

中广核核技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZL10163 号

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202139168Y

被审计单位名称: 中广核核技术发展股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZL10163号

签字注册会计师: 郑明艳

注 师 编 号: 440300251109

签字注册会计师: 周为

注 师 编 号: 110101500176

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中广核核技术发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-154



审计报告

信会师报字[2021]第 ZL10163 号

中广核核技术发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中广核核技术发展股份有限公司（以下简称中广核技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中广核技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 非动力核技术应用相关收入确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十八）所述的会计政策，“五、合并财务报表项目注释”（四十四）以及“十一、其他重要事项”（一）。 收入错报风险： 公司 2020 年度实现营业总收入为 66.52 亿元，其中非动力核技术应用相关收入（新材料的生产与销售、加速器生产销售及辐照加工服务）共计 53.46 亿元，占合并营业收入的 80.37%。由于非动力核技术应用相关收入占中广核技公司整体收入的比重较大，以及收入可能存在的错报对中广核技公司财务报表的整体影响，我们将该部分收入确认作为关键审计事项。	（1）了解、评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；关注了新收入准则执行对公司的收入确认产生的影响； （2）执行了分析性复核程序，对主要产品毛利率波动进行分析，将公司本年与上年毛利率、与同行毛利率进行多维度对比分析； （3）选取样本获取销售合同，检查了合同的主要条款及内容，识别与商品或服务控制权转移相关的条款与条件，评估了收入确认政策的合理性，及是否符合企业会计准则的要求； （4）抽样检查了收入确认的真实性，包括合同、出入库单据、发运凭单、发票、签收单（或验收报告）及其他合作协议（如有）等； （5）对本期新增的重要客户进行了工商背景调查，充分关注了是否存在特意安排以及是否存在关联方关系，以确认收入的真实性； （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了截止测试，并检查了期后销售退回及回款情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； （7）对本期重要新增客户、交易金额较大客户选取交易金额、结合期末应收账款余额执行了函证程序。

(二) 商誉减值测试	
请参阅合并报表附注“五、合并财务报表项目注释”(二十)。 商誉减值测试： 公司截至 2020 年 12 月 31 日商誉原值为 50,839.22 万元、减值准备为 5,018.26 万元, 净值为 45,820.96 万元。中广核技公司需聘请外部独立资产评估机构协助进行商誉减值测试, 由于商誉减值测试涉及较多参数估计和判断, 特别是收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键假设的确定, 以及公司管理层在选用假设和估计时可能存在的风险偏好, 我们将商誉减值测试作为关键审计事项。	(1) 了解及评价了与商誉减值测试相关的内部控制, 并测试关键控制执行的有效性; (2) 复核了公司管理层对商誉相关资产组的划分是否合理, 是否存在随意调整、变更收购日形成商誉时的资产组及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组情况; (3) 复核了公司管理层进行商誉测试所依据的基础数据、所选取的关键参数是否恰当, 并与历史经营数据以及所属行业的发展趋势等进行比较; (4) 评价了公司聘请的独立资产评估机构的胜任能力、专业素质和独立性, 以及了解并评价相关减值测试报告中所采用的价值类型、方法和模型的恰当性; (5) 复核了公司关于商誉减值相关的会计处理是否准确, 披露是否恰当。

四、 其他信息

中广核技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中广核技 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中广核技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中广核技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中广核技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中广核技不能持续经营。

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

（六）就中广核技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 4 月 28 日



中广核技术发展股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,831,646,400.45	1,739,636,054.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	566,066,150.68	687,688,887.66
衍生金融资产			
应收票据	(三)	952,820,092.43	882,429,098.26
应收账款	(四)	1,989,423,700.15	2,177,838,317.05
应收款项融资	(五)	296,049,820.61	
预付款项	(六)	208,911,076.58	225,874,986.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	320,716,726.74	448,983,837.50
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,529,362,972.05	1,186,345,895.95
合同资产	(九)	9,171,030.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	61,469,331.96	69,582,013.69
其他流动资产	(十一)	81,900,877.04	65,604,858.47
流动资产合计		7,847,540,179.67	7,483,983,949.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	12,808,951.68	30,452,878.63
长期股权投资	(十三)	12,577,231.55	13,184,376.13
其他权益工具投资	(十四)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	16,636,800.00	17,777,600.00
固定资产	(十六)	2,774,783,710.55	2,415,007,033.69
在建工程	(十七)	125,363,546.56	401,641,335.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	409,289,188.78	397,679,337.32
开发支出	(十九)	72,810,849.08	62,278,372.69
商誉	(二十)	458,209,615.51	474,301,155.96
长期待摊费用	(二十一)	51,233,508.27	40,119,942.85
递延所得税资产	(二十二)	76,578,718.53	69,468,211.12
其他非流动资产	(二十三)	454,882,791.39	15,468,576.07
非流动资产合计		4,472,174,911.90	3,944,378,820.04
资产总计		12,319,715,091.57	11,428,362,769.21

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）
2020年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十四)	2,322,946,821.97	2,071,118,122.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	553,862,357.79	657,663,742.42
应付账款	(二十六)	812,579,114.65	654,864,163.17
预收款项	(二十七)		197,181,243.96
合同负债	(二十八)	265,012,709.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十九)	114,787,710.76	112,737,690.76
应交税费	(三十)	61,428,327.12	72,304,016.07
其他应付款	(三十一)	292,994,332.76	193,398,660.75
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	100,613,678.01	385,549,671.85
其他流动负债			
流动负债合计		4,524,225,052.55	4,344,817,311.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	911,727,947.19	459,797,549.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	331,175,119.83	350,299,617.24
长期应付职工薪酬	(三十五)	5,112,407.92	5,176,343.64
预计负债	(三十六)	16,125,684.20	12,769,967.12
递延收益	(三十七)	93,950,414.52	86,751,770.48
递延所得税负债	(二十二)	21,560,379.92	6,224,688.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,379,651,953.58	921,019,935.96
负债合计		5,903,877,006.13	5,265,837,247.27
股东权益：			
股本	(三十八)	945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	3,223,042,526.72	3,223,038,022.64
减：库存股			
其他综合收益	(四十)	-2,408,010.93	3,293,896.48
专项储备	(四十一)	692,026.85	739,775.43
盈余公积	(四十二)	89,790,189.07	77,095,748.29
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	1,713,334,411.03	1,475,705,054.92
归属于母公司股东权益合计		5,969,876,957.74	5,725,298,312.76
少数股东权益		445,961,127.70	437,227,209.18
股东权益合计		6,415,838,085.44	6,162,525,521.94
负债和股东权益总计		12,319,715,091.57	11,428,362,769.21

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

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		811,492,559.52	798,714,836.94
交易性金融资产		566,066,150.68	687,688,887.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	44,401,130.21	20,419,411.65
应收款项融资			
预付款项		35,358,169.82	30,252,995.46
其他应收款	(二)	1,854,700,240.71	1,502,880,252.99
存货		369,977,185.86	127,788,499.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		700,898,333.34	683,133,110.76
流动资产合计		4,382,893,770.14	3,850,877,994.54
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,571,679,645.43	5,158,388,523.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,592,828.00	52,050,555.62
在建工程		5,349,194.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,863,928.12	3,625,556.60
开发支出		31,528,757.04	26,284,447.86
商誉			
长期待摊费用		4,681,892.10	5,700,312.67
递延所得税资产		51,546,029.91	36,891,728.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,709,242,275.16	5,282,941,125.15
资产总计		10,092,136,045.30	9,133,819,119.69

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

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,552,185,677.72	1,077,661,212.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,533,417.11	41,604,021.90
预收款项			37,359,713.54
合同负债		93,535,073.89	
应付职工薪酬		19,585,666.93	33,995,588.27
应交税费		575,737.23	1,252,515.58
其他应付款		192,564,853.86	152,005,611.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		515,108.09	570,578.18
其他流动负债			
流动负债合计		1,875,495,534.83	1,344,449,241.74
非流动负债：			
长期借款		405,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,112,407.92	5,176,343.64
预计负债		14,313,383.29	11,715,820.60
递延收益		3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		427,625,791.21	20,092,164.24
负债合计		2,303,121,326.04	1,364,541,405.98
股东权益：			
股本		945,425,815.00	945,425,815.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,576,751,969.62	6,576,747,465.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,530,492.93	183,477,305.99
未分配利润		79,306,441.71	63,627,127.18
股东权益合计		7,789,014,719.26	7,769,277,713.71
负债和股东权益总计		10,092,136,045.30	9,133,819,119.69

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
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
营业收入		6,651,679,590.05	7,021,621,593.70
其中: 营业收入	(四十四)	6,651,679,590.05	7,021,621,593.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
一、营业总成本		6,466,580,707.06	7,041,233,696.50
其中: 营业成本	(四十四)	5,343,584,549.84	5,943,092,454.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	33,174,556.44	23,169,346.60
销售费用	(四十六)	231,860,461.09	205,575,086.58
管理费用	(四十七)	498,452,641.59	498,463,852.72
研发费用	(四十八)	223,098,154.20	212,956,085.25
财务费用	(四十九)	136,410,343.90	157,970,870.77
其中: 利息费用		130,126,130.17	166,887,597.50
利息收入		30,312,716.52	12,849,236.23
加: 其他收益	(五十)	128,068,080.28	122,252,675.54
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	18,111,284.18	38,211,444.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		824,971.52	696,577.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	1,066,150.68	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	126,930.37	-43,534,039.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-26,635,305.54	-28,000,168.28
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	265,812.68	1,132,445.25
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		306,101,835.64	70,450,253.87
加: 营业外收入	(五十六)	49,588,882.30	92,749,329.98
减: 营业外支出	(五十七)	17,589,739.93	6,304,410.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		338,100,978.01	156,895,173.29
减: 所得税费用	(五十八)	45,232,997.77	15,452,296.71
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		292,867,980.24	141,442,876.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		292,867,980.24	141,442,876.58
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		271,123,164.82	102,681,776.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		21,744,815.42	38,761,100.55
六、其他综合收益的税后净额		-10,973,453.64	5,768,650.04
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,701,907.41	3,839,483.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,701,907.41	3,839,483.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-5,701,907.41	3,839,483.49
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,271,546.23	1,929,166.55
七、综合收益总额		281,894,526.60	147,211,526.62
归属于母公司股东的综合收益总额		265,421,257.41	106,521,259.52
归属于少数股东的综合收益总额		16,473,269.19	40,690,267.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2868	0.1002
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2868	0.1002

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

母公司利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
营业收入	(四)	713,800,104.76	1,258,817,181.09
减: 营业成本	(四)	675,210,844.27	1,147,427,822.57
税金及附加		2,175,074.68	1,221,595.52
销售费用		2,928,512.07	7,432,081.32
管理费用		154,546,099.31	179,382,552.09
研发费用		1,779,227.06	13,049,056.48
财务费用		3,667,152.87	184,249.97
其中: 利息费用		36,685,945.30	48,243,522.15
利息收入		37,114,597.28	51,247,357.39
加: 其他收益		481,025.86	6,546,885.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	154,613,851.77	501,855,045.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		116,387,821.62	42,746,701.81
以摊余成本计量的金融资产终止			
确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		1,066,150.68	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,539,666.47	-21,115,055.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		132,435.98	136,807.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		24,246,992.32	397,543,505.63
加: 营业外收入		4,439,668.19	7,977,157.75
减: 营业外支出		2,809,092.43	98,260.90
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		25,877,568.08	405,422,402.48
减: 所得税费用		-14,654,301.32	1,349,268.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,531,869.40	404,073,133.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,531,869.40	404,073,133.91
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		40,531,869.40	404,073,133.91
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,780,312,460.65	6,631,792,738.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		59,705,021.29	109,411,001.26
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,891,394,255.69	1,612,892,058.69
经营活动现金流入小计		8,731,411,737.63	8,354,095,798.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5,380,287,943.85	5,012,295,155.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		625,330,210.10	623,554,970.25
支付的各项税费		435,159,232.21	428,914,968.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,743,273,337.50	1,560,466,363.65
经营活动现金流出小计		8,184,050,723.66	7,625,231,457.92
经营活动产生的现金流量净额		547,361,013.97	728,864,340.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,249,361,026.63	4,768,815,028.32
取得投资收益收到的现金		34,031,741.26	38,053,251.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,466,640.20	2,423,253.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)	10,035,991.54	
投资活动现金流入小计		2,306,895,399.63	4,809,291,532.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,050,219.34	396,244,811.38
投资支付的现金		2,132,983,525.76	3,815,000,000.00
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			19,681,110.23
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	526,672.76	
投资活动现金流出小计		2,930,560,417.86	4,230,925,921.61
投资活动产生的现金流量净额		-623,665,018.23	578,365,611.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,468,518,859.31	4,023,027,700.62
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	61,580,183.28	403,450,460.86
筹资活动现金流入小计		4,530,099,042.59	4,426,478,161.48
偿还债务支付的现金		4,165,353,108.32	5,203,571,375.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,223,057.34	221,986,408.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,910,183.76	30,500,441.77
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	3,700,529.22	46,677,531.83
筹资活动现金流出小计		4,291,276,694.88	5,472,235,315.92
筹资活动产生的现金流量净额		238,822,347.71	-1,045,757,154.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,749,108.65	-2,266,400.73
五、现金及现金等价物净增加额		184,267,452.10	259,206,396.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,639,479,425.56	1,380,273,029.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,823,746,877.66	1,639,479,425.56

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

母公司现金流量表

2020 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
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		841,822,369.50	1,268,971,356.46
收到的税费返还		449,455.41	2,858,455.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,362,974,243.40	1,770,258,637.30
经营活动现金流入小计		2,205,246,068.31	3,042,088,448.90
购买商品、接受劳务支付的现金		966,274,684.11	1,077,163,165.07
支付给职工以及为职工支付的现金		104,548,104.74	121,848,452.87
支付的各项税费		160,857,256.12	191,264,448.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,120,717,530.27	1,618,550,837.98
经营活动现金流出小计		2,352,397,575.24	3,008,826,904.64
经营活动产生的现金流量净额		-147,151,506.93	33,261,544.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,252,561,026.63	5,132,015,028.32
取得投资收益收到的现金		54,873,096.79	566,550,256.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		909,530,685.99	1,033,592,847.86
投资活动现金流入小计		4,216,964,809.41	6,732,448,132.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,604,783.06	22,399,122.60
投资支付的现金		3,545,094,313.76	5,170,176,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,322,533,132.17	705,068,774.02
投资活动现金流出小计		4,879,232,228.99	5,897,644,796.62
投资活动产生的现金流量净额		-662,267,419.58	834,803,336.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,154,388,384.31	2,743,573,700.62
收到其他与筹资活动有关的现金		10,487,554.99	8,712,847.54
筹资活动现金流入小计		3,164,875,939.30	2,752,286,548.16
偿还债务支付的现金		2,275,369,504.27	3,138,907,033.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,837,804.58	84,622,300.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,332,207,308.85	3,223,529,334.52
筹资活动产生的现金流量净额		832,668,630.45	-471,242,786.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,448,620.67	2,045,675.06
五、现金及现金等价物净增加额		20,801,083.27	398,867,769.14
加: 期初现金及现金等价物余额		788,291,476.25	389,423,707.11
六、期末现金及现金等价物余额		809,092,559.52	788,291,476.25

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:

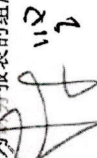
主管会计工作负责人:

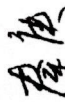
会计机构负责人:



中广核技术发展股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,024,997,876.00		3,137,326,802.98		-545,587.01	203,167.88	63,408,169.93		1,416,964,374.94	5,642,354,904.72	406,784,511.39	6,049,139,426.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,024,997,876.00		3,137,326,802.98		-545,587.01	203,167.88	63,408,169.93		1,416,964,374.94	5,642,354,904.72	406,784,511.39	6,049,139,426.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-79,572,061.00		85,711,219.66		3,839,483.49	536,607.55	13,687,578.36		58,740,578.98	82,443,408.04	39,442,687.79	113,386,095.83
(一) 综合收益总额					3,839,483.49				102,661,776.03	106,521,259.52	40,690,267.10	147,211,526.62
(二) 股东投入和减少资本	-79,572,061.00		85,711,219.66							6,139,158.66		6,139,158.66
1. 股东投入的普通股	-79,572,061.00		79,572,060.00							-1.00		-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配			6,139,159.66							6,139,159.66		6,139,159.66
1. 提取盈余公积									-43,941,196.05	-43,941,196.05		
2. 提取一般风险准备									-13,687,578.36	-13,687,578.36		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						536,607.55				536,607.55		536,607.55
1. 本期提取						1,679,520.23				1,679,520.23		1,679,520.23
2. 本期使用						1,143,312.68				1,143,312.68		1,143,312.68
(六) 其他												
四、本期期末余额	945,425,815.00		3,223,038,022.64		3,393,896.48	739,775.43	77,095,748.29		1,475,705,954.92	5,725,298,312.76	437,227,209.18	6,162,525,521.94

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
母公司股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					未分配利润	股东权益合计
	股本	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	945,425,815.00	6,576,747,465.54				63,627,127.18	7,769,277,713.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	945,425,815.00	6,576,747,465.54				63,627,127.18	7,769,277,713.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,504.08				15,679,314.53	19,737,005.55
（一）综合收益总额						40,531,869.40	40,531,869.40
（二）股东投入和减少资本		4,504.08					4,504.08
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		4,504.08					
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	945,425,815.00	6,576,751,969.62				79,306,441.71	7,789,014,719.36

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
母公司股东权益变动表 (续)
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	上期金额					
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	1,024,997,876.00				6,491,036,245.88	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,024,997,876.00				6,491,036,245.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-79,572,061.00				85,711,219.66	
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	-79,572,061.00				85,711,219.66	
1. 股东投入的普通股	-79,572,061.00				79,572,060.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					6,139,159.66	
1. 提取盈余公积					10,431,193.88	
2. 对股东的分配					10,431,193.88	
3. 其他					-30,253,617.69	
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	945,425,815.00				6,576,747,465.54	
五、本期期末余额					183,477,305.99	63,627,127.18
六、本期期末余额						7,769,277,713.71

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:

中广核核技术发展股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

(二) 历史沿革

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

2016年10月28日, 公司取得中国证监会《关于核准中国大连国际合作(集团)股份有限公司向中广核核技术应用有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2412号), 核准公司向中广核核技术应用有限公司等46名交易对方非公开发行人民币普通股共计478,993,166股用于购买资产, 非公开发行人民币普通股267,686,421股募集本次发行股份购买资产的配套资金; 2016年12月公司完成相关重组, 重组完成后中广核核技术应用有限公司成为本公司的控股股东。截至2020年12月31日, 公司总股份945,425,815股, 其中有限售条件股253,692,279股。

(三) 经营范围

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

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

(四) 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 75 家。与上年相比，本年新并购 1 家子公司四川国清源环保科技有限公司（后更名为中广核达胜科技（成都）有限公司），新设立 1 家子公司中广核医疗科技（绵阳）有限公司，因吸收合并注销了 2 家子公司分别为中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司和中广核高新核材集团（太仓）三角洲新材料有限公司。

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	中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	江苏塑化	是	
3	中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	江苏进出口	是	
4	中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	中山高聚物	是	
5	中广核高新核材科技（苏州）有限公司	苏州科技	是	
6	中广核三角洲（太仓）检测技术有限公司	太仓检测	是	
7	中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	苏州特威	是	
8	河北中联银杉新材料有限公司	河北中联	是	
9	江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴爱科森	是	
10	中广核俊尔新材料有限公司	中广核俊尔	是	
11	中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	上海俊尔	是	
12	上海俊尔新材料有限公司	浙江俊尔	是	

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
13	中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	厦门瑞胜发	是	
14	博繁新材料（苏州）有限公司	博繁新材料	是	
15	博繁新材料岱山有限公司	博繁岱山	是	
16	柳州博繁发泡新材料有限公司	博繁发泡	是	
17	中广核拓普（湖北）新材料有限公司	湖北拓普	是	
18	中广核拓普（四川）新材料有限公司	四川拓普	是	
19	中广核达胜加速器技术有限公司	中广核达胜	是	
20	上海金凯电子辐照有限公司	上海金凯	是	
21	安徽达胜辐照科技有限公司	安徽达胜	是	
22	吴江达胜检测技术有限公司	达胜检测	是	
23	江苏中广核金沃电子科技有限公司	金沃电子	是	
24	丹东华日理学电气股份有限公司	丹东华日	是	
25	深圳市戈瑞辐照科技有限公司	深圳戈瑞	是	
26	安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽戈瑞	是	
27	扬州新奇特电气有限公司	扬州新奇特	是	
28	江苏达胜高聚物股份有限公司	达胜高聚物	是	
29	中广核医疗科技（绵阳）有限公司	医疗科技	是	
30	中广核辐照技术有限公司	中广核辐照	是	(1)
31	南通海维电子辐照技术有限公司	南通海维	是	
32	山东海维科技发展有限公司	山东海维	是	
33	中广核金沃科技有限公司	金沃科技	是	(2)
34	中广核达胜科技（成都）有限公司	达胜科技	是	
35	中广核加速器技术（苏州）有限公司	加速器苏州	是	
36	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	国合汇邦	是	
37	沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳汇邦	是	
38	大连汇邦置业有限公司	汇邦置业	是	
39	营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口汇邦	是	
40	大连汇邦物业管理有限公司	大连物业	是	
41	营口国合物业管理有限公司	营口物业	是	
42	沈阳国合物业管理有限公司	沈阳物业	是	
43	大连国际合作远洋渔业有限公司	大连渔业	是	
44	加蓬中加渔业有限公司	中加渔业	是	

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
45	利比里亚中利渔业有限公司	中利渔业	是	
46	中大国际工程（苏里南）公司	中大苏里南	是	
47	大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连嘉汇	是	
48	沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳嘉合	是	
49	大连五洲成大建设发展有限公司	五洲成大	是	
50	大连国合万家健康服务有限公司	国合万家	是	
51	大连国际海事技术服务有限公司	国际海事	是	
52	北京金时代置业有限公司	北京金时代	是	
53	大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	国合正大	是	
54	大连豪华轿车租赁有限公司	豪华轿车	是	
55	大连国际(澳大利亚)有限公司	澳大利亚公司	是	
56	大连国合出国人员培训学校	培训学校	是	
57	丹东联达航运技术服务有限公司	丹东联达	是	
58	新加坡大新控股有限公司	大新控股	是	
59	新加坡大新船务有限公司	大新船务	是	
60	新加坡华鹰船务有限公司	华鹰船务	是	
61	新加坡华昌船务有限公司	华昌船务	是	
62	新加坡华云船务有限公司	华云船务	是	
63	新加坡华凤船务有限公司	华凤船务	是	
64	新加坡华连船务有限公司	华连船务	是	
65	新加坡华通船务有限公司	华通船务	是	
66	新加坡华新船务有限公司	华新船务	是	
67	新加坡华君船务有限公司	华君船务	是	
68	新加坡华商船务有限公司	华商船务	是	
69	新加坡华江船务有限公司	华江船务	是	
70	新加坡华富船务有限公司	华富船务	是	
71	新加坡华夏船务有限公司	华夏船务	是	
72	新加坡华海船务有限公司	华海船务	是	
73	新加坡华冠船务有限公司	华冠船务	是	
74	新加坡华睿船务有限公司	华睿船务	是	
75	新加坡新望航运有限公司	新望航运	是	

注（1）：原子公司中广核中科海维科技发展有限公司本期已更名为中广核辐照技术

有限公司；

注（2）：原子公司深圳中广核沃尔辐照技术有限公司本期已更名为中广核金沃科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

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

新加坡大新控股有限公司及其下属公司以美元为记账本位币；

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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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

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

（2）处置子公司以及业务

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

（3）特殊交易的处理

①购买子公司少数股权

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

②追加投资

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

③处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、多次交易分步处置

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

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

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

⑤反向购买，本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

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

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

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权

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

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

(十) 金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，企业应当在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

2、 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（2）金融负债终止确认条件

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

3、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4、 金融资产和金融负债的抵销

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

5、 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了成员公司和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础,对准则规定的相关金融资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

公司需进行减值测试的金融资产主要是应收款项,包括但不限于应收账款、应收票据、其他应收款,其具体的减值测试方法及会计处理详见本附注三(十二)。除上述应收款项外,对其他项目按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

(十一) 应收票据

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

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

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

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

(十二) 应收款项

1、 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

以上形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、 应收款项分类及坏账准备计提方法

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

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

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

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

②按组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

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

周转材料采用实际成本核算，领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

（2）房地产开发成本核算

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

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本；

③公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发

产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3、 存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(十六) 持有待售资产

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

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,公司应当继续将非流动资产或处置组划分

为持有待售类别:

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

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

(十七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方股东权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按

权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧期限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-50	5	1.9-4.75
船舶	平均年限法	10-25	0-10	3.6-10
运输车辆	平均年限法	5	5	19
生产设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.5
管理设备	平均年限法	5	5	19

公司境外工程项目的固定资产按工程项目存续期计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减

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

4、 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1、 在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 资本化金额计算方法

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

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

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

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

(二十二) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用期限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

2、 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十三) 长期资产减值

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保

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

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

3、 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬

负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

2、 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2020年1月1日前的会计政策

（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，设备销售和安装服务不能区分的，以产品交付客户、安装调试完毕并经客户验收后确认收入；设备销售与安装服务能区分的，设备销售以设备发出并经客户签收后确认收入，安装服务待安装调试完成经客户验收后确认收入。

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提供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：

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。

（二十九）政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、 确认递延所得税资产的依据

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

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 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。

(三十二) 年金计划

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

(三十三) 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。

(三十四) 分部报告

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

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

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

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将已结算未完工、预收款项重分类至合同负债。	董事会决议	应收账款		
		合同资产		
		预收款项	-197,181,243.96	-37,359,713.54
		合同负债	197,181,243.96	37,359,713.54

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	9,171,030.98	
应收账款	-9,171,030.98	
合同负债		93,535,073.89
预收款项		-93,535,073.89

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司报告期内不存在上述属于该规定适用范围的租金减让事项。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款					
合同资产					
预收款项	197,181,243.96		-197,181,243.96		-197,181,243.96
合同负债		197,181,243.96	197,181,243.96		197,181,243.96

各项目调整情况的说明：

将年初已结算未完工、预收款项重分类至合同负债。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收账款					
合同资产					
预收款项	37,359,713.54		-37,359,713.54		-37,359,713.54
合同负债		37,359,713.54	37,359,713.54		37,359,713.54

各项目调整情况的说明：

将年初已结算未完工、预收款项重分类至合同负债。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

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

(2) 根据《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)规定：“六、对取得农业部颁发的‘远洋渔业企业资格证书’并在有效期内的远洋渔业企业，从事远洋捕捞业务取得的所得，免征企业所得税”，远洋渔业就其远洋捕捞业务所得免征企业所得税。

(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) 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 2018 年 11 月 28 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 GR201832003843 的高新技术企业证书，有效期三年；

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

苏州特威于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202032002081 的高新技术企业证书，有效期三年；

中广核俊尔于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202033002718 的高新技术企业证书，有效期三年；

浙江俊尔于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202033004877 的高新技术企业证书，有效期三年；

上海俊尔于 2020 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202031005567 的高新技术企业证书，有效期三年；

瑞胜发于 2018 年 10 月 12 日由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201835100022 高新技术企业证书，有效期三年；

博繁新材料于 2018 年 11 月 28 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201832004122 高新技术企业证书，有效期三年；

新奇特（扬州）于 2019 年 12 月 6 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201932009590 高新技术企业证书，有效期三年；

中广核达胜于 2019 年 11 月 12 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201932004580 高新技术企业证书，有效期三年；

达胜高聚物于 2019 年 12 月 5 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201932006246 高新技术企业证书，有效期三年；

中广核辐照技术于 2020 年 12 月 2 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR202032007557 高新技术企业证书，有效期三年；

金沃科技于 2018 年 11 月 9 日由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201844204127 的

高新技术企业证书，有效期三年；

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

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

丹东华日于 2018 年 10 月 12 日由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201821000468 高新技术企业证书，有效期三年；

江阴爱科森于 2018 年 10 月 24 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201832000062 高新技术企业证书，有效期三年；

四川拓普于 2019 年 10 月 14 日由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201951000520 高新技术企业证书，有效期三年。

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

(5) 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。”报告期内，四川拓普享受该政策。

(6) 根据财税[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，湖北拓普、四川拓普及江阴爱科森符合资源税退税条件，适用退税率为 50%。

(7) 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、湖北拓普、扬州新奇特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 82320000584094 号福利企业证书），享受该优惠政策。

(8) 根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税[2016]52 号）的规定：实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即

退增值税或减征营业税。报告期内，江苏塑化、湖北拓普、扬州新奇特属于安置残疾人就业单位，享受该优惠政策。

此外，江苏塑化属于安置残疾人就业单位，根据财税[2010]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。

（9）中广核俊尔、上海俊尔、江苏塑化、中山高聚物、中广核达胜、金沃电子、丹东华日、中联银杉、江阴爱科森、达胜高聚物、苏州科技、苏州特威，根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）等文件对企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

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

（11）江阴爱科森、湖北拓普、四川拓普根据《财政部国家税务总局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》财税【2011】115 号文件、《财政部国家税务总局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》财税【2015】78 号文件的规定利用废塑料改性再生塑料粒子产品，生产原料中废塑料的比重不低于 70%的企业实行增值税即征即退 50%的通知，报告期内公司利用废塑料改性再生塑料粒子生产符合标准的产品收入享受增值税即征即退 50%的优惠。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、 货币资金分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,718,083.16	13,515,755.06
银行存款	1,809,428,794.50	1,633,187,031.19
其他货币资金	5,499,522.79	92,933,268.19
合计	1,831,646,400.45	1,739,636,054.44
其中：存放在境外的款项总额	54,812,122.24	169,458,138.43

2、 其他货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,499,522.79	92,933,268.19
合计	5,499,522.79	92,933,268.19

注 1：本年末其他货币资金-保证金主要为票据保证金 1,190,602.19 元，投标保证金 3,510,820.60 元、保函保证金 436,300.00 元、履约保证金 361,800.00 元。

注 2：本年末使用权受限的货币资金除上述其他货币资金外，有因诉讼案件冻结的银行存款 2,400,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	566,066,150.68	687,688,887.66
其中：理财产品	566,066,150.68	687,688,887.66
合计	566,066,150.68	687,688,887.66

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	776,688,494.03	695,103,516.02
商业承兑汇票	176,131,598.40	187,325,582.24
合计	952,820,092.43	882,429,098.26

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	244,024,090.35
商业承兑汇票	
合计	244,024,090.35

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	529,740,255.67	215,884,442.17
商业承兑汇票	7,447,893.27	14,974,554.03
合计	537,188,148.94	230,858,996.20

4、 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	952,820,092.43	100.00			952,820,092.43
其中：银行承兑汇票	776,688,494.03	81.51			776,688,494.03
商业承兑汇票	176,131,598.40	18.49			176,131,598.40
合计	952,820,092.43	100.00			952,820,092.43

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	882,429,098.26	100.00			882,429,098.26
其中：银行承兑汇票	695,103,516.02	78.77			695,103,516.02
其中：商业承兑汇票	187,325,582.24	21.23			187,325,582.24
合计	882,429,098.26	100.00			882,429,098.26

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,104,204,409.21	2,043,337,295.30
其中：6 个月以内	2,020,071,538.29	1,910,173,029.25
6 个月至 1 年	84,132,870.92	133,164,266.05
1 至 2 年	65,330,973.36	116,084,972.54
2 至 3 年	15,023,452.11	61,813,031.11
3 年以上	17,880,695.77	183,840,501.24
3 至 4 年	5,051,817.64	26,692,879.90
4 至 5 年	3,855,688.22	17,399,489.12
5 年以上	8,973,189.91	139,748,132.22
小计	2,202,439,530.45	2,405,075,800.19
减：坏账准备	213,013,830.30	227,237,483.14
合计	1,989,425,700.15	2,177,838,317.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	232,359,652.97	10.55	175,508,931.38	75.53	305,797,811.82	12.71	196,328,900.34	64.20
按组合计提坏账准备	1,970,079,877.48	89.45	37,504,898.92	1.90	2,099,277,988.37	87.29	30,908,582.80	1.47
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,970,079,877.48	89.45	37,504,898.92	1.90	2,099,277,988.37	87.29	30,908,582.80	1.47
合计	2,202,439,530.45	100.00	213,013,830.30	9.67	2,405,075,800.19	100.00	227,237,483.14	9.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古巴 BK-IMPORT 公司	44,194,433.10	39,784,614.35	90.02	部分逾期未收回
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计无法收回
马修复洛伊有限公司	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计无法收回
基恩格维有限公司	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计无法收回
古巴 ALIMPEX	14,808,406.98	13,330,791.22	90.02	部分逾期未收回
北京凯利尔医疗科技有限公司	9,400,000.00	5,304,000.00	56.43	逾期未收回
辽宁上卓电子辐照有限公司	7,838,000.00	6,999,200.00	89.30	逾期未收回
印度尼西亚 PT.ENERGI STERILA HIGIENA	7,641,644.88	4,254,651.93	55.68	逾期未收款
Yamuna Cable Accessories Pvt. Ltd.	6,523,334.08	652,333.41	10.00	逾期未收款
浙江万马电缆有限公司	5,292,649.57	214,270.07	4.05	逾期未收款
中嘉卫华(天津)科技发展有限 公司	4,840,000.00	847,000.00	17.50	逾期未收款
MAQUIMPORT	4,796,954.19	4,318,303.44	90.02	部分逾期未收回
武汉宇通光缆有限公司	3,107,423.56	3,107,423.56	100.00	预计无法收回
奥其斯科技股份有限公司	3,090,272.60	3,090,272.60	100.00	预计无法收回
镇江凯顺塑胶有限公司	2,521,749.25	2,521,749.25	100.00	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	2,050,057.95	2,050,057.95	100.00	预计无法收回
浙江美浓世纪集团有限公司	1,920,000.00	456,000.00	23.75	逾期未收款
河南华泰特种电缆集团有限公司	1,809,763.20	1,809,763.20	100.00	预计无法收回
杭州大字电缆材料有限公司	1,623,238.09	1,623,238.09	100.00	预计无法收回
青岛软控机电工程有限公司	1,575,000.00	176,750.00	11.22	逾期未收款
远东电缆有限公司	1,568,452.90	1,558,912.90	99.39	预计无法收回
Chemtech Engineering Co., Ltd	1,448,393.83	198,050.75	13.67	逾期未收款
福建福硕线缆股份有限公司	1,278,356.00	1,278,356.00	100.00	预计无法收回
湖北龙腾红旗电缆(集团)有限 公司	1,242,636.84	80,791.05	6.50	按合同收款时点 计算
通领科技集团有限公司	1,211,082.50	1,211,082.50	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德州北辰复合材料有限公司	1,176,000.00	1,176,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁丰迪发动机进气系统有限公司	1,043,917.33	730,742.13	70.00	逾期未收款
江门市新会区冠华针织厂有限公司	1,000,000.00	240,000.00	24.00	逾期未收款
天津瑞源电缆有限公司	1,000,000.00	126,000.00	12.60	逾期未收款
台州巨光照明有限公司	990,931.34	990,931.34	100.00	预计无法收回
宁波人和新能源科技有限公司	987,119.07	783,919.07	79.41	逾期未收款
债务重组-东莞鸿智达塑胶科技有限公司	963,472.00	289,041.60	30.00	逾期未收款
无锡鑫宏业线缆科技股份有限公司	943,965.97	35,996.78	3.81	逾期未收款
九江中船仪表有限责任公司（四四一厂）	900,000.00	60,000.00	6.67	按合同收款时点计算
景德镇凯顺塑胶有限公司	794,451.84	794,451.84	100.00	预计无法收回
浙江英洛华装备制造有限公司	785,521.00	200,776.05	25.56	逾期未收款
广州市旭昇电子有限公司	765,804.93	765,804.93	100.00	预计无法收回
寿光福麦斯轮胎有限公司	757,521.37	77,760.69	10.27	逾期未收款
江苏富通科技有限公司	741,735.35	741,735.35	100.00	预计无法收回
慈溪署颀电线电缆有限公司	632,489.37	632,489.37	100.00	预计无法收回
扬州扬福科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
其他	18,717,310.30	2,618,106.38	13.99	部分逾期未收回
合计	232,359,652.97	175,508,931.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,702,060,506.48		
6 个月至 1 年	108,247,266.80	5,412,363.34	5.00
1 年以内小计	1,810,307,773.28	5,412,363.34	
1-2 年	67,933,961.40	6,793,396.14	10.00
2-3 年	18,813,600.91	5,566,944.51	29.59
3-4 年	15,345,158.12	6,856,216.65	44.68
4-5 年	4,493,950.07	3,168,234.80	70.50
5 年以上	9,707,743.48	9,707,743.48	100.00
合计	1,926,602,187.26	37,504,898.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销 或核销	
按单项计提 坏账准备	196,328,900.34	196,328,900.34		20,497,644.07	322,324.89	175,508,931.38
按组合计提 坏账准备	30,908,582.80	30,908,582.80	6,596,316.12			37,504,898.92
合计	227,237,483.14	227,237,483.14	6,596,316.12	20,497,644.07	322,324.89	213,013,830.30

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,926,602,187.26	37,504,898.92	1.95
关联方组合	15,846,723.57		
可收回组合	27,630,966.65		
合计	1,970,079,877.48	37,504,898.92	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	44,194,433.10	2.01	39,784,614.35
第二名	34,461,505.03	1.57	34,461,505.03
第三名	28,137,855.33	1.28	
第四名	27,399,196.11	1.24	
第五名	24,955,270.22	1.13	
合计	159,148,259.79	7.23	74,246,119.38

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	296,049,820.61	
合计	296,049,820.61	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		296,049,820.61			296,049,820.61	
合计		296,049,820.61			296,049,820.61	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	180,324,310.54	86.31	187,916,243.60	83.19
1至2年	14,342,958.41	6.87	31,113,133.05	13.77

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	7,790,427.03	3.73	1,028,053.40	0.46
3年以上	6,453,380.60	3.09	5,817,556.10	2.58
合计	208,911,076.58	100.00	225,874,986.15	100.00

注：一年以上预付款项主要为未结算货款，尚未到结算期。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,760,063.65	1年以内	4.19
第二名	8,536,127.67	1-2年	4.09
第三名	6,579,632.99	1年以内	3.15
第四名	6,461,284.06	1年以内	3.09
第五名	6,030,000.00	1年以内	2.89
合计	36,367,108.37		17.41

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	12,833.33	
应收股利		
其他应收款项	320,703,893.41	448,983,837.50
合计	320,716,726.74	448,983,837.50

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	12,833.33	
小计	12,833.33	
减：坏账准备		
合计	12,833.33	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	259,454,229.46	379,593,954.73
6 个月以内	39,992,751.21	85,451,401.04
6 个月至 1 年	219,461,478.25	294,142,553.69
1 至 2 年	91,905,928.83	30,562,207.82
2 至 3 年	23,136,026.79	61,906,320.38
3 年以上	2,951,538.11	27,716,319.27
3 至 4 年	2,178,534.00	23,163,701.14
4 至 5 年	323,399.50	2,932,377.21
5 年以上	449,604.61	1,620,240.92
小计	377,447,723.19	499,778,802.20
减: 坏账准备	56,743,829.78	50,794,964.70
合计	320,703,893.41	448,983,837.50

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	11,815,362.11		38,979,602.59	50,794,964.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			13,159,902.01	13,159,902.01
本期转回			7,211,036.93	7,211,036.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,815,362.11		44,928,467.67	56,743,829.78

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	38,979,602.59	13,159,902.01			52,139,504.60
按组合计提 坏账准备	11,815,362.11		7,211,036.93		4,604,325.18
合计	50,794,964.70	13,159,902.01	7,211,036.93		56,743,829.78

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押汇款	77,644,844.52	115,023,817.85
往来款	86,031,210.66	86,832,019.34
代理款	172,410,039.94	235,855,993.67
押金	10,530,491.09	28,214,946.82
其他	30,831,136.98	33,852,024.52
合计	377,447,723.19	499,778,802.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	代理款	80,475,584.57	3-4 年	21.32	26,682,700.00
第二名	代理款	42,715,130.33	1 年以内	11.32	2,135,756.52
第三名	代理款	23,346,547.45	1 年以内	6.19	1,167,327.37
第四名	押汇款	22,544,692.74	1 年以内	5.97	
第五名	其他	20,126,902.59	2-3 年	5.33	20,126,902.59
合计		189,208,857.68		50.13	50,112,686.48

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	589,929,627.36	3,023,889.45	586,905,737.91	445,255,798.72	1,094,915.65	444,160,883.07
在途物资	304,164,061.74		304,164,061.74	7,389,976.26		7,389,976.26
周转材料	1,770,686.99		1,770,686.99	2,126,625.40		2,126,625.40
委托加工物资	49,020.61		49,020.61	5,210,669.44		5,210,669.44
自制半成品及在产品	160,193,147.26	560,995.40	159,632,151.86	155,544,755.22	43,525.59	155,501,229.63
库存商品	288,686,549.92	3,960,192.23	284,726,357.69	291,919,956.11	1,474,519.45	290,445,436.66
发出商品	35,285,133.92		35,285,133.92	53,518,566.26		53,518,566.26
开发成本	35,050,000.00		35,050,000.00	171,887,975.59		171,887,975.59
开发产品	118,537,290.45	4,551,055.58	113,986,234.87	38,166,430.64	6,459,790.28	31,706,640.36
建造合同形成的已完工未结算资产				18,850,427.25		18,850,427.25
船舶备品备件	1,489,901.98		1,489,901.98	1,407,706.84		1,407,706.84
其他	6,303,684.48		6,303,684.48	4,139,759.19		4,139,759.19
合计	1,541,459,104.71	12,096,132.66	1,529,362,972.05	1,195,418,646.92	9,072,750.97	1,186,345,895.95

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,094,915.65	1,094,915.65	1,935,037.31		6,063.51		3,023,889.45
自制半成品及在产品	43,525.59	43,525.59	517,469.81				560,995.40
库存商品	1,474,519.45	1,474,519.45	2,485,672.78				3,960,192.23
开发商品	6,459,790.28	6,459,790.28			1,908,734.70		4,551,055.58
合计	9,072,750.97	9,072,750.97	4,938,179.90		1,914,798.21		12,096,132.66

(九) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	10,122,444.89	951,413.91	9,171,030.98
合计	10,122,444.89	951,413.91	9,171,030.98

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品款	61,469,331.96	69,582,013.69
合计	61,469,331.96	69,582,013.69

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴及待抵扣进项税额	70,934,994.57	54,476,807.78
预缴所得税	10,965,882.47	10,652,901.51
其他		475,149.18
合计	81,900,877.04	65,604,858.47

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	7,829,880.00		7,829,880.00	7,325,010.00		7,325,010.00	
分期收款销售商品	5,489,267.24		5,489,267.24	27,480,833.04	4,352,964.41	23,127,868.63	4-10%
其中：未实现融资收益	510,195.56		510,195.56				
合计	12,808,951.68		12,808,951.68	34,805,843.04	4,352,964.41	30,452,878.63	

2、 长期应收款坏账准备

类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	4,352,964.41			4,352,964.41
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,352,964.41			-4,352,964.41
2020年12月31日余额				

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
一、联营企业									
南通江东材料有限公司	13,184,376.13			824,971.51			1,432,116.09		12,577,231.55
小计	13,184,376.13			824,971.51			1,432,116.09		12,577,231.55
合计	13,184,376.13			824,971.51			1,432,116.09		12,577,231.55

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
荣成海维科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	23,584,000.00			23,584,000.00
(2) 本期增加金额				
— 外购				
— 存货\固定资产\在建工程转入				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 其他转出				
(4) 期末余额	23,584,000.00			23,584,000.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,806,400.00			5,806,400.00
(2) 本期增加金额	1,140,800.00			1,140,800.00
— 计提或摊销	1,140,800.00			1,140,800.00
— 其他				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 其他转出				
(4) 期末余额	6,947,200.00			6,947,200.00
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他转出				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,636,800.00			16,636,800.00
(2) 上年年末账面价值	17,777,600.00			17,777,600.00

2、 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	16,636,800.00	存在部分机械车位，无法办理产权证书
合计	16,636,800.00	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,773,600,425.77	2,415,007,033.69
固定资产清理	1,183,284.78	
合计	2,774,783,710.55	2,415,007,033.69

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	船舶	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	585,543,193.95	663,477,603.53	67,662,533.61	87,813,133.04	3,574,061,520.43	4,978,557,984.56
(2) 本期增加金额	525,389,269.34	285,276,603.79	9,762,841.56	21,687,168.90	3,596,513.37	845,712,396.96
—购置	104,003,309.68	40,948,583.51	6,409,224.84	8,951,378.97	340,107.31	160,652,604.31
—在建工程转入	421,385,959.66	244,328,020.28	3,353,616.72	12,046,008.53	1,973,093.74	683,086,698.93
—企业合并增加						
—其他（汇率变动）				689,781.40	1,283,312.32	1,973,093.72
(3) 本期减少金额	184,138,328.84	138,306,900.11	15,430,647.56	5,378,674.85	161,001,553.78	504,256,105.14
—处置或报废	2,230,286.61	20,796,807.87	8,363,372.51	1,810,201.36	72,647.09	33,273,315.44
—转入在建工程						
—其他（汇率变动）	181,908,042.23	117,510,092.24	7,067,275.05	3,568,473.49	160,928,906.69	470,982,789.70
(4) 期末余额	926,794,134.45	810,447,307.21	61,994,727.61	104,121,627.09	3,416,656,480.02	5,320,014,276.38
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	148,400,692.23	240,815,859.78	47,540,294.66	50,317,295.61	961,069,849.65	1,448,143,991.93
(2) 本期增加金额	31,651,992.89	64,872,415.53	5,532,830.81	8,054,634.00	21,854,152.55	131,966,025.78
—计提	31,651,992.89	64,872,415.53	5,532,830.81	8,054,634.00	21,854,152.55	131,966,025.78
—其他（汇率变动）						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	船舶	合计
(3) 本期减少金额	15,734,968.38	40,210,834.86	11,419,797.74	2,577,798.53	7,002,511.91	76,945,911.42
—处置或报废						
—转入在建工程						
—其他（汇率变动）	15,734,968.38	40,210,834.86	11,419,797.74	2,577,798.53	7,002,511.91	76,945,911.42
(4) 期末余额	164,317,716.74	265,477,440.45	41,653,327.73	55,794,131.08	975,921,490.29	1,503,164,106.29
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额					1,115,406,958.94	1,115,406,958.94
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他（汇率变动）						
(3) 本期减少金额					72,157,214.62	72,157,214.62
—处置或报废						
—其他（汇率变动）					72,157,214.62	72,157,214.62
(4) 期末余额					1,043,249,744.32	1,043,249,744.32
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	762,476,417.71	544,969,866.76	20,341,399.88	48,327,496.01	1,397,485,245.41	2,773,600,425.77
(2) 上年年末账面价值	437,142,501.72	422,661,743.75	20,122,238.95	37,495,837.43	1,497,584,711.84	2,415,007,033.69

披露报告期内固定资产、在建工程投资情况：

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况（截至 2021 年 3 月）
各类电子加速器	55 台/年	85.45%	93 台/年	项目总投资 29,676 万元。加速器智能制造基地一期 预计 2022 年投产
新材料	78.2684 万吨/年	60.92%	太仓产业园二期，总计年产能达 9,660 吨	总投资 4,965 万元。目前正在进行方案深化设计，预 计 2023 年建成投产
放射性同位素及同位素 发生器产品	在建		年产 3.7E+12Bq(100Ci)、 5.18E+13Bq(1400Ci)	总投资 29,792 万元。目前进行建设前期准备工作。 预计 2023 年底建成投产
质子治疗系统的组装、 集成、测试、调试	在建		3-4 套/年	质子项目总投资 10 亿元，预计建设投资 7,000 万元 左右。目前正在进行可研编制。预计 2023 年底建成 投产

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,760,655.55	1,566,388.12		1,194,267.43	
合计	2,760,655.55	1,566,388.12		1,194,267.43	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	1,905,235,348.72	529,404,470.40	671,099,249.44	704,731,628.88
合计	1,905,235,348.72	529,404,470.40	671,099,249.44	704,731,628.88

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物（河北中联）	3,252,810.15	政策原因无法办理，不影响使用
氢炉车间及清洗间（中广核辐照技术）	731,569.85	构筑物无法办理，不影响使用
房屋及建筑物-冷库（远洋渔业）	8,369,444.26	构筑物无法办理，不影响使用
金鼓城产业园（湖北拓普）	222,182,711.08	正常流程中，尚未办理完成
合计	234,536,535.34	

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	1,183,284.78	
合计	1,183,284.78	

(十七) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	125,363,546.56	401,641,335.58
工程物资		
合计	125,363,546.56	401,641,335.58

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓产业园	26,003,170.41		26,003,170.41	141,991,030.23		141,991,030.23
中山高聚物产业园	17,915,460.48		17,915,460.48	17,220,631.77		17,220,631.77
湖北拓普金鼓城产业园	1,944,441.97		1,944,441.97	181,902,385.78		181,902,385.78
X 射线三维成像检测技术公共服务中心				10,529,279.14		10,529,279.14
其他（生产线改造及设备安装等）	79,500,473.70		79,500,473.70	49,998,008.66		49,998,008.66
合计	125,363,546.56		125,363,546.56	401,641,335.58		401,641,335.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
太仓产业园	394,413,600.00	141,991,030.23	42,064,099.73	158,051,959.55		26,003,170.41	47.30	95.00	310,524.90	46,239.27	5.00	自筹/募集
中山高聚物 产业园	240,063,000.00	17,220,631.77	694,828.71			17,915,460.48	6.98	4.50	138,259.97			自筹/募集
湖北拓普金 鼓城产业园	512,927,000.00	181,902,385.78	109,256,316.60	289,214,260.41		1,944,441.97	35.46	35.46				自筹/募集
X射线三维 成像检测技 术公共服务 中心	12,000,000.00	10,529,279.14		10,529,279.14			87.74	100.00				国家专项 资金 200 万元, 自筹 1,250 万元
其他(生产线 改造及设备 安装等)		49,998,008.66	254,793,664.87	225,291,199.83		79,500,473.70						自筹/募集
合计	1,159,403,600.00	401,641,335.58	406,808,909.91	683,086,698.93		125,363,546.56			448,784.87	46,239.27		

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	232,197,289.27	19,694,493.83	235,948,996.00	12,854,007.50	500,694,786.60
(2) 本期增加金额	58,231,095.70	4,066,364.50	10,754,158.23	2,139,890.94	75,191,509.37
—购置	58,231,095.70	4,066,364.50	2,384,086.24	2,139,890.94	66,821,437.38
—内部研发			8,370,071.99		8,370,071.99
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	46,513,940.97		2,356,235.71	477,594.34	49,347,771.02
—处置	46,513,940.97		2,356,235.71	477,594.34	49,347,771.02
—失效且终止确 认的部分					
—其他减少					
(4) 期末余额	243,914,444.00	23,760,858.33	244,346,918.52	14,516,304.10	526,538,524.95
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	22,192,539.94	15,549,679.78	55,058,475.08	6,043,765.71	98,844,460.51
(2) 本期增加金额	7,725,898.79	4,007,192.51	16,431,459.75	1,404,911.69	29,569,462.74
—计提	7,725,898.79	4,007,192.51	16,431,459.75	1,404,911.69	29,569,462.74
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	15,255,307.85			80,268.00	15,335,575.85
—处置	15,255,307.85			80,268.00	15,335,575.85
—失效且终止确 认的部分					
—其他减少					
(4) 期末余额	14,663,130.88	19,556,872.29	71,489,934.83	7,368,409.40	113,078,347.40
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			4,170,988.77		4,170,988.77
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					

中广核核技术发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
—失效且终止确 认的部分					
—其他减少					
(4) 期末余额			4,170,988.77		4,170,988.77
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	229,251,313.12	4,203,986.04	168,685,994.92	7,147,894.70	409,289,188.78
(2) 上年年末账面价值	210,004,749.33	4,144,814.05	176,719,532.15	6,810,241.79	397,679,337.32

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		其他	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出			确认为无形资产	计入当期损益	转入存货	
加速器产品及技术研发	36,222,525.87	57,540,778.02			1,234,234.15	26,376,659.93		66,152,409.81
新材料技术研发	26,055,846.82	184,459,924.56			7,135,837.84	196,721,494.27		6,658,439.27
合计	62,278,372.69	242,000,702.58			8,370,071.99	223,098,154.20		72,810,849.08

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司	31,946,391.71					31,946,391.71
上海金凯电子辐照有限公司	26,860,266.12					26,860,266.12
江苏中广核金沃电子科技有限公司	52,443,501.33					52,443,501.33
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	26,542,292.77					26,542,292.77
深圳市戈瑞辐照科技有限公司	4,810,830.73					4,810,830.73
丹东华日理学电气股份有限公司	20,124,281.84					20,124,281.84
中广核三角洲集团（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
河北中联银杉新材料有限公司	38,449,542.85					38,449,542.85
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	50,019,431.94					50,019,431.94
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	29,026,713.42					29,026,713.42
中广核博繁新材料（苏州）有限公司	20,283,565.42					20,283,565.42
反向并购大连国际	10,654,039.25					10,654,039.25
中广核达胜科技（成都）有限公司		4,654,171.28				4,654,171.28
小计	503,737,997.79	4,654,171.28				508,392,169.07
减值准备						
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公司						
上海金凯电子辐照有限公司						
江苏中广核金沃电子科技有限公司		8,441,249.33				8,441,249.33
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	966,607.10	9,271,667.80				10,238,274.90
深圳市戈瑞辐照科技有限公司						

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
丹东华日理学电气股份有限公司						
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司						
中广核俊尔新材料有限公司	7,907,047.00					7,907,047.00
河北中联银杉新材料有限公司	1,210,000.00					1,210,000.00
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	1,212,136.00					1,212,136.00
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	487,698.48					487,698.48
中广核博繁新材料（苏州）有限公司	6,999,314.00	3,032,794.60				10,032,108.60
反向并购大连国际	10,654,039.25					10,654,039.25
中广核达胜科技（成都）有限公司						
小计	29,436,841.83	20,745,711.73				50,182,553.56
账面价值	474,301,155.96	-16,091,540.45				458,209,615.51

注：本公司商誉主要源于 2015-2018 年间对外并购形成，收购后以上公司均作为独立的经济实体运行，现金流相对独立。截至 2020 年 12 月 31 日，以上公司的经营主业、生产经营活动的管理模式以及资产的持续使用方式等均未发生明显变化，本年减值测试与收购日形成商誉时的资产组及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组基本保持了一致。

本公司将包含商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，账面价值低于可收回金额的计提减值准备。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，与未来现金流量相关的预测数据以近几年历史实际经营成果结合后期行业及公司的发展趋势进行预测。2021 年-2025 年预测增长率主要集中在 3%-15% 之间、永续期增长率主要为 0%；现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，主要为 13.12%-16.00%。减值测试工作由本公司聘请的深圳市世联资产评估房地产土地评估有限公司、北京中锋资产评估有限责任公司、中水致远资产评估有限公司协助进行，相关成果报告号为：世联资产评估字 SZ[2021]第 0073 号、世联资产评估字 SZ[2021]第 0074 号、世联资产评估字 GZ[2021]第 0075 号、世联资产评估字 BJ[2021]第 0084 号、世联资产评估字 BJ[2021]第 0085 号、世联资产评估字 GZ[2021]第 0088 号、中锋评报字（2021）第 01054 号、中水致远评报字[2021]第 060006 号、中水致远评报字[2021]第 060001 号、中水致远评报字[2021]第 060011 号、中水致远评报字[2021]第 010021 号、中水致远评报字[2021]第 010020 号、中水致远评报字[2021]第 060007 号、中水致远评报字[2021]第 060005 号。

根据减值测试结果：

江苏金沃包含商誉的资产组可收回金额为 10,309.17 万元，比账面价值 11,716.04 万元低 1,406.87 万元，按相关份额计提商誉减值准备 844.12 万元。

扬州新奇特包含商誉的资产组可收回金额为 6,924.49 万元，比账面价值 8,469.77 万元低 1,545.28 万元，按相关份额计提商誉减值准备 927.17 万元。本期扬州新奇特存在业绩承诺，2020 年度因业绩未达标，按照协议约定原股东需补偿上市公司 2,096.13 元，同时需补计提商誉减值准备 927.17 元。

苏州博繁包含商誉的资产组可收回金额为 7,031.08 万元，由于苏州博繁子公司（博繁新材料岱山有限公司）处于停产的状态，与之相关的商誉 303.28 万元全额计提减值准备。

除此之外，其他资产组本期未发生减值，无需计提减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼租赁费	3,038,076.18	4,214,572.67	1,409,484.01		5,843,164.84
房屋装修费	28,375,030.09	2,470,548.92	5,457,983.15		25,387,595.86
恒俊临时周转仓	195,130.64	193,963.02	144,093.97		244,999.69
UL 认证费	1,132,952.28		52,524.65		1,080,427.63
固定资产安装改造及其他	7,378,753.66	17,273,884.84	5,975,318.25		18,677,320.25
合计	40,119,942.85	24,152,969.45	13,039,404.03		51,233,508.27

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,103,374.29	48,030,801.25	219,052,168.00	47,280,438.12
内部交易未实现利润	257,996.80	64,499.20	257,996.80	64,499.20
可抵扣亏损	98,087,838.44	24,521,959.61	73,590,543.05	16,432,052.12
产品质量保证金	596,078.36	89,411.75	1,155,380.06	173,307.00
可抵扣递延收益	25,322,454.82	3,872,046.72	36,282,499.88	5,517,914.68
合计	338,367,742.71	76,578,718.53	330,338,587.79	69,468,211.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,419,929.31	7,014,819.39	29,439,009.47	6,224,688.04
其他	96,842,635.79	14,545,560.53		
合计	132,262,565.10	21,560,379.92	29,439,009.47	6,224,688.04

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	85,233,892.54	282,125,238.99
坏账准备	147,770.74	64,295,646.34
存货跌价准备	1,025,482.44	7,485,272.72
无形资产减值准备	2,800,000.01	2,400,000.06
商誉减值准备	32,469,636.43	29,436,841.83
预计负债	2,370,000.00	11,715,820.60
合计	124,046,782.16	397,458,820.54

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		69,377,984.13	
2021 年	18,365,847.14	64,770,429.27	
2022 年	18,514,413.96	38,521,839.63	
2023 年	13,388,896.07	55,252,915.13	
2024 年	17,789,862.15	54,202,070.83	
2025 年	17,174,873.22		
合计	85,233,892.54	282,125,238.99	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款项	454,824,291.39		454,824,291.39	15,341,598.93		15,341,598.93
其他	58,500.00		58,500.00	126,977.14		126,977.14
合计	454,882,791.39		454,882,791.39	15,468,576.07		15,468,576.07

(二十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,000,000.00	
抵押借款	8,257,123.00	
保证借款	153,335,150.00	165,426,650.20
信用借款	2,157,354,548.97	1,905,691,472.13
合计	2,322,946,821.97	2,071,118,122.33

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	553,862,357.79	657,663,742.42
合计	553,862,357.79	657,663,742.42

注：年末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程及设备款	18,341,866.03	177,278,848.86
应付货款	756,888,223.35	449,286,099.09
应付服务费	3,934,895.12	1,734,920.50
其他	33,414,130.15	26,564,294.72
合计	812,579,114.65	654,864,163.17

2、 账龄超过一年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南蓝青环保设备有限公司	1,862,776.00	尚未结算

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款		107,200.00
预收货款		127,998,545.75
预收售房款		58,093,316.14
其他		10,982,182.07
合计		197,181,243.96

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	243,762,543.45	
预收售房款	8,933,031.12	
其他	12,317,134.92	
合计	265,012,709.49	

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	110,990,642.21	645,844,156.65	642,680,541.42	114,154,257.44
离职后福利-设定提存计划	1,383,556.82	5,478,915.03	6,458,964.87	403,506.98
辞退福利	363,491.73	3,136,922.23	3,270,467.62	229,946.34
一年内到期的其他福利				
其他		11,030,436.52	11,030,436.52	
合计	112,737,690.76	665,490,430.43	663,440,410.43	114,787,710.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,757,118.40	556,040,673.75	552,493,053.71	100,304,738.44
(2) 职工福利费		31,760,848.60	31,760,848.60	
(3) 社会保险费	10,744,979.62	22,723,147.79	22,577,116.64	10,891,010.77
其中：医疗保险费	10,559,571.11	19,037,239.74	18,879,172.94	10,717,637.91
工伤保险费	44,525.68	307,659.64	337,904.73	14,280.59
生育保险费	31,551.18	1,454,452.19	1,469,387.69	16,615.68
其他	109,331.65	1,923,796.22	1,890,651.28	142,476.59
(4) 住房公积金	395,673.06	23,359,846.85	23,345,624.18	409,895.73
(5) 工会经费和职工教育经费	2,872,043.42	9,987,296.15	10,430,523.41	2,428,816.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	220,827.71	1,972,343.51	2,073,374.88	119,796.34
合计	110,990,642.21	645,844,156.65	642,680,541.42	114,154,257.44

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	890,479.95	4,864,972.25	5,460,823.80	294,628.40
失业保险费	83,071.75	226,374.93	250,599.75	58,846.93
企业年金缴费	410,005.12	68,787.96	428,761.43	50,031.65
采暖保险		318,779.89	318,779.89	
合计	1,383,556.82	5,478,915.03	6,458,964.87	403,506.98

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	27,722,371.05	30,788,290.23
企业所得税	8,989,698.38	17,742,529.69
个人所得税	3,499,328.00	2,296,770.46
城市维护建设税	898,393.16	1,180,601.99
土地增值税	17,722,937.47	17,722,937.47
房产税	980,476.06	602,341.64
教育费附加	732,832.02	943,862.64
印花税	409,597.41	453,077.88
土地使用税	427,649.07	464,552.18
其他	45,044.50	109,051.89
合计	61,428,327.12	72,304,016.07

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,371,654.85	4,971,654.85
其他应付款项	291,622,677.91	188,427,005.90
合计	292,994,332.76	193,398,660.75

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,371,654.85	4,971,654.85
合计	1,371,654.85	4,971,654.85

本期无重要的超过一年未支付的应付股利。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	140,145,422.39	43,418,576.60
股权收购款	15,307,986.24	35,878,388.66
代理款	71,623,684.47	28,758,785.61
保证金	4,928,330.11	26,606,371.20
房屋基金	11,067,930.34	11,000,000.00
运费	8,283,733.11	10,280,148.28
水电费及房租	3,940,237.85	3,892,902.62
其他	36,325,353.40	28,591,832.93
合计	291,622,677.91	188,427,005.90

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连精达国际贸易有限公司	9,690,472.69	未到偿还期
金中天建设集团有限公司	8,749,713.81	未到偿还期
物业维修基金利息	5,800,000.00	未到偿还期
大连昶兴建设集团有限公司	5,692,453.00	未到偿还期
物业维修基金	5,200,000.00	未到偿还期
合计	35,132,639.50	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	28,452,868.76	340,541,097.59
一年内到期的长期应付职工薪酬	515,108.09	570,578.18
一年内到期的长期应付款	71,645,701.16	44,437,996.08
合计	100,613,678.01	385,549,671.85

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	318,770,252.77	155,708,858.52
保证借款	38,364,361.09	110,579,749.52
信用借款	554,593,333.33	193,508,941.40
合计	911,727,947.19	459,797,549.44

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	331,175,119.83	350,299,617.24
专项应付款		
合计	331,175,119.83	350,299,617.24

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	331,175,119.83	350,299,617.24
合计	331,175,119.83	350,299,617.24

注：2019 年 11 月，大新控股有限公司下属 8 家全资子公司以其 8 艘自有船舶为融资租赁物办理售后回租融资租赁业务，融资总额 6,598.8 万美元。截至 2020 年末折算人民币余额为 33,117.51 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 4,720.08 万元。参照中国证监会会计部主办的《会计监管工作通讯-2015 年第一期》以及新租赁准则及应用指南中的相关规定，将出售和回租作为一揽子交易以准确反映其总体业务实质，并按抵押借款原则进行会计处理和列报。

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,112,407.92	5,176,343.64
合计	5,112,407.92	5,176,343.64

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	5,746,921.82	6,340,521.72
2. 计入当期损益的设定受益成本	182,143.69	202,840.10
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		
(4) 利息净额	182,143.69	202,840.10
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得(损失以“-”表示)		
(2) 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
(3) 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
4. 其他变动	-301,549.50	-796,440.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-301,549.50	-796,440.00
5. 期末余额	5,627,516.01	5,746,921.82

注：报告期末，公司离职后福利设定受益计划义务为 6,634,823.50 元，未确认融资费用为 1,007,307.49 元，设定受益计划净负债为 5,627,516.01 元。其中：一年以上，设定受益计划义务为 5,937,571.72 元，未确认融资费用为 825,163.80 元，设定受益计划净负债为 5,112,407.92 元。

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,054,146.52	1,054,146.52	1,812,300.91	
对外提供担保			2,597,562.69	见注 1
其他	11,715,820.60	11,715,820.60	11,715,820.60	见注 2
合计	12,769,967.12	12,769,967.12	16,125,684.20	

注：

- 1、对外提供担保系公司为苏里南政府与中国工商银行签署信贷协议主债权 5%的部分提供保证所致。
- 2、其他系公司工程承包分公司由于沙特麦地那地区的五座 50 床位医院项目、奈季兰公国王子办公楼项目履约保函预计损失。

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,751,770.48	33,764,005.41	26,565,361.37	93,950,414.52	与资产相关的政府补助
合计	86,751,770.48	33,764,005.41	26,565,361.37	93,950,414.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收对外投资专项资金补贴	1,478,261.76						1,478,261.76	与资产相关
富集碳 13 同位素生产及产业化关键技术开发核能开发科研项目	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
高能辐照电子直线加速器的研发及产业化项目	4,400,000.00			400,000.00			4,000,000.00	与资产相关
土地款返还	505,114.86			10,486.80			494,628.06	与资产相关
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	2,000,000.00	1,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
对俄科技合作专项经费	1,951,679.55			434,076.72			1,517,602.83	与资产相关
智能化有机废水电子加速器辐照处理成套装置的研发及产业化	1,500,000.00			600,000.00			900,000.00	与资产相关
电子束（EB）固化关键技术研究经费	2,541,666.71			219,999.96			2,321,666.75	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶助项目	520,000.00						520,000.00	与资产相关
太仓市政府产业扶持资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
土地补偿	755,397.00	4,000,000.00		285,278.67			4,470,118.33	与资产相关
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关键技术开发	1,032,500.00			75,000.00			957,500.00	与资产相关
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用	6,380,487.59			790,726.08			5,589,761.51	与资产相关
工业转型升级财政基金	127,500.00			45,000.00			82,500.00	与资产相关
创新能力建设项目	470,980.91			92,477.88			378,503.03	与资产相关
浙江省塑料改性与加工技术研究重点实验室	214,258.70			67,222.32			147,036.38	与资产相关
三维打印关键技术材料制备技术	249,754.37			45,586.32			204,168.05	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	372,060.00			46,800.00			325,260.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能纤维增强聚合物基热塑性复合材料	1,290,000.00			529,500.00			760,500.00	与资产相关
2015 年度传统产业改造提升项目	646,798.04	7,863.87		90,433.83			564,228.08	与资产相关
2016 年度龙湾区工业转型升级	1,463,188.78	10,000.00		196,789.96			1,276,398.82	与资产相关
科技局省级重点企业研究院补助	182,700.14			20,399.88			162,300.26	与资产相关
2017 年国家工业转型升级（中国制造 2025）	4,256,950.09			690,926.36			3,566,023.73	与资产相关
长碳链聚酯专用树脂产业化关键技术及应用开发	141,100.00			133,325.00			7,775.00	与资产相关
中国科学院化学研究所研发项目补助款	121,900.00						121,900.00	与资产相关
高尺寸稳定性可喷涂高档汽车外饰用复合材料	6,000,000.00			600,000.00			5,400,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
渔船更新改造补助 2019 年	34,739,407.484,7	27,424,341.5527,42		20,767,404.13			41,396,344.9011,3	与资产相关
渔船更新改造补助	19,999.97	4,341.55		20,767,404.13			76,937.39	与资产相关
年产 3 万吨高性能改性聚碳酸酯（PC）生产项目	3,133,578.00			369,873.46			2,763,704.54	与资产相关
上海市专利资助费	840,000.00						840,000.00	与资产相关
发泡聚丙烯项目	486,486.50			54,054.00			432,432.50	与资产相关
核电高性能中子屏蔽材料的研发及应用	300,000.00						300,000.00	与资产相关
企业与大院大所共建研发机构	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
自主品牌制造服务化转型	450,000.00						450,000.00	与资产相关
车辆置换补贴		3,799.99					3,799.99	与资产相关
江阴市科技创新专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
印染废水处理技术研发与推广应用		318,000.00					318,000.00	与资产相关
合计	86,751,770.48	33,764,005.41		26,565,361.37			93,950,414.52	

(三十八) 股本

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

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,223,038,022.64	4,504.08		3,223,042,526.72
合计	3,223,038,022.64	4,504.08		3,223,042,526.72

注：本期增加金额主要系注销股份发生的手续费等。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,293,896.48	-10,973,453.64				-5,701,907.41	-5,271,546.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	3,293,896.48	-10,973,453.64				-5,701,907.41	-5,271,546.23
其他综合收益合计	3,293,896.48	-10,973,453.64				-5,701,907.41	-2,408,010.93

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	739,775.43	1,533,348.70	1,581,097.28	692,026.85
合计	739,775.43	1,533,348.70	1,581,097.28	692,026.85

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

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,095,748.29	77,095,748.29	12,694,440.78		89,790,189.07
合计	77,095,748.29	77,095,748.29	12,694,440.78		89,790,189.07

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,475,705,054.92	1,416,964,474.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,475,705,054.92	1,416,964,474.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	271,123,164.82	102,681,776.03
减：提取法定盈余公积	12,694,440.78	13,687,578.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,799,367.93	30,253,617.69
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,713,334,411.03	1,475,705,054.92

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,526,057,291.00	5,239,712,204.29	6,931,646,476.59	5,878,990,845.37
其他业务	125,622,299.05	103,872,345.55	89,975,117.11	64,101,609.21
合计	6,651,679,590.05	5,343,584,549.84	7,021,621,593.70	5,943,092,454.58

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,513,277.32	9,872,551.53
教育费附加	9,111,620.05	8,192,124.07
房产税	1,292,982.61	2,818,468.65
土地使用税	1,323,461.27	2,011,296.85
车船使用税	118,234.21	109,513.32
印花税	2,135,022.35	2,793,091.17
其他税费	7,679,958.63	-2,627,698.99
合计	33,174,556.44	23,169,346.60

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	70,461,145.50	50,976,133.11
运输费	91,948,428.89	100,352,599.61
招待费	14,927,065.04	8,885,710.86
试料费用	6,187,149.58	1,709,523.67
差旅费	5,763,856.03	6,847,245.12
代理费	4,582,698.66	7,853,802.01
售后服务费	3,971,942.84	4,214,122.78
办事处费用	2,791,640.18	259,888.94
广告宣传费	2,450,662.20	3,240,294.61

项目	本期金额	上期金额
折旧费	2,025,275.36	1,911,102.99
参展费	1,556,919.58	109,500.00
咨询费	1,056,338.59	1,231,232.98
认证检测费	508,962.26	524,443.39
办公用品	477,368.67	895,184.26
会务费	174,870.92	365,983.31
邮寄费	147,328.23	226,741.08
通讯费	47,098.64	2,937.79
其他	22,781,709.92	15,968,640.07
合计	231,860,461.09	205,575,086.58

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	275,088,545.87	276,898,408.66
差旅费	11,531,838.63	17,160,844.00
交通费用	12,458,059.02	13,019,669.40
财产保险费	2,522,643.35	2,357,555.39
修理费	2,641,943.55	3,742,851.69
宣传费	2,624,964.85	2,756,666.05
咨询费	10,955,048.57	8,002,790.36
固定资产折旧费	21,204,192.12	22,407,049.78
无形资产摊销费	26,181,463.22	23,643,529.38
业务招待费	10,668,950.78	10,250,621.87
通讯费	4,837,090.04	4,265,548.03
办公费	9,615,901.14	9,403,775.41
水电费	4,755,984.44	4,516,019.56
会务费	682,383.61	788,628.07
待摊费用摊销	6,227,908.66	4,507,448.37
中介服务费	13,955,048.57	13,991,180.90
租赁费	22,098,976.71	21,448,371.69
后勤服务费	9,934,299.27	8,147,929.77
其他	50,467,399.19	51,154,964.34
合计	498,452,641.59	498,463,852.72

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	69,775,707.22	67,548,928.29
材料消耗	117,317,274.88	117,297,303.12
折旧摊销	7,689,698.96	12,469,813.16
燃料动力	4,355,258.97	5,556,456.60
其他	23,960,214.17	10,083,584.08
合计	223,098,154.20	212,956,085.25

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	130,126,130.17	166,887,597.50
减：利息收入	30,312,716.52	12,849,236.23
汇兑损益	29,186,110.70	-3,814,473.50
加：其他支出	7,410,819.55	7,752,983.00
合计	136,410,343.90	157,976,870.77

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
国际渔业资源开发利用补贴	20,767,404.13	14,732,800.00
湖北拓普资源综合利用增值税退税	17,172,512.49	17,748,645.08
增值税福利退税	14,808,735.32	13,781,679.96
江阴爱科森资源综合利用增值税退税	9,190,230.53	12,219,125.65
递延收益摊销转入	5,797,957.24	11,446,283.71
2019 绿色制造系统解决方案补助款	10,000,000.00	
四川拓普资源综合利用增值税退税	5,356,015.67	8,563,728.49
温州市制造企业税收提档升级奖	7,713,543.00	
研发费用补助	7,236,862.50	3,000,000.00
2018 年外经贸发展专项资金		6,546,885.50
丹东华日软件产品增值税即征即退	2,996,084.80	4,930,920.48

项目	本期金额	上期金额
走出去补贴		4,880,184.00
2019 年燃油补贴		4,500,000.00
地区工业企业技术改造企业奖励	4,100,000.00	
高新企业专项扶持资金	2,319,000.00	
社保费返还	846,070.04	1,935,155.47
财政补贴款	294,957.00	1,797,854.00
工业发展资金		1,480,000.00
高性能工程塑料智能制造示范项目奖励补助		1,249,400.00
地区科技创新补助项目	1,146,176.00	
其他政府补助	18,322,531.56	13,440,013.20
合计	128,068,080.28	122,252,675.54

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	824,971.52	696,577.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,182,591.32	37,267,367.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	520,000.00	247,500.00
委托贷款取得的投资收益	583,721.34	
合计	18,111,284.18	38,211,444.13

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,066,150.68	
合计	1,066,150.68	

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	13,294,310.78	-28,262,709.47
其他应收款坏账损失	-5,948,865.08	-12,310,111.45
长期应收款坏账损失	-7,218,515.33	-2,961,219.05
合计	126,930.37	-43,534,039.97

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,938,179.90	-261,024.93
合同资产减值损失	-951,413.91	
商誉减值损失	-20,745,711.73	-27,739,143.35
合计	-26,635,305.54	-28,000,168.28

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	265,812.68	1,132,445.25	265,812.68
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	77,482.60		77,482.60
其中：固定资产处置收益	77,482.60		77,482.60
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	188,330.08	1,132,445.25	188,330.08
其中：固定资产处置收益	188,330.08	1,132,445.25	188,330.08
合计	265,812.68	1,132,445.25	265,812.68

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	57,000.00	30,459,332.87	57,000.00
盘盈利得	58,169.67		58,169.67
其他	49,473,712.63	62,289,997.11	49,473,712.63
合计	49,588,882.30	92,749,329.98	49,588,882.30

计入营业外收入的政府补助

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退役兵减免税款	财政局	退役兵减免税	免税款	是	否	57,000.00		与收益相关
合计						57,000.00		

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	553,376.24	485,174.76	553,376.24
其他	17,036,363.69	5,819,235.80	17,036,363.69
合计	17,589,739.93	6,304,410.56	17,589,739.93

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,291,618.94	35,622,149.45
递延所得税费用	7,941,378.83	-20,169,852.74
合计	45,232,997.77	15,452,296.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	338,100,978.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,525,244.50
子公司适用不同税率的影响	-6,379,761.37
调整以前期间所得税的影响	-438,911.25
非应税收入的影响	-39,240,621.94
研发支出加计扣除的影响	-12,368,244.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,633,310.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,326,763.53
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,757,172.05
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,071,573.58
其他	
所得税费用	45,232,997.77

(五十九) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助补贴	54,397,185.18	82,944,743.30
利息收入	4,639,084.44	13,044,555.59
收代理汽车进口业务货款、保证金	823,043,037.32	626,245,170.76
收其他代理业务往来款及货款等	466,927,362.65	723,668,573.51
其他	542,387,586.10	166,989,015.53
合计	1,891,394,255.69	1,612,892,058.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	166,755,138.23	146,764,204.03
管理费用	207,330,267.42	167,264,564.84
支付银行手续费等	618,941.40	4,187,454.38
支付代理汽车进口业务往来款	423,501,894.19	497,607,255.30
支付其他代理业务往来及投标保证金等	545,407,757.34	634,932,458.63
支付员工备用金、往来等	3,476,203.92	24,138,606.27
其他	396,183,135.00	85,571,820.20
合计	1,743,273,337.50	1,560,466,363.65

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到统借统贷本息	10,000,000.00	
其他	35,991.54	
合计	10,035,991.54	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付委贷手续费	526,672.76	
合计	526,672.76	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁贷款本金	61,580,183.28	397,344,128.70
收母公司无偿返还分红款		6,106,332.16
合计	61,580,183.28	403,450,460.86

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股权支付款项		28,828,886.20
融资租赁还款及支付保证金款	3,700,529.22	17,848,645.63
合计	3,700,529.22	46,677,531.83

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	292,867,980.24	141,442,876.58
加：信用减值损失	-126,930.37	
资产减值准备	26,635,305.54	71,534,208.25
固定资产折旧	210,831,166.07	189,322,332.50
油气资产折耗		
无形资产摊销	35,064,445.31	26,736,744.67
长期待摊费用摊销	13,039,404.03	13,771,231.82
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）	-265,812.68	-1,132,445.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		315,855.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,066,150.68	
财务费用（收益以“－”号填列）	130,126,130.17	166,887,597.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,111,284.18	-38,211,444.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,110,507.41	-2,763,714.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,335,691.88	-17,406,138.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-347,955,256.00	-17,333,468.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,828,427.37	27,667,616.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	261,925,259.42	168,033,087.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	547,361,013.97	728,864,340.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,823,746,877.66	1,639,479,425.56
减：现金的期初余额	1,639,479,425.56	1,380,273,029.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,267,452.10	259,206,396.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,823,746,877.66	1,639,479,425.56
其中：库存现金	16,718,083.16	13,515,755.06
可随时用于支付的银行存款	1,807,028,794.50	1,625,963,670.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,823,746,877.66	1,639,479,425.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 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	7,899,522.79	质押、冻结款项及保证金
应收票据	244,024,090.35	票据池业务质押
固定资产	1,269,824,710.21	抵押和融资租赁
合计	1,521,748,323.35	

(六十二) 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			133,573,867.06
其中：美元	18,505,293.97	6.52490	120,745,192.64
欧元	182,163.50	8.02500	1,461,835.85
港币	34.89	0.84164	29.37
日元	122.00	0.06324	7.71
利比里亚币	36,607,775.00	0.04116	1,506,731.02
苏里南元	506,103.75	0.46095	233,288.53
中非法郎	767,007,370.00	0.01223	9,382,832.22
加拿大元	6,527.58	5.11610	33,395.75
澳大利亚元	1,821.61	5.01630	9,137.74
新加坡元	40,783.94	4.93862	201,416.23
应收账款			18,683,139.85
其中：美元	2,863,360.34	6.52490	18,683,139.85
其他应收款			9,147,989.08
其中：美元	1,400,324.78	6.52490	9,136,979.16
中非法郎	900,000.41	0.01220	11,009.92
其他非流动资产			429,652,688.17
其中：欧元	53,539,275.78	8.02500	429,652,688.17
短期借款			153,335,150.00
其中：美元	23,500,000.00	6.52490	153,335,150.00
应付账款			1,301,853.95
其中：中非法郎	106,419,400.22	0.01220	1,301,853.95
其他应付款			361,595,194.83
其中：美元	55,417,737.41	6.52490	361,595,194.83
预收账款			21,303,939.64
其中：美元	3,265,021.63	6.52490	21,303,939.64
应付职工薪酬			10,801,970.09
其中：中非法郎	883,001,644.02	0.01220	10,801,970.09
一年内到期的非流动负债			74,332,401.12
其中：美元	11,392,113.46	6.52490	74,332,401.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			275,770,252.77
其中：美元	42,264,288.00	6.52490	275,770,252.77

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

(六十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	93,950,414.52	递延收益	26,565,361.37
与收益相关的政府补助	128,068,080.28	其他收益	101,502,718.91
与收益相关的政府补助	57,000.00	营业外收入	57,000.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中广核高新核材集团有限公司	太仓市	太仓市	生产制造业	100		反向购买
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	太仓市	太仓市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	太仓市	太仓市	进出口贸易		100	反向购买
中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	中山市	中山市	生产销售电缆料		100	反向购买

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	
中广核高新核材科技（苏州）有限公司	太仓市	太仓市	研发和服务		100	反向购买
中广核三角洲（太仓）检测技术有限公司	太仓市	太仓市	检测服务		100	反向购买
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	苏州市	苏州市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核俊尔新材料有限公司	温州市	温州市	生产销售塑料	49	51	反向购买
中广核俊尔（上海）新材料有限公司	上海市	上海市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	汉川市	汉川市	生产销售塑料	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
上海金凯电子辐照有限公司	上海	上海	服务业		100	反向购买
安徽达胜辐照科技有限公司	安徽 芜湖	安徽 芜湖	服务业		100	反向购买
吴江达胜检测技术有限公司	江苏 吴江	江苏 吴江	服务业		100	反向购买
中广核辐照技术有限公司	南通市	南通市	生产制造行业	100		反向购买
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
中广核金沃科技有限公司	深圳市	深圳市	辐照加工	100		反向购买
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80		投资设立

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	
大连国际合作远洋渔业有限 公司	大连	大连	远洋渔业	80		投资设立
中大国际工程（苏里南）公 司	苏里南	帕拉马 里博	工程承包	100		投资设立
大连国合嘉汇房地产开发有 限公司	大连	大连	房地产开发	100		投资设立
北京金时代置业有限公司	北京	北京	房地产开发	82		投资设立
大连国合汇邦房地产投资管 理有限公司	大连	大连	房地产开发	80		投资设立
大连保税区国合正大汽车贸 易有限公司	大连	大连	国际贸易	100		投资设立
大连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
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

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新加坡华富船务有限公司	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
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
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
大连国合万家健康服务有限 公司	大连	大连	绿化工程施 工		100	投资设立
河北中联银杉新材料有限公 司	保定	保定	生产销售塑 料		100	非同一控 制下合并
江苏中广核金沃电子科技有 限公司	常州	常州	生产销售电 缆、辐照加工		100	非同一控 制下合并
中广核瑞胜发（厦门）新材 料有限公司	厦门	厦门	生产销售塑 料		100	非同一控 制下合并
江阴爱科森博顿聚合体有限 公司	江阴	江阴	生产销售塑 料		60	非同一控 制下合并

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	
中广核博繁新材料（苏州）有限公司	苏州	苏州	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
博繁新材料岱山有限公司	岱山	岱山	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
柳州博繁发泡新材料有限公司	柳州	柳州	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
丹东华日理学电气有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造业		51	非同一控制下合并
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业		60	非同一控制下合并
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业		51	非同一控制下合并
安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51	非同一控制下合并
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	温州	温州	生产销售塑料		100	新设成立
中广核加速器技术（苏州）有限公司	苏州	苏州	制造业		100	新设成立
中广核达胜科技（成都）有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	95		新并购
中广核医疗科技（绵阳）有限公司	绵阳	绵阳	专用设备制造业		100	新设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大新控股	20.00	-9,025,955.40		55,669,069.39
国合汇邦	20.00	-3,415,802.93		-24,513,260.97
远洋渔业	20.00	3,478,752.12	3,600,000.00	33,164,561.42
博繁新材料	49.00	-5,341,871.44		42,781,149.52
江阴爱科森	40.00	13,138,674.02	8,000,000.00	104,493,736.77
达胜高聚物	39.45	122,466.99		24,119,203.71
丹东华日公司	49.00	11,258,425.28		95,046,077.60
扬州新奇特	40.00	5,609,400.44		63,693,010.38
深圳戈瑞	49.00	5,890,768.82	2,205,499.37	21,237,349.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大新控股	70,286,066.86	1,222,001,557.05	1,292,287,623.91	574,573,180.83	606,945,372.60	1,181,518,553.43	151,986,696.40	1,303,135,827.45	1,455,122,523.85	845,045,323.05	458,008,475.76	1,303,053,798.81
国台汇邦	108,123,147.85	24,020,851.36	132,143,999.21	254,710,304.04		254,710,304.04	130,509,722.77	28,377,723.06	158,887,445.83	261,491,902.43		261,491,902.43
远洋渔业	112,764,931.13	208,055,064.71	320,819,995.84	69,122,582.07	85,874,606.66	154,997,188.73	87,661,719.78	226,931,463.89	314,593,183.67	78,699,581.38	84,217,669.24	162,917,250.62
博繁新材料	78,037,566.39	20,613,580.63	98,651,147.02	10,910,246.12	432,432.50	11,342,678.62	84,128,117.22	19,793,565.45	103,921,682.67	5,224,949.32	486,486.50	5,711,435.82
江阴爱科森	359,468,423.58	36,572,070.41	396,040,493.99	133,806,152.07	1,000,000.00	134,806,152.07	390,122,701.47	39,753,302.97	429,876,004.44	181,488,347.56		181,488,347.56
达胜高聚物	152,237,453.13	18,843,035.31	171,080,488.44	109,941,822.50		109,941,822.50	127,046,019.15	18,050,981.60	145,097,000.75	84,268,770.78		84,268,770.78
丹东华日公 司	228,839,418.46	18,202,376.67	247,041,795.13	49,645,495.38	3,424,712.81	53,070,208.19	193,975,203.76	12,241,724.54	206,216,928.30	32,809,663.68	2,412,055.81	35,221,719.49
扬州新荷特	196,545,221.24	40,448,441.33	236,993,662.57	77,761,136.61		77,761,136.61	164,172,497.36	33,193,518.63	197,366,015.99	52,156,991.13		52,156,991.13
深圳戈瑞	48,414,914.56	5,469,414.19	53,884,328.75	10,303,395.86	239,402.83	10,542,798.69	39,237,168.04	5,080,501.69	44,317,669.73	8,346,190.47		8,497,097.72

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大新控股	257,180,324.42	-33,573,087.47	-41,299,654.57	68,642,353.06	331,606,766.03	38,234,984.86	40,498,015.61	145,641,346.31
国合汇邦	38,783,084.92	-17,079,014.67	-17,079,014.67	183,927.99	93,052,617.07	-8,224,551.89	-8,224,551.89	183,927.99
远洋渔业	153,825,009.79	17,393,760.60	14,146,874.06	30,279,589.21	149,343,748.67	-11,827,086.94	-8,321,467.65	30,279,589.21
博聚新材料	38,807,429.50	-10,901,778.45	-10,901,778.45	-201,147.48	56,514,839.71	2,554,176.17	2,554,176.17	-12,861,893.33
江阴爱科森	487,078,679.02	32,846,685.04	32,846,685.04	83,824,370.68	585,083,354.60	21,704,296.11	21,704,296.11	46,474,643.87
达胜高聚物	148,681,872.14	310,435.97	310,435.97	14,961,652.57	148,905,792.19	2,286,484.86	2,286,484.86	-10,905,730.62
丹东华日公司	100,273,439.84	22,976,378.13	22,976,378.13	16,901,441.48	103,667,622.44	25,488,725.06	25,488,725.06	16,901,441.48
扬州新奇特	213,047,205.09	13,131,382.20	13,131,382.20	6,640,103.56	233,166,216.83	10,838,506.53	10,838,506.53	2,786,219.56
深圳茂瑞	35,480,132.38	12,021,977.18	12,021,977.18	10,472,047.66	27,642,658.59	7,892,456.96	7,892,456.96	-2,981,882.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
南通江东 材料有限 公司	江苏 南通	江苏 南通	联营 企业		49.00	权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	24,729,765.56	26,215,932.34
其中：现金和现金等价物	3,640,781.80	4,838,661.37
非流动资产	1,651,595.08	1,930,489.05
资产合计	26,381,360.64	28,146,421.39
流动负债	1,125,573.67	1,634,015.82
非流动负债		
负债合计	1,125,573.67	1,634,015.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,273,335.01	26,512,405.57
按持股比例计算的净资产份额	12,383,934.15	12,991,078.73
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	193,297.40	193,297.40
对联营企业权益投资的账面价值	12,577,231.55	13,184,376.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	63,514,936.72	71,900,144.39
净利润	1,683,615.33	1,422,305.90
终止经营的净利润		

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	24,729,765.56	26,215,932.34
其他综合收益		
综合收益总额	1,683,615.33	1,422,305.90
本期收到的来自联营企业的股利	1,432,116.09	

七、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、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

(一) 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。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

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和中非法郎等）存在外汇风险。公司资金结算管理中心及境外实体负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司会签署远期外汇结汇合约以规避外汇风险。期末，公司无未履行完毕的合约。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本节“五、（六十二）外币货币性项目”之说明。

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。公司本期无利率互换安排。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司长期带息债务主要为浮动利率借款合同及售后回租融资租赁款，金额为人民币 132,123.34 万元（包括一年内到期的长期借款）。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

截至 2020 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 7.22%（2019 年：8.51%）。

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保见本节“八、关联方及关联交易”、“九、承诺及或有事项”。

（三）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 2020 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	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,831,646,400.45	1,831,646,400.45	1,831,646,400.45			
应收票据	952,820,092.43	952,820,092.43	952,820,092.43			
应收账款	1,989,425,700.15	1,989,425,700.15	1,989,425,700.15			
其他应收款	320,703,893.41	320,703,893.41	320,703,893.41			
交易性金融资产	566,066,150.68	566,066,150.68	566,066,150.68			
一年内到期的非流动资产	61,469,331.96	81,600,257.43	81,600,257.43			
长期应收款	12,808,951.68	13,319,147.24	386,605.60	12,932,541.64		
金融资产小计	5,734,940,520.76	5,755,581,641.79	5,742,649,100.15	12,932,541.64		
短期借款	2,322,946,821.97	2,358,299,128.94	2,358,299,128.94			
应付票据	553,862,357.79	553,862,357.79	553,862,357.79			
应付账款	812,579,114.65	812,579,114.65	812,579,114.65			
其他应付款	292,994,332.76	292,994,334.76	292,994,334.76			
一年内到期非流动负债	100,613,678.01	101,982,499.89	101,982,499.89			
长期借款	911,727,947.19	1,031,580,767.21	324,627.73	381,721,028.30	624,505,289.72	25,029,821.46
长期应付款	331,175,119.83	377,200,781.26	18,406,014.71	49,938,398.18	159,149,239.34	149,707,129.03
金融负债小计	5,325,899,372.20	5,528,498,984.50	4,138,448,078.47	431,659,426.48	783,654,529.06	174,736,950.49

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中广核技术应用有限公司	北京市	投资管理、商品销售、技术服务	186,890.00	25.23	41.24
中国广核集团有限公司	深圳市	综合管理、投资	1,487,337.00	--	--

注：中广核技术直接持有本公司 23,850.3021 万股，占本公司股权比例为 25.23%；中广核技术应用有限公司的一致行动人合计持有本公司 15,142.7332 万股，占本公司股权比例为 16.01%；因此，中广核技术应用有限公司实际支配的股票为 38,993.0353 万股，占本公司股权比例为 41.24%。中广核技术为本公司的控股股东，中国广核集团有限公司为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是中国广核集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况，详见“八、关联方及关联交易”相关内容。

合营或联营企业名称	与本企业关系
南通江东材料有限公司	江阴爱科森持有 49%股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
科维（南通）机械有限公司	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
中国科学院上海应用物理研究所	其他关联关系
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核核电运营有限公司	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
深圳核电环通汽车服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贝谷科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国广核电力股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市白鹭健康服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广东大亚湾核电站门诊部	受最终控制方控制的其他企业
深圳市科智管理咨询有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核罗定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
岭东核电有限公司	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
中广核沂水风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新兴风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江象山）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
大同市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
铜川中广新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（德令哈）光伏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
寿阳县世纪华中新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合阳智远新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
广东核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
四平中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北大悟风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东核电投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核电力销售有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核服务集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核不动产管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核环保产业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
安达中广核太阳能科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北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
北流大冲山风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州安务能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
海宁中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉水县中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
济源中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
满洲里市祺通新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
汝州天汇风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳中广核工程设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
遂川大唐汉业新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
潍坊中广核能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄢陵中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
延长汇通风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
阳泉市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
沂水龙山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
义县中广核义北风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
禹州中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
肇东中广核新能源科技开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（安溪）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（广宁）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（合肥）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（剑阁）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（临朐）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（屏南）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核（黔西南州）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（汝阳）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江三门）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（政和）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核安丘风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核大悟阳平风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核德庆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵港港南风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州开阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州雷山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州龙里风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北利川风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北通山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北阳新风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核临朐龙岗风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核南召县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核平陆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核平山太阳能发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核陕西潼关风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳黄沙港风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核射阳洋马风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核石楼风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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（衢州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核太阳能巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能敦煌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金昌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核桃江风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核乌海新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（德州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（乐都）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源钟祥有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核兴业风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核阳曲县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核羿飞（敦煌）太阳能开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核益阳新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核孟县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪通海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核钟山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
岭澳核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳绿源餐饮管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
苏州热工研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	持股 5%以上股东
温州东昌实业有限公司	其他关联关系
中国广核集团有限公司	最终控制方
扶风慈阳新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广西防城港核电有限公司（本部）	受最终控制方控制的其他企业
横山煜龙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林猛狮科技光电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
江苏达胜热缩防护用品有限公司	控股股东的一致行动人
内黄长江昊诚电力有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁夏汇合风光新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
镇赉中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核高要风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
南通江东材料有限公司	联营企业
中广核技术应用有限公司	母公司
中广核新能源投资（深圳）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州尚堂新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核泸州古蔺风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(北京)新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能(义乌)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北广水风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	其他关联方
兰考中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兴业中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
永城市中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（东至）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（赣州）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（横峰县）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核扶沟县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（淮安）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（涟水）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源岑溪有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源乐业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核叶县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
资兴中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东大亚湾核电站门诊部	接受劳务		181,798.00
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费	4,118,261.88	3,866,723.76
科维（南通）机械有限公司	水电费	1,611,311.98	1,304,952.64
深圳核电环通汽车服务有限公司	接受劳务	13,265.00	
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受劳务	1,054,358.17	825,231.51
深圳市白鹭健康服务有限公司	接受劳务	2,939.00	131,736.51
深圳市核电物业有限公司	接受劳务	1,478,245.72	1,089,524.13
深圳市核电物资供应有限公司	采购商品、接受劳务	59,468.38	330,924.39
深圳市科智管理咨询有限公司	接受劳务	972,670.00	1,015,902.00
深圳中广核工程设计有限公司	接受劳务		469,811.32
苏州热工研究院有限公司	接受劳务	68,867.92	132,075.36
中广核贝谷科技有限公司	采购商品、接受劳务	5,203,845.30	8,839,343.82
中广核高新核材集团（东莞）析富新材料有限公司	采购商品	247,787.60	
中广核核电运营有限公司	接受劳务	334,433.96	668,867.92
中广核湖北大悟风力发电有限公司	接受劳务	2,831.86	
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受劳务	55,965,772.49	80,865,112.59
中国广核电力股份有限公司	接受劳务	8,938,742.24	8,482,329.72
中国广核集团有限公司	接受劳务		238,679.24
温州东昌实业有限公司	接受劳务		33,212.39
合计		80,072,801.50	108,476,225.30

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	43,063.73	239,967.22
北流大冲山风电有限公司	销售商品	34,469.03	10,729.31
大同市中广核太阳能有限公司	销售商品		8,336.28
德州尚堂新能源有限公司	销售商品	304,238.92	
扶风慈阳新能源科技有限公司	销售商品	27,716.81	
广东核电合营有限公司	销售商品	3,902.65	
广西防城港核电有限公司(本部)	销售商品		68,879.31
海宁中广核风力发电有限公司	销售商品	93,814.19	
合阳智远新能源有限公司	销售商品		8,203.54
横山煜龙新能源有限公司	销售商品	10,300.88	
吉林猛狮科技光电有限公司	销售商品	1,139.82	
吉林中广核风力发电有限公司	销售商品	9,255.15	
吉水县中广核新能源有限公司	销售商品		157,969.94
兰考中广核新能源有限公司	销售商品	1,447,385.89	
岭澳核电有限公司	销售商品	47,787.61	
岭东核电有限公司	销售商品		16,849.14
满洲里市祺通新能源有限公司	销售商品		532,463.62
内黄长江昊诚电力有限公司	销售商品	19,408.21	
宁夏汇合风光新能源有限责任公司	销售商品	10,619.47	
汝州天汇风电有限公司	销售商品	15,965.49	23,948.24
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	销售商品	110,247.79	4,707.96
深圳中广核工程设计有限公司	销售商品		1,851,018.13
寿阳县世纪华中新能源有限公司	销售商品		10,743.38
四平中广核风力发电有限公司	销售商品	33,488.72	
铜川中广新能源有限公司	销售商品		27,345.13
兴业中广核新能源有限公司	销售商品	1,532,159.31	
鄱陵中广核新能源有限公司	销售商品	229,517.71	261,024.72
延长汇通风电有限公司	销售商品	5,154.87	
阳江核电有限公司	销售商品		11,946.90
沂水龙山风力发电有限公司	销售商品		7,435.33

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永城市中广核新能源有限公司	销售商品	195,637.18	
禹州中广核新能源有限公司	销售商品		96,134.48
镇赉中广核新能源有限公司	销售商品	24,567.42	
中广核(安溪)风力发电有限公司	销售商品	9,109.73	
中广核(北京)新能源科技有限公司	销售商品	3,515,572.68	
中广核(东至)新能源有限公司	销售商品	410,221.26	
中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	销售商品		614,253.36
中广核(赣州)新能源有限公司	销售商品	1,064,486.71	
中广核(广宁)新能源有限公司	销售商品		319,688.71
中广核(横峰县)新能源有限公司	销售商品	570,067.97	
中广核(剑阁)风力发电有限公司	销售商品	449,437.54	
中广核(屏南)风力发电有限公司	销售商品	386,709.56	306,047.36
中广核(黔西南州)新能源有限公司	销售商品	35,841.72	
中广核(汝阳)新能源有限公司	销售商品	3,991.37	72,100.00
中广核(浙江宁海)风力发电有限公司	销售商品	-10,387.94	37,415.92
中广核(浙江三门)风力发电有限公司	销售商品	235,160.37	25,508.62
中广核(浙江象山)风力发电有限公司	销售商品		5,777.58
中广核贝谷科技有限公司	销售商品	268,991.15	
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	167,046.90	205,065.13
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	190,849.63	35,184.27
中广核扶沟县新能源有限公司	销售商品	182,044.24	
中广核高新核材集团(东莞)析富新材料有限公司	销售商品	8,474,627.24	17,627,396.10
中广核高要风力发电有限公司	销售商品	13,874.98	
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	销售商品	2,478.44	
中广核贵港港南风力发电有限公司	销售商品	308,629.79	483,791.69
中广核贵州龙里风力发电有限公司	销售商品	30,530.98	
中广核核电运营有限公司	销售商品		1,703,448.27
中广核核技术应用有限公司	提供劳务、销售商品	11,487,636.44	
中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品	14,161.06	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核湖北广水风力发电有限公司	销售商品	129,300.89	
中广核湖北通山风力发电有限公司	销售商品		512,517.23
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	销售商品	24,828.41	
中广核临朐龙岗风力发电有限公司	销售商品		57,370.57
中广核泸州古蔺风力发电有限公司	销售商品	648,623.29	
中广核罗定风力发电有限公司	销售商品		20,567.13
中广核南召县新能源有限公司	销售商品	427,740.70	
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	销售商品	24,265.88	
中广核平山太阳能发电有限公司	销售商品		73,831.86
中广核射阳风力发电有限公司	销售商品		-71,206.89
中广核射阳黄沙港风力发电有限公司	销售商品		1,245,203.43
中广核射阳洋马风力发电有限公司	销售商品	-55,854.87	124,556.76
中广核石楼风力发电有限公司	销售商品		18,620.69
中广核台山风力发电有限公司	销售商品		5,935.32
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	销售商品	2,654.87	
中广核太阳能（德令哈）光伏有限公司	销售商品		7,991.38
中广核太阳能巢湖有限公司	销售商品	1,033,167.25	699,508.62
中广核太阳能敦煌有限公司	销售商品	4,458.58	4,112.07
中广核太阳能金昌有限公司	销售商品		29,592.93
中广核桃江风力发电有限公司	销售商品		844,571.51
中广核乌海新能源有限公司	销售商品		-164,615.38
中广核新能源（德州）有限公司	销售商品	5,172.42	145,020.35
中广核新能源（淮安）有限公司	销售商品	578,973.48	
中广核新能源（涟水）有限公司	销售商品	270,079.66	
中广核新能源岑溪有限公司	销售商品	238,973.46	
中广核新能源乐业有限公司	销售商品	589,057.52	
中广核新能源钟祥有限公司	销售商品		352,090.26
中广核新兴风力发电有限公司	销售商品		8,900.83
中广核兴业风力发电有限公司	销售商品	50,298.18	457,169.49
中广核叶县新能源有限公司	销售商品	163,557.54	
中广核沂水风力发电有限公司	销售商品		23,126.73

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核羿飞（敦煌）太阳能开发有限公司	销售商品		327,405.30
中广核益阳新能源有限公司	销售商品		528,243.19
中广核孟县风力发电有限公司	销售商品		6,706.42
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	销售商品	109,419.48	
中广核钟山风力发电有限公司	销售商品		559,204.32
资兴中广核新能源有限公司	销售商品	1,630,309.72	
南通江东材料有限公司	销售商品		23,325,343.37
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	销售商品	-1,502.14	
中广核贵州雷山风力发电有限公司	销售商品	-1,951.74	
合计		37,882,495.25	53,915,147.13

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况

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	本年确认的托管收益
中广核核技术	高新核材	中广核三角洲(江苏)投资有限公司(股权托管)	2017-1-1	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	2,572,075.48
中广核核技术	中广核技	中广核贝谷科技有限公司(股权托管)	2017-1-1	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	4,073,773.58
中广核核技术	中广核技	中广核久源(成都)科技有限公司(股权托管)	2017-1-1	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	2,554,056.60

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	本年确认的托管收益
中广核核技术	中广核技	中广核核技术应用有限公司日常经营管理	2017-1-1	自协议签署之日起三年，期满后双方如无异议的，则自动延续十二个月，以此类推	注(1)	2,075,471.70
中广核核技术	中广核技	百色市广业保鲜技术服务有限公司(股权托管)	2020-6-26	托管协议有效期三年	注(1)	188,679.25

注：(1) 托管(服务)报酬由甲乙双方按照以下公式计算确定：

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

相关注释：1) 托管费=标准人均管理费用*参与托管管控人数*托管费率；

2) 标准人均管理费用为与托管业务相同性质的业务的管理费用/参与与托管业务相同性质的业务管理的人数；

3) 参与托管管控人数为受托方参与标的公司管理职能的人数，该数据由受托方根据各年实际人数提供；

4) 托管费率为管理工作比例与托管工作比例加权平均数；

5) 管理工作比例为 $1 / (\text{受托方直接管理的公司总数量} + \text{标的公司总数量})$ ，该指标侧重对标的公司日常经营管理工作量的权重系数；

6) 托管工作比例为标的公司营业收入占比与标的公司人数占比加权平均数，该指标侧重对标的公司规模工作量的权重系数；

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

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

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁费	上期确认 的租赁费
中国广核集团有限公 司	中广核技术发展 股份有限公司	房屋租赁	5,442,048.84	2,227,938.40
广东核电投资有限公 司	中广核技术发展 股份有限公司	房屋租赁	139,333.32	183,123.80
中广核电力销售有限 公司	中广核技术发展 股份有限公司	房屋租赁	774,035.26	952,836.16
中广核服务集团有限 公司	中广核技术发展 股份有限公司	房屋租赁		2,535,142.11
中广核不动产管理有 限公司	中广核技术发展 股份有限公司	房屋租赁		159,238.09
中广核环保产业有限 公司	中广核技术发展 股份有限公司	中广核大 厦园林租 摆	22,083.01	61,790.57
深圳核电环通汽车服 务有限公司	中广核技术发展 股份有限公司	车辆租赁		76,414.31
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	房屋租赁	957,933.06	1,201,825.26
江苏达胜热缩材料有 限公司	吴江达胜检测技术 有限公司	房屋租赁	135,800.00	80,922.24
深圳核电环通汽车服 务有限公司	中广核达胜加速器 技术有限公司	车辆租赁	62,796.00	
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	房屋租赁	2,183,976.23	2,116,115.01

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁费	上期确认 的租赁费
科维（南通）机械有 限公司	中广核博繁新材料 （南通）有限公司	房屋租赁	548,571.40	
中国大连国际经济技 术合作集团有限公司	大连国际合作远洋 渔业有限公司	房屋租赁	112,248.36	
合计			10,378,825.48	9,595,345.95

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
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	78,300,000.00	2017-10-27	2022-10-15	否
中广核三角洲（苏 州）高聚物有限公 司	中广核高新核材集 团有限公司	82,000,000.00	2018-10-17	2020-9-16	是
中广核三角洲集团 （苏州）特威塑胶 有限公司	中广核高新核材集 团有限公司	82,000,000.00	2018-10-17	2020-9-16	是
中广核核技术发展 股份有限公司	新加坡大新控股有 限公司	2,910 万美元	2017-1-25	2020-2-24	是
中广核核技术发展 股份有限公司	新加坡大新控股有 限公司	2,350 万美元	2019-1-31	2020-2-25	是
中广核核技术发展 股份有限公司	新加坡大新控股有 限公司	2,350 万美元	2020-1-23	2021-1-5	否
中广核核技术发展 股份有限公司	新加坡大新控股有 限公司	3,000 万美元	2020-1-21	2020-10-27	是
中广核核技术发展 股份有限公司	新加坡大新控股有 限公司	3,000 万美元	2020-8-7	2022-10-27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
中广核技术发展股份有限公司	中广核达胜加速器技术有限公司	5,000 万欧元	2020-10-22	2024-10-22	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华鹰船务有限公司、新加坡华昌船务有限公司、新加坡华云船务有限公司	338.21 万美元	2017-6-1	2022-5-31	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华君船务有限公司、新加坡华商船务有限公司	888.12 万美元	2018-12-31	2023-12-31	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华新船务有限公司、新加坡华夏船务有限公司、新加坡华鹰船务有限公司、新加坡华通船务有限公司、新加坡华凤船务有限公司、新加坡华连船务有限公司、新加坡华富船务有限公司、新加坡华江船务有限公司	6,598.80 万美元	2019-11-8	2028-1-31	否

5、 关联方存款

(1) 根据签订的金融服务协议，本公司及下属各公司在中广核财务有限责任公司开设账户并存入款项，截至年末银行存款余额为 1,158,745,341.20 元（期初余额为 592,920,083.45 元），本期利息收入 3,189,997.13 元（上期利息收入 3,856,858.17 元）。

(2) 中广核华盛投资有限公司是中国广核集团有限公司设立在香港的全资子公司，主要经营业务为资金管理及投资，拥有经香港法院批准的吸收存款、放

债权人牌照。大新控股有限公司为归还 2020 年 1 月到期的内保外贷债务，向中广核华盛投资有限公司申请借款，按照约定在中广核华盛投资有限公司开设账户并于 2019 年 12 月 31 日存入资金 560.098 万美元，该笔资金与 2020 年 1 月大新控股有限公司从中广核华盛投资有限公司提取的贷款 2,350 万美元一同用于偿还大新控股有限公司 2020 年 1 月到期的中国工商银行米兰分行内保外贷项下借款，此外，2020 年 8 月大新控股有限公司从中广核华盛投资有限公司提取的贷款 650 万美元用于日常经营事项，于 2020 年 12 月 31 号，该笔贷款已偿还，大新控股在中广核华盛投资有限公司的存款和贷款余额均为 0。

6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中广核财务有限责任公司	250,000,000.00	2020-12-02	2021-3-29	银行借款

7、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	839.93 万元	768.59 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
其他应收款	深圳市核电物业有限公司		629,647.42
其他应收款	江苏达胜热缩材料有限公司	400,000.00	
应收账款	中广核核电运营有限公司		192,489.65
应收账款	中广核核技术应用有限公司	2,303.57	
应收账款	中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司		16,363,653.68
应收账款	深圳中广核工程设计有限公司	103,307.57	206,613.57
应收账款	中广核太阳能金昌有限公司		33,440.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	中广核（临朐）风力发电有限公司	10,318.28	10,318.28
应收账款	中广核阳曲县风力发电有限公司		65,041.68
应收账款	资兴中广核新能源有限公司	1,658,025.00	
应收账款	中广核（浙江宁海）风力发电有限公司		13,000.23
应收账款	中广核彭泽泉山风力发电有限公司		16,888.63
应收账款	中广核扶沟县新能源有限公司	41,142.00	
应收账款	中广核南召县新能源有限公司	501,813.34	78,750.04
应收账款	中广核射阳风力发电有限公司	2.54	2.54
应收账款	中广核（浙江三门）风力发电有限公司	71,909.91	71,910.01
应收账款	中广核陕西潼关风力发电有限公司		257,578.34
应收账款	中广核湖北通山风力发电有限公司	240,925.07	835,445.07
应收账款	中广核（赣州）新能源有限公司	793,941.00	
应收账款	中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	248,767.06	757,524.30
应收账款	义县中广核义北风力发电有限公司		61,750.01
应收账款	兴业中广核新能源有限公司	911,010.15	
应收账款	中广核石楼风力发电有限公司		77,612.89
应收账款	中广核新能源投资（深圳）有限公司	159,000.00	159,000.00
应收账款	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	93,293.48	93,293.48
应收账款	兰考中广核新能源有限公司	1,471,991.40	
应收账款	德州尚堂新能源有限公司	68,758.00	
应收账款	肇东中广核新能源科技开发有限公司		142,635.31
应收账款	中广核益阳新能源有限公司	119,383.44	596,914.80
应收账款	中广核（政和）风力发电有限公司		112,750.04
应收账款	中广核太阳能巢湖有限公司		81,143.00
应收账款	北流大冲山风电有限公司	67,504.50	28,554.50
应收账款	中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	591,784.13	595,524.13
应收账款	中广核乌海新能源有限公司		55,249.80
应收账款	中广核（剑阁）风力发电有限公司	1,381,010.00	961,927.00
应收账款	中广核贵州雷山风力发电有限公司	817,259.50	819,523.50
应收账款	中广核钟山风力发电有限公司	248,651.75	418,574.91
应收账款	中广核羿飞（敦煌）太阳能开发有限公司		369,968.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	中广核新能源（乐都）有限公司		202,612.99
应收账款	中广核泸州古蔺风力发电有限公司	73,294.44	
应收账款	中广核新能源乐业有限公司	599,071.50	
应收账款	遂川大唐汉业新能源有限公司		50,146.15
应收账款	中广核安丘风力发电有限公司	0.65	26,749.65
应收账款	汝州天汇风电有限公司	2,730.10	2,730.10
应收账款	延长汇通风电有限公司		23,415.30
应收账款	中广核新能源（德州）有限公司		163,873.00
应收账款	中广核湖北利川风力发电有限公司	217,732.71	241,925.23
应收账款	中广核（安溪）风力发电有限公司	0.01	0.01
应收账款	中广核德庆风力发电有限公司	1,083,648.50	874,708.53
应收账款	永城市中广核新能源有限公司	44,214.00	
应收账款	中广核太阳能（衢州）有限公司		22,831.50
应收账款	中广核兴业风力发电有限公司		516,601.52
应收账款	中广核新能源钟祥有限公司	79,572.60	397,862.00
应收账款	中广核（屏南）风力发电有限公司	704,534.31	345,833.51
应收账款	吉水县中广核新能源有限公司		71,402.41
应收账款	中广核射阳黄沙港风力发电有限公司		313,778.60
应收账款	中广核（广宁）新能源有限公司	36,124.84	361,248.23
应收账款	中广核孟县风力发电有限公司		154,955.10
应收账款	中广核叶县新能源有限公司	166,338.00	
应收账款	中广核玉溪通海风力发电有限公司	55,425.00	55,425.00
应收账款	中广核玉溪华宁风力发电有限公司	150,705.58	27,780.01
应收账款	中广核贵港港南风力发电有限公司	143,364.56	546,684.63
应收账款	中广核（合肥）新能源有限公司		22,260.00
应收账款	中广核桃江风力发电有限公司	279,599.34	972,045.83
应收账款	陕西靖边盛高新能源有限责任公司	22,484.00	
应收账款	中广核（东至）新能源有限公司	92,710.00	
应收账款	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	101,173.46	101,173.46
应收账款	中广核太阳能敦煌有限公司		4,770.00
应收账款	中广核（黔西南州）新能源有限公司	106,257.42	1,139,061.62

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	安达中广核太阳能科技有限公司	0.40	16,641.40
应收账款	禹州中广核新能源有限公司		89,474.24
应收账款	中广核大悟阳平风力发电有限公司	771,104.76	837,404.48
应收账款	中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	36,945.20	36,945.20
应收账款	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	50,326.01	50,326.01
应收账款	潍坊中广核能源有限公司		25,243.78
应收账款	中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司		155,761.58
应收账款	德州安务能源有限公司	0.96	24,002.46
应收账款	中广核新能源（淮安）有限公司	126,272.00	
应收账款	中广核彭泽浩山风力发电有限公司		138,201.21
应收账款	阳泉市中广核太阳能有限公司		37,094.58
应收账款	中广核射阳洋马风力发电有限公司		142,381.43
应收账款	中广核新能源巢湖有限公司		99,205.00
应收账款	中广核临朐龙岗风力发电有限公司		64,828.75
应收账款	中广核（汝阳）新能源有限公司	35,792.98	35,792.98
应收账款	中广核平山太阳能发电有限公司	8,343.00	8,343.00
应收账款	济源中广核新能源有限公司	0.42	27,575.42
应收账款	海宁中广核风力发电有限公司	125,758.74	33,721.74
应收账款	中广核贵州开阳风力发电有限公司	25,676.69	25,676.69
应收账款	中广核贵州龙里风力发电有限公司	169,558.92	169,558.92
应收账款	中广核平陆风力发电有限公司		164,509.03
应收账款	鄢陵中广核新能源有限公司	96,572.06	294,957.95
应收账款	满洲里市祺通新能源有限公司		61,765.78
应收账款	中广核台山风力发电有限公司		18,013.71
应收账款	中广核湖北阳新风力发电有限公司	282,257.14	342,831.14
应收账款	沂水龙山风力发电有限公司		8,401.92
应收账款	中广核(北京)新能源科技有限公司	557,031.13	
应收账款	中广核太阳能(义乌)有限公司	0.45	58,671.65
应收账款	北京广利核系统工程有限公司		54.39
合同资产	海宁中广核风力发电有限公司	13,973.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
合同资产	吉水县中广核新能源有限公司	17,850.60	
合同资产	兰考中广核新能源有限公司	163,554.60	
合同资产	深圳中广核工程设计有限公司	103,306.00	
合同资产	潍坊中广核能源有限公司	2,337.78	
合同资产	兴业中广核新能源有限公司	101,223.35	
合同资产	鄱陵中广核新能源有限公司	10,730.23	
合同资产	阳泉市中广核太阳能有限公司	37,094.58	
合同资产	义县中广核义北风力发电有限公司	61,750.01	
合同资产	永城市中广核新能源有限公司	22,107.00	
合同资产	禹州中广核新能源有限公司	89,474.24	
合同资产	肇东中广核新能源科技开发有限公司	142,635.31	
合同资产	中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	155,761.58	
合同资产	中广核（东至）新能源有限公司	46,355.00	
合同资产	中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	62,191.00	
合同资产	中广核（赣州）新能源有限公司	72,180.00	
合同资产	中广核（合肥）新能源有限公司	22,260.00	
合同资产	中广核（横峰县）新能源有限公司	64,417.69	
合同资产	中广核（剑阁）风力发电有限公司	90,000.00	
合同资产	中广核（屏南）风力发电有限公司	78,281.00	
合同资产	中广核（黔西南州）新能源有限公司	11,806.38	
合同资产	中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	950.23	
合同资产	中广核（浙江三门）风力发电有限公司	24,235.00	
合同资产	中广核（政和）风力发电有限公司	28,187.54	
合同资产	中广核大悟阳平风力发电有限公司	85,678.00	
合同资产	中广核扶沟县新能源有限公司	20,571.00	
合同资产	中广核贵港港南风力发电有限公司	15,929.40	
合同资产	中广核湖北利川风力发电有限公司	24,192.52	
合同资产	中广核湖北通山风力发电有限公司	59,452.00	
合同资产	中广核湖北阳新风力发电有限公司	60,574.00	
合同资产	中广核南召县新能源有限公司	60,283.70	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
合同资产	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	54,990.75	
合同资产	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	16,888.63	
合同资产	中广核平陆风力发电有限公司	164,509.03	
合同资产	中广核陕西潼关风力发电有限公司	64,397.84	
合同资产	中广核射阳黄沙港风力发电有限公司	144,443.60	
合同资产	中广核石楼风力发电有限公司	77,612.89	
合同资产	中广核台山风力发电有限公司	18,013.71	
合同资产	中广核太阳能（衢州）有限公司	22,831.50	
合同资产	中广核太阳能巢湖有限公司	116,747.90	
合同资产	中广核桃江风力发电有限公司	119,827.00	
合同资产	中广核乌海新能源有限公司	55,249.80	
合同资产	中广核新能源（德州）有限公司	16,387.30	
合同资产	中广核新能源（淮安）有限公司	70,000.00	
合同资产	中广核新能源（乐都）有限公司	202,612.99	
合同资产	中广核新能源（涟水）有限公司	91,557.00	
合同资产	中广核新能源岑溪有限公司	81,012.00	
合同资产	中广核新能源乐业有限公司	66,563.50	
合同资产	中广核新能源钟祥有限公司	39,786.00	
合同资产	中广核兴业风力发电有限公司	55,416.36	
合同资产	中广核阳曲县风力发电有限公司	65,041.68	
合同资产	中广核叶县新能源有限公司	18,482.00	
合同资产	中广核益阳新能源有限公司	59,691.00	
合同资产	中广核孟县风力发电有限公司	37,403.00	
合同资产	资兴中广核新能源有限公司	184,225.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	中广核贝谷科技有限公司	3,323,946.92	
其他应付款	中国广核电力股份有限公司	28,301.89	1,698,113.21
其他应付款	中国广核集团有限公司		47,169.81

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	江苏达胜热缩材料有限公司		244,237.99
其他应付款	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	203,241.89	
应付帐款	中国大连国际经济技术合作集团有限公司		26,400,000.00
应付帐款	中国广核集团有限公司		203,000.00
应付帐款	深圳绿源餐饮管理有限公司		161,490.00
应付帐款	江苏达胜热缩材料有限公司	402,156.24	93,751.52
应付帐款	江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	8,585.00	
应付帐款	中广核贝谷科技有限公司	803,639.09	1,592,800.00
应付帐款	科维（南通）机械有限公司	103,374.54	
预付账款	中广核核电运营有限公司	500,000.00	
预付款项	中广核研究院有限公司	18,867.92	
预付账款	中广核贝谷科技有限公司	1,163,364.30	

(七) 关联方承诺

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

2019年11月，大新控股有限公司下属8家全资子公司以其8艘自有船舶华富轮、华夏轮、华通轮、华新轮、华江轮、华凤轮、华连轮、华鹰轮为融资租赁物与东方富利国际有限公司及其下属子公司签订售后回租融资租赁业务整套合同。东方富利国际有限公司及其下属子公司为此次交易的买方/出租人，大新控股有限公司及下属8家全资子公司为卖方/承租人/担保人。国合集团作为备用承租人，向出租人提供备用租约保障。承租人与出租人签署船舶租赁协议的同时国合集团签署备用租约，国合集团在此协议项下的权利义务与承租人在船舶租赁协议项下的权利义务相似，当发生光船租赁协议下的终止事件后，国合集团作为备用租船人同意租用船舶，继续承接原承租人根据原有租约的租金支付义务。同时在满足备用租约相关条款约定后，出租人将船舶所有权转移给承租人，承租人偿付国合集团因履行备用租约而承担的全部经济损失及相应利息。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司现有的 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 0.75 万美元。2021 年租约陆续到期，公司将根据市场租金水平签订新的租约。

(二) 重大诉讼事项

(1) 本公司大连机电贸易分公司和大连对外贸易分公司以大连中亿国际贸易有限公司郭明、吉林通榆新域农副产品加工有限公司郭明涉嫌合同诈骗向大连市公安局经侦支队举报，涉案金额为 8,047.56 万元。经大连市公安局经侦支队侦查，以“大连郭明合同诈骗案”立案。案发后大连市公安局经侦支队对与郭明有关联的担保人内蒙古家禾经贸有限公司名下 43,141.38 平米的土地、吉林省江城纺织有限公司名下 120,647.86 平米的土地、上海开心蔬菜有限公司名下 4,998 平米的土地进行了查封。同时，上海开心蔬菜有限公司、吉林省江城纺织有限公司、白城域铭心实业有限公司、通榆新域农副产品加工有限公司以及内蒙古家禾经贸有限公司出具了《公司担保保证书》。案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留，2019 年 3 月 5 日，经大连市人民检察院侦查监督处审定后，对郭明执行了逮捕。截至本报告日，大连市公安局已完成案件侦查，大连市检察院对案件已封卷，起诉准备工作已结束，公诉处已向大连市中级人民法院提交起诉材料准备提起公诉，法院将择日开庭审理。由于案件较为复杂，2018 年 12 月，公司聘请北京华亚正信资产评估有限公司出具了《拟核实保全资产价值项目估值报告》【华亚正信评估字 2019 第 G06-0003】和辽宁青松律师事务所出具了《关于郭明合同诈骗案对公司造成财产损失之法律救济的法律意见书》协助公司对损失进行了估计，公司在 2018 年计提了减值准备 1,102.27 万元。2019 年 12 月，公司对案件损失金额做出进一步估计，补提减值损失 783.00 万元。2020 年 12 月，公司对案件损失金额做出进一步估计，补提减值损失 783.00 万元，目前减值准备 2,668.27 万元。公司对案件损失后续公司将密切跟踪案件进展，并将在案件进入刑事诉讼程序后积极通过司法机关维护公司合法权益。

(2) 2017 年 11 月 24 日，中山高聚物与金中天建设集团有限公司（以下简称金中天公司）签订了《中广核三角洲（中山）高聚物有限公司 10 万吨高聚物材料新建项目一期施工合同》（以下称“《施工合同》”），合同金额 87,007,523.95 元，金中天公司通过上海浦东发展银行股份有限公司广州分行（以下简称浦发广州分行）为

施工合同的履行提供了不可撤销、见索即付的独立保函 8,700,752.40 元。《施工合同》签订后，金中天公司以政策影响致建材价格飞涨等原因提出调整合同价格，但双方未达成一致意见。2018 年 11 月，金中天公司以中山高聚物单方解除《施工合同》及索付保函款 8,700,752.40 元为由向广东省中山市中级人民法院提起诉讼。2018 年 12 月到 2019 年 12 月期间双方就管辖权、证据材料等进行了一系列申请、交换和补充完善。2020 年 3 月 27 日一审开庭至 2020 年 12 月 31 日，法院进行了法庭调查、双方发表了辩论意见及最后陈述，完成了开庭质证、案涉工程造价的司法鉴定及实地查看。2021 年 1 月 27 日，中山高聚物收到已完工部分造价鉴定报告，就鉴定报告审定的价格、工程量是否符合事实或是否合理进行确认，以便向法院提出意见。因双方仍未就主要分歧达成一致意见，截至本报告日法院暂未判决，仍待进一步审查。

(三) 公司资产抵押、质押及担保情况

(1) 大新控股下属 14 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，截至本年末，大 1 新控股其中 8 艘船舶已结清银行长期借款，另有 6 艘船舶为抵押物的借款余额为 1,601.21 万美元，其中 374.79 万美元重分类至一年内到期的非流动负债，借款明细如下：

公司	贷款银行	借款余额 (万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	224.69	华云轮	2017/06/01--2022/05/31
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	210.65	华昌轮	2017/06/01--2022/05/31
新加坡华君船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	505.31	华君轮	2018/12/31-2023/12/31
新加坡华商船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	505.31	华商轮	2018/12/31-2023/12/31
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	26.65	华海轮	2011/07/03-2021/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	128.60	华冠轮	2011/09/16-2021/01/31

(2) 2019 年 6 月，公司控股子公司远洋渔业以国际 836 拖网渔船，国际 837 拖网渔船，国际 838 拖网，国际 839 拖网渔船，国际 866 拖网渔船，国际 867 拖网渔船为抵押物，

为其在国家开发银行大连市分行 4,800.00 万元的借款提供担保，抵押期限自 2019 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日。截至报告期末，该项借款期末余额为 4,300.00 万元。

(3) 2017 年 10 月 30 日，高新核材本部从中国农业银行太仓沙溪支行借款 7,830.00 万元，借款期限为 5 年，借款利率根据放款期所对应的同期同档次基准利率基础上浮 2%，2019 年度长期借款贷款基准利率为 4.75%。此项长期借款由中广核三角洲(江苏)塑化有限公司提供保证担保。截至本年末，借款余额为 4,830.00 万元，其中 1,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(4) 2018 年 10 月 17 日，高新核材本部从中国农业银行太仓沙溪支行借款 8,200.00 万元，借款期限为 7 年，借款利率根据放款期所对应的同期同档次基准利率基础以周期上浮 0.668%（一个月为一个周期）。此项长期借款由中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司及中广核三角洲（苏州）特威有限公司共同提供保证担保。本期已提前还款，该笔贷款无余额。

(5) 2020 年 1 月，公司为控股公司大新控股向中广核华盛投资有限公司申请不超过 3000 万美元的贷款提供连带责任担保，担保期限 12 个月。截至本年末，贷款已还清。

(6) 2020 年 1 月，公司在浙商银行北京分行开立融资性保函，为控股公司大新控股向上海浦东发展银行香港分行申请不超过 2,350 万美元的贷款提供连带责任担保，担保期限 12 个月。截至本年末，大新控股有限公司在上海浦东发展银行香港分行借款余额为 2,350 万美元，折合人民币 15,333.56 万元。

(7) 2020 年 8 月，公司为控股公司大新控股向平安银行深圳分行申请不超过 3,000 万美元贷款提供连带责任担保，担保期限不超过 24 个月。截至本年末，大新控股有限公司在平安银行深圳分行借款余额为 3,000 万美元，折合人民币 19,574.70 万元。

(8) 中广核俊尔以其应收票据作为质押开具应付票据，截至本年末，应收票据质押余额为 24,402.41 万元。

(9) 2020 年 10 月，公司为下属子公司中广核达胜向平安银行深圳分行申请开立 8,000 万欧元进口信用证提供连带责任担保，担保期限 48 个月。截至本年末，中广核达胜公司在平安银行深圳分行开立信用证余额为 5,000 万欧元，折合人民币 40,101.00 万元。

(10) 2015 年 6 月，公司与苏里南政府洽谈并签署苏里南 70 公里公路建设项目合同。为保证项目能够尽快实施和及时回款，公司协助苏里南政府向中国工商银行申请商业买方信贷融资。同年 12 月，苏里南政府与中国工商银行签署了《关于苏里南共和国公路建设项目 6,529.70 万美元买方信贷协议》。2016 年 1 月 12 日，公司与中国工商银行股份有限公司总行营业部签署了担保合同，为买方信贷协议主债权 5% 的部分提供连带责任保证。2021 年 3 月 18 日，因苏里南政府违约未能及时归还贷款，公司履行了担保义务，支付担保款 39.16 万美元。公司正在全力以赴协调苏里南政府，督促苏里南政府与中国工商银行力争早日促成债务重组协议的达成并收回垫付的担保款。

十、 资产负债表日后事项

1、第九届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配方案的议案》，董事会拟定公司 2020 年度利润分配预案如下：以 2020 年 12 月 31 日总股本 945,425,815 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.33 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次共计派发现金红利 31,199,051.90 元。本议案需提交 2020 年年度股东大会审议。

2、2015 年 12 月，苏里南政府与中国工商银行签署了《关于苏里南共和国公路建设项目 6,529.70 万美元买方信贷协议》。2016 年 1 月 12 日，公司与中国工商银行股份有限公司总行营业部签署了担保合同，为买方信贷协议主债权 5%的部分提供连带责任保证。2021 年 3 月 18 日，因苏里南政府违约未能及时归还贷款，公司履行了担保义务，支付担保款 39.16 万美元。公司已于 2020 年末就该事项计提了预计负债 2,597,562.69 元。

除上述事项外，截至本财务报告报出日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

（一） 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 报告分部的财务信息

项目	电子加速器及辐照加工	新材料	远洋运输	工程承包	房地产	进出口贸易	远洋渔业	其他	抵销	合计
一、主营业务	486,521,965.02	4,381,031,151.54	257,180,324.42	87,410,383.62	142,929,007.84	749,887,781.08	153,825,009.79	496,402,581.16	-103,508,614.42	6,651,679,590.05
收入										
二、主营业务	292,466,276.50	3,467,022,431.89	225,512,655.57	86,673,328.09	129,103,578.14	710,272,916.96	125,530,121.18	414,018,835.14	-107,015,593.63	5,343,584,549.84
成本										
三、资产总额	2,544,415,770.78	5,687,997,165.56	1,294,899,383.93	206,735,200.13	342,041,701.13	903,492,979.09	320,819,995.84	10,118,298,986.63	-9,098,986,091.52	12,319,715,091.57
四、负债总额	1,906,796,258.13	2,662,406,726.42	1,184,205,253.39	209,426,308.71	389,801,030.31	935,068,760.67	154,997,188.73	2,321,346,333.01	-3,860,170,853.24	5,903,877,006.13

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内	
6 个月至 1 年	30,818,328.20
1 年以内小计	30,818,328.20
1 至 2 年	6,710,221.19
2 至 3 年	26,228,989.69
3 年以上	77,362,228.59
3 至 4 年	39,090,863.56
4 至 5 年	1,221,540.00
5 年以上	37,049,825.03
小计	141,119,767.67
减：坏账准备	96,718,637.46
合计	44,401,130.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,477,999.10	69.78	92,090,291.05	93.51	6,387,708.05	98,493,489.49	84.64	92,090,291.05	93.50	6,403,198.44
按组合计提坏账准备	42,641,768.57	30.22	4,628,346.41	10.85	38,013,422.16	17,872,473.57	15.36	3,856,260.36	21.58	14,016,213.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,641,768.57	30.22	4,628,346.41	10.85	38,013,422.16	17,872,473.57	15.36	3,856,260.36	21.58	14,016,213.21
合计	141,119,767.67	100.00	96,718,637.46	68.54	44,401,130.21	116,365,963.06	100.00	95,946,551.41	82.45	20,419,411.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古巴 BK-IMPORT 公司	44,194,433.10	39,784,614.35	90.02	部分逾期未回收
MAQUIMPORT	4,796,954.19	4,318,303.44	90.02	部分逾期未回收
古巴 ALIMPEX	14,808,406.98	13,330,791.22	90.02	部分逾期未回收
古巴 ESTIL	216,699.80	195,077.01	90.02	部分逾期未回收
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计回收可能性较小
合计	98,477,999.10	92,090,291.05		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,684,194.78	4,628,346.41	26.17
关联方组合	2,303.57		
无风险组合	24,955,270.22		
合计	42,641,768.57	4,628,346.41	

其中本按账龄组合计提坏账准备:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	5,784,430.21	289,221.51	5.00
其中: 6 个月以内			
6 个月至 1 年	5,784,430.21	289,221.51	5.00
1 至 2 年	6,123,144.37	612,314.44	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	623,076.00	124,615.20	20.00
3 至 4 年	1,343,684.20	403,105.26	30.00
4 至 5 年	1,221,540.00	610,770.00	50.00
5 年以上	2,588,320.00	2,588,320.00	100.00
合计	17,684,194.78	4,628,346.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	92,090,291.05	92,090,291.05				92,090,291.05
按组合计提坏账准备	3,856,260.36	3,856,260.36	772,086.05			4,628,346.41
合计	95,946,551.41	95,946,551.41	772,086.05			96,718,637.46

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	44,194,433.10	31.32	39,784,614.35
第二名	34,461,505.03	24.42	34,461,505.03
第三名	24,955,270.22	17.68	-
第四名	14,808,406.98	10.49	13,330,791.22
第五名	6,287,279.58	4.46	620,521.20
合计	124,706,894.91	88.37	88,197,431.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		14,400,000.00
其他应收款项	1,854,700,240.71	1,488,480,252.99
合计	1,854,700,240.71	1,502,880,252.99

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
大连国际合作远洋渔业有限公司		14,400,000.00
小计		14,400,000.00
减：坏账准备		
合计		14,400,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,801,689,786.77
其中：6 个月以内	1,623,126,870.84
6 个月至 1 年	178,562,915.93
1 至 2 年	27,198,814.91
2 至 3 年	20,186,902.59
3 年以上	57,744,750.93
3 至 4 年	57,526,750.93
4 至 5 年	
5 年以上	218,000.00
小计	1,906,820,255.20
减：坏账准备	52,120,014.49
合计	1,854,700,240.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,367,831.48		38,984,602.59	47,352,434.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			9,253,609.84	9,253,609.84
本期转回	4,486,029.42			4,486,029.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,881,802.06		48,238,212.43	52,120,014.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	42,516,908.20	9,253,609.84			51,770,518.04
账龄组合计提坏账准备	4,835,525.87		4,486,029.42		349,496.45
合计	47,352,434.07	9,253,609.84	4,486,029.42		52,120,014.49

(5) 本期无核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	1,623,344,870.84	1,157,934,485.89
押汇款项	77,644,844.52	115,023,817.85
代理款	172,410,039.94	235,855,993.67
往来款	9,955,318.59	4,307,917.41
备用金、保证金及押金	3,055,926.12	2,276,114.65
其他	20,409,255.19	20,434,357.59
合计	1,906,820,255.20	1,535,832,687.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	660,866,084.71	1 年以内	34.66	
第二名	往来款	312,393,434.14	1 年以内	16.38	
第三名	往来款	156,331,552.39	1 年以内	8.20	
第四名	往来款	125,628,621.70	1 年以内	6.59	
第五名	往来款	108,851,188.76	1 年以内	5.71	
合计		1,364,070,881.70		71.54	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,033,141,298.16	719,701,771.85	4,313,439,526.31	4,693,358,603.80	719,701,771.85	3,973,656,831.95
对联营、合营企业投资	1,487,863,804.39	229,623,685.27	1,258,240,119.12	1,454,664,250.66	269,932,558.80	1,184,731,691.86
合计	6,521,005,102.55	949,325,457.12	5,571,679,645.43	6,148,022,854.46	989,634,330.65	5,158,388,523.81

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31			7,775,399.31		
新加坡大新控股有限公司	85,055,390.94			85,055,390.94		328,717,159.05
大连国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	5,200,000.00			5,200,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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
大连五洲成大建设发展有限公司						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
大连群鹏劳务派遣有限公司						
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		
中广核高新核材集团有限公司	2,462,745,300.00	185,832,694.36		2,648,577,994.36		296,197,349.02
中广核中科海维科技发展有限公司	197,164,500.00	46,950,000.00		244,114,500.00		3,399,383.78
中广核达胜加速器技术有限公司	1,114,327,918.70			1,114,327,918.70		
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	34,338,785.91	30,000,000.00		64,338,785.91		
中广核加速器技术(苏州)有限公司		23,500,000.00		23,500,000.00		
中广核达胜科技(成都)有限公司		53,500,000.00		53,500,000.00		
合计	3,973,656,831.95	339,782,694.36		4,313,439,526.31		719,701,771.85

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	211,028,562.69	24,673,495.00		10,490,576.43					246,192,634.12	
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	66,683,879.46			869,009.90				-67,552,889.36		
中广核俊尔新材料有限公司	907,019,249.71			105,028,235.29					1,012,047,485.00	229,623,685.27
小计	1,184,731,691.86	24,673,495.00		116,387,821.62				-67,552,889.36	1,258,240,119.12	229,623,685.27
合计	1,184,731,691.86	24,673,495.00		116,387,821.62				-67,552,889.36	1,258,240,119.12	229,623,685.27

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,884,543.80	675,210,844.27	1,248,746,977.81	1,147,427,822.57
其他业务	8,915,560.96		10,070,203.28	
合计	713,800,104.76	675,210,844.27	1,258,817,181.09	1,147,427,822.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	533,504.71	403,219,739.40
权益法核算的长期股权投资收益	116,387,821.62	42,746,701.81
处置长期股权投资产生的投资收益		96,881.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,182,591.32	37,267,367.02
其他	21,509,934.12	18,524,356.35
合计	154,613,851.77	501,855,045.58

注：本年度其他为委托贷款投资收益 2,150.99 万元，上年度其他为委托贷款投资收益 1,852.43 万元。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2020 年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	265,812.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,375,741.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	金额	说明
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	11,464,056.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,338,856.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,182,591.32	
小计	113,627,058.40	
所得税影响额	-20,326,402.16	
少数股东权益影响额（税后）	-1,941,995.57	
合计	91,358,660.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2020 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.6223	0.2868	0.2868
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.0648	0.1901	0.1901

中广核技术发展股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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，出具相关报告；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、信息技术系统领域内的技术服务。
【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】



登记机关

2020 年 09 月 17 日

证书序号 0001247



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说明

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

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

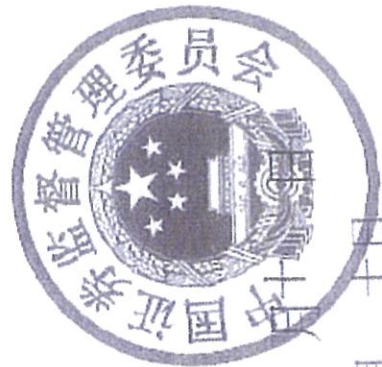
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为其他用途。

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇一年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇二年七月十日



姓名 郑明艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-12-23
Date of birth
工作单位 深圳立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 422421741223084
Identity card No.

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信会计师事务所
CMA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞年会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所
CMA

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞年会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所
CMA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所
CMA



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

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所 CPAs

2019年6月21日
2019.6.21

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

2019年8月31日
2019.8.31

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所 CPAs

2020年7月31日
2020.7.31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所 CPAs

2020年7月31日
2020.7.31

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.



110101500176
湖南省注册会计师协会

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

年 月 日