.42		112,268,330.42
船舶备品备件	2,348,903.09		2,348,903.09
合计	1,374,134,628.56	29,812,164.90	1,344,322,463.66

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,406,806.82	11,675.53	118,395,131.29
周转材料	835,527.93		835,527.93
自制半成品及在产品	67,483,290.66	62,088.59	67,421,202.07
库存商品	65,797,627.05	1,771,946.55	64,025,680.50
发出商品	9,260,506.52		9,260,506.52
合计	261,783,758.98	1,845,710.67	259,938,048.31

(2)房地产项目存货列示如下

开发成本：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计总投资 (万元)	期末账面余额	期初账面余额
营口“枫合万嘉”三期	2013/04	2018	2,400.00	8,732,561.77	
沈阳“克菜枫丹”三期	2013/04	2017/07	30,300.00	279,069,568.73	
合计				287,802,130.50	

开发产品：

项目名称	竣工时间	期初账面余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末账面余额
大连“枫合万嘉”	2006/12			2,301,800.00		2,301,800.00
大连“汇邦中心”	2012/09			18,640,939.99		18,640,939.99
沈阳“克莱枫丹”	2014/09			91,787,787.88		91,787,787.88
营口“枫合万嘉”一、二期	2014/11 2015/12			76,129,550.04		76,129,550.04
奥克兰“奥雷瓦”项目	2016/4			1,623,381.50		1,623,381.50
合计				190,483,459.41		190,483,459.41

(3)报告期末，存货余额含有借款费用资本化金额 86,979,424.94 元。

(4)报告期末，建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	678,552,739.49
累计已确认毛利	23,524,259.62
减：预计损失	
已办理结算的金额	589,808,668.69
建造合同形成的已完工未结算资产	112,268,330.42

(5)存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	11,675.53	427,980.10		11,241.25		428,414.38
自制半成品及在产品	62,088.59			18,563.00		43,525.59
库存商品	1,771,946.55	156,334.95				1,928,281.50
开发成本			23,615,170.22			23,615,170.22
开发产品			3,796,773.21			3,796,773.21
合计	1,845,710.67	584,315.05	27,411,943.43	29,804.25		29,812,164.90

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	17,784,666.67	12,069,666.67
减：未实现融资收益	2,149,196.07	2,143,614.26
合计	15,635,470.60	9,926,052.41

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,849,235.00	1,496,691.72
增值税留抵额	31,709,959.43	
待认证进项税	127,593.94	
预缴增值税	2,604,243.48	
预缴所得税	18,408.05	429,248.56
待摊租金	7,084,822.76	4,429,129.75
其他	80,382.83	162,978.92
合计	43,474,645.49	6,518,048.95

11、可供出售金融资产**(1)可供出售金融资产分类列示**

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2)按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	增加	减少	期末	期初	增加	减少	期末		
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					2.27	360,000.00
荣成海维科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					16.67	
合计	7,000,000.00			7,000,000.00						360,000.00

12、长期应收款

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	
分期收款销售商品	21,477,403.84		21,477,403.84	23,721,666.66		23,721,666.66	4.75%-10%
减：未实现融资收益	2,254,902.96		2,254,902.96	3,891,557.01		3,891,557.01	
合计	19,222,500.88		19,222,500.88	19,830,109.65		19,830,109.65	

注：长期应收款为分期收款销售加速器货款，折现率为 4.75-10%。

13、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	23,584,000.00			23,584,000.00
(1)外购				
(2)存货转入				
(3)企业合并增加	23,584,000.00			23,584,000.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)转让				
4.期末余额	23,584,000.00			23,584,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,384,000.00			2,384,000.00
(1)计提或摊销				
(2)企业合并增加	2,384,000.00			2,384,000.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)转让				
4.期末余额	2,384,000.00			2,384,000.00
三、减值准备				
1.期初余额				
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				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,200,000.00			21,200,000.00
2.期初账面价值				

(2)公司对投资性房地产按成本计量，未计提减值准备。

(3)未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	21,200,000.00	存在部分机械车位,无法办理产权证书

14、固定资产及累计折旧

(1)固定资产列示

项目	房屋建筑物	船舶	生产设备	运输车辆	管理设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	195,708,386.39		228,895,003.52	15,809,312.21	26,846,180.99	467,258,883.11
2.本期增加金额	181,763,996.32	3,510,386,139.31	98,954,033.79	51,031,458.11	22,475,700.20	3,864,611,327.73
(1)购置	900,334.78		17,191,799.41	3,941,979.67	4,989,729.40	27,023,843.26
(2)在建工程转入			36,783,263.96	82,051.28	5,370,901.21	42,236,216.45
(3)企业合并增加	180,863,661.54	3,510,386,139.31	44,978,970.42	47,007,427.16	12,115,069.59	3,795,351,268.02
(4)其他						
3.本期减少金额	25,614.35		34,263,633.34	331,068.00	420,065.06	35,040,380.75
(1)处置或报废			10,446,355.72	331,068.00	420,065.06	11,197,488.78
(2)其他	25,614.35		23,817,277.62			23,842,891.97
4.期末余额	377,446,768.36	3,510,386,139.31	293,585,403.97	66,509,702.32	48,901,816.13	4,296,829,830.09
二、累计折旧						
1.期初余额	44,791,124.75		67,802,380.67	9,955,346.54	14,327,528.66	136,876,380.62
2.本期增加金额	53,343,036.71	742,216,489.13	36,069,680.63	34,596,095.09	14,825,844.90	881,051,146.46
(1)计提	7,132,936.07	0.00	19,122,073.41	2,219,817.54	3,951,681.71	32,426,508.73
(2)企业合并增加	46,210,100.64	742,216,489.13	16,947,607.22	32,376,277.55	10,874,163.19	848,624,637.73
(3)其他						
3.本期减少金额			15,646,659.90	314,514.60	300,886.02	16,262,060.52
(1)处置或报废			5,044,895.96	314,514.60	300,886.02	5,660,296.58
(2)其他			10,601,763.94			10,601,763.94
4.期末余额	98,658,285.48	742,216,489.13	87,701,277.38	44,236,927.03	28,852,487.54	1,001,665,466.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		1,109,139,370.16				1,109,139,370.16
(1)计提						
(2)企业合并增加		1,109,139,370.16				1,109,139,370.16
3.本期减少金额						

项目	房屋建筑物	船舶	生产设备	运输车辆	管理设备	合计
(1)处置或报废						
(2)其他						
4.期末余额		1,109,139,370.16				1,109,139,370.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	279,312,606.90	1,659,030,280.02	205,360,002.57	22,272,775.29	20,049,328.59	2,186,024,993.37
2.期初账面价值	150,917,261.64		161,092,622.85	5,853,965.67	12,518,652.33	330,382,502.49

注：企业合并增加系期末合并原大连国际增加的固定资产，其他系固定资产转入在建工程。

(2)期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	444,444.44	357,443.09		87,001.35	
合计	444,444.44	357,443.09		87,001.35	

(3)报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证原因
房屋建筑物（高新核材）	1,571,733.85	正在办理
门卫房、配电房等（中广核达胜）	196,895.46	正在办理
厂房及车间（中科海维）	917,961.53	正在办理
合计	2,686,590.84	

15、在建工程

(1)明细情况

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
金海园区基建工程	91,590,418.89		91,590,418.89	13,827,782.24		13,827,782.24
太仓产业园	7,319,227.89		7,319,227.89	922,244.62		922,244.62
湖北拓普金鼓城产业园	937,995.71		937,995.71	1,800.00		1,800.00
中山高聚物产业园	862,771.33		862,771.33			
湖北拓普办公楼	1,168,671.88		1,168,671.88	3,819.00		3,819.00
湖北拓普万吨环保 PE 生产线	551,762.64		551,762.64			

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
四川拓普新建车间	2,020,569.18		2,020,569.18			
湖北拓普宿舍楼	1,570,322.46		1,570,322.46			
苏州特威 630KVA 变压工程	647,828.59		647,828.59			
湖北拓普除尘净化排烟工程	579,487.21		579,487.21			
中广核达胜 6#车间	2,325,061.28		2,325,061.28	1,300.00		1,300.00
中广核达胜加速器改造	5,911,082.46		5,911,082.46	112,689.15		112,689.15
其他(生产线改造及设备安装)	30,543,865.04		30,543,865.04	13,321,874.43		13,321,874.43
大连“汇邦中心”写字间装修	2,882,833.56		2,882,833.56			
苏里南基地改造	755,248.44		755,248.44			
合计	149,667,146.56		149,667,146.56	28,191,509.44		28,191,509.44

(2)重要在建工程变动情况

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
金海园区基建工程	118,507,500.00	13,827,782.24	77,762,636.65			91,590,418.89
太仓产业园	394,413,600.00	922,244.62	6,396,983.27			7,319,227.89
湖北拓普金鼓城产业园	512,927,000.00	1,800.00	936,195.71			937,995.71
中山高聚物产业园	240,063,000.00		862,771.33			862,771.33
湖北拓普办公楼	1,460,000.00	3,819.00	1,164,852.88			1,168,671.88
四川拓普新建车间	2,200,000.00		2,020,569.18			2,020,569.18
湖北拓普宿舍楼	1,950,000.00		1,570,322.46			1,570,322.46
中广核达胜 6#车间	2,650,000.00	1,300.00	2,323,761.28			2,325,061.28
其他(生产线改造及设备安装)		13,321,874.43	59,458,207.06	42,236,216.45		30,543,865.04
合计	1,274,171,100.00	28,078,820.29	152,496,299.82	42,236,216.45		138,338,903.66

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金海园区基建工程	77.28	80.00	803,203.31	803,203.31	4.75	自筹/募集
太仓产业园	1.85	1.00				自筹/募集
湖北拓普金鼓城产业园	0.18	5.00				自筹/募集
中山高聚物产业园	0.35	筹建期				自筹/募集
湖北拓普办公楼	80.05	70.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
四川拓普新建车间	91.84	95.00				自筹
湖北拓普宿舍楼	80.53	70.00				自筹
中广核达胜 6#车间	87.74	85.00				自筹
其他(生产线改造及设备 安装)						自筹
合计			803,203.31	803,203.31		

16、无形资产

(1)无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	199,821,608.28	15,851,236.64	49,249,435.55	2,657,293.87	267,579,574.34
2.本期增加金额	3,001,560.60	1,276,432.24	51,110,406.87	2,861,662.31	58,250,062.02
(1)购置	3,001,560.60			1,573,490.34	4,575,050.94
(2)内部研发		1,276,432.24	51,110,406.87		52,386,839.11
(3)企业合并增加				1,288,171.97	1,288,171.97
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	202,823,168.88	17,127,668.88	100,359,842.42	5,518,956.18	325,829,636.36
二、累计摊销					
1.期初余额	6,899,577.03	6,285,396.03	5,476,180.35	1,716,305.59	20,377,459.00
2.本期增加金额	4,086,979.51	1,865,755.46	5,737,978.45	1,714,443.59	13,405,157.01
(1)计提	4,086,979.51	1,865,755.46	5,737,978.45	524,765.94	12,215,479.36
(2)企业合并增加				1,189,677.65	1,189,677.65
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,986,556.54	8,151,151.49	11,214,158.80	3,430,749.18	33,782,616.01
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					
(2)企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
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	191,836,612.34	8,976,517.39	85,212,350.28	2,088,207.00	288,113,687.01
2.期初账面价值	192,922,031.25	9,565,840.61	39,839,921.86	940,988.28	243,268,782.00

截至 2016 年 12 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 32.69%。

(2)公司无未办妥产权证书的土地使用权。

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	转入生产成本	
3D 打印先进材料项目	767,169.30	590,978.16	1,159,787.31	198,360.15		
PA 类项目		4,751.65		4,751.65		
PBT 类项目		549,347.99		549,347.99		
PC/ABS 类项目		1,293,939.78		1,293,939.78		
PP 类项目		3,274,981.00		3,274,981.00		
TPE 类项目		553,433.73		553,433.73		
第三代核电站核级电缆料制备技术开发	2,461,425.61	4,718,479.04		2,570,113.27		4,609,791.38
电力电缆用 PVC 护套料		117,831.61		117,831.61		
电力电缆用无卤聚烯烃电缆料		1,178,232.47	588,491.60	589,740.87		
飞机电线用 XETFE 项目		880,350.17		91,271.44		789,078.73
高性能弹性体电缆料研发	1,396,772.78	1,444,067.78	1,134,275.98	263,381.55	1,443,183.03	
高性能聚烯烃电缆料研发	122,666.99	6,439,246.19	1,637,080.23	4,395,971.44		528,861.51
光缆用高性能护套料		1,629,917.81	492,113.12	1,137,804.69		
光缆用国标护套料		705,900.61		705,900.61		
光缆用无卤聚烯烃电缆料	159,796.75	1,386,832.00	1,039,738.74	506,890.01		
核事故放射性废水应急处理技术关键材料磁性吸附剂项目		1,520,351.52	778,511.97	741,839.55		

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			确认为 无形资产	转入 当期损益	转入 生产成本	
环保型汽车内饰件复合材料	1,231,466.68	18,279.79	1,249,746.47			
回收聚碳酸酯的高性能化项目		5,363,373.30		5,363,373.30		
聚酰胺高性能化项目		13,599,742.48	2,655,262.65	10,944,479.83		
连续纤维增强热塑性预浸带项目		3,067,955.10		3,067,955.10		
连续长玻纤增强 PP 粒料项目		1,654,777.40		1,654,777.40		
汽车用工程塑料项目	4,498,456.15	9,906,254.49	9,759,694.78	4,645,015.86		
三维打印关键材料制备技术		3,179,720.16		3,179,720.16		
石油平台耐泥浆无卤交联聚烯烃料		99,690.97		99,690.97		
塑料合金项目	5,508,525.13	10,041,321.97	10,224,107.76	5,325,739.34		
塑料相容剂系列化项目	48,194.52	346,676.00	80,217.04	314,653.48		
陶瓷化耐火新材料研发	22,300.21	46,779.29	69,079.50			
特种功能 PVC 电缆料		617,837.24	223,056.20	394,781.04		
特种功能电缆料定制开发	2,096,947.45	9,637,013.42	5,631,282.30	5,726,894.91		375,783.66
特种功能新材料定制开发		381,798.03		381,798.03		
通讯电缆高阻燃 PVC 电缆料	1,249,793.93	2,064,053.80	1,622,855.95	1,690,991.78		
无卤增强 PC 项目	2,544,944.94		2,544,944.94			
新能源汽车电缆料研发	279,807.75	777,787.79	1,057,595.54			
EB 固化关键设备研制及工艺技术开发		3,352,150.75			1,037,111.23	2,315,039.52
电子束辐照处理环境污染试验研发和工程示范		6,001,655.66			4,074,487.81	1,927,167.85
轮胎辐照预硫化加速器的研制		3,317,890.38			2,061,657.13	1,256,233.25
饮料瓶杀菌专用自屏蔽加速器		2,216,579.25			1,391,954.17	824,625.08
半自屏蔽电子加速器研制		5,790,855.99			5,031,884.06	758,971.93
低烟无卤料	615,431.02	5,786,006.75	668,004.18	2,754,922.73		2,978,510.86
高频高压型电子加速器的研制	1,792,733.19	8,868,797.39	1,778,898.88		6,936,918.07	1,945,713.63
环保型 PVC 电缆料	180,075.55	22,059.07	202,134.62			
角尺型结构高频高压型电子加速器的研制	842,414.25	4,532,595.58	1,950,446.25		3,424,563.58	
智能扫描电源的研制	92,765.79			92,765.79		
自屏蔽电子加速器研制	667,602.74	9,430,134.69	1,634,536.73		7,276,290.16	1,186,910.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			确认为 无形资产	转入 当期损益	转入 生产成本	
质子重离子项目	1,385,725.54	324,828.73				1,710,554.27
医疗加速管项目	678,475.33	847,918.57				1,526,393.90
无损检测用电子直线加速器	823,739.18	4,173,930.10	4,204,976.37			792,692.91
合计	29,467,230.78	141,757,105.65	52,386,839.11	62,633,119.06	32,678,049.24	23,526,329.02

18、商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	14,417,263.18			14,417,263.18
中广核俊尔新材料有限公司	178,159,877.23			178,159,877.23
吸收江苏华能热缩材料有限公司资产及业务（注 1）		31,946,391.71		31,946,391.71
上海金凯电子辐照有限公司（注 2）		26,860,266.12		26,860,266.12
反向购买（注 3）		10,654,039.25		10,654,039.25
合计	192,577,140.41	69,460,697.08		262,037,837.49

注 1：中广核达胜本期非同一控制下购买江苏华能热缩材料有限公司电子加速器及辐照加工资产及业务，合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 31,946,391.71 元确认为商誉。

注 2：中广核达胜本期非同一控制下企业合并上海金凯电子辐照有限公司，购买日合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 26,860,266.12 元确认为商誉。

注 3：大连国际本期向中广核核技术等交易对方发行股份购买资产并募集配套资金，构成反向购买。购买日合并成本大于被购买方（原大连国际业务）可辨认净资产公允价值的份额 10,654,039.25 元确认为商誉。详见本附注“七、2、反向购买”。

(2)报告期末，经测试无商誉减值准备。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
技术开发验证费（注）	6,840,000.03		1,710,000.00	5,130,000.03
房屋装修费	4,293,313.56	3,145,992.49	2,403,391.75	5,035,914.30
恒俊临时周转仓	915,612.72		180,120.52	735,492.20
UL 认证费	575,000.00		300,000.00	275,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
其他	1,002,147.49	808,045.09	606,229.55	1,203,963.03
合计	13,626,073.80	3,954,037.58	5,199,741.82	12,380,369.56

注：中广核俊尔于 2015 年 1 月与北京汽车股份有限公司（以下简称“北汽股份”）签订战略合作框架协议及补充协议、技术开发及验证协议，协议约定从协议签订生效之日起至 2020 年 12 月 31 日前，北汽股份配合中广核俊尔共同开发汽车用改性塑料产品，中广核俊尔向北汽股份支付合作期间开发验证费 855 万元，北汽股份承诺至 2017 年 12 月 31 日采购总量达到 3.5 万吨，合同期限内总采购量达到 8.5 万吨，若实际采购量未达到计划采购量，按照实际采购量与目标采购量的比例返还前期开发验证费用。中广核俊尔于 2015 年 1 月按照合同约定将技术开发验证费计入长期待摊费用，按照 5 年进行摊销。

20、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

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	65,656,845.17	14,434,225.94	18,670,601.39	3,005,315.50
内部交易未实现利润	83,127.67	12,469.15	20,233.40	3,035.01
产品质量保证金	1,167,023.80	175,053.57	562,123.92	84,318.59
可抵扣亏损	59,295,111.51	14,808,404.51	3,139,548.92	784,887.22
可抵扣递延收益	7,067,253.74	1,141,211.36	5,589,603.25	921,424.96
合计	133,269,361.89	30,571,364.53	27,982,110.88	4,798,981.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	29,243,423.38	7,310,855.84		
合计	29,243,423.38	7,310,855.84		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	62,017,852.47	2,660,905.51
存货跌价准备	27,411,943.43	
固定资产减值准备	1,109,139,370.16	

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	270,000.00	
可抵扣亏损	471,241,633.15	22,550,527.13
合计	1,670,080,799.21	25,211,432.64

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年		3,867,106.15	
2017 年	14,272,319.62	1,598,275.48	
2018 年	82,026,362.07	4,800,404.22	
2019 年	43,765,348.73	981,999.00	
2020 年	180,505,273.87	11,302,742.28	
2021 年	150,672,328.86		
合计	471,241,633.15	22,550,527.13	

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买设备款	6,362,696.62	9,004,097.48
其他	1,082,981.51	
合计	7,445,678.13	9,004,097.48

22、短期借款

(1)短期借款分类列示

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	18,631,051.96	
抵押借款		
保证借款(注 2)	148,104,950.00	5,000,000.00
信用借款	1,732,687,195.27	338,329,000.00
合计	1,899,423,197.23	343,329,000.00

注 1：报告期末质押借款 18,631,051.96 元，系未终止确认的商业承兑汇票贴现金额。

注 2：报告期末保证借款 148,104,950.00 元，系公司 2016 年 9 月 22 日通过中国银行大连市分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度 1.6 亿元的保证担保，保证期限自 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 22 日。报告期末，该保证借款余额为 2,135 万美元，折合人民币 148,104,950.00 元。

(2)报告期末，公司不存在到期未偿还的短期借款。

(3)报告期末，公司人民币借款的利率区间 4.10%至 5.98%，外币借款的利率为 Libor+168bp。

23、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	378,304,355.40	80,189,893.30
合计	378,304,355.40	80,189,893.30

报告期末，公司无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1)应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	519,074,168.80	209,424,092.18
应付货款	350,444,000.83	6,513,324.54
应付服务费	5,005,480.95	863,940.50
应付运输费	2,138,745.30	1,356,952.52
其他	6,595,083.82	407,385.26
合计	883,257,479.70	218,565,695.00

(2)账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连博源建设集团有限公司	9,001,836.06	未到结算期
哈尔滨建工建设有限公司	8,086,098.79	未到结算期
合计	17,087,934.85	

(3)报告期末，应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(4)报告期末，应付账款中应付其他关联方的款项详见本附注“十、6、关联方往来余额”。

25、预收款项

(1)预收款项按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	66,921.24	
预收货款	79,599,576.99	36,888,871.04

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	78,522,838.00	
其他	9,275,720.67	15,000.00
合计	167,465,056.90	36,903,871.04

(2)报告期末，预收账款中无账龄超过一年的重要预收款项。

(3)报告期末，预收账款中无预收持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

26、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬按项目列示

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,191,018.49	199,774,356.23	92,519,689.26	193,824,851.55	134,660,212.43
二、离职后福利-设定提存计划	206,103.13	13,261,507.18	3,201,308.81	13,227,113.21	3,441,805.91
三、辞退福利		45,163.58		45,163.58	
四、一年内到期的其他福利					
合计	36,397,121.62	213,081,026.99	95,720,998.07	207,097,128.34	138,102,018.34

(2)短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,260,382.17	175,873,536.80	37,488,609.56	170,555,867.19	76,080,119.48
2、职工福利费		8,405,913.98		8,405,913.98	
3、社会保险费	188,397.41	7,615,256.18	9,436,914.00	7,585,974.06	9,654,593.53
其中：医疗保险费	168,475.21	6,172,982.05	9,435,756.66	6,147,443.20	9,629,770.72
工伤保险费	11,141.66	1,064,009.73	385.78	1,063,034.75	12,502.42
生育保险费	8,780.54	378,264.40	771.56	375,496.11	12,320.39
4、住房公积金	34,950.80	5,258,044.73		5,292,995.53	
5、工会经费和职工教育经费	2,693,829.97	2,551,269.05	623,371.15	1,913,765.30	3,954,704.87
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬		70,335.49	44,970,794.55	70,335.49	44,970,794.55
合计	36,191,018.49	199,774,356.23	92,519,689.26	193,824,851.55	134,660,212.43

注：其他短期薪酬主要是工资性质的劳务费。

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	187,652.43	12,531,436.54	26,040.15	12,493,872.76	251,256.36
失业保险费	18,450.70	730,070.64	984.55	733,240.45	16,265.44
企业年金缴费			3,174,284.11		3,174,284.11
合计	206,103.13	13,261,507.18	3,201,308.81	13,227,113.21	3,441,805.91

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,549,536.14	13,995,528.46
营业税		40,718.23
企业所得税	27,761,038.10	17,474,467.13
个人所得税	1,947,679.75	768,749.77
城市维护建设税	1,264,181.10	742,039.80
土地增值税	17,722,937.47	
房产税	705,216.50	532,003.70
教育费附加	1,020,804.89	718,699.13
印花税	3,497,851.21	
土地使用税	1,697,691.63	1,070,981.80
其他	470,433.46	1,071,365.59
合计	69,637,370.25	36,414,553.61

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,836,712.33	
借款利息	1,153,631.85	669,478.56
非银行金融机构短期融资利息		
合计	10,990,344.18	669,478.56

29、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利（注）	1,432,753.95	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,432,753.95	

注：超过一年未支付的应付股利为应付有限售条件流通股股利。

30、其他应付款**(1)其他应付款按性质列示**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	177,821,417.93	6,692,636.11
股权收购款	88,236,855.31	57,377,120.00
代理款	76,645,331.76	
保证金	75,547,285.63	4,111,247.00
设备及其他配件款	13,310,954.66	1,776,382.41
房屋基金	12,739,029.65	
运费	8,985,906.75	5,551,025.86
水电费及房租	1,106,284.23	9,865,787.24
其他	7,892,202.06	160,123.63
合计	462,285,267.98	85,534,322.25

(2)账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
LUCK HOLDINGS PTE.LTD	43,832,685.31	未到偿还期
北京汽车股份有限公司	7,263,000.00	未办理最终结算
物业维修基金利息	5,800,000.00	未到偿还期
物业维修基金	5,200,000.00	未到偿还期
合计	62,095,685.31	

(3)报告期末，其他应付款中应付持有公司 5%以上股份的股东的款项 20,761,170.00 元。

(4)报告期末，其他应付款中应付其他关联方的款项详见本附注“十、6、关联方往来余额”。

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	401,408,646.98	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期应付职工薪酬	751,257.70	
合计	402,159,904.68	

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助（注 1）	2,987,148.60	
关联方资金拆借（注 2）	220,000,000.00	259,200,000.00
合计	222,987,148.60	259,200,000.00

注 1：与资产相关的政府补助系远洋渔业取得的将在一年内转入收益的造船补贴。

注 2：关联方资金拆借系高新核材和中科海维向中广核技术拆入的资金，分别为 2.1 亿元和 1,000 万元，详见本附注“十、5、关联交易”。

33、长期借款**(1)长期借款分类列示**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注 1)	572,988,074.66	
信用借款(注 2)	65,000,000.00	
质押借款(注 3)	77,000,000.00	77,000,000.00
保证借款(注 4)	161,632,100.00	
合计	876,620,174.66	77,000,000.00

注 1：报告期末，抵押借款的抵押资产详见本附注“十一、1、资产抵押、质押及担保情况”。

注 2：报告期末信用借款 6,500 万元，具体为：

2016 年 11 月 25 日，中广核达胜从苏州信托有限公司借款 1.4 亿元。借款期限为 3 年，借款年利率为 4.75%。在借款期限内，借款利率保持固定不变，不随央行基本利率变动。报告期末，该项借款余额为 4,250 万元。

2016 年 12 月 23 日，中广核达胜从中国建设银行股份有限公司吴江分行借款 2,340 万元。借款期限 4 年，采用浮动利率，即起息日基准利率下浮 5%，并自起息日起至借款本息全部清偿之日止，每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率以及下浮 5%调整一次。报告期内借款利率为 4.5125%。报告期末，该项借款余额为 2,260 万元，其中，将于一年内到期借款余额为 10 万元。

注 3：报告期末质押借款 7,700 万元，系高新核材 2015 年 5 月 18 日从中国农业银行股份有限公司太仓沙溪支行借款 1.77 亿元，借款期限为 3 年，借款年利率为 4.655%。由江苏塑化提供保证担保，并以高新核材持有的中广核俊尔 51%的股权作为质押物。报告期末，该项借款余额为 7,700 万元。

注 4：报告期末保证借款 16,163.21 万元，系公司 2016 年 3 月 4 日通过中国工商银行大连中山

广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函，为大新控股在中国工商银行罗马分行借款提供额度为 2,400 万美元的保证担保，保证期限自 2016 年 3 月 4 日至 2018 年 3 月 14 日。报告期末，大新控股该借款余额为 2,330 万美元，折人民币 16,163.21 万元。

(2)报告期末，人民币借款的利率区间为 4.5125%至 7.36%，美元借款的利率区间为 Libor+105bp 至 Libor+390bp。

34、应付债券

(1)应付债券按项目列示

项目	期末余额	期初余额
2015 年度第一期中期票据	299,546,910.89	
合计	299,546,910.89	

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	合并增加
2015 年度第一期中期票据	3 亿元	2015 年 7 月 8 日	2+1 年	3 亿元			299,546,910.89
合计							299,546,910.89

(续上表)

债券名称	本期按面值计提利息	本期溢折价摊销	本期偿还	转入应付利息金额	期末余额
2015 年度第一期中期票据					299,546,910.89
合计					299,546,910.89

注：合并增加系于期末合并原大连国际。

35、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬表

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	6,608,942.27	
其中：未确认融资费用	1,616,799.89	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	6,608,942.27	

注：报告期末合并原大连国际增加长期应付职工薪酬 6,608,942.27 元，系大连国际实施的离职后福利计划。报告期末，离职后福利设定受益计划义务为 9,222,614.00 元，未确认融资费用为

1,862,414.03 元，设定受益计划净负债为 7,360,199.97 元。其中：一年以上，设定受益计划义务为 8,225,742.16 元，未确认融资费用为 1,616,799.89 元，设定受益计划净负债为 6,608,942.27 元。

(2) 设定受益计划的说明

设定受益计划的各项假设是依据：①中国人寿保险业经验生命表(2000—2003)：养老金业务表预计男性平均寿命为 80 岁，女性平均寿命为 84 岁；②折现率采用 13 年 09 期 20 年期国债年利率 3.99%；③不考虑统筹外费用的增长率。

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,167,023.80	562,123.92	注
合计	1,167,023.80	562,123.92	

注：加速器销售质量保证金，质保期为一年，预计负债按照质保期内加速器销售收入的 1%计提。

37、递延收益

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,759,603.25	2,088,105.51	34,652,563.59	3,256,025.54	54,244,246.81	与资产相关的政府补助
合计	20,759,603.25	2,088,105.51	34,652,563.59	3,256,025.54	54,244,246.81	

注：合并增加系期末合并原大连国际。

(2)涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	企业合并增加	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
高性能聚酰胺专用材料合成与制备 关键技术开发	1,980,000.00			1,575,000.00	45,000.00	360,000.00	与资产相关
年产4千吨合成树脂改性技术应用	7,190,000.00					7,190,000.00	与资产相关
工业转型升级财政基金	307,500.00			45,000.00	45,000.00	217,500.00	与资产相关
创新能力建设项目	286,725.70			42,477.84	42,477.84	201,770.02	与资产相关
浙江省塑料改性与加工技术研究重 点实验室	477,546.12			67,222.32	67,222.32	343,101.48	与资产相关
三维打印关键技术材料制备技术		340,905.51		3,066.14	36,793.68	301,045.69	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		187,200.00				187,200.00	与资产相关
专利试点		560,000.00				560,000.00	与资产相关
土地补偿	829,845.00			18,612.00		811,233.00	与资产相关
对俄科技合作专项经费	3,687,986.43	1,000,000.00		434,076.72	434,076.72	3,819,832.99	与资产相关
科技成果转化项目	6,000,000.00			399,999.96		5,600,000.04	与资产相关
国际 826/827 拖网渔船项目补贴			2,933,333.32			2,933,333.32	与资产相关
国际 907/908 秋刀鱼渔船项目补贴			19,826,086.96			19,826,086.96	与资产相关
国际 828/829/831/832 脱网渔船项目 补贴			11,893,143.31			11,893,143.31	与资产相关
合计	20,759,603.25	2,088,105.51	34,652,563.59	2,585,454.98	670,570.56	54,244,246.81	

38、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	478,993,166.00	576,604,821.00				576,604,821.00	1,055,597,987.00
合计	478,993,166.00	576,604,821.00				576,604,821.00	1,055,597,987.00

注：（1）根据大连国际 2016 年第二次临时股东大会决议及中国证监会核发的《关于核准中国大连国际合作（集团）股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2412 号）核准，大连国际向中广核核技术等 46 名交易对方非公开发行 478,993,166 股股份用于购买资产，非公开发行 267,686,421 股股份募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司增发后的总股本变更为 1,055,597,987 股，此次股本增加已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2016]1208 号和 1210 号《验资报告》验证。

（2）为便于理解，股本的期初余额按照本次发行股份购买标的资产的非公开发行新股数量 478,993,166 股列示，其与反向购买会计上购买方原有股本的差额 131,419,477.20 元减少期初资本公积；本期增加包括大连国际原发行在外的股份 308,918,400 股，及本次非公开发行募集配套资金而增加的股份 267,686,421 股；股本的期末余额为公司实际发行在外的普通股 1,055,597,987 股。

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	187,753,631.00	3,030,152,638.38		3,217,906,269.38
其他资本公积				
合计	187,753,631.00	3,030,152,638.38		3,217,906,269.38

注：资本公积期初余额为反向购买的会计上购买方的资本公积之和减去股本的期初调整数 131,419,477.20 元，详见本附注“六、38、股本”。资本公积本期增加 3,030,152,638.38 元，包括：本期因非公开发行的总股份而相应增加的股本溢价 2,860,077,872.38 元，资本公积期初调减数 131,419,477.20 元作为本期增加予以恢复，以及股本期末余额以上市公司实际发行在外股份数计列而与会计上购买方股本的差额 38,655,288.80 元调整增加资本公积。

40、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,496,782.19	1,002,681.74	1,072,668.95	2,426,794.98
合计	2,496,782.19	1,002,681.74	1,072,668.95	2,426,794.98

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,883,971.57	11,370,217.42		39,254,188.99
任意盈余公积				
合计	27,883,971.57	11,370,217.42		39,254,188.99

42、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	501,602,796.67	267,621,137.50
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	501,602,796.67	267,621,137.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	311,913,561.03	245,402,559.95
减: 提取法定盈余公积	11,370,217.42	8,420,900.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	802,146,140.28	501,602,796.67

43、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,016,002,026.28	2,394,388,844.24	2,130,627,530.24	1,647,262,286.26
其他业务	6,773,310.94	5,507,948.89	5,884,755.61	5,766,945.67
合计	3,022,775,337.22	2,399,896,793.13	2,136,512,285.85	1,653,029,231.93

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	45,053.46	206,627.99
城市维护建设税	8,357,994.23	5,798,995.32
教育费附加	7,490,916.17	4,599,646.24
房产税	1,292,307.29	

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,552,730.66	
车船税	6,585.92	
印花税	4,311,171.62	
其他税费	478,726.59	454,509.26
合计	23,535,485.94	11,059,778.81

注：其他税费主要为防洪安保金。

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,655,646.06	15,638,407.59
运输费	40,417,326.67	33,807,588.06
招待费	5,008,371.29	5,260,053.83
广告宣传费	2,845,200.30	2,635,917.66
咨询费	918,932.06	3,800.00
差旅费	4,770,054.49	5,178,925.40
邮寄费	224,727.25	111,894.75
办公用品	448,471.19	260,327.83
通讯费	14,509.06	22,416.50
折旧费	441,280.02	346,727.17
售后服务费	1,338,311.10	886,498.68
认证检测费	268,807.24	337,276.33
参展费	632,166.75	336,713.48
会务费	262,990.39	59,762.56
试料费用	176,122.04	174,818.97
办事处费用	277,753.35	284,385.35
其他	3,239,656.01	1,937,462.00
合计	81,940,325.27	67,282,976.16

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,117,316.56	61,244,190.28
差旅费	4,149,859.84	4,227,012.12
交通费用	2,128,565.62	2,050,774.98

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	794,695.54	910,874.41
税费	1,946,759.30	5,271,070.88
技术支持费	336,529.14	2,812,696.39
信息化费用	769,599.41	88,131.22
修理费	350,062.12	522,674.19
宣传费	405,230.94	237,221.00
咨询费	2,049,966.66	2,427,334.21
开发与研究费	63,619,681.37	45,664,887.45
固定资产折旧费	4,383,953.92	4,781,283.23
无形资产摊销费	10,896,819.99	5,731,119.12
业务招待费	2,101,204.50	2,832,878.46
邮寄费	138,157.31	70,927.56
培训费	198,863.31	2,299.00
装修费	937,410.47	938,276.66
通讯费	868,614.31	310,946.70
办公费	1,970,243.59	1,009,992.92
水电费	890,660.65	168,721.73
会务费	373,822.79	90,580.30
待摊费用摊销	1,459,040.64	317,905.79
中介服务费	5,898,119.32	3,416,771.78
租赁费	1,616,747.00	743,514.34
安全生产费	767,655.13	530,581.30
车辆费	499,677.20	545,167.11
其他	3,269,104.95	6,811,665.13
合计	174,938,361.58	153,759,498.26

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,893,919.82	20,419,357.77
减：利息收入	1,252,751.75	1,754,349.09

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-41,563.69	-528,142.08
其他支出	-1,217,753.33	-1,036,816.73
合计	29,381,851.05	17,100,049.87

注：其他支出主要为未实现融资收益摊销。

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,986,584.97	3,548,083.63
存货跌价损失	554,510.80	1,073,075.90
无形资产减值损失		
合计	5,541,095.77	4,621,159.53

49、投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		6,442,949.80
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	360,000.00	450,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	360,000.00	6,892,949.80

50、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	88,680.72	528,298.62	88,680.72
其中：固定资产处置利得	88,680.72	528,298.62	88,680.72
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

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
政府补助	56,601,264.23	55,647,112.28	13,351,685.24
其他	1,692,507.04	1,794,885.48	1,692,507.04
合计	58,382,451.99	57,970,296.38	15,132,873.00

政府补助明细

补助项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	38,717,217.72	资源综合利用及福利企业退税财税[2011]115 号、财税[2015]78 号、财税[2007]92 号、财税[2016]52 号	与收益相关
财政补贴款	3,874,817.27	马政办发[2015]41 号	与收益相关
递延收益转入	2,585,454.98	详见递延收益科目	与资产相关
纳税 50 强奖励资金	1,000,000.00	关于做好 2015 年度龙湾区（高新区）功勋企业、优秀企业、功勋企业家、优秀企业家、纳税 50 强和工业产值增幅 50 强评选活动的通知	与收益相关
工业经济升级版专项资金	800,000.00	苏财企字[2016]49 号关于下达 2016 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划的通知	与收益相关
高转化退税	762,000.00		与收益相关
项目补贴资金	750,000.00	通经信投资[2016]27 号 2016 省级工业和信息产业转型升级-高型高压电子加速器项目补贴资金	与收益相关
社保福利补贴	657,544.00	太人社 2016 28 号文	与收益相关
地方水利建设基金税收减免款	570,627.38	税费优惠办理事项通知书、温地税龙优批通地税[2015]第 286 号	与收益相关
科技发展计划项目经费	510,000.00	吴科[2016]33 号关于下达苏州市 2016 年度第二批科技发展计划（企业技术创新能力综合提升分年度拨款）项目经费的通知	与收益相关
2016 水利基金退税	509,209.44	税务事项通知书、温地税龙优批通字[2016]第 162 号	与收益相关
重点研发计划项目拨款	300,000.00	重点研发计划项目拨款	与收益相关
创新发展专项引导资金	300,000.00	吴财企字[2016]68 号关于下达 2016 年度省财政促进金融业创新发展专项引导资金非切块部分的通知	与收益相关
博士后科研工作站建站经费	260,000.00	人力资源和社会保障局（本级）博士后科研工作站经费文件	与收益相关
专利优秀奖	200,000.00	温市科知发[2015]5 号	与收益相关
苏州市指示产权密集型企业培育计划项目经费	200,000.00	吴科[2016]37 号关于下达 2016 年度苏州市指示产权密集型企业培育计划项目经费的通知	与收益相关
2016 年度产学研青浦科委研发补助	160,000.00	青浦区产学研合作发展项目计划任务书	与收益相关
双创人才补助（李德明）	150,000.00	文号苏财行 20150067 号	与收益相关
专利资助	144,000.00		与收益相关
实施商标战略和企业诚信建设及质量强区建设项目奖励资金	100,000.00	吴财企字[2016]24 号关于下达 2015 年度实施商标战略和企业诚信建设及质量强区建设项目奖励资金的通知	与收益相关
创新基金项目资金	100,000.00	吴科[2016]90 号关于下达 2016 年科技型中小企业技术创新基金项目资金指标的通知	与收益相关

补助项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业知识产权贯标奖励经费	100,000.00	吴科[2016]109 号关于下达 2016 年吴江区企业知识产权贯标奖励经费的通知	与收益相关
争创企业信用管理示范单位奖励	80,000.00	太财工贸[2016]17 号争创企业信用管理示范单位奖励	与收益相关
2015 年度工业企业融合创新示范单位奖励	80,000.00	通经信发[2015]53 号 2015 年度工业企业融合创新示范单位奖励	与收益相关
专利(含 PCT)专项资助经费	75,480.00	吴科[2016]25 号关于下达 2015 年度吴江区第三批专利(含 PCT)专项资助经费的通知	与收益相关
企业扶持资金	70,000.00	青府发[2013]16 号青浦科委企业扶持资金	与收益相关
科技局配套奖励	65,439.29	通州区科技局配套奖励	与收益相关
专利专项资助经费	57,330.00	吴科[2016]85 号关于下达 2016 年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知	与收益相关
土地使用税奖励	55,595.71		与收益相关
开放型经济转型升级奖励款	51,000.00	经发局关于开放型经济转型升级奖励款文件	与收益相关
高新技术企业重新认定奖励	50,000.00	太仓市科学技术局文件	与收益相关
工疗庇护工场建设经费	50,000.00	工疗庇护工场建设经费	与收益相关
智能工业发展专项资金	50,000.00	吴财企字[2016]118 号经发局(智能工业发展专项资金)	与收益相关
专利专项资助经费	41,480.00	吴科[2015]100 号 2015 年度吴江区第二批专利专项资助经费	与收益相关
专利示范企业奖励	40,000.00	吴科[2016]34 号关于下达 2015 年度吴江区专利示范企业奖励经费的通知	与收益相关
PCT 专利资助经费	40,000.00	吴科[2016]95 号关于下达 2016 年吴江区申请 PCT 专利资助经费的通知	与收益相关
高新技术企业产品奖励	20,000.00	太仓市科学技术局文件	与收益相关
引进人才奖励款	20,000.00	中共温州市龙湾区委组织部引进杰出人才黄志杰单位引进人才奖	与收益相关
工业科技计划项目经费	20,000.00	吴科[2015]84 号关于下达 2015 年度苏州市吴江区第一批工业科技计划项目经费的通知	与收益相关
高新技术产品奖励经费	20,000.00	吴科[2016]106 号关于下达 2016 年度第一、二批江苏省高新技术产品奖励经费的通知	与收益相关
专利申请补助	20,000.00	通州区科技局	与收益相关
科技局专利资助	18,000.00	通州区科技局	与收益相关
十佳民营企业奖励资金	15,000.00	太仓港经济技术开发区管理委员会文件	与收益相关
中小企业国际市场开拓项目资金	15,000.00	太商外贸[2016]20 号 2015 年下半年中小企业国际市场开拓项目资金	与收益相关
知识产权创造与运用(专利资助)专项资金	8,000.00	吴科[2016]40 号关于下达 2016 年度江苏省知识产权创造与运用(专利资助)专项资金的通知	与收益相关
失业保险岗位补贴	6,636.00		与收益相关
科技申报奖励	2,360.00	通州区科技局	与收益相关
专利专项资助经费	360.00	吴科[2016]116 号关于下达 2016 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知	与收益相关
其他专项资金	762,710.36		与收益相关
其他奖励资金	570,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他财政补助资金	1,546,002.08		与收益相关
合计	56,601,264.23		

51、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,458,856.52	438,071.10	1,458,856.52
其中：固定资产处置损失	1,458,856.52	438,071.10	1,458,856.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80,000.00	125,000.00	80,000.00
其他	517,447.02	1,012,157.72	517,447.02
合 计	2,056,303.54	1,575,228.82	2,056,303.54

52、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,782,992.01	45,326,726.42
递延所得税费用	-3,150,000.41	-1,022,621.83
合 计	48,632,991.60	44,304,104.59

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	364,227,572.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,056,893.23
子公司适用不同税率的影响	-27,950,457.06
调整以前期间所得税的影响	26,884.53
非应税收入的影响	-7,349,296.33
不可抵扣的成本、费用和损失、研发加计扣除等纳税调整事项的影响	-9,736,901.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,961.15
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	2,669,829.46
所得税费用	48,632,991.60

53、合并现金流量表项目**(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	12,093,354.61	40,508,836.04
利息收入	1,250,304.53	1,518,110.24
资金往来及其他	52,664,110.65	114,417,505.20
合计	66,007,769.79	156,444,451.48

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	54,964,011.83	37,693,686.21
管理费用	42,564,199.17	39,419,961.58
支付银行手续费等	2,151,924.79	794,516.71
支付的其他往来款项	78,704,902.91	122,157,892.91
支付员工备用金、往来等	7,458,202.48	5,822,422.65
营业外支出	148,572.94	136,464.93
合计	185,991,814.12	206,024,944.99

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
反向购买原大连国际取得的现金	585,831,730.94	
合计	585,831,730.94	

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款利息		471,981.21
合计		471,981.21

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		17,000,000.00
合计		17,000,000.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款		17,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款		35,888,011.45
支付关联方借款利息	105,000.00	629,600.00
合计	105,000.00	53,517,611.45

54、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	315,594,581.33	248,643,504.06
加：资产减值准备	5,541,095.77	4,621,159.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,426,508.73	27,328,762.19
无形资产摊销	12,215,479.36	7,147,584.85
长期待摊费用摊销	5,199,741.82	4,399,776.41
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)	262,080.29	-99,484.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,108,095.51	9,256.48
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	28,192,644.67	19,935,204.48
投资损失(收益以“－”号填列)	-360,000.00	-6,892,949.80
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,150,000.41	-1,022,621.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-100,779,130.54	-44,225,478.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-438,321,893.18	-370,640,356.20
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	208,918,228.65	131,729,371.70
其 他		724,461.70
经营活动产生的现金流量净额	66,847,432.00	21,658,191.36
(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	3,605,254,825.26	223,184,202.95
减:现金的期初余额	223,184,202.95	114,696,694.90
加:现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,382,070,622.31	108,487,508.05

(2)本期支付的取得子公司现金净额

项目	本期发生额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	85,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,981,689.39
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	28,772,950.00
取得子公司支付的现金净额	109,791,260.61
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(3)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,605,254,825.26	223,184,202.95
其中: 库存现金	7,946,778.90	241,222.82
可随时用于支付的银行存款	3,592,653,455.94	222,942,980.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,654,590.42	
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	3,605,254,825.26	223,184,202.95
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	4,654,590.42	

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,348,683.30	质押及保证金
应收票据	144,474,787.73	票据池业务质押
存货	144,183,887.56	抵押
固定资产	1,512,979,058.15	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资（注）	410,000,000.00	质押
合计	2,320,986,416.74	

注：高新核材将其持有的控股子公司中广核俊尔 51%的股权进行质押，为其银行借款提供担保，详见本附注“十一、1、资产抵押、质押及担保情况”。

56、外币货币性项目

(1)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,296,439.74	6.937	113,048,402.48
日元	48,495,153.00	0.059591	2,889,874.66
港币	46.15	0.89451	41.28
欧元	211,782.45	7.3068	1,547,452.01
新加坡元	529,208.47	4.797372	2,538,809.90
中非法郎	734,625,325.00	0.011135	8,180,052.99
苏里南盾	713,735.10	0.9342	666,771.33
澳大利亚元	1,931.61	5.05405	9,762.45
利比里亚元	1,820,985.00	0.06937	126,321.73
新西兰元	15,109,133.02	4.8308	72,989,199.79
应收账款			
其中：美元	21,224,016.63	6.937	147,231,003.36
港币	15,742.00	0.89451	14,081.38
中非法郎	104,679,866.19	0.011135	1,165,610.31
预付款项			
其中：美元	24,017,399.63	6.937	166,608,701.23
欧元	720,229.66	7.3068	5,262,574.08
中非法郎	100,000,000.00	0.011135	1,113,500.00
其他应收款			
其中：美元	42,660,581.33	6.937	295,936,452.68
欧元	28,021,871.76	7.3068	204,750,212.58
中非法郎	1,107,803.92	0.011135	12,335.40
短期借款			
其中：美元	78,619,858.10	6.937	545,385,955.64
欧元	28,213,871.76	7.3068	206,153,118.18
加元	3,711,046.56	5.10715	18,952,871.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	26,896,211.22	6.937	186,579,017.23
中非法郎	209,502,598.11	0.011135	2,332,811.43
新西兰元	76,885.13	4.8308	371,416.69
预收款项			
其中：美元	1,152,778.62	6.937	7,996,825.29
欧元	146,801.26	7.3068	1,072,647.45
中非法郎	80,861,037.00	0.011135	900,387.65
应付职工薪酬			
其中：中非法郎	1,747,137,517.66	0.011135	19,454,376.26
美元	87.00	6.937	603.52
应付利息			
其中：美元	199,639.53	6.937	1,384,899.43
其他应付款			
其中：美元	25,311,585.08	6.937	175,586,465.70
日元	5,419,454.00	0.059591	322,950.68
中非法郎	540,306,890.99	0.011135	6,016,317.23
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	45,310,396.00	6.937	314,318,217.05
长期借款			
其中：美元	97,971,770.89	6.937	679,630,174.66

(2)重要境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
新加坡大新控股有限公司	新加坡	美元	美元交易在境外经营活动中所占的比例较高

七、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1)报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中国大连国际合作（集团）股份有限公司（注1）	2016年12月31日	851,621,786.32	100.00	发行股份购买资产
上海金凯电子辐照有限公司	2016年11月30日	48,000,000.00	100.00	购买
江苏华能热缩材料有限公司（注2）	2016年5月26日	52,800,000.00		购买资产及业务

(续上表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
2016 年 12 月 31 日	股权转让登记手续		
2016 年 11 月 30 日	工商登记变更完成, 并且公司 章程变更完成之日	2,266,591.92	1,210,177.00
2016 年 5 月 26 日	资产及业务交割完成	14,559,510.09	6,276,889.02

注 1: 大连国际本期发行股份购买资产, 构成反向购买, 大连国际为法律上的母公司, 会计上的被购买方。

注 2: 2016 年 5 月 4 日, 中广核达胜与江苏华能热缩材料有限公司签订资产及业务转让协议, 中广核达胜以 5,280 万元的价格收购江苏华能热缩材料有限公司拥有的加速器及辐照加工资产及业务, 并将其转入中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司, 该收购事宜于 2016 年 5 月完成。

(2)合并成本及商誉

项目	中国大连国际合作 (集团) 股份有限公司 (注)	上海金凯电子辐照 有限公司	江苏华能热缩材料有限 公司的资产及业务
现金		48,000,000.00	52,800,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值	851,621,786.32		
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的 公允价值			
合并成本合计	851,621,786.32	48,000,000.00	52,800,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份 额	840,967,747.07	21,139,733.88	20,853,608.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净 资产公允价值份额的金额	10,654,039.25	26,860,266.12	31,946,391.71

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中国大连国际合作 (集团) 股份 有限公司 (注 1)		上海金凯电子辐照有限公司 (注 2)		江苏华能热缩材料有限公司的 资产及业务 (注 3)	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	4,893,910,699.15	4,886,641,999.34	25,273,198.05	24,501,894.09	20,853,608.29	20,000,000.00
货币资金	689,589,220.52	689,589,220.52	3,967,606.33	3,967,606.33	14,083.06	14,083.06
应收票据			2,470,492.52	2,470,492.52		
应收款项	1,321,630,333.09	1,321,630,333.09	9,831,772.17	9,831,772.17	2,654,143.08	2,654,143.08
应收利息	6,767,986.35	6,767,986.35				

项目	中国大连国际合作（集团）股份有限公司（注 1）		上海金凯电子辐照有限公司（注 2）		江苏华能热缩材料有限公司的资产及业务（注 3）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	984,159,795.61	983,339,490.18			1,329,785.05	1,329,785.05
其他流动资产	32,021,985.46	32,021,985.46	418,279.22	418,279.22		
投资性房地产	21,200,000.00	19,966,000.00				
固定资产	1,812,196,913.28	1,806,982,518.90	8,534,749.75	7,763,445.79	16,855,597.10	16,001,988.81
在建工程	3,638,082.00	3,638,082.00				
无形资产	84,000.00	84,000.00	14,494.32	14,494.32		
长期待摊费用			35,803.74	35,803.74		
递延所得税资产	22,622,382.84	22,622,382.84				
负债：	3,976,875,815.51	3,969,564,959.67	4,133,464.17	4,133,464.17		
借款	2,435,181,594.68	2,435,181,594.68				
应付款项	1,059,923,653.27	1,059,923,653.27	3,060,083.28	3,060,083.28		
应付职工薪酬	95,720,998.07	95,720,998.07	664,040.44	664,040.44		
应交税费	24,344,252.58	24,344,252.58	409,340.45	409,340.45		
应付利息	9,836,712.33	9,836,712.33				
应付股利	1,432,753.95	1,432,753.95				
其他流动负债	2,316,578.04	2,316,578.04				
应付债券	299,546,910.89	299,546,910.89				
长期应付职工薪酬	6,608,942.27	6,608,942.27				
递延收益	34,652,563.59	34,652,563.59				
递延所得税负债	7,310,855.84					
净资产	917,034,883.64	917,077,039.67	21,139,733.88	20,368,429.92	20,853,608.29	20,000,000.00
减：少数股东权益	76,067,136.57	78,708,490.57				
取得的净资产	840,967,747.07	838,368,549.10	21,139,733.88	20,368,429.92	20,853,608.29	20,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注 1：本次反向购买的企业合并成本的确定及取得的原大连国际业务可辨认净资产的公允价值详见本附注“七、2、反向购买”。

注 2：上海金凯电子辐照有限公司可辨认净资产公允价值是参照中水致远资产评估公司出具的中水致远评报字[2016]第 1096 号《资产评估报告》确定。

注 3：购买的江苏华能热缩材料有限公司的资产及业务的可辨认净资产公允价值是参照中和资产评估有限公司出具的中和评报字[2015]第 BJV6039 号《资产评估报告》确定。

2、反向购买

(1)本期发生的反向购买基本情况

①发行股份购买资产

根据大连国际 2016 年 3 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议、大连国际与中广核核技术等 46 名交易对方共同签订的《中国大连国际合作（集团）股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》、以及公司 2016 年 10 月 28 日收到的中国证监会核发的《关于核准中国大连国际合作（集团）股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2412 号）核准，大连国际向高新核材、深圳沃尔、中科海维、中广核达胜、中广核俊尔、苏州特威以及湖北拓普的股东非公开发行人民币普通股共计 478,993,166 股，用于购买高新核材 100%的股权、深圳沃尔 100%的股权、中科海维 100%的股权、中广核达胜 100%的股权、中广核俊尔 49%的股权、苏州特威 45%的股权和湖北拓普 35%的股权，共计 7 家标的公司的股权，其中：向中广核核技术发行 195,696,234 股股份、向苏州德尔福商贸有限公司等 45 名交易对方发行合计 283,296,932 股股份。本次交易完成后，公司将全资控股 7 家标的公司。

本次发行股份购买标的资产的评估基准日为 2015 年 6 月 30 日，由中水致远资产评估有限公司对标的资产的价值进行了评估，所采用的评估方法为资产基础法和收益法。根据中水致远出具的中水致远评报字[2015]第 1145、1146、1147、1148、1149、1150 和 1151 号《资产评估报告》，在评估基准日 2015 年 6 月 30 日，标的资产的评估值为 420,077.03 万元，交易价格为 420,077.03 万元。具体如下：

序号	标的资产	评估值(万元)	交易价格(万元)
1	高新核材 100%股权	194,726.73	194,726.73
2	中科海维 100%股权	20,056.40	20,056.40
3	中广核达胜 100%股权	102,425.11	102,425.11
4	深圳沃尔 100%股权	3,433.88	3,433.88
5	中广核俊尔 49%股权	78,942.24	78,942.24
6	苏州特威 45%股权	9,894.74	9,894.74
7	湖北拓普 35%股权	10,597.93	10,597.93
	合计	420,077.03	420,077.03

鉴于上述评估结果的评估基准日为 2015 年 6 月 30 日，距重组报告书签署日已经超过一年，为保护上市公司及全体股东的利益，本次交易公司聘请中水致远资产评估有限公司对上述股权之价值进行了补充评估，以确保购买资产的价值未发生不利于公司及全体股东利益的变化。根据中

水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2016]第 1106 号、1107 号、1108 号、1109 号、1110 号、1111 号、1112 号评估报告，以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，上述股权评估价值显示，未出现评估减值情况。

②募集配套资金

2016 年 10 月 28 日经中国证监会《关于核准中国大连国际合作（集团）股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（[2016]2412 号）核准，大连国际向 7 名配套资金认购方非公开发行 267,686,421 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

截至 2016 年 12 月 14 日，标的资产已全部过户登记至大连国际名下。截至 2016 年 12 月 30 日，扣除本次发行承销费等直接相关费用后，公司已收到本次募集配套资金人民币 2,755,135,673.06 元。公司本次发行的 746,679,587 股新增股份的登记于 2017 年 1 月 12 日由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，上市首日为 2017 年 1 月 25 日。

(2)反向购买并构成业务判断及依据

本次重大资产重组完成后，中广核核技术持有上市公司 29,129.85 万股股份，持股比例为 27.60%，与其一致行动人合计持有上市公司 64,473.10 万股股份，持股比例为 61.08%，中广核核技术成为公司的控股股东，中国广核集团成为公司的最终控制方。上市公司仍保留原有资产、负债及业务，即具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第 20 号--企业合并》规定，本次重组交易认定为构成业务的反向购买。

(3)购买日的确定

2016 年 10 月 28 日公司非公开发行股份经中国证监会核准；2016 年 12 月 14 日标的资产全部过户登记至大连国际名下；2016 年 12 月 30 日公司收到募集配套资金；2017 年 1 月 12 日新增股份登记于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。因此，确定本次重大资产重组的购买日为 2016 年 12 月 31 日。

(4)合并成本的确定

公司是采用适当的估值技术计量被购买方大连国际原有业务的整体公允价值，估值方法是对被购买方大连国际原有业务采用收益现值法评估股东权益价值，并以该评估值作为公允价值确定反向购买的合并成本。购买日合并成本参考辽宁元正资产评估有限公司出具的元正评咨字[2017]第 3 号《资产评估咨询报告》，并结合大连国际会计政策、经营状况等综合判断，确定购买日合并成本为 851,621,786.32 元。

(5)购买日被购买方可辨认净资产公允价值参考辽宁元正资产评估有限公司出具的元正评咨字[2017]第 4 号《资产评估咨询报告》，并结合公司会计政策、经营状况等修订确定。

(6)合并商誉金额及计算过程

根据《企业会计准则第 20 号--企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17 号）的相关规定，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，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本 851,621,786.32 元大于合并中取得的法律上母公司（会计上的被购买方）可辨认净资产公允价值 840,967,747.07 元的差额 10,654,039.25 元确认为商誉。

具体计算过程如下：

步骤	项目	金额	计算过程
1	合并成本	851,621,786.32	详见本节七、2（4）
2	购买日可辨认净资产公允价值	840,967,747.07	详见本节七、2（5）
3	商誉	10,654,039.25	3=1-2

(7)购买日至报告期末被购买方的收入及净利润

项目	账面价值
营业收入	-
净利润	-

注：原大连国际的资产负债于报告期末以公允价值纳入合并报表，利润表不纳入合并报表。

(8)购买方业绩承诺情况

大连国际本次重大资产重组的交易对方中广核技术承诺，除深圳沃尔外的 6 家目标公司 2016 年、2017 年和 2018 年期间，每年度经审计的合并报表的净利润（该净利润指扣除非经常性损益后的直接归属于上市公司股东的净利润，2016 年度的净利润包括交割日前归属于交易对方的净利润及交割日后直接归属于上市公司股东的净利润）合计数分别不低于 30,130.99 万元、38,059.43 万元、47,325.3 万元，即累计不低于 115,515.72 万元。

(9)本次反向购买合并财务报表编制的具体原则

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则讲解（2010）》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号函）的规定，本次非同

一控制下企业合并的合并财务报表按照“反向购买”的处理原则进行编制，以高新核材等 7 家标的公司作为会计上的购买方，以 2016 年 12 月 31 日为购买日，于 2016 年期末将原大连国际纳入合并范围。本期期末合并资产负债表数据为合并高新核材等标的公司和原大连国际的 2016 年 12 月末数据，期初数据为高新核材等标的公司 2015 年 12 月末数据；本期合并利润表、合并现金流量表为高新核材等标的公司 2016 年 1-12 月数据，同时重组相关费用和募集配套资金计入本期；上年同期数据为高新核材等标的公司 2015 年 1-12 月数据。合并范围内资产和负债的确认和计量原则如下：

1) 高新核材、中广核达胜、中科海维、深圳沃尔、中广核俊尔、苏州特威及湖北拓普等标的公司作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

2) 纳入合并范围的大连国际原有业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在 2016 年 12 月 31 日确定的公允价值为基础进行确认和计量。

3) 合并财务报表的比较信息是法律上子公司（高新核材、中广核达胜、中科海维、深圳沃尔、中广核俊尔、苏州特威及湖北拓普）的比较信息，即其前期合并财务报表。

4) 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。

5) 法律上母公司在个别财务报表中按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。母公司的个别财务报表为大连国际自身个别财务报表。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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（苏州）高聚物有限公司	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
中广核三角洲（苏州）贸易有限公司	太仓市	太仓市	国内贸易		100	反向购买
中广核三角洲（苏州）新材料研发有限公司	太仓市	太仓市	研发		100	反向购买
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	苏州市	苏州市	生产销售电缆料	45	55	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	35	65	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
中广核高新核材集团（太仓）三角洲新材料有限公司	太仓市	太仓市	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
江苏达胜高聚物股份有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业		60.55	反向购买
杭州聚胜线缆材料有限公司	江苏杭州	江苏杭州	制造业		60.55	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
中广核中科海维科技发展有限公司	南通市	南通市	生产制造行业	100		反向购买
山东海维科技发展有限公司	山东	山东	辐照加工		60	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
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	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

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	
大连国际海事技术服务有限公司	大连	大连	海事咨询	51		投资设立
大连豪华轿车租赁有限公司	大连	大连	轿车租赁	80		投资设立
大连国际（澳大利亚）有限公司	澳大利亚	墨尔本	进出口贸易	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
大连群鹏劳务派遣有限公司	大连	大连	劳务派遣	100		投资设立
大连国合出国人员培训学校	大连	大连	培训	100		投资设立
丹东联达航运技术服务有限公司	丹东	丹东	海事咨询	100		投资设立
中大新西兰投资有限公司	新西兰	奥克兰	投资管理	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
新加坡华云船务有限公司	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
新加坡华商船务有限公司	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
新加坡华睿船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡新望航运有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	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
喀麦隆大连渔业有限公司	喀麦隆	杜阿拉	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

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	
大连汇邦物业管理有限公司	大连	大连	物业管理		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
营口国合物业管理有限公司	营口	营口	物业管理		80	投资设立
沈阳国合物业管理有限公司	沈阳	沈阳	物业管理		80	投资设立
大连国合园林绿化工程有限公司	大连	大连	绿化工程施工		100	投资设立
中大新西兰控股有限公司	新西兰	奥克兰	房地产开发		100	投资设立
中大新西兰发展有限公司	新西兰	奥克兰	工程施工		100	投资设立

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
新加坡大新控股有限公司	20			46,958,179.17
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	20			-15,464,091.55
大连国际合作远洋渔业有限公司	20			28,924,966.55
江苏达胜高聚物股份有限公司	39.45	4,122,399.33		17,368,688.78

注：大新控股、国合汇邦和远洋渔业系原大连国际的控股子公司，其资产负债表于报告期末纳入合并报表，利润表不纳入合并报表。

(3)重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	新加坡大新控股有限公司	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连国际合作远洋渔业有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司
流动资产	94,434,371.12	976,179,674.79	99,222,162.09	96,841,096.93
非流动资产	1,493,995,867.57	36,807,538.90	201,774,760.21	11,744,025.82
资产合计	1,588,430,238.69	1,012,987,213.69	300,996,922.30	108,585,122.75
流动负债	830,961,132.60	1,052,107,413.56	87,076,395.17	64,558,028.24
非流动负债	679,630,174.66	40,000,000.00	49,642,563.59	
负债合计	1,510,591,307.26	1,092,107,413.56	136,718,958.76	64,558,028.24
营业收入				113,619,986.21
净利润				10,449,681.45
综合收益总额				10,449,681.45
经营活动现金流量				-10,064,256.23

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额			
	新加坡大新控股有限公司	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连国际合作远洋渔业有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司
流动资产				70,566,501.16
非流动资产				7,364,664.05
资产合计				77,931,165.21
流动负债				44,353,752.15
非流动负债				
负债合计				44,353,752.15
营业收入				98,472,245.55
净利润				9,653,385.41
综合收益总额				9,653,385.41
经营活动现金流量				-2,529,852.46

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司无重要的合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

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

目。

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、新西兰元和中非法郎等）存在外汇风险。公司及境外实体负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本附注“六、56、外币货币性项目”。

(2)利率风险

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司长期带息债务主要为浮动利率借款合同，金额为人民币 120,153.84 万元（包括一年内到期的长期借款）。

(3)价格风险

公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

2、信用风险

公司承担的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款以及财务担保等。

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

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期、信用额度，进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 20.54%（2015 年：12.13%）。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、3、应收账款”及“六、7、其他应收款”。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保见本附注“十、关联方及关联交易”、“十一、承诺及或有事项”。

3、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	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	3,709,948,918.14	3,709,948,918.14	3,606,191,428.56	103,757,489.58		
应收票据	441,219,840.31	441,219,840.31	441,219,840.31			
应收账款	1,257,342,269.35	1,351,409,670.16	1,351,409,670.16			
应收利息	6,774,211.35	6,774,211.35	6,774,211.35			
其他应收款	924,175,119.72	951,448,861.74	951,448,861.74			
一年内到期的非流动资产	15,635,470.60	17,784,666.67	17,784,666.67			
长期应收款	19,222,500.88	21,477,403.84		13,154,070.12	8,323,333.72	
金融资产小计	6,374,318,330.35	6,500,063,572.21	6,374,828,678.79	116,911,559.70	8,323,333.72	
短期借款	1,899,423,197.23	1,932,857,959.83	1,932,857,959.83			
应付票据	378,304,355.40	378,304,355.40	378,304,355.40			
应付账款	883,257,479.70	883,257,479.70	883,257,479.70			

项目	期末余额					
	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
应付利息	10,990,344.18	10,990,344.18	10,990,344.18			
其他应付款	462,285,267.98	462,285,267.98	449,485,267.98	3,000,000.00	9,800,000.00	
其他流动负债	220,670,570.56	224,250,983.06	224,250,983.06			
长期借款	1,278,028,821.64	1,364,920,018.97	448,156,496.63	645,586,949.22	271,176,573.12	
应付债券	299,546,910.89	320,400,000.00	320,400,000.00			
金融负债小计	5,432,506,947.58	5,577,266,409.12	4,647,702,886.78	648,586,949.22	280,976,573.12	

(续上表)

项目	期初余额					
	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	227,054,939.27	227,054,939.27	227,054,939.27			
应收票据	253,915,345.19	253,915,345.19	253,915,345.19			
应收账款	725,946,083.14	740,758,663.86	740,758,663.86			
应收利息						
其他应收款	19,731,591.11	20,471,473.28	20,471,473.28			
一年内到期的非流动资产	9,926,052.41	12,069,666.67	12,069,666.67			
长期应收款	19,830,109.65	23,721,666.66		8,184,666.67	15,536,999.99	
金融资产小计	1,256,404,120.77	1,277,991,754.93	1,254,270,088.27	8,184,666.67	15,536,999.99	
短期借款	343,329,000.00	353,420,945.39	353,420,945.39			
应付票据	80,189,893.30	80,189,893.30	80,189,893.30			
应付账款	218,565,695.00	218,565,695.00	218,565,695.00			
应付利息	669,478.56	669,478.56	669,478.56			
其他应付款	85,534,322.25	85,534,322.25	85,534,322.25			
其他流动负债	259,200,000.00	259,641,016.66	259,641,016.66			
长期借款	77,000,000.00	85,849,257.08	3,861,036.66	3,634,132.64	78,354,087.78	
应付债券						
金融负债小计	1,064,488,389.11	1,083,870,608.24	1,001,882,387.82	3,634,132.64	78,354,087.78	

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中广核核技术应用有限公司	北京市	核技术应用	174,890	27.60	61.08

注：中广核核技术直接持有上市公司 29,129.85 万股，占上市公司股权比例为 27.60%；中广核核技术与苏州德尔福商贸有限公司等 45 名本次重大重组交易的交易对方签署《一致行动人协议》，同时，中广核资本控股有限公司为中国广核集团的全资子公司，也为中广核核技术的一致行动人，中广核核技术实际控制德尔福等一致行动人合计持有的上市公司 33.48% 股份的投票权。因此，中广核核技术拥有上市公司实际支配表决权的股票为 64,473.10 万股，占上市公司股权比例为 61.08%。中广核核技术为上市公司的控股股东，中国广核集团为上市公司的最终控制方。

2、公司的子公司情况详见本附注“八、1、在子公司中的权益”之说明。

3、公司的合营和联营企业情况

公司合营企业：无。

公司联营企业：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中广核三角洲（江苏）投资有限公司	受控股股东控制的其他企业
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	受控股股东控制的其他企业
温州科创投资咨询有限公司	控股股东的一致行动人
徐红岩	控股股东的一致行动人
徐争鸣	控股股东的一致行动人
王郑宏	控股股东的一致行动人
陆燕	控股股东的一致行动人
陈晓敏	控股股东的一致行动人
黄志杰	控股股东的一致行动人
江苏达胜热缩材料有限公司	控股股东的一致行动人
科维（南通）机械有限公司	控股股东的一致行动人
南通海维精密机械有限公司	控股股东的一致行动人
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
中科华核电技术研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电机电安装维修有限公司	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
广东核电合营有限公司	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
福贡丰源水电发展有限公司	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

其他关联方名称	与本公司关系
广西防城港核电有限公司	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
中广核太阳能（东莞）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
中广核宏达环境科技有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
河北中联银杉新材料有限公司	12 个月内非同一控制合并的企业
厦门市瑞胜发新材料有限公司	12 个月内非同一控制合并的企业
江苏中广核金沃电子科技有限公司	12 个月内非同一控制合并的企业

5、关联交易情况

(1)存在控制关系且已纳入公司合并报表范围内的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2)采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏达胜热缩材料有限公司	采购原材料	61,060.43	72,133.03
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费	2,067,025.00	2,778,006.31
科维（南通）机械有限公司	购买货物以及水电费、汽车费用	3,867,452.72	4,020,393.02
中广核久源（成都）科技有限公司	购买货物	409,316.27	102,564.10
中科华核电技术研究院有限公司	接受劳务		73,584.91
江苏中广核金沃电子科技有限公司	辐照加工服务	16,703.64	
合计		6,421,558.06	7,046,681.37

(3)出售商品/提供劳务情况表

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	943,396.23	471,698.11
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	销售商品	151,325.91	14,615.38
江苏达胜热缩材料有限公司	辐照加工服务	2,743,758.89	3,561,614.04
江苏达胜热缩材料有限公司	电费	228,566.39	271,602.94
江苏达胜热缩材料有限公司	配件销售收入		904,474.27
江苏中广核金沃电子科技有限公司	销售商品	1,735,042.74	
江苏中广核金沃电子科技有限公司	辐照加工	2,442,512.38	
福贡丰源水电发展有限公司	销售商品		20,333.33
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	88,212.88	60,232.42
广东核电合营有限公司	销售商品	12,769.46	4,188.05
广西防城港核电有限公司	销售商品	29,358.99	
阳江核电有限公司	销售商品	5,769.23	
深圳市核电物资供应有限公司	销售商品		23,694.23
深圳市核电机电安装维修有限公司	销售商品		18,020.00
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	销售商品	730,037.42	
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	760,243.62	
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	销售商品	492,653.91	
中广核湖北利川风力发电有限公司	销售商品	1,161,324.89	
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	销售商品	581,354.68	
中广核台山川岛风力发电有限公司	销售商品	118,029.94	
中广核台山风力发电有限公司	销售商品	65,931.84	
中广核太阳能（东莞）有限公司	销售商品	1,697,658.22	
中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	销售商品	315,771.89	
中广核玉溪通海风力发电有限公司	销售商品	473,718.00	
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	20,704.46	626,431.62
中广核贵州龙里风力发电有限公司	销售商品	502,337.85	100,068.38
中广核湖北阳新风力发电有限公司	销售商品	77,397.68	517,726.49
河北中联银杉新材料有限公司	销售商品	7,507,606.84	
合计		22,885,484.34	6,594,699.26

(4)受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中广核三角洲（江苏）投资有限公司	中广核高新核材集团有限公司	股权托管	2016 年 1 月 1 日	（注 1）	（注 2）	（注 2）

注 1：受托终止日为下列日期中的孰早之日：（1）2019 年 12 月 31 日；（2）彻底解决同业竞争问题之日。

注 2：托管报酬视中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司在托管期间归属于母公司净利润的情况由托管双方按照公平、公允的原则协商确定，截至报告日，托管报酬正在协商之中。

(5)关联租赁情况

1)出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期度确认的租赁费	上期度确认的租赁费
中广核中科海维科技发展有限公司	南通海维精密机械有限公司	职工宿舍		21,600.00

2)承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期度确认的租赁费	上期度确认的租赁费
江苏达胜热缩材料有限公司	中广核达胜加速器技术有限公司	房屋	311,122.90	414,830.56
江苏达胜热缩材料有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司	房屋	1,094,696.96	1,127,156.14
江苏达胜热缩材料有限公司	吴江达胜检测技术有限公司	房屋	80,922.24	

(6)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	中广核高新核材集团有限公司	17,700	2015/05/18	2018/05/17	否
江苏达胜热缩材料有限公司（注）	江苏达胜高聚物股份有限公司	500	2015/2/10	2018/02/10	否
江苏达胜热缩材料有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司	160	2015/04/03	2016/04/02	是
江苏达胜热缩材料有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司	100	2015/04/14	2016/04/12	是
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	10,000	2015/04/30	2017/04/30	否
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	15,000	2015/10/12	2016/10/12	是
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,400 万美元	2016/03/04	2018/03/14	否
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	16,000	2016/09/22	2017/09/22	否
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	中广核技术发展股份有限公司	236.5 万美元	2012/09/26	2018/03/06	否

注：2015 年 2 月 10 日，江苏达胜热缩材料有限公司和苏州肯耐制衣有限公司、苏州达同新材

料有限公司、肖峰个人、罗超华夫妇与中国银行吴江北库支行分别签订最高额保证合同，为江苏达胜高聚物有限公司向中国银行吴江北库支行 500 万元借款提供连带责任担保。

(7)关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中广核核技术应用有限公司（注 1）	拆入	210,000,000.00	2016/05/20	2017/05/21	
中广核核技术应用有限公司（注 1）	拆入	10,000,000.00	2016/07/20	2017/07/20	
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司（注 2）	拆出	1,200,000.00			2017 年 1 月已归还

注 1: 关联方资金拆借系高新核材和中科海维向中广核核技术拆借, 拆入金额分别为 2.1 亿元、1,000 万元, 借款利率分别为 4.13%和 4.35%, 本期利息金额分别为 5,947,055.80 元、195,452.05 元。

注 2: 中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司 2016 年 12 月向高新核材借款 120 万元, 该笔借款于 2017 年 1 月已归还。

(8)关联方存款

重大资产重组交易完成前, 标的公司在中广核财务有限责任公司开设账户并存入款项, 报告期末标的公司在中广核财务有限责任公司银行存款余额为 7,050,679.34 元(期初余额为 1,287,719.78 元), 本期利息收入 38,175.32 元 (上期利息收入 167,331.42 元)。

(9)关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	转让无形资产	33,018.87	

(10)关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	278.29 万元	315.27 万元

6、关联方往来余额

(1)应收项目

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
应收账款	中广核核技术应用有限公司			500,000.00	
应收账款	江苏达胜热缩材料有限公司	2,617,476.07		3,494,731.17	
应收账款	中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	19,006.40			

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
应收账款	江苏中广核金沃电子科技有限公司	4,485,762.44			
应收账款	中广核大悟阳平风力发电有限公司	333,708.21		732,925.02	
应收账款	中广核湖北阳新风力发电有限公司	332,851.00		605,740.00	
应收账款	中广核贵州龙里风力发电有限公司	596,629.00		117,080.00	
应收账款	北京广利核系统工程有限公司	103.00			
应收账款	中广核玉溪通海风力发电有限公司	554,250.00			
应收账款	中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	147,780.80			
应收账款	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	854,143.80			
应收账款	中广核湖北利川风力发电有限公司	1,358,750.00			
应收账款	中广核太阳能（东莞）有限公司	985,307.60			
应收账款	中广核台山川岛风力发电有限公司	13,809.50			
应收账款	中广核德庆风力发电有限公司	889,485.00			
应收账款	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	576,405.02			
应收账款	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	680,185.00			
应收账款	中广核台山风力发电有限公司	77,140.20			
应收账款	深圳市核电机电安装维修有限公司			494.56	
应收账款	福贡丰源水电发展有限公司	29,156.17		29,156.17	
应收账款	深圳市核电物资供应有限公司			27,722.25	
应收账款	广东核电合营有限公司	14,940.00		4,900.00	
应收账款	河北中联银杉新材料有限公司	8,783,900.00			
其他应收款	中广核三角洲（江苏）投资有限公司			11,430,000.00	
其他应收款	中广核高新核材集团（东莞）析富新材料有限公司	1,200,000.00			
其他应收款	中广核核技术应用有限公司	781,898.80			
预付款项	厦门市瑞胜发新材料有限公司	30,000,000.00			
预付款项	中广核宏达环境科技有限责任公司	635,880.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	科维(南通)机械有限公司	4,651,621.47	4,206,442.51

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中广核久源（成都）科技有限公司	228,300.00	
应付利息	中广核核技术应用有限公司	289,274.99	95,560.02
其他应付款	江苏达胜热缩材料有限公司	404,095.12	368,566.80
其他应付款	科维(南通)机械有限公司		1,000,000.00
其他应付款	南通海维精密机械有限公司		3,500,000.00
其他应付款	温州科创投资咨询有限公司	1,539,000.00	2,308,500.00
其他应付款	徐红岩	1,540,000.00	1,540,000.00
其他应付款	徐争鸣	440,000.00	440,000.00
其他应付款	王郑宏	110,000.00	110,000.00
其他应付款	陆燕	110,000.00	110,000.00
其他应付款	陈晓敏	20,761,170.00	46,712,620.00
其他应付款	黄志杰	4,104,000.00	6,156,000.00

十一、承诺及或有事项

1、资产抵押、质押及担保情况

(1) 公司资产抵押、质押及担保情况

1) 2014 年 5 月 16 日，大连国际与中国银行辽宁省分行签订抵押合同，以大连国际国有土地使用权 742.20 平方米及地上建筑物为抵押物，为大连国际借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供 9,045.06 万元最高债权额担保，抵押期限自 2014 年 3 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日。

2) 2015 年 3 月 23 日，大连国际与中国银行新加坡分行签订质押合同，以 10,000 万元的银行定期存单为控股子公司大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度为 10,000 万元的质押担保，质押期限自 2015 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。报告期末，大新控股该项借款余额为 1,440 万美元，期末折人民币 9,989.28 万元，该借款已于 2017 年归还。

3) 2016 年 3 月 4 日，大连国际通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函，为控股子公司大新控股在中国工商银行罗马分行借款提供额度为 2,400 万美元的保证担保，保证期限自 2016 年 3 月 4 日至 2018 年 3 月 14 日。报告期末，大新控股该借款余额为 2,330 万美元，折人民币 16,163.21 万元。

4) 2016 年 9 月 22 日，大连国际通过中国银行大连市分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为控股子公司大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度 1.6 亿元的保证担保，保证期限自 2016

年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 22 日。报告期末，大新控股该借款余额为 2,135 万美元，折合人民币 14,810.50 万元。

(2) 子公司资产抵押情况

1) 大新控股下属 13 家单船公司，分别以其所拥有的正在运营的干散货轮为抵押物，与银行签订抵押借款合同，明细如下：

公司名称	贷款银行	借款余额 (万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	440.00	华昌轮	2007/08/21—2017/05/31
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	460.00	华云轮	2007/08/21—2017/05/31
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	905.00	华凤轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	905.00	华连轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	471.00	华通轮	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	787.00	华君轮	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	604.00	华新轮	2010/03/22—2019/06/30
新加坡华商船务有限公司	招商银行	919.00	华商轮	2010/03/31—2019/08/31
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,015.30	华江轮	2010/05/04—2018/04/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	865.67	华夏轮	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华富船务有限公司	国家开发银行	1,082.50	华富轮	2011/08/12—2021/01/04
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	1,025.65	华海轮	2011/11/10—2021/02/16
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	1,078.10	华冠轮	2011/12/14—2021/06/11

2) 2012 年 8 月，为建造秋刀鱼渔船，远洋渔业与吉林银行大连分行签订抵押合同，以“国际 901”、“国际 902”鱿鱼钓渔船为抵押物，为其在吉林银行大连分行 3,000 万元借款提供担保，抵押期限自 2012 年 8 月 16 日至 2017 年 8 月 15 日。报告期末，远洋渔业该项借款余额为 1,300 万元，全部为一年内到期借款。

3) 2016 年 9 月，远洋渔业以“国际 907”鱿鱼钓船为抵押物，为其在交通银行大连市中山支行 1,499 万元的借款提供担保，抵押期限自 2016 年 9 月 21 日至 2019 年 12 月 1 日。报告期末，该项借款余额为 1,499 万元。

4) 2015 年 7 月，国合汇邦的全资子公司沈阳汇邦以沈阳“克菜枫丹”二期在建房屋及国有土地使用权为抵押物，为其在中国银行不超过 1.3 亿元的借款提供担保，抵押期限自 2015 年 7 月 22 日至 2020 年 7 月 22 日。报告期末，沈阳汇邦该项借款余额为 8,000 万元，其中，一年内到期借款余

额 4,000 万元。

5) 2015 年 5 月 18 日, 高新核材以其持有的控股子公司中广核俊尔 51% 的股权作为质押物, 为其在中国农业银行股份有限公司太仓分行 1.77 亿元的人民币借款提供担保, 质押期限自 2015 年 5 月 18 日至 2018 年 5 月 17 日。报告期末, 高新核材该项借款余额为 7,700 万元。

2、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

报告期末, 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同。

3、已签订的正在或准备履行的大额合同

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已签订但未支付的约定大额合同余额为 16,057.92 万元, 具体情况如下:

项目名称	合同金额 (万元)	已付金额 (万元)	未付金额 (万元)	预计投资期间
太仓产业园项目基建工程	8,017.30		8,017.30	2016/12/1 至 2017/12/10
金海园区项目基建工程	9,000.00	6,662.92	2,337.08	2015/5/21 至 2016/9/20
苏里南工程项目	21,617.31	15,913.74	5,703.54	2012 年至 2017 年
合计	38,634.61	22,056.66	16,057.92	

4、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司现有的 14 艘远洋运输船舶以期租方式运营, 报告期内平均日租金约 0.53 万美元。2017 年租约陆续到期, 公司将根据市场租金水平签订新的租约。

5、其他

2016 年 7 月, 高新核材与江阴爱科森博顿聚合体有限公司 (以下简称“爱科森博顿公司”) 及江苏爱科森通讯材料有限公司 (以下简称“爱科森通讯公司”) 签署框架协议, 协议约定为满足爱科森博顿公司生产需要, 高新核材根据需要为爱科森博顿公司供货, 原材料价格根据市场行情确定, 截止 2016 年 12 月 31 日, 高新核材与爱科森博顿公司在该框架协议项下的不含税履约金额为 12,435.91 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017 年 1 月, 高新核材与河北中联塑胶科技发展有限公司、张文龙、魏贺娟签订股权转让

协议，高新核材以 15,300 万元的价格受让河北中联塑胶科技发展有限公司、张文龙、魏贺娟合计持有的河北中联银杉新材料有限公司 51% 股权。本次收购完成后，高新核材持有河北中联银杉 51% 股权。2017 年 1 月 12 日，河北中联银杉新材料有限公司完成工商变更，成为高新核材的控股子公司。

2、2017 年 1 月 9 日，中广核俊尔与厦门市瑞胜发新材料有限公司的股东朱云超、万勇军签订《厦门市瑞胜发塑胶工业有限公司、朱云超、万勇军与中广核俊尔新材料有限公司关于收购厦门市瑞胜发新材料有限公司 51% 股权之股权转让协议》，中广核俊尔以 4,947 万元的价格受让厦门市瑞胜发塑胶工业有限公司、朱云超、万勇军合计持有的厦门市瑞胜发新材料有限公司 51% 股权。本次收购完成后，中广核俊尔即持有厦门瑞胜发 51% 的股权。2017 年 1 月 12 日，厦门市瑞胜发完成工商变更，成为高新核材的控股子公司。

3、2017 年 1 月 11 日，达胜加速器与常州金沃电子科技有限公司、吴翰、吴品签署《股权转让协议》，协议约定购买常州金沃电子科技有限公司 60% 的股权，股权转让价款为 11,040.00 万元，公司于 2017 年 1 月 13 日支付转让价款 11,000 万元；并于 2017 年 1 月完成了工商变更登记和资产交割手续，自 2017 年 1 月起常州金沃电子科技有限公司（更名为“江苏中广核金沃电子科技科技有限公司”）成为达胜加速器的控股子公司。

4、2017 年 1 月 25 日，公司通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函，为控股子公司大新控股在中国工商银行罗马分行 2,910 万美元借款提供 3,000 万美元的融资保函担保，保证期限自 2017 年 1 月 25 日至 2020 年 2 月 24 日。

5、公司经第八届董事会第三次会议审议通过的利润分配预案为：以 1,055,597,987 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。

十三、其他重要事项

1、年金计划的主要内容

根据《企业年金方案》，原大连国际于 2008 年 12 月设立了企业年金基金，每年缴费金额为公司年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 120-360 元之间由公司代扣代缴。

公司委托中国人寿养老保险股份有限公司管理和运营企业年金基金。

2、分部信息

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 7 个经营分部。公司

管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，公司确定了 7 个报告分部，分别为加速器及辐照加工服务、改性高分子材料、远洋运输、房地产、工程承包、进出口贸易和其他。

业务分部财务信息：

项目	加速器及辐照加工	改性高分子材料	远洋运输
一、主营业务收入	468,075,485.78	2,549,049,005.16	
二、主营业务成本	313,208,419.40	2,081,284,298.69	
三、资产总额	901,512,147.79	2,533,583,776.95	1,588,430,238.69
四、负债总额	329,438,728.73	1,567,203,750.41	1,510,591,307.25

(续上表)

项目	工程承包	房地产	进出口贸易
一、主营业务收入			
二、主营业务成本			
三、资产总额	476,888,544.56	1,163,908,966.69	1,172,669,882.53
四、负债总额	501,224,800.15	1,187,620,260.24	1,209,799,427.18

(续上表)

项目	其 他	未分配	抵销	合计
一、主营业务收入			-1,122,464.66	3,016,002,026.28
二、主营业务成本			-103,873.85	2,394,388,844.24
三、资产总额	497,163,665.47	8,854,808,129.88	-6,093,385,468.20	11,095,579,884.36
四、负债总额	309,722,508.83	5,183,773,933.13	-5,917,831,664.44	5,881,543,051.48

十四、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	59,413,837.40	28.52	36,513,537.65	61.46	22,900,299.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,942,993.83	71.48	1,482,360.00	1.00	147,460,633.83

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	208,356,831.23	100.00	37,995,897.65	18.24	170,360,933.58

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	296,782,125.83	86.44	47,577,536.06	16.03	249,204,589.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,566,824.72	13.56	1,046,610.75	2.25	45,520,213.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	343,348,950.55	100.00	48,624,146.81	14.16	294,724,803.74

1) 报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	按账龄计提
客户二	16,088,320.00	1,608,832.00	10.00	按账龄计提
客户三	8,864,012.37	443,200.62	5.00	按账龄计提
合计	59,413,837.40	36,513,537.65	61.46	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,479,999.95	774,000.00	5.00
1—2 年	2,083,600.00	208,360.00	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年			30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	18,063,599.95	1,482,360.00	

3)组合中, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
客户一	79,276,344.70			预计回收有保障
客户二	51,603,049.18			内部交易形成
合计	130,879,393.88			

确定该组合依据的说明:

根据公司会计政策, 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。

(2)报告期内, 收回或转回的坏账准备金额 10,628,249.16 元。

(3)报告期内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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	79,276,344.70	38.05	
第二名	51,603,049.18	24.77	
第三名	34,461,505.03	16.54	34,461,505.03
第四名	16,088,320.00	7.72	1,608,832.00
第五名	8,864,012.37	4.25	443,200.62
合计	190,293,231.28	91.33	36,513,537.65

(5)报告期末, 应收账款中无应收持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,201,582.68	2.38	2,160,079.14	5.00	41,041,503.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,774,251,259.05	97.62	1,457,645.58	0.08	1,772,793,613.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,817,452,841.73	100.00	3,617,724.72	0.20	1,813,835,117.01

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,698,162.80	0.45	384,908.14	5.00	7,313,254.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,714,828,714.37	99.55	865,239.27	0.05	1,713,963,475.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,722,526,877.17	100.00	1,250,147.41	0.07	1,721,276,729.76

1)报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	17,758,720.00	887,936.00	5.00	按账龄计提
客户二	11,047,717.13	552,385.86	5.00	按账龄计提
客户三	8,666,932.77	433,346.64	5.00	按账龄计提
客户四	5,728,212.78	286,410.64	5.00	按账龄计提
合计	43,201,582.68	2,160,079.14	5.00	

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,638,325.07	781,916.25	5.00
1—2 年	921,293.29	92,129.33	10.00
2—3 年	3,000.00	600.00	20.00
3—4 年	200,000.00	60,000.00	30.00
4—5 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
5 年以上	23,000.00	23,000.00	100.00
合计	17,785,618.36	1,457,645.58	

3)组合中，不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
关联往来	1,311,863,517.93			公司与下属公司间往来
押汇款项	442,603,986.88			预计回收有保障
出口退税款	1,998,135.88			预计回收有保障
合计	1,756,465,640.69			

根据公司会计政策,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。

(2)报告期内计提坏账准备金额 2,367,577.31 元。

(3)报告期内无实际核销的其他应收款。

(4)其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	1,311,863,517.93	1,287,557,958.68
押汇款项	442,603,986.88	416,126,861.80
代理款	56,899,512.76	9,100,654.08
往来款	3,279,808.54	7,500,434.26
出口退税款	1,998,135.88	
备用金、保证金、备用金等	807,879.74	2,240,968.35
合计	1,817,452,841.73	1,722,526,877.17

(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
第一名	与子公司往来	557,285,432.74	2 年以内	30.66	
第二名	与子公司往来	155,440,680.01	2 年以内 3 至 4 年	8.55	
第三名	与子公司往来	183,822,104.63	2 年以内	10.12	
第四名	与子公司往来	153,546,426.68	2 年以内	8.45	
第五名	押汇款	114,837,296.44	1 年以内	6.32	
合计		1,164,931,940.50		64.10	

(6)报告期末,其他应收款中无应收持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

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	4,784,860,640.71	410,105,039.05	4,374,755,601.66	710,220,574.89	485,783,039.05	224,437,535.84
对联营企业投资				21,241,339.40		21,241,339.40
合计	4,784,860,640.71	410,105,039.05	4,374,755,601.66	731,461,914.29	485,783,039.05	245,678,875.24

(2)对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备累计数	减值准备期末余额
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31			7,775,399.31		
北京富瑞天成生物技术有限公司	126,130,000.00		126,130,000.00			
新加坡大新控股有限公司	413,772,549.99			413,772,549.99		328,717,159.05
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	400,000.00			400,000.00		
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
大连国际海事技术服务有限公司	3,749,537.09			3,749,537.09		
大连国际(澳大利亚)有限公司	1,387,880.00			1,387,880.00		1,387,880.00
大连五洲成大建设发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
大连群鹏劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连出国人员培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
丹东联达航运技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
中大新西兰投资有限公司	5,208.50			5,208.50		
中广核高新核材集团有限公司		1,947,267,349.02		1,947,267,349.02		
中广核中科海维科技发展有限公司		200,563,883.78		200,563,883.78		
中广核达胜加速器技术有限公司		1,024,251,018.70		1,024,251,018.70		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备累计数	减值准备期末余额
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司		34,338,785.91		34,338,785.91		
中广核俊尔新材料有限公司		789,422,350.27		789,422,350.27		
中广核三角洲集团(苏州)特威塑胶有限公司		98,947,428.53		98,947,428.53		
中广核拓普(湖北)新材料有限公司		105,979,249.61		105,979,249.61		
合计	710,220,574.89	4,200,770,065.82	126,130,000.00	4,784,860,640.71		410,105,039.05

报告期内，母公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，且持股比例与表决权比例均一致。

(3)对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连创新投资中心(有限合伙)	21,241,339.40		21,241,339.40								
合计	21,241,339.40		21,241,339.40								

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,224,235,191.32	1,095,285,353.13	1,087,114,704.76	976,662,694.37
其中：工程承包	332,818,098.00	316,556,018.41	124,098,286.19	121,125,559.96
进出口贸易	807,724,740.72	751,647,678.25	874,133,652.28	823,504,717.85
对外劳务	80,166,975.03	26,361,500.82	84,938,697.73	29,496,405.50
其他	3,525,377.57	720,155.65	3,944,068.56	2,536,011.06
其他业务	744,225.52	437,229.01	1,472,660.83	928,701.60
合计	1,224,979,416.84	1,095,722,582.14	1,088,587,365.59	977,591,395.97

5、投资收益

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	11,555,608.40	4,322,773.11

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	37,686,207.89	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	208,409.24	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	49,450,225.53	4,322,773.11

十五、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

项目	发生额
非流动资产处置损益	-1,370,675.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,351,685.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	743,471.36
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-8,308,141.49
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,095,560.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,511,899.33
减：所得税影响额	-113,514.70
少数股东权益影响额（税后）	117,619.82
合计	5,507,794.21

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.0254	0.6512	0.6512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.6188	0.6397	0.6397





营业执照

(副本)₄₋₂

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



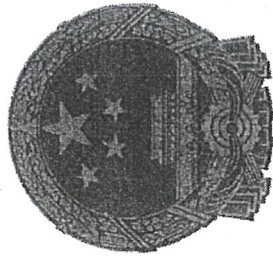
在线扫码获取详细信息

登记机关



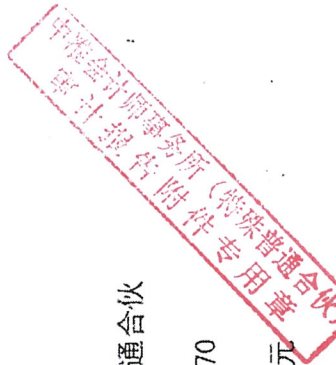
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 12 月 22 日



会计师事务所 执业证书

名称:	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	田雅
办公场所:	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11000170
注册资本(出资额):	1645万元
批准设立文号:	京财会许可[2013]0062号
批准设立日期:	2013-10-11



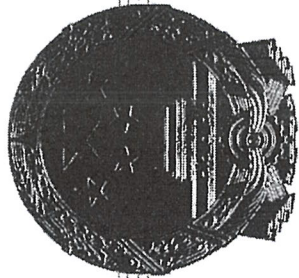
证书序号: NO. 019846

说明

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



中华人民共和国财政部制

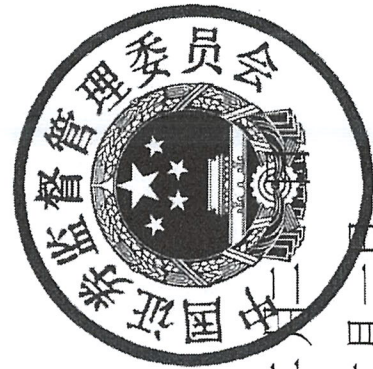


证书序号: 000375

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍

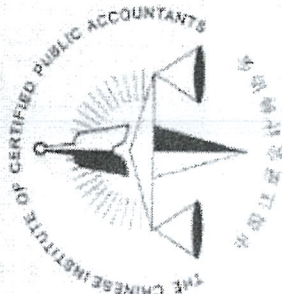


证书号: 03

发证时间: 二〇一七年十二月一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月一日



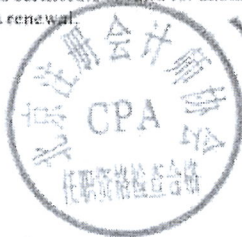


姓名 宋连作
 Full name 宋连作
 Sex 男
 Date of birth 1964-07-28
 Working unit 大连华建会计师事务所
 Identity card No. 210211640728001



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2009年 3月 20日



2012
 This certificate is valid for another year after this renewal.



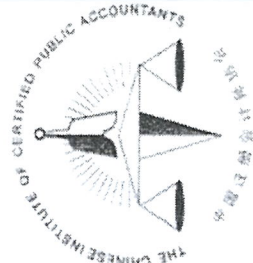
2010



2011

2016年度CPA年检合格
 辽宁注协(2) 3月25日

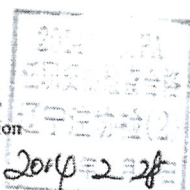




姓名	张宇九
性别	男
出生日期	1965年12月18日
工作单位	中耀会计师事务所有限公司大连分所
身份证号码	210211196512185827



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

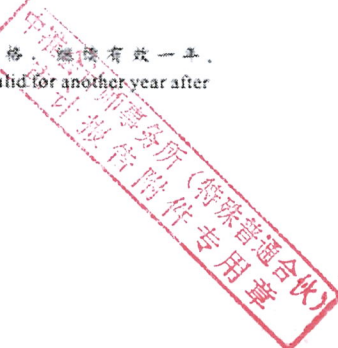


年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d