

中广核核技术发展股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZL 10357 号



防 伪 编 码: 31000006202275115F

被审计单位名称: 中广核核技术发展股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZL10357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

备考审阅报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	财务报表附注	1-137



审阅报告

信会师报字[2022]第 ZL10357 号

中广核核技术发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中广核核技术发展股份有限公司(以下简称“中广核技”)按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表(包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性)是中广核技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注三对编制基础的说明。中广核技管理层编制备考合并财务报表仅为中广核技以发行股份和支付现金方式受让中广核贝谷科技有限公司股权之用，因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供中广核技为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：郑明艳



中国注册会计师：周为



二〇二二年六月二十九日

中广核技术发展股份有限公司
备考合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注六	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,857,061,556.99	1,985,785,884.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	458,853,627.51	566,066,150.68
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,057,223,175.98	952,820,092.43
应收账款	(四)	2,396,472,350.62	2,174,615,197.46
应收款项融资	(五)	308,876,515.17	296,049,820.61
预付款项	(六)	277,490,635.94	239,398,629.91
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)	283,526,265.92	329,503,691.77
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,059,372,485.00	1,694,117,068.21
合同资产	(九)	76,796,509.74	35,896,673.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	43,018,054.31	61,469,331.96
其他流动资产	(十一)	148,505,136.38	81,900,877.04
流动资产合计		8,967,196,313.56	8,417,623,418.17
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)	22,339,260.01	30,006,810.84
长期股权投资	(十三)	13,736,790.71	12,577,231.55
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)	1,977,737.98	16,636,800.00
固定资产	(十六)	2,793,914,832.69	2,826,785,902.23
在建工程	(十七)	224,817,279.86	124,988,914.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	135,692,853.95	
无形资产	(十九)	1,007,619,588.27	426,708,220.82
开发支出	(二十)	130,083,687.06	72,810,849.08
商誉	(二十一)	443,803,616.78	458,209,615.51
长期待摊费用	(二十二)	75,640,564.58	51,233,508.27
递延所得税资产	(二十三)	149,583,292.68	79,296,456.15
其他非流动资产	(二十四)	54,103,234.88	454,666,791.39
非流动资产合计		5,060,312,739.45	4,560,921,099.86
资产总计		14,027,509,053.01	12,978,544,518.03

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:

胡名明

主管会计工作负责人:

潘峰

会计机构负责人:

胡名明

中广核核技术发展股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	(二十五)	2,236,700,597.37	2,322,946,821.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	732,520,760.92	562,474,155.49
应付账款	(二十七)	1,023,961,729.41	912,120,817.36
预收款项	(二十八)	18,057,492.10	
合同负债	(二十九)	646,923,025.00	389,043,111.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	130,022,252.18	123,046,975.90
应交税费	(三十一)	77,360,798.65	74,670,361.14
其他应付款	(三十二)	404,373,062.36	472,242,152.19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	174,945,983.19	100,613,678.01
其他流动负债			
流动负债合计		5,444,865,701.18	4,957,158,073.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	1,129,115,400.00	911,727,947.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	80,462,945.26	
长期应付款	(三十六)	385,099,986.39	438,794,169.88
长期应付职工薪酬	(三十七)	5,254,004.92	5,112,407.92
预计负债	(三十八)	16,425,459.55	16,125,684.20
递延收益	(三十九)	114,830,128.58	97,209,505.46
递延所得税负债	(二十三)	23,859,420.22	21,560,379.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,755,047,344.92	1,490,530,094.57
负债合计		7,199,913,046.10	6,447,688,168.54
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		6,254,754,143.84	6,084,895,221.79
少数股东权益		572,841,863.07	445,961,127.70
所有者权益合计		6,827,596,006.91	6,530,856,349.49
负债和所有者权益总计		14,027,509,053.01	12,978,544,518.03

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：

胡冬明

主管会计工作负责人：

陈峰

会计机构负责人：

王

中广核技术发展股份有限公司
备考合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注六	2021 年度
一、营业总收入		8,571,561,736.32
其中: 营业收入	(四十)	8,571,561,736.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		8,221,089,039.58
其中: 营业成本	(四十)	6,874,010,678.05
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	(四十一)	33,737,329.94
销售费用	(四十二)	173,005,787.63
管理费用	(四十三)	699,606,118.69
研发费用	(四十四)	272,717,906.92
财务费用	(四十五)	168,011,218.35
其中: 利息费用		167,458,075.57
利息收入		26,133,795.28
加: 其他收益	(四十六)	224,090,762.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	11,219,714.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,159,559.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	787,476.83
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-125,483,505.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-75,597,715.43
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	(五十一)	-1,954,355.42
加: 营业外收入	(五十二)	383,535,074.67
减: 营业外支出	(五十三)	13,114,683.30
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	(五十四)	23,588,015.89
减: 所得税费用		373,061,742.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-28,420,055.97
(一) 按经营持续性分类		401,481,798.05
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		401,481,798.05
(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)		214,396,489.31
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		187,085,308.74
六、其他综合收益的税后净额		-18,177,359.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,653,295.13
(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		-12,653,295.13
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		-12,653,295.13
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,524,063.99
七、综合收益总额		383,304,438.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,743,194.18
归属于少数股东的综合收益总额		181,561,244.75
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2168
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2168

企业法定代表人: 胡冬明

主管会计工作负责人: 李利峰

会计机构负责人: 王明

中广核技术发展股份有限公司 备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中广核技术发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年4月17日, 公司原有名称为中国大连国际合作(集团)股份有限公司(以下简称“大连国际”), 2017年2月22日公司名称变更为中广核技术发展股份有限公司。2017年2月27日起公司证券简称由“大连国际”变更为“中广核技”, 证券代码仍为“000881”。公司的统一社会信用代码为91210200241281202G, 法定代表人: 胡冬明, 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) 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。)本备考合并财务报表业经本公司董事会于2022年6月29日批准报出。

(三) 备考合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、收购交易基本情况

本次交易中上市公司拟以发行股份方式购买中广核技术应用有限公司(以下简称“核技术公司”)所持30%中广核贝谷科技有限公司(以下简称“贝谷科技”)股权、拟以支付现金方式购买中广核久源(成都)科技有限公司(以下简称“成都久源”)

所持 21% 贝谷科技股权、拟以发行股份及支付现金方式购买吉安市云科通科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“吉安云科通”）所持 49% 贝谷科技股权。本次交易后，上市公司将取得贝谷科技 100% 股权。

交易价格及对象如下：

序号	交易对方	转让贝谷科技 股权比例	因转让标的资 产获得对价	支付方式	
				现金支付	股份支付
1	核技术公司	30.00%	19,260.00		19,260.00
2	吉安云科通	49.00%	31,458.00	15,729.00	15,729.00
3	成都久源	21.00%	13,482.00	13,482.00	
合计		100.00%	64,200.00	29,211.00	34,989.00

本次购买资产发行股份的定价基准日为上市公司第九届董事会第二十八次会议决议公告日。本次购买资产的股份发行价格为 7.86 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日中广核技股票交易均价的 90%。鉴于中广核技 2021 年度利润分配方案已于 2022 年 6 月 29 日实施完毕，根据《购买资产协议》中确定的发行价格调整公式，就本次发行股份购买资产的发行价格进行调整，调整后发行价格为 7.83 元/股。

根据中发国际出具的资产评估报告，贝谷科技 100% 股权于评估基准日（2021 年 12 月 31 日）的评估情况如下：

单位：万元

评估对象	账面价值	评估值	评估增值	增值率
贝谷科技100%股权	44,081.10	64,200.00	20,118.90	45.64%

本次交易标的资产为贝谷科技 100% 股权，标的资产交易价格参照符合规定的评估机构出具并经中国广核集团备案的评估结果确定，最终确定贝谷科技 100% 股权交易价格为 64,200.00 万元。

三、备考合并财务报表编制基础

（一）编制基础

- 1、本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。
- 2、除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2021 年度的备考合并经营

成果。

3、本次交易前，本公司与标的公司均为中广核技术应用有限公司控制的子公司，按照企业会计准则的规定，本次交易属于同一控制下的企业合并，相关备考调整遵循企业会计准则有关同一控制下企业合并的规定。

4、本备考合并财务报表是在假定本公司实施本备考合并财务报表附注二所述的收购交易于本报告期初即 2021 年 1 月 1 日即已完成，本公司于报告期初已持有标的公司股权（以下简称备考主体），由此所形成的业务架构和会计主体于报告期初已经存在，且自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间无其他重大改变：

5、本备考合并财务报表系以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2021 年度财务报表，和业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的贝谷公司 2021 年度财务报表为基础进行编制。

6、在编制备考合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整，并将备考报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。本备考合并财务报表不考虑本次收购交易可能发生的交易成本、中介费用及相关税费。

7、考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”项目列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”、“未分配利润”等项目。本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值等信息。

8、由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，相关资产、负债及股东权益，都将在本次重组交易完成后实际入账时作出相应调整。

(二) 持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 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。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

（2）处置子公司以及业务

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

（3）特殊交易的处理

①购买子公司少数股权

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

②追加投资

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财

务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应对按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他收益等应当转为购买日所属当期损益。

③处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

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

B、多次交易分步处置

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

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

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

⑤反向购买，本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

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

- B. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。
- C. 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- D. 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。
- E. 法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应当作为少数股东权益列示，因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。
- F. 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。
- G. 法律上母公司在该项合并中形成的对法律上子公司的长期股权投资成本按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（2014 年修订）的规定确定。本期及前期比较个别财务报表均为法律上母公司自身个别财务报表。

(六) 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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用。

(二十八) 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 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) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、（十九）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（二十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法(提示:采用其他合理

方法的,请说明)确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十八)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额

的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“六、（三十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	159,354,982.60
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	151,494,694.48
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	151,494,694.48
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按

照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

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 2021 年 1 月 1 日余额影响
			合并
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	董事会审批	预付账款	-2,277,469.3
		使用权资产	152,894,367.5
		长期待摊费用	-2,098,430.7
		应付账款	-2,976,227.0
		一年到期的非流动负债	39,248,845.7
		租赁负债	112,245,848.8

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

本公司报告期内不存在上述规定适用范围的事项。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

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），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。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

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。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。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。

五、 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》、财政部税务总局财税〔2017〕84 号文件《关于完善企业境外所得税收抵免政策问题的通知》执行。

(2) 大连国际合作远洋渔业有限公司根据财政部、国家税务总局财税字[2011]48 号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，从事远洋捕捞业务取得的所得暂免征收企业所得税。

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

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

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

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

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

扬州新奇特于 2019 年 12 月 6 日取得了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；

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

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

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

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

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；

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

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

四川拓普于 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；

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

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；

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

深圳戈瑞于 2019 年 12 月 9 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，取得编号为 GR201944203138 的高新技术企业证书，有效期三年；

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

贝谷公司于 2018 年 8 月 13 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局共同下发编号为 GR201836000444 的高新技术企业证书，公司 2019-2020 年度可以享受 15%的企业所得税优惠政策。

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

(6) 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,浙江俊尔、扬州新奇特、江苏塑化、湖北拓普属于安置残疾人就业单位,享受该优惠政策。

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

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

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

(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，子公司丹东华日、贝谷公司享受该优惠政策。

（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。

（12）根据财政部、税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对本公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司安徽达胜、南通海维、达胜科技享受该优惠政策。

（13）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021年第11号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（2021年第5号）的规定，自2021年4月1日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。报告期内，安徽达胜、达胜科技享受该优惠政策。

（14）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本通知第三条规定的优惠政策。报告期内，达胜科技享受该优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的备考财务报表附注数据，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	16,564,170.33	16,718,083.16
银行存款	1,816,867,021.67	1,940,617,133.58
其他货币资金	23,630,364.99	28,450,667.61
合计	1,857,061,556.99	1,985,785,884.35
其中：存放在境外的款项总额	140,311,496.14	54,812,122.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
票据保证金	3,979,190.13	6,868,546.50
投标保证金	10,792,013.23	20,784,021.11
保函保证金	3,590,269.60	436,300.00
其他保证金	5,268,892.03	361,800.00
冻结的银行存款	459,431.93	2,400,000.00
合计	24,089,796.92	30,850,667.61

注：

截至 2021 年 12 月 31 日，本年末使用权受限的货币资金除上述其他货币资金中的各项保证金外，有因诉讼案件等冻结的银行存款 459,431.93 元；

(二) 交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	458,853,627.51	566,066,150.68
其中：理财产品	458,853,627.51	566,066,150.68
合计	458,853,627.51	566,066,150.68

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	684,312,551.21	776,688,494.03
商业承兑汇票	372,910,624.77	176,131,598.40
合计	1,057,223,175.98	952,820,092.43

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	35,381,037.98
商业承兑汇票	
合计	35,381,037.98

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	859,891,369.26	347,716,772.27
商业承兑汇票		64,711,450.60
合计	859,891,369.26	412,428,222.87

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	250,000.00	0.02	250,000.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	250,000.00	0.02	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,057,223,175.98	99.98			1,057,223,175.98
其中：银行承兑汇票	684,312,551.21	64.72			684,312,551.21

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	372,910,624.77	35.26			372,910,624.77
合计	1,057,473,175.98	100.00	250,000.00	100.00	1,057,223,175.98

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					
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

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,311,107,084.36	2,099,359,732.43
其中：6 个月以内	2,183,173,700.65	1,953,007,668.80
6 个月至 1 年	127,933,383.71	146,352,063.63
1 至 2 年	177,217,013.37	99,168,647.12
2 至 3 年	50,173,470.87	66,852,191.64
3 年以上	146,425,829.02	130,198,618.25
3 至 4 年	29,787,120.99	17,524,610.63

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
4 至 5 年	6,304,511.90	14,295,607.12
5 年以上	110,334,196.13	98,378,400.50
小计	2,684,923,397.62	2,395,579,189.44
减：坏账准备	288,451,047.00	220,963,991.98
合计	2,396,472,350.62	2,174,615,197.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日					2020 年 12 月 31 日				
	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	342,333,163.84	12.75	245,030,813.89	71.58	97,302,349.95	232,359,652.97	9.70	175,508,931.38	75.53	56,850,721.59
按组合计提坏账准备	2,342,590,233.78	87.25	43,420,233.11	1.85	2,299,170,000.67	2,163,219,536.47	90.30	45,455,060.60	2.10	2,117,764,475.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,342,590,233.78	87.25	43,420,233.11	1.85	2,299,170,000.67	2,163,219,536.47	90.30	45,455,060.60	2.10	2,117,764,475.87
合计	2,684,923,397.62	100.00	288,451,047.00	10.74	2,396,472,350.62	2,395,579,189.44	100.00	220,963,991.98	9.22	2,174,615,197.46

按单项计提坏账准备:

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富通集团（嘉善）通信技术有 限公司	62,229,150.00	25,479,000.00	40.94	预计部分无法收 回
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	40,730,601.78	100.00	预计无法收回
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计无法收回
苏里南政府四期项目	24,384,636.75	12,192,318.38	50.00	预计部分无法收 回
M-S/PL 公司 保健品/牛奶/酸 奶	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计无法收回
GNC LIVE WELL 公司 OHB 面包	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计无法收回
古巴 ALIMPEX	13,322,399.49	13,322,399.49	100.00	预计无法收回
富通光纤光缆（成都）有限公 司	9,863,508.50	645,700.00	6.55	预计部分无法收 回
北京凯利尔医疗科技有限公 司	9,300,000.00	8,852,000.00	95.18	预计部分无法收 回
辽宁上卓电子辐照有限公司	7,838,000.00	7,838,000.00	100.00	预计无法收回
印度尼西亚 PT.ENERGI STERILA HIGIENA	6,334,368.88	3,437,252.82	54.26	预计部分无法收 回
重庆成瑞光电科技有限公司	5,811,302.73	5,811,302.73	100.00	预计无法收回
古巴 CONSUM IMPORT	5,656,357.93	5,656,357.93	100.00	预计无法收回
宝胜科技创新股份有限公司	4,634,629.50	500,000.00	10.79	预计部分无法收 回
MAQUIMPORT	4,315,585.06	4,315,585.06	100.00	预计无法收回
南京喜悦科技股份有限公司	3,871,034.48	118,220.71	3.05	预计部分无法收 回
中嘉卫华（天津）科技发展有 限公司	3,280,000.00	1,628,000.00	49.63	预计部分无法收 回
天津福尔欣汽车线缆有限公 司	3,280,000.00	123,000.00	3.75	预计部分无法收 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
武汉宇通光缆有限公司	3,087,423.56	3,087,423.56	100.00	预计无法收回
杨凌核盛辐照技术有限公司	2,999,999.62	149,999.98	5.00	预计部分无法收 回

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江瑞凯电气有限公司	2,975,000.00	15,000.00	0.50	预计部分无法收回
锦州捷通铁路机械股份有限公司	2,609,328.00	48,080.00	1.84	预计部分无法收回
镇江凯顺塑胶有限公司	2,521,749.25	2,521,749.25	100.00	预计无法收回
武汉宇通光缆有限公司	2,334,170.79	2,334,170.79	100.00	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	2,055,491.66	2,055,491.66	100.00	预计无法收回
池州九威新材料有限公司	2,044,707.27	125,912.18	6.16	预计部分无法收回
广东广大电缆有限公司	2,026,925.46	2,026,925.46	100.00	预计无法收回
浙江美浓世纪集团有限公司	1,920,000.00	1,008,000.00	52.50	预计部分无法收回
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
新亚特电缆股份有限公司	1,726,075.94	220,681.80	12.79	预计部分无法收回
杭州大宇电缆材料有限公司	1,623,238.09	1,623,238.09	100.00	预计无法收回
Chemtech Engineering Co., Ltd	1,448,393.83	637,139.93	43.99	预计部分无法收回
韩国 WEDUSCHEMICAL.CO.,	1,291,932.00	129,193.20	10.00	预计部分无法收回
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	105,082.10	8.46	预计部分无法收回
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
江西华缆科技有限公司	1,148,000.00	83,600.00	7.28	预计部分无法收回
德州北辰复合材料有限公司	1,082,268.86	1,082,268.86	100.00	预计无法收回
广东省安东建设工程有限公司	1,032,000.00	1,032,000.00	100.00	预计无法收回
江门市新会区冠华针织厂有限公司	1,000,000.00	600,000.00	60.00	预计部分无法收回
单笔小于 100 万汇总	24,145,209.69	18,328,080.25	75.91	预计部分无法收回
合计	342,333,163.84	245,030,813.89		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,285,629,082.26	43,420,233.11	1.90
关联方组合	56,961,151.52		
合计	2,342,590,233.78	43,420,233.11	

账龄分析法组合计提项目:

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,999,330,070.57		
6 个月至 1 年	114,009,966.26	5,700,498.30	5.00
1 年以内小计	2,113,340,036.83	5,700,498.30	0.27
1-2 年	121,662,047.21	12,166,204.73	10.00
2-3 年	24,103,038.15	7,230,911.44	30.00
3-4 年	14,803,964.14	7,337,824.09	49.57
4-5 年	2,905,144.28	2,169,942.90	74.69
5 年以上	8,814,851.65	8,814,851.65	100.00
合计	2,285,629,082.26	43,420,233.11	1.90

续:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,806,488,680.34		
6 个月至 1 年	161,388,450.54	8,069,422.53	5.00
1 年以内小计	1,967,877,130.88	8,069,422.53	0.41
1-2 年	78,359,691.38	7,835,969.14	10.00
2-3 年	28,928,840.07	8,601,516.26	29.73
3-4 年	17,302,160.04	7,834,717.60	45.28
4-5 年	4,790,771.07	3,405,691.59	71.09
5 年以上	9,707,743.48	9,707,743.48	100.00
合计	2,106,966,336.92	45,455,060.60	2.16

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	175,508,931.38	69,548,815.75	26,933.24		245,030,813.89
按组合计提坏账准备	45,455,060.60	-2,034,774.99	52.50		43,420,233.11
合计	220,963,991.98	67,514,040.76	26,985.74		288,451,047.00

4、 本报告期无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	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江正泰电器股份有限公司	59,523,119.36	2.22	
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	46,263,190.00	1.72	42,789.44
古巴 BK-IMPORT 公司	40,730,601.78	1.52	40,730,601.78
辽宁 5678 科教有限公司	34,461,505.03	1.28	34,461,505.03
浙江国清环保科技有限公司	28,659,000.00	1.07	2,160,000.00
合计	209,637,416.17	7.81	77,394,896.25

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	308,876,515.17	296,049,820.61
合计	308,876,515.17	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	2020 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021 年 12 月 31 日	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	429,732,589.50	416,905,894.94		308,876,515.17	
合计	296,049,820.61	429,732,589.50	416,905,894.94		308,876,515.17	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	255,288,470.61	92.00	205,303,471.44	85.76
1 至 2 年	13,445,016.19	4.85	18,824,159.52	7.86
2 至 3 年	4,434,073.00	1.60	8,816,241.35	3.68
3 年以上	4,323,076.14	1.55	6,454,757.60	2.70
合计	277,490,635.94	100.00	239,398,629.91	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江美源新材料股份有限公司	17,646,750.00	6.36
新疆蓝山屯河聚酯有限公司	12,916,400.00	4.65
安徽省润生医药股份有限公司	8,081,742.41	2.91
中铝新材料有限公司	7,672,400.00	2.76
苏里南国家石油公司	7,612,548.18	2.74
合计	53,929,840.59	19.42

(七) 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		12,833.33
应收股利		
其他应收款项	283,526,265.92	329,490,858.44
合计	283,526,265.92	329,503,691.77

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	175,300,552.95	243,502,501.08
6 个月以内	54,056,061.66	46,971,027.98
6 个月至 1 年	121,244,491.29	196,531,473.10
1 至 2 年	78,794,700.74	53,599,872.00
2 至 3 年	36,868,384.58	5,626,019.49
3 至 4 年	5,001,149.19	81,867,081.72
4 至 5 年	82,031,891.72	1,751,019.86
5 年以上	2,462,681.77	628,729.61
小计	380,459,360.95	386,975,223.76
减：坏账准备	96,933,095.03	57,484,365.32
合计	283,526,265.92	329,490,858.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日					2020 年 12 月 31 日				
	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	140,232,745.09	36.86	87,079,072.66	62.10	53,153,672.43	170,627,056.09	44.09	52,139,504.60	30.56	118,487,551.49
按组合计提坏账准备	240,226,615.86	63.14	9,854,022.37	4.10	230,372,593.49	216,348,167.67	55.91	5,344,860.72	2.47	211,003,306.95
其中：按信用风险特征组合	240,226,615.86	63.14	9,854,022.37	4.10	230,372,593.49	216,348,167.67	55.91	5,344,860.72	2.47	211,003,306.95
合计	380,459,360.95	100.00	96,933,095.03	25.48	283,526,265.92	386,975,223.76	100.00	57,484,365.32	14.85	329,490,858.44

按单项计提坏账准备:

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郭明	80,452,465.30	34,512,700.00	42.90	预计部分无法收回
大连瑞宝源牧业有限公司	27,112,222.10	21,689,777.68	80.00	预计部分无法收回
姜洁	20,126,902.59	20,126,902.59	100.00	预计无法收回
大连伯瑞斯水产有限公司	8,887,263.25	7,109,810.60	80.00	预计部分无法收回
大连中瀚水产食品有限公司	1,482,766.62	1,468,756.56	99.06	预计部分无法收回
苏州市凯娜汽车销售服务有限公司	763,600.00	763,600.00	100.00	预计无法收回
江苏创润再生资源有限公司	520,098.00	520,098.00	100.00	预计无法收回
连云港永泰塑业有限公司	432,000.00	432,000.00	100.00	预计无法收回
中山市浩彬五金有限公司	241,314.22	241,314.22	100.00	预计无法收回
上海筱楞贸易有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	预计无法收回
上海汇旭不锈钢制品有限公司	66,350.00	66,350.00	100.00	预计无法收回
武城县人民法院	18,763.01	18,763.01	100.00	预计无法收回
合计	140,232,745.09	87,079,072.66		

按组合计提坏账准备:

不计提坏账准备组合计提项目

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,061,626.05		
无风险组合 (其他不计提坏账款项)	101,262,445.71		
合计	104,324,071.76		

(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	2,040,065.63	3,304,795.09	52,139,504.60	57,484,365.32
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	3,475,869.62	1,116,092.03	34,939,568.06	39,531,529.71
本期转回	82,800.00			82,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,433,135.25	4,420,887.12	87,079,072.66	96,933,095.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	52,139,504.60	35,022,368.06	82,800.00		87,079,072.66
按组合计提坏账准备	5,344,860.72	4,509,161.65			9,854,022.37
合计	57,484,365.32	39,531,529.71	82,800.00		96,933,095.03

(5) 本期无实际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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押汇款	76,374,334.83	79,806,026.98
往来款	37,815,426.23	92,831,592.98

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代理款	170,940,509.14	172,975,975.73
押金、保证金	56,384,219.20	10,530,491.09
其他	38,944,871.55	30,831,136.98
合计	380,459,360.95	386,975,223.76

(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	2021 年 12 月 31 日余额	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
郭明案	代理款	80,452,465.30	4-5 年	21.15	34,512,700.00
郑州欧力行供应链管理有限公司	押汇款	37,805,610.33	1 年以内	9.94	
大连高迈实业有限公司	代理款	37,399,958.22	1 年以内	9.83	1,869,997.91
大连海关税款保证金	保证金	33,340,664.11	1 年以内	8.76	
大连瑞宝源牧业有限公司	代理款	27,112,222.10	1-2 年	7.13	21,689,777.68
合计		216,110,920.06		56.80	58,072,475.59

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	616,075,441.71	39,371,772.88	576,703,668.83	613,570,354.53	3,023,889.45	610,546,465.08
在途物资	452,394,125.37		452,394,125.37	329,566,866.24		329,566,866.24
周转材料	589,837.48		589,837.48	1,770,686.99		1,770,686.99
委托加工物资	2,964,996.23		2,964,996.23	49,020.61		49,020.61
自制半成品及在产品	148,836,064.30	1,379,721.79	147,456,342.51	160,193,147.26	560,995.40	159,632,151.86
库存商品	511,427,780.75	4,204,060.04	507,223,720.71	325,232,100.90	3,960,192.23	321,271,908.67
发出商品	226,268,867.98	948.73	226,267,919.25	114,450,147.43		114,450,147.43
开发成本	80,044,276.32		80,044,276.32	35,050,000.00		35,050,000.00
开发产品	68,715,191.90	9,798,729.62	58,916,462.28	118,537,290.45	4,551,055.58	113,986,234.87
合同履约成本	2,938,795.98		2,938,795.98			
船舶备品备件	3,768,360.09		3,768,360.09	1,489,901.98		1,489,901.98
其他	103,979.95		103,979.95	6,303,684.48		6,303,684.48
合计	2,114,127,718.06	54,755,233.06	2,059,372,485.00	1,706,213,200.87	12,096,132.66	1,694,117,068.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,023,889.45	36,347,883.43				39,371,772.88
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
自制半成品及在产品	560,995.40	835,166.19		16,439.80		1,379,721.79
库存商品	3,960,192.23	630,622.95		386,755.14		4,204,060.04
发出商品		948.73				948.73
开发成本						
开发产品	4,551,055.58	6,129,339.99		881,665.95		9,798,729.62
建造合同形成的已完工未结算资产						
船舶备品备件						
其他						
合计	12,096,132.66	43,943,961.29		1,284,860.89		54,755,233.06

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	86,200,387.48	9,403,877.74	76,796,509.74	43,028,796.08	7,132,122.33	35,896,673.75
合计	86,200,387.48	9,403,877.74	76,796,509.74	43,028,796.08	7,132,122.33	35,896,673.75

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日	原因
按单项计提坏账准备		139,692.29			139,692.29	预计可收回金额低于账面价值
按组合计提坏账准备	7,132,122.33	2,132,063.12			9,264,185.45	预计可收回金额低于账面价值
合计	7,132,122.33	2,271,755.41			9,403,877.74	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
分期收款销售商品款	43,018,054.31	61,469,331.96
合计	43,018,054.31	61,469,331.96

(十一) 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴及待抵扣进项税额	120,564,595.17	70,934,994.57
预缴所得税	24,177,953.45	10,965,882.47
其他	3,762,587.76	
合计	148,505,136.38	81,900,877.04

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日		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	7,650,840.00		7,650,840.00	7,829,880.00		7,829,880.00	-

项目	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日				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	账面价值		
分期收款销售商品	14,688,420.01		14,688,420.01	22,176,930.84		22,176,930.84	22,176,930.84		
其中：未实现融资收益	1,128,375.80		1,128,375.80	1,353,574.90		1,353,574.90	1,353,574.90		
合计	22,339,260.01		22,339,260.01	30,006,810.84		30,006,810.84	30,006,810.84		

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动							2021 年 12 月 31 日	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		
1. 联营企业										
南通江东材料有限公司	12,577,231.55			1,159,559.16						13,736,790.71
小计	12,577,231.55			1,159,559.16						13,736,790.71
合计	12,577,231.55			1,159,559.16						13,736,790.71

(十四) 其他权益工具投资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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) 2020 年 12 月 31 日余额	23,584,000.00			23,584,000.00
(2) 本期增加金额	4,624,403.00			4,624,403.00
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	4,624,403.00			4,624,403.00
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他转出				
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	28,208,403.00			28,208,403.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2020 年 12 月 31 日余额	6,947,200.00			6,947,200.00
(2) 本期增加金额	4,307,465.02			4,307,465.02
—计提或摊销	1,195,718.72			1,195,718.72
—其他	3,111,746.30			3,111,746.30
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他转出				
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	11,254,665.02			11,254,665.02
3. 减值准备				
(1) 2020 年 12 月 31 日余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额	14,976,000.00			14,976,000.00
—计提	14,976,000.00			14,976,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他转出				
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	14,976,000.00			14,976,000.00
4. 账面价值				
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	1,977,737.98			1,977,737.98
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	16,636,800.00			16,636,800.00

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	520,000.00	存在部分机械车位，无法办理产权证书
合计	520,000.00	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	2,787,680,501.53	2,825,602,617.45
固定资产清理	6,234,331.16	1,183,284.78
合计	2,793,914,832.69	2,826,785,902.23

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理设备	船舶	合计
1. 账面原值						
(1) 2020 年 12 月 31 日余额	978,920,870.02	814,497,948.20	65,603,326.50	110,430,125.67	3,416,656,480.02	5,386,108,750.41
(2) 本期增加金额	10,369,040.98	153,760,844.84	6,843,685.47	25,984,400.53	1,325,266.69	198,283,238.51
—购置	4,114,123.27	52,853,789.73	6,843,685.47	21,960,382.37		85,771,980.84
—在建工程转入	6,254,917.71	100,907,055.11		4,024,018.16	75,547,177.75	186,733,168.73
—企业合并增加						
—其他（汇率差）					-74,221,911.06	-74,221,911.06
(3) 本期减少金额	5,272,937.12	44,390,043.67	6,489,126.97	20,483,536.68	49,046,434.99	125,682,079.43
—处置或报废	648,534.12	44,390,043.67	6,489,126.97	20,483,536.68		72,011,241.44
—转入在建工程					49,857,504.91	49,857,504.91
—其他	4,624,403.00				-811,069.92	3,813,333.08
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	984,016,973.88	923,868,749.37	65,957,885.00	115,930,989.52	3,368,935,311.72	5,458,709,909.49
2. 累计折旧						
(1) 2020 年 12 月 31 日余额	169,205,844.98	268,840,020.00	44,342,592.74	58,946,440.63	975,921,490.29	1,517,256,388.64
(2) 本期增加金额	31,325,763.08	78,427,010.22	5,612,674.21	10,371,550.17	66,104,240.98	191,841,238.66
—计提	31,325,763.08	78,427,010.22	5,612,674.21	10,371,550.17	88,953,438.30	214,690,435.98
—企业合并增加						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理设备	船舶	合计
—其他（汇率差）					-22,849,197.32	-22,849,197.32
(3) 本期减少金额	3,230,355.10	22,051,800.84	5,490,626.03	12,163,091.02	14,526,880.35	57,462,753.34
—处置或报废	118,608.80	22,051,800.84	5,490,626.03	12,163,091.02		39,824,126.69
—转入在建工程					14,932,415.31	14,932,415.31
—其他	3,111,746.30				-405,534.96	2,706,211.34
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	197,301,252.96	325,215,229.38	44,464,640.92	57,154,899.78	1,027,498,850.92	1,651,634,873.96
3. 减值准备						
(1) 2020 年 12 月 31 日余额					1,043,249,744.32	1,043,249,744.32
(2) 本期增加金额					-23,855,210.32	-23,855,210.32
—计提						
—企业合并增加						
—其他（汇率差）					-23,855,210.32	-23,855,210.32
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2021 年 12 月 31 日余额					1,019,394,534.00	1,019,394,534.00
4. 账面价值						
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	786,715,720.92	598,653,519.99	21,493,244.08	58,776,089.74	1,322,041,926.80	2,787,680,501.53
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	809,715,025.04	545,657,928.20	21,260,733.76	51,483,685.04	1,397,485,245.41	2,825,602,617.45

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、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）	2,948,225.44	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）	685,322.33	构筑物无法办理，不影响使用
房屋及建筑物-冷库（远洋渔业）	9,968,012.90	构筑物无法办理，不影响使用
合计	13,601,560.67	

5、固定资产清理

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋建筑物		1,183,284.78
机器设备	6,140,098.26	
运输设备	7,211.86	
办公设备	30,857.98	
其他	56,163.06	
合计	6,234,331.16	1,183,284.78

(十七) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	6,897,538.10		6,897,538.10	26,003,170.41		26,003,170.41
中山高聚物产业园	24,272,528.79		24,272,528.79	17,915,460.48		17,915,460.48
湖北拓普金鼓城产业园	3,620,578.12		3,620,578.12	1,944,441.97		1,944,441.97
四川产业园扩产项目	20,164,446.21		20,164,446.21	7,129,619.58		7,129,619.58
粤海产业园				7,954,424.83		7,954,424.83

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部研发大楼	4,059,929.60		4,059,929.60	2,530,707.20		2,530,707.20
年产加速器 80 台项目 (一期工程)	79,834,238.24		79,834,238.24	3,855,520.88		3,855,520.88
中广核辐照 技术有限公 司南通项目	15,577,334.64		15,577,334.64			
安徽辐照中 心项目	10,369,189.42		10,369,189.42	212,681.07		212,681.07
环境监测、检 测仪器设备 产业化项目- 检测大楼	556,198.60		556,198.60	285,917.92		285,917.92
其他	59,465,298.14		59,465,298.14	57,156,969.68		57,156,969.68
合计	224,817,279.86		224,817,279.86	124,988,914.02		124,988,914.02

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日余额	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	391,651,700.00	26,003,170.41	2,040,698.08	21,146,330.39		6,897,538.10	47.52	47.52				募集资金
中山高聚 物产业园	370,000,000.00	17,915,460.48	6,357,068.31			24,272,528.79	4.65	4.50				募集资金
湖北拓普 金鼓城产 业园	390,522,500.00	1,944,441.97	1,676,136.15			3,620,578.12	74.49	99.00				募集资金
国际 907 船 (原固定 资产转入)	40,000,000.00		39,716,888.83	39,716,888.83			99.29	100.00				自筹资金
四川产业 园扩产项 目	31,340,000.00	7,129,619.58	14,247,534.84	1,212,708.21		20,164,446.21	68.00	88.00				自筹资金
粤海产业 园	20,000,000.00	7,954,424.83		7,954,424.83			38.00	38.00				自筹资金

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日余额	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
年产加速 器 80 台项 目（一期工 程）	296,446,700.00	3,855,520.88	75,978,717.36			79,834,238.24	26.93	27.11				自筹资金
中广核辐 照技术有 限公司南 通项目	18,530,000.00	212,681.07	15,364,653.57			15,577,334.64	84.07	90.00				自筹资金
安徽辐照 中心项目	29,092,078.90		14,386,363.38	4,017,173.96		10,369,189.42	35.64	35.64				自筹资金
总部研发 大楼	60,000,000.00	2,530,707.20	1,529,222.40			4,059,929.60	42.00	42.00				自筹资金
环境监测、 检测仪器 设备产业 化项目-检 测大楼	79,760,400.00	285,917.92	270,280.68			556,198.60	0.70	0.70				自筹资金

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日余额	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
其他（生产 线改造及 设备安装 等）	894,563,878.90	57,156,969.68	125,065,035.19	112,685,642.51	10,071,064.22	59,465,298.14	6.72	6.72				自筹资金
合计		124,988,914.02	296,632,598.79	186,733,168.73	10,071,064.22	224,817,279.86						

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2020 年 12 月 31 日余额				
(2) 本期增加金额	196,281,489.51	7,013,838.05	210,470.73	203,505,798.29
— 新增租赁	196,281,489.51	7,013,838.05	210,470.73	203,505,798.29
— 企业合并增加				
— 重估调整				
(3) 本期减少金额	222,127.05			222,127.05
— 租赁到期	222,127.05			222,127.05
— 处置				
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	196,059,362.46	7,013,838.05	210,470.73	203,283,671.24
2. 累计折旧				
(1) 2020 年 12 月 31 日余额				
(2) 本期增加金额	66,062,439.64	1,558,630.68	35,078.48	67,656,148.80
— 计提	66,062,439.64	1,558,630.68	35,078.48	67,656,148.80
(3) 本期减少金额	65,331.51			65,331.51
— 租赁到期	65,331.51			65,331.51
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	65,997,108.13	1,558,630.68	35,078.48	67,590,817.29
3. 减值准备				
(1) 2020 年 12 月 31 日余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 租赁到期				
— 处置				
(4) 2021 年 12 月 31 日余额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
日余额				
4. 账面价值				
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	130,062,254.33	5,455,207.37	175,392.25	135,692,853.95
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值				

(十九) 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) 2020 年 12 月 31 日余额	259,007,307.43	24,279,133.33	255,659,473.21	21,950,861.38	560,896,775.35
(2) 本期增加金额	31,561,336.67	5,634,818.55	616,744,581.62	8,693,224.90	662,633,961.74
—购置	31,561,336.67	1,062,297.23	598,270,365.39	8,693,224.90	639,587,224.19
—内部研发		4,572,521.32	18,474,216.23		23,046,737.55
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	11,200,000.00	400,250.00	1,303,669.72	875,054.09	13,778,973.81
—处置		400,250.00	1,303,669.72	875,054.09	2,578,973.81
—其他减少	11,200,000.00				11,200,000.00
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	279,368,644.10	29,513,701.88	871,100,385.11	29,769,032.19	1,209,751,763.28
2. 累计摊销					
(1) 2020 年 12 月 31 日余额	17,184,860.79	20,075,147.29	82,802,489.52	9,955,068.16	130,017,565.76
(2) 本期增加金额	6,105,346.94	8,806,711.07	50,375,495.41	3,700,013.10	68,987,566.52
—计提	6,105,346.94	8,806,711.07	50,375,495.41	3,700,013.10	68,987,566.52
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		400,250.00	190,115.39	453,580.65	1,043,946.04
—处置		400,250.00	190,115.39	453,580.65	1,043,946.04
—其他减少					
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	23,290,207.73	28,481,608.36	132,987,869.54	13,201,500.61	197,961,186.24
3. 减值准备					
(1) 2020 年 12 月 31 日余额			4,170,988.77		4,170,988.77
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2021 年 12 月 31 日余额			4,170,988.77		4,170,988.77
4. 账面价值					
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	256,078,436.37	1,032,093.52	733,941,526.80	16,567,531.58	1,007,619,588.27
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	241,822,446.64	4,203,986.04	168,685,994.92	11,995,793.22	426,708,220.82

(二十) 开发支出

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期减少金额		2021 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
加速器产品及技术研发	66,152,409.81	73,625,622.96	10,041,579.07	26,715,493.54	103,020,960.16
新材料技术研发	6,658,439.27	238,358,833.10	13,005,158.48	204,949,386.99	27,062,726.90
其他技术研发		41,053,026.39		41,053,026.39	
合计	72,810,849.08	353,037,482.45	23,046,737.55	272,717,906.92	130,083,687.06

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成 的	处置	
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
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司		14,417,263.18		14,417,263.18
小计	508,392,169.07	14,417,263.18	14,417,263.18	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	10,859,767.13		19,301,016.46
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	10,238,274.90			10,238,274.90
深圳市戈瑞辐照科技有限公司				
丹东华日理学电气股份有限公司				
中广核三角洲集团（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	1,610,160.00		2,822,296.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成 的	处置	
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	10,032,108.60	1,936,071.60		11,968,180.20
反向并购大连国际	10,654,039.25			10,654,039.25
中广核达胜科技（成都）有限公司				
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司				
小计	50,182,553.56	14,405,998.73		64,588,552.29
账面价值	458,209,615.51	11,264.45	14,417,263.18	443,803,616.78

注：1、本期商誉原值增减变动是由于吸收合并导致

2、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 2021 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。2022 年-2026 年预测增长率主要集中在 3%-19%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 12.11%-14.44%。减值测试工作由本公司聘请的深圳市世联资产评估土地评估有限公司、中水致远资产评估有限公司协助进行，相关成果报告号为：世联资产评报字 SZGQSY[2022]0045QTSC 号、世联资产评报字 SZYXSY[2022]0047QTGC 号、世联资产评报字 SZYXSY[2022]0042QTSC 号、世联资产评报字 GZXJSY[2022]0052QTGC 号、世联资产评报字 GZDXQT[2022]0048QTGC 号、世联资产评报字 SZXJSY[2022]0049QTSA 号、中水致远评报字[2022]第 060007 号、中水致远评报字[2022]第 060003 号、中水致远评报字[2022]第 060004 号、中水致远评报字[2022]第 060006 号、中水致远评报字[2022]第 060008 号、中水致远评报字[2022]第 10024 号、中水致远评报字[2022]第 10055 号。

根据减值测试结果：

江苏中广核金沃电子科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 8,662.00 万元，比包含商誉资产组账面价值 10,471.96 万元低 1,809.96 万元，按相关份额计提商誉减值准备 1,085.98 万元。

南通博繁包含商誉的资产组可收回金额为 5,912.17 万元，比账面价值 6,291.79 万元低 379.62 万元，按相关份额计提商誉减值准备 193.61 万元。

包含商誉的资产组可收回金额为 10,651.61 万元，比账面价值 10,919.97 万元低 268.36 万元，按相关份额计提商誉减值准备 161.02 万元。

除此之外，其他资产组本期未发生减值，无需计提减值准备。

(二十二) 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	2021 年 12 月 31 日余额
办公楼租赁 费	2,098,430.69			2,098,430.69	
房屋装修费	25,387,595.86	17,073,108.82	8,682,037.60		33,778,667.08
恒俊临时周 转仓	244,999.69	106,718.44	15,010.04		336,708.09
UL 认证费	1,080,427.63		384,933.86		695,493.77
固定资产安 装改造及其 他	22,422,054.40	27,433,970.31	9,026,329.07		40,829,695.64
合计	51,233,508.27	44,613,797.57	18,108,310.57	2,098,430.69	75,640,564.58

(二十三) 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	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	431,445,282.03	90,773,584.55	228,962,534.14	50,259,675.23
内部交易未实现利润	27,265,873.80	4,089,881.07	3,517,087.74	553,362.84
可抵扣亏损	165,383,647.60	41,345,911.90	98,087,838.44	24,521,959.61

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
产品质量保证金	2,686,056.72	402,908.50	596,078.36	89,411.75
可抵扣递延收益	47,416,288.33	9,690,879.72	25,322,454.82	3,872,046.72
资产评估增值	13,120,507.76	3,280,126.94		
合计	687,317,656.24	149,583,292.68	356,485,993.50	79,296,456.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	31,759,214.68	6,408,977.71	35,419,929.31	7,014,819.39
固定资产一次性扣除	86,841,832.71	17,450,442.51	96,842,635.79	14,545,560.53
合计	118,601,047.39	23,859,420.22	132,262,565.10	21,560,379.92

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	55,643,271.03	96,029,703.38
坏账准备	1,036,955.99	3,220,307.10
存货跌价准备	141,580.76	1,025,482.44
预计负债	16,425,459.55	2,370,000.00
合计	73,247,267.33	102,645,492.92

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年		20,411,157.69	
2022 年	834,957.13	18,514,413.96	
2023 年	1,267,281.12	13,388,896.07	
2024 年	1,659,788.77	18,064,941.73	

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2025 年	2,679,048.09	16,239,574.03	
2026 年	14,633,109.75		
2030 年	9,410,719.90	9,410,719.90	
2031 年	25,158,366.27		
合计	55,643,271.03	96,029,703.38	

(二十四) 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	54,103,234.88		54,103,234.88	454,608,291.39		454,608,291.39
其他				58,500.00		58,500.00
合计	54,103,234.88		54,103,234.88	454,666,791.39		454,666,791.39

(二十五) 短期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	167,497,695.66	4,000,000.00
抵押借款	10,013,291.67	8,257,123.00
保证借款		153,335,150.00
信用借款	2,059,189,610.04	2,157,354,548.97
合计	2,236,700,597.37	2,322,946,821.97

(二十六) 应付票据

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	732,520,760.92	562,474,155.49
合计	732,520,760.92	562,474,155.49

注：年末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十七) 应付账款

1、 应付账款分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	188,216,193.87	27,917,500.51
应付货款	789,402,253.35	846,854,291.58
应付服务费	17,729,981.59	3,934,895.12
其他	28,613,300.60	33,414,130.15
合计	1,023,961,729.41	912,120,817.36

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租金	18,057,492.10	
合计	18,057,492.10	

注：预收账款主要为远洋运输的船舶运输租金

(二十九) 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	634,323,311.71	367,792,945.87
预收售房款	7,194,906.42	8,933,031.12
其他	5,404,806.87	12,317,134.92
合计	646,923,025.00	389,043,111.91

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	122,413,522.58	813,290,758.80	807,039,723.62	128,664,557.76
离职后福利-设定提存计划	403,506.98	51,074,309.06	50,120,121.62	1,357,694.42

项目	2020年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
辞退福利	229,946.34	4,745,968.59	4,975,914.93	
一年内到期的其他福利		212,982.03	212,982.03	
合计	123,046,975.90	869,324,018.48	862,348,742.20	130,022,252.18

2、 短期薪酬列示

项目	2020年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	108,497,854.66	687,501,698.55	681,237,463.88	114,762,089.33
(2) 职工福利费		38,862,442.35	38,862,442.35	
(3) 社会保险费	10,891,010.77	31,469,872.56	31,432,556.40	10,928,326.93
其中：医疗保险费	10,717,637.91	26,943,447.35	26,928,508.34	10,732,576.92
工伤保险费	14,280.59	1,785,555.95	1,760,039.99	39,796.55
生育保险费	16,615.68	1,766,720.51	1,769,859.32	13,476.87
其他	142,476.59	974,148.75	974,148.75	142,476.59
(4) 住房公积金	476,044.65	28,381,705.16	28,194,315.10	663,434.71
(5) 工会经费和职工教育 经费	2,428,816.16	12,741,028.71	12,990,381.62	2,179,463.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他	119,796.34	14,334,011.47	14,322,564.27	131,243.54
合计	122,413,522.58	813,290,758.80	807,039,723.62	128,664,557.76

3、 设定提存计划列示

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
基本养老保险	294,628.40	49,119,869.26	48,195,658.63	1,218,839.03
失业保险费	58,846.93	1,482,472.22	1,452,495.41	88,823.74
企业年金缴费	50,031.65	284,620.04	284,620.04	50,031.65
采暖保险		187,347.54	187,347.54	
合计	403,506.98	51,074,309.06	50,120,121.62	1,357,694.42

(三十一) 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	25,157,595.60	36,340,538.40
企业所得税	18,462,272.33	9,441,134.72
个人所得税	7,120,403.14	3,601,446.06
城市维护建设税	1,339,090.61	1,173,254.29
土地增值税	17,868,891.33	17,802,430.81
房产税	1,000,422.99	1,176,906.34
教育费附加	1,303,784.03	1,021,594.82
印花税	1,193,037.66	463,362.50
土地使用税	3,771,268.43	3,604,648.70
其他	144,032.53	45,044.50
合计	77,360,798.65	74,670,361.14

(三十二) 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	1,371,654.85	1,371,654.85
其他应付款项	403,001,407.51	470,870,497.34
合计	404,373,062.36	472,242,152.19

1、 应付股利

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	1,371,654.85	1,371,654.85
合计	1,371,654.85	1,371,654.85

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	56,015,156.24	142,161,817.38
股权收购款	175,992,100.00	190,600,086.24

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代理款	126,415,587.31	73,563,008.91
保证金	10,145,184.64	4,928,330.11
房屋基金	11,569,791.77	11,067,930.34
运费	2,048,656.21	8,283,733.11
水电费及房租	854,851.26	3,940,237.85
其他	19,960,080.08	36,325,353.40
合计	403,001,407.51	470,870,497.34

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	75,796,099.39	28,452,868.76
一年内到期的长期应付职工薪酬	470,071.79	515,108.09
一年内到期的长期应付款	45,533,176.85	71,645,701.16
一年内到期的租赁负债	53,128,023.16	
其他	18,612.00	
合计	174,945,983.19	100,613,678.01

(三十四) 长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	35,615,400.00	318,770,252.77
保证借款		38,364,361.09
信用借款	1,093,500,000.00	554,593,333.33
合计	1,129,115,400.00	911,727,947.19

(三十五) 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	142,312,358.46	
未确认融资费用	8,721,390.04	
租赁负债	133,590,968.42	

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	53,128,023.16	
合计	80,462,945.26	

(三十六) 长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	385,099,986.39	438,794,169.88
专项应付款		
合计	385,099,986.39	438,794,169.88

1、 长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	277,480,936.34	331,175,119.83
应付股权转让款	107,619,050.05	107,619,050.05
合计	385,099,986.39	438,794,169.88

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 2021 年末折算人民币余额 32,360.24 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 4,612.15 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。

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,254,004.92	5,112,407.92
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	5,254,004.92	5,112,407.92

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、期初余额	5,627,516.01	5,746,921.82
二、计入当期损益的设定受益成本	162,383.32	182,143.69
1、当期的服务成本		
2、过去的服务成本		
3、结算利得(损失以“”表示)		
4、利息净额	162,383.32	182,143.69
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1、精算利得(损失以“”表示)		
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)		
四、其他变动	-65,822.62	-301,549.50
1、结算时消除的负债		
2、已支付的福利	-65,822.62	-301,549.50
五、期末余额	5,724,076.71	5,627,516.01

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。

(三十八) 预计负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	备注
对外提供担保	2,597,562.69	8,500,000.00	2,597,562.69	8,500,000.00	注 1
未决诉讼					
产品质量保证	1,812,300.91	2,261,343.91	1,148,185.27	2,925,459.55	
重组义务					
待执行的亏损合同					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	备注
资产弃置义务	11,715,820.60		11,715,820.60		注 2
应付退货款					
合同预计损失					
其他		5,000,000.00		5,000,000.00	注 3
合计	16,125,684.20	15,761,343.91	15,461,568.56	16,425,459.55	

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、奈季兰国王子办公楼项目履约保函预计损失。

(三十九) 递延收益

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	97,209,505.46	125,317,700.00	107,697,076.88	114,830,128.58	与资产相关的政府补助
合计	97,209,505.46	125,317,700.00	107,697,076.88	114,830,128.58	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与 收益相关
医疗废水辐照应急处理科技示范装置		5,730,000.00			5,730,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金		7,000,000.00			7,000,000.00	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	4,000,000.00		400,000.00		3,600,000.00	与资产相关
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
电子束 (EB) 固化关键技术研究经费	2,321,666.75		219,999.96		2,101,666.79	与资产相关
对俄科技合作专项经费	1,517,602.83		434,076.72		1,083,526.11	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
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	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
土地款返还	494,628.06		333,653.62		160,974.44	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
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
抗疫专 2021003 研发资金款		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
渔船更新改造补助 2019 年渔船更新改造补助	46,074,606.66		3,435,548.12		42,639,058.54	与资产相关
高性能热塑性复合材料智能工厂建设	4,681,423.42		534,084.36		4,147,339.06	与资产相关
芦苇基可降解塑料的产业化开发应用经费调整		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关

负债项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与 收益相关
为递延收益						
太仓市政府产业扶持资金	7,733,333.33		266,666.67		7,466,666.66	与资产相关
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用	5,033,000.96		718,999.68		4,314,001.28	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	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00	与资产相关
科技局省级重点企业研究院补助	162,300.26		20,399.88		141,900.38	与资产相关
年产 3 万吨高性能改性聚碳酸酯（PC）生产项目	2,763,704.54		313,357.80		2,450,346.74	与资产相关
2016 年度龙湾区工业转型升级	1,276,398.46		186,789.96		1,089,608.50	与资产相关
江阴市科技创新专项资金	1,000,000.00		51,269.17		948,730.83	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	432,500.00		75,000.00		357,500.00	与资产相关
上海市专利资助费	840,000.00		840,000.00			与资产相关
高性能纤维增强聚合物基热塑性复合材料	760,500.00		108,000.00		652,500.00	与资产相关
土地补偿	736,785.00		37,224.00		699,561.00	与资产相关
2015 年度传统产业改造提升项目	564,228.46		82,569.96		481,658.50	与资产相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目	455,000.00		65,000.00		390,000.00	与资产相关
2017 年国家工业转型升级（中国制造 2025）	432,432.50		54,054.00		378,378.50	与资产相关
创新能力建设项目	378,503.01		92,477.88		286,025.13	与资产相关

负债项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与 收益相关
高抗冲、低线性膨胀系数导电 PA/PPE 高分子合金材料	325,260.00		46,800.00		278,460.00	与资产相关
三维打印关键技术材料制备技术	235,528.91		45,586.32		189,942.59	与资产相关
浙江省塑料改性与加工技术研究重点实验室	147,036.38		67,222.32		79,814.06	与资产相关
工业转型升级财政基金	82,500.00		45,000.00		37,500.00	与资产相关
长碳链聚酰胺专用树脂产业化关键技术及应用开发	129,675.00		17,100.00		112,575.00	与资产相关
车辆置换补贴	3,799.99		800.04		2,999.95	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
青浦区技术改造项目补助款		587,700.00	48,975.00		538,725.00	与资产相关
核医疗扶持资金		100,000,000.00	94,081,151.32		5,918,848.68	与资产相关
公司发展奖励资金		9,000,000.00	3,409,036.38		5,590,963.62	与资产相关
高性能热塑性复合材料智能工厂项目建设	350,000.00				350,000.00	与资产相关
工程(技术)研究中心和企业技术中心搬迁补贴	2,909,090.94		166,233.72		2,742,857.22	与资产相关
						与资产相关
						与资产相关
合计	97,209,505.46	125,317,700.00	107,697,076.88		114,830,128.58	与资产相关

(四十) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,448,841,574.63	6,773,812,044.99	7,067,582,859.77	5,657,593,886.28
其他业务	122,720,161.69	100,198,633.06	125,622,299.05	103,872,345.55
合计	8,571,561,736.32	6,874,010,678.05	7,193,205,158.82	5,761,466,231.83

(四十一) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	10,788,313.88	12,449,947.86
教育费附加	9,024,559.93	9,783,105.88
资源税	30,443.70	
房产税	4,721,906.46	1,601,303.45
土地使用税	2,452,909.55	1,538,521.62
车船使用税	95,933.50	118,234.21
印花税	5,494,132.07	2,426,686.18
其他税费	1,129,130.85	7,687,518.63
合计	33,737,329.94	35,605,317.83

(四十二) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	100,993,986.29	88,131,563.09
运输费		91,948,428.89
招待费	9,414,014.19	16,368,984.14
试料费用	1,581,913.06	6,187,149.58
差旅费	11,432,413.59	10,761,274.81
代理费	6,368,304.84	4,582,698.66
售后服务费	2,257,297.50	3,971,942.84
办事处费用	144,624.53	2,791,640.18
广告宣传费	4,510,970.78	2,591,300.81

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧费	1,852,195.49	2,025,275.36
使用权资产摊销	540,246.24	
待摊费用摊销	171,666.68	
参展费	452,149.18	1,556,919.58
咨询费	2,673,952.80	1,056,338.59
认证检测费	203,068.06	880,309.43
办公用品	1,026,731.49	703,268.29
会务费	290,063.36	174,870.92
邮寄费	8,348.62	147,328.23
通讯费	85,902.44	148,341.71
其他	28,997,938.49	27,152,264.04
合计	173,005,787.63	261,179,899.15

(四十三) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	386,528,185.94	284,215,959.52
差旅费	22,043,647.45	13,002,951.93
交通费用	5,454,415.10	12,458,059.02
财产保险费	2,411,536.19	2,642,591.25
修理费	2,650,977.86	2,940,948.27
广告宣传费	4,110,945.42	2,634,188.15
咨询费	16,088,474.56	11,127,648.36
固定资产折旧费	47,035,041.51	22,078,673.86
无形资产摊销费	55,738,053.08	27,317,395.89
使用权资产摊销	11,855,457.46	-
业务招待费	9,725,703.65	11,009,028.07
通讯费	1,180,325.87	4,900,954.19
办公费	12,767,519.29	10,399,439.07
水电费	8,364,689.71	5,002,021.80
会务费	906,898.91	689,734.97
待摊费用摊销	10,996,671.28	6,227,908.66
中介服务费	11,776,982.71	14,190,211.35

项目	2021 年度	2020 年度
租赁费	13,735,848.42	24,140,668.16
后勤服务费	13,173,380.41	12,550,995.02
其他	63,061,363.87	51,554,199.73
合计	699,606,118.69	519,083,577.27

(四十四) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
人工成本	98,844,812.32	94,399,614.21
材料消耗	126,368,385.86	124,373,548.50
折旧摊销	12,293,300.79	10,089,205.75
燃料动力	3,370,873.44	4,355,258.97
其他	31,840,534.51	27,459,248.61
合计	272,717,906.92	260,676,876.04

(四十五) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	167,458,075.57	130,192,471.43
其中：租赁负债利息费用	4,940,602.58	
减：利息收入	26,133,795.28	31,120,885.81
加：汇兑损益	14,098,432.33	29,186,110.70
加：其他支出	12,588,505.73	7,746,704.89
合计	168,011,218.35	136,004,401.21

(四十六) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	223,718,679.29	133,868,264.09
进项税加计抵减	43,667.44	11,694.03
代扣个人所得税手续费	328,415.83	227,826.45
合计	224,090,762.56	134,107,784.57

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国际渔业资源开发利用补贴	16,057,199.47	20,767,404.13	与收益相关
资源综合利用增值税退税	30,025,407.43	26,362,743.02	与收益相关
增值税福利退税	17,121,018.03	14,808,735.32	与收益相关
2019 绿色制造系统解决方案补助款		10,000,000.00	与收益相关
温州市制造企业税收提档升级奖		7,713,543.00	与收益相关
研发费用补助		7,236,862.50	与收益相关
递延收益摊销转入	107,523,420.68	5,797,957.24	与资产相关
四川拓普资源综合利用增值税退税		5,356,015.67	与收益相关
地区工业企业技术改造企业奖励		4,100,000.00	与收益相关
丹东华日软件产品增值税即征即退	3,731,823.63	2,996,084.80	与收益相关
高新企业专项扶持资金	4,273,720.00	2,319,000.00	与收益相关
地区科技创新补助项目		1,146,176.00	与收益相关
社保费返还	629,110.00	846,070.04	与收益相关
财政补贴款		294,957.00	与收益相关
高新技术企业研发费用补助	2,160,500.00	1,174,300.00	与收益相关
2021 年度南昌市重大项目第一批资金	2,100,000.00		与收益相关
高新技术企业研发费用补助	1,800,000.00		与收益相关
增值税资源退税	3,667,664.67	1,614,801.00	与收益相关
南昌市 2019 年博士后可科研工作资助补助 资金		640,000.00	与收益相关
2018 年南昌市重点科技成果转化项目资金		600,000.00	与收益相关
2019 外经贸发展专项资金	475,800.00	37,800.00	与收益相关
2021 年第二批省级工业发展专项（省级中小 企业发展专项）资金	500,000.00		与收益相关
高新区创业服务中心科研人员创新奖励		451,435.00	与收益相关
2019 年第二批科技创新奖励	446,900.00		与收益相关
2017-2018 年度南昌市科技重大项目验收项 目资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
高新区创业服务中心固定资产投资补贴款递 延收益	166,233.72	166,233.74	与资产相关
2020 年博士后博士科研工作站资助补助金	320,000.00		与收益相关
2020 年南昌市“双百计划”项目（通过验收）	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
资金			
2020 年市科创人才双百计划项目资金	300,000.00		与收益相关
其他政府补助	31,919,881.66	19,238,145.63	与收益相关
合计	223,718,679.29	133,868,264.09	

(四十七) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,159,559.16	824,971.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,732,734.28	16,182,591.32
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	270,000.00	520,000.00
其他	57,421.42	583,721.34
合计	11,219,714.86	18,111,284.18

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 (交易性金融资产)	787,476.83	1,066,150.68
合计	787,476.83	1,066,150.68

(四十九) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-250,000.00	
应收账款坏账损失	-67,777,661.61	15,026,696.06
其他应收款坏账损失	-39,480,162.51	-9,384,426.40
长期应收款坏账损失		-7,218,515.33
一年内到期的非流动资产坏账损失	-17,975,681.35	
合计	-125,483,505.47	-1,576,245.67

(五十) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-43,943,961.29	-4,938,179.90
合同资产减值损失	-2,271,755.41	-2,236,022.10
投资性房地产减值损失	-14,976,000.00	
商誉减值损失	-14,405,998.73	-20,745,711.73
合计	-75,597,715.43	-27,919,913.73

(五十一) 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,954,355.42	265,812.68	-1,954,355.42
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-277,756.11	77,482.60	-277,756.11
其中:固定资产处置收益	-277,756.11	77,482.60	-277,756.11
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,676,599.31	188,330.08	-1,676,599.31
其中:固定资产处置收益	-1,676,599.31	188,330.08	-1,676,599.31
合计	-1,954,355.42	265,812.68	-1,954,355.42

(五十二) 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	500,000.00		500,000.00
政府补助		57,000.00	
盘盈利得		58,169.67	
业绩对赌收入	7,609,697.86	20,961,267.80	7,609,697.86
其他	5,004,985.44	28,635,738.65	5,004,985.44
合计	13,114,683.30	49,712,176.12	13,114,683.30

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
其他		57,000.00	与收益相关
合计		57,000.00	

(五十三) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	680,000.00	553,376.24	680,000.00
非常损失	5,000,000.00		5,000,000.00
盘亏损失	351,092.58		351,092.58
非流动资产毁损报废损失	3,910,662.43	3,879,302.76	3,910,662.43
担保支出	10,821,265.12	2,597,562.69	10,821,265.12
业绩对赌赔偿		7,235,400.00	
其他	2,824,995.76	3,342,826.44	2,824,995.76
合计	23,588,015.89	17,608,468.13	23,588,015.89

(五十四) 所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	39,567,740.25	37,395,160.51
递延所得税费用	-67,987,796.22	7,514,485.09
合计	-28,420,055.97	44,909,645.60

(五十五) 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	24,089,796.92	质押、冻结款项及保证金
应收票据	35,381,037.98	票据池业务质押
固定资产	211,964,506.53	抵押和融资租赁
合计	271,435,341.43	

(五十六) 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			134,346,710.10
其中：美元	19,332,047.82	6.37570	123,255,337.27
日元	122.00	0.05541	6.76
港币	32.00	0.80750	25.84
欧元	58,299.65	7.21970	420,905.98
新加坡元	200,234.23	4.72274	945,654.34
中非法郎	835,183,120.00	0.01101	9,187,014.32
澳大利亚元	1,816.61	4.62200	8,396.37
利比里亚元	16,012,700.00	0.03102	496,697.94
加拿大元	6,528.25	5.00460	32,671.28
应收账款			20,739,749.09
其中：美元	3,252,936.79	6.37570	20,739,749.09
短期借款			252,908,253.20
其中：美元	26,725,544.32	6.37570	170,394,052.92
欧元	3,394,441.26	7.21970	24,506,847.57
加拿大元	11,590,807.00	5.00460	58,007,352.71

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助	114,830,128.58	递延收益	107,697,076.88	26,565,361.37
与收益相关的政府补助	224,090,762.56	其他收益	224,090,762.56	101,502,718.91
与收益相关的政府补助		营业外收入		57,000.00

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司合并财务报表范围以控制为基础，与上年相比，本期新设立 1 家子公司中广核同位素科技（绵阳）有限公司，该子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益。”

本年高新核材板块 3 级子公司中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司已被吸收合并至中广核三角洲（江苏）塑化有限公司，吸收合并后该公司已注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中广核高新核材集团有限公司	太仓市	太仓市	生产制造业	100.00		反向购买
中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	太仓市	太仓市	生产销售电缆料		100.00	反向购买
中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	太仓市	太仓市	进出口贸易		100.00	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		100.00	反向购买
中广核高新核材科技（苏州）有限公司	太仓市	太仓市	研发和服务		100.00	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		100.00	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	49.00	51.00	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		100.00	反向购买
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	汉川市	汉川市	生产销售塑料		100.00	反向购买
中广核拓普（四川）新材料有限公司	仁寿市	仁寿市	生产销售塑料		100.00	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	100.00		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

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	
上海金凯电子辐照有限公司	上海	上海	服务业		100.00	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		100.00	反向购买
吴江达胜检测技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	服务业		100.00	反向购买
中广核辐照技术有限公司	南通市	南通市	生产制造行业		100.00	反向购买
山东海维科技发展有限公司	山东	山东	辐照加工		60.00	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		55.00	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		100.00	反向购买
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80.00		投资设立
大连国际合作远洋渔业有限公司	大连	大连	远洋渔业	80.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
北京金时代置业有限公司	北京	北京	房地产开发	82.00		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	80.00		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	100.00		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	51.00		投资设立
大连豪华轿车租赁有限公司	大连	大连	轿车租赁	80.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
大连国合出国人员培训学校	大连	大连	培训	100.00		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	100.00		投资设立
新加坡大新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华云船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华鹰船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华昌船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华连船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华凤船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立

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	
新加坡华通船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华君船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.80	投资设立
新加坡华商船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.80	投资设立
新加坡华富船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华江船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华夏船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡华海船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华冠船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60.00	投资设立
新加坡华睿船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
新加坡新望航运有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80.00	投资设立
加蓬中加渔业有限公司	加蓬	利伯维尔	渔业		80.00	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		80.00	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		100.00	投资设立
大连汇邦置业有限公司	大连	大连	房地产开发		80.00	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		80.00	投资设立
大连汇邦物业管理有限公司	大连	大连	物业管理		80.00	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		80.00	投资设立
营口国合物业管理有限公司	营口	营口	物业管理		80.00	投资设立
沈阳国合物业管理有限公司	沈阳	沈阳	物业管理		80.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	非同一控制下合并
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴	江阴	生产销售塑料		60.00	非同一控制下合并

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(南通)有限公司	南通市	南通市	生产销售塑料		51.00	非同一控制下合并
柳州博繁发泡新材料有限公司	柳州	柳州	生产销售塑料		51.00	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		51.00	非同一控制下合并
丹东华日理学电气有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造业		51.00	非同一控制下合并
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业		60.00	非同一控制下合并
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业		51.00	非同一控制下合并
安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51.00	非同一控制下合并
中广核俊尔(浙江)新材料有限公司	温州	温州	生产销售塑料		100.00	投资设立
中广核加速器技术(苏州)有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	投资设立
中广核达胜科技(成都)有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业		95.00	非同一控制下合并
中广核医疗科技(绵阳)有限公司	绵阳	绵阳	专用设备制造业		100.00	投资设立
中广核同位素科技(绵阳)有限公司	绵阳	绵阳	制造业		100.00	新设立
中广核贝谷科技股份有限公司	江西南昌	江西南昌	生产制造	100.00		同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新加坡大新控股有限公司	20.00	84,195,273.91		215,045,908.49
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	20.00	-6,283,843.66		-30,787,807.93

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
大连国际合作远洋渔业有 限公司	20.00	63,563.08		31,750,892.96
中广核博繁新材料（苏州） 有限公司	49.00	-4,225,755.98		37,406,955.90
江阴爱科森博顿聚合体有 限公司	40.00	25,976,324.73	31,922,000.00	98,792,403.13
江苏达胜高聚物股份有限 公司	39.45	-6,361,540.48		17,757,663.24
丹东华日理学电气有限公 司	49.00	8,709,612.55	19,600,000.00	87,277,280.25
中广核新奇特（扬州）电气 有限公司	40.00	821,506.94		65,025,389.40
中广核戈瑞（深圳）科技有 限公司	49.00	6,574,068.52	4,123,538.18	24,715,926.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新加坡大新控股有限公司	115,080,399.09	1,166,192,711.41	1,281,273,110.50	408,975,171.32	280,751,560.33	689,726,731.65	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
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	95,248,074.46	7,629,658.24	102,877,732.70	256,863,255.84		256,863,255.84	108,123,147.85	24,020,851.36	132,143,999.21	254,710,304.04		254,710,304.04
大连国际合作远洋渔业有限公司	98,395,465.16	193,387,993.77	291,983,458.93	54,074,528.00	80,054,458.54	134,128,986.54	112,764,931.13	208,055,064.71	320,819,995.84	69,122,582.07	85,874,606.66	154,997,188.73
中广核博罗新材料(泰州)有限公司	87,948,221.89	43,563,039.53	131,511,261.42	44,313,424.62	9,277,152.68	53,591,177.30	78,037,566.39	20,613,580.63	98,651,147.02	10,910,246.12	432,432.50	11,342,678.62
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	633,919,721.21	44,522,538.63	678,442,259.84	450,330,577.26	948,730.83	451,279,308.09	359,468,423.58	36,572,070.41	396,040,493.99	133,806,152.07	1,000,000.00	134,806,152.07
江苏达胜高聚物股份有限公司	95,351,927.24	20,292,823.32	115,644,750.56	70,631,662.51		70,631,662.51	132,237,453.13	18,843,035.31	171,080,488.44	109,941,822.50		109,941,822.50
丹东华日理电气有限公司	196,812,410.95	25,294,118.89	222,108,529.84	44,861,103.53	4,362,813.45	49,223,916.98	228,839,418.46	18,202,376.67	247,041,795.13	49,645,495.38	3,424,712.81	53,070,208.19
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	184,137,664.67	60,035,240.44	244,172,905.11	69,223,419.14	13,351,972.48	82,575,391.62	196,545,221.24	40,448,441.33	236,993,662.57	77,761,136.61		77,761,136.61
中广核龙源(深圳)科技有限公司	46,273,093.50	31,826,770.56	78,099,864.06	19,284,950.79	10,109,173.65	29,394,124.44	48,414,914.56	5,469,414.19	53,884,328.75	10,303,395.86	239,402.83	10,542,798.69

续：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
新加坡大新控股有限公司	759,194,206.77	420,976,369.57	480,777,308.37	513,646,199.68	257,180,324.42	-33,573,087.47	-41,299,654.57	68,642,353.06
大连国合汇邦房地产投资有限公司	33,410,897.38	-31,419,218.31	-31,419,218.31	-24,751,914.03	38,783,084.92	-17,079,014.67	-17,079,014.67	183,927.99
大连国际合作远洋渔业有限公司	170,958,432.84	317,815.42	-7,968,334.72	25,623,989.24	153,825,009.79	17,393,760.60	14,146,874.06	30,279,589.21
中广核博繁新材料（苏州）有限公司	65,466,054.22	-9,388,384.28	-9,388,384.28	-11,249,735.65	38,807,429.50	-10,901,778.45	-10,901,778.45	-201,147.48
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	905,876,381.96	45,733,609.83	45,733,609.83	35,843,838.61	487,078,679.02	32,846,685.04	32,846,685.04	83,824,370.68
江苏达胜高聚物股份有限公司	87,912,062.15	-16,125,577.89	-16,125,577.89	21,974,667.61	148,681,872.14	310,435.97	310,435.97	14,961,652.57
丹东华日理学电气有限公司	104,987,826.36	18,913,025.92	18,913,025.92	-104,533.67	100,273,439.84	22,976,378.13	22,976,378.13	16,901,441.48
中广核新奇特（扬州）电气有限公司	241,283,619.28	2,364,987.53	2,364,987.53	9,830,520.85	213,047,205.09	13,131,382.20	13,131,382.20	6,640,103.56
中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	51,529,535.14	13,779,593.59	13,779,593.59	-6,432,817.70	35,480,132.38	12,021,977.18	12,021,977.18	10,472,047.66

(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
	南通江东材料有限公司	南通江东材料有限公司
流动资产	27,108,532.28	24,729,765.56
非流动资产	1,311,577.66	1,651,595.08
资产合计	28,420,109.94	26,381,360.64
流动负债	780,327.67	1,125,573.67
非流动负债		
负债合计	780,327.67	1,125,573.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,639,782.27	25,273,335.01
按持股比例计算的净资产份额	13,543,493.31	12,383,934.15
调整事项	193,297.40	193,297.40
—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	13,736,790.71	12,577,231.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	124,588,868.76	63,514,936.72
净利润	2,366,447.26	1,683,615.33
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
	南通江东材料有限公司	南通江东材料有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	2,366,447.26	1,683,615.33
本期收到的来自联营企业的股利		1,432,116.09

九、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(%)
中广核核技术应用有限公司	北京市	投资管理、商品销售、技术服务	186,890.00	27.28	28.61
中国广核集团有限公司	深圳市	综合管理、投资	1,487,337.00	--	--

注：中广核核技术直接持有本公司 25,791.1972 万股，占本公司股权比例为 27.28%；中广核核技术应用有限公司的一致行动人合计持有本公司 1,255.7084 万股，占本公司股权比例为 1.33%；因此，中广核核技术应用有限公司实际支配的股票为 27,046.9056 万股，占本公司股权比例为 28.61%。中广核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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南通江东材料有限公司	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关系
深圳市核电物资供应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国广核集团有限公司	最终控制方
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
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
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
深圳核电环通汽车服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	持股 5%以上股东
江苏达胜热缩材料有限公司	其他关联方
苏州肯耐制衣有限公司	其他关联方
苏州热工研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳中广核工程设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
科维（南通）机械有限公司	其他关联方
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
中广核工程有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核研究院有限公司	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
中广核辐照技术有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核核技术应用有限公司	母公司
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
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
广东核电合营有限公司	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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合阳智远新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉水县中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
满洲里市祺通新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
汝州天汇风电有限公司	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
铜川中广新能源有限公司	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
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
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（浙江象山）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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
中广核罗定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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（德令哈）光伏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金昌有限公司	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
中广核新能源钟祥有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新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
中广核钟山风力发电有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
横山煜龙新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林猛狮科技光电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉林中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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
内黄长江吴诚电力有限公司	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
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
四平中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兴业中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鄱陵中广核新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
延长汇通风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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
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（安溪）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核(北京)新能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（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（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（屏南）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（黔西南州）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（汝阳）新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（浙江宁海）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
中广核大悟阳平风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核德庆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核扶沟县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能敦煌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（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（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
中广核叶县新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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
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
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
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	其他关联方
中广核（兴安盟）新能源有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核服务集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
福建宁德核电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
辽宁红沿河核电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核湖口文桥风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司东莞分公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
CGNGlobalUraniumLimited	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
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
深圳市核电物业有限公司惠州分公司	同受同一控股股东或最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中广核铀业发展有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核（深圳）辐射监测技术有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
大亚湾核电运营管理有限责任公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
广西防城港核电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
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
江西贝谷实业有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
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
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
中广核新能源濉溪有限公司（2020 已注销）	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
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（政和）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（乐都）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
中广核太阳能（衢州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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（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
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
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
潍坊中广核能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（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
德州安务能源有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
中广核太阳能(义乌)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
中广核(尚义)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本部	受最终控制方控制的其他企业
中广核风电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核智能科技(深圳)有限责任公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
台山核电合营有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核玉溪元江风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核(乌兰察布)风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
宣城远景风电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核(尚义)风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核阳江海上风力发电有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中电装备登电登封市风电有限责任公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
华容县协鑫光伏电力有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	其他关联方
南通江东材料有限公司	联营企业
中广核三角洲(江苏)投资有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制
中国工程物理研究院核物理与化学研究所	其他关联方
SwakopUranium(Pty)Ltd	同受同一控股股东或最终控制方控制
中广核久源(成都)科技有限公司	同受同一控股股东或最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国广核集团有限公司	接受劳务	4,942,928.56	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国广核电力股份有限公司	接受劳务	10,819,560.00	8,938,742.24
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受劳务	31,697,575.93	55,965,772.49
中广核研究院有限公司	接受劳务	1,971,698.12	
中广核三角洲（江苏）投资有限公司	接受劳务	69,306.93	
中广核湖北大悟风力发电有限公司	采购商品		2,831.86
中广核核技术应用有限公司	接受劳务	329,273.51	
中广核核电运营有限公司	接受劳务	3,238,797.23	334,433.96
中广核工程有限公司	采购商品、提供劳务	904,343.79	187,796.28
中广核高新核材集团（东莞）析富新材料有限公司	采购商品	53,654.86	247,787.60
中广核（北京）新能源科技有限公司	购买商品	1,129,656.49	1,021,311.43
苏州热工研究院有限公司	采购商品、提供劳务	109,250.24	68,867.92
深圳中广核工程设计有限公司	接受劳务	1,101,886.79	
深圳市科智管理咨询有限公司	接受劳务	1,245,238.24	972,670.00
深圳市核服园林有限公司	接受劳务	170,346.97	
深圳市核电物资供应有限公司	接受劳务	8,335.15	62,197.58
深圳市核电物业有限公司	接受劳务	1,848,975.12	1,596,038.51
深圳市白鹭健康服务有限公司	接受劳务		2,939.00
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受劳务	2,283,589.31	1,064,481.37
深圳核电环通汽车服务有限公司	采购商品、提供劳务	254,681.57	13,265.00
上海中广核工程科技有限公司	接受劳务	558,564.06	
科维（南通）机械有限公司	接受劳务		1,611,311.98
江苏达胜热缩材料有限公司	接受劳务		4,118,261.88
大连国合锦瑞企业管理有限公司	接受劳务	2,410,400.00	
大连国合海事技术服务有限公司	销售商品	7,800.00	
	合计	65,155,862.87	76,208,709.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核（兴安盟）新能源有限公司	销售商品	18,884,557.46	3,686,934.35
中广核核技术应用有限公司	提供劳务收入	11,918,795.39	11,723,485.50
中广核医疗科技（绵阳）有限公司	销售商品	8,460,267.79	
福建宁德核电有限公司	销售商品	4,994,333.31	1,974,389.61
阳江核电有限公司	销售商品	4,851,962.67	892,196.93
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	4,806,529.52	5,772,660.60
中广核工程有限公司	销售商品	3,370,823.61	225,840.71
中广核久源（成都）科技有限公司	销售商品	3,184,695.91	
中广核铀业发展有限公司	销售商品	2,808,473.87	6,491.15
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	销售商品	2,773,548.61	8,474,627.24
中广核新能源乐业有限公司	销售商品	906,931.88	589,057.52
中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	销售商品	882,450.52	
中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	销售商品	780,212.38	
中广核新能源（陆丰）有限公司	销售商品	772,888.50	
中广核新能源襄阳有限公司	销售商品	756,038.96	
广东核电合营有限公司	销售商品	652,652.04	3,902.65
中广核兴业风力发电有限公司	销售商品	643,156.60	50,298.18
中国广核集团有限公司	销售商品	629,311.00	8,785,738.41
宁夏汇合风光新能源有限责任公司	销售商品	470,795.74	10,619.47
中广核南召县新能源有限公司	销售商品	464,576.10	427,740.70
中广核新能源（宣城）有限公司	销售商品	462,903.56	
中广核风电有限公司	销售商品	408,378.78	
中广核贵州黔西南新能源有限公司	销售商品	374,964.59	
中广核（屏南）风力发电有限公司	销售商品	334,239.86	386,709.56
中广核射阳特庸风力发电有限公司	销售商品	326,956.64	
中广核新能源蚌埠有限公司	销售商品	302,073.46	
中广核扶沟县新能源有限公司	销售商品	292,119.47	182,044.24
中广核新能源六安有限公司	销售商品	272,884.97	
中广核泸州古蔺风力发电有限公司	销售商品	241,067.24	648,623.29

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核林州风力发电有限公司	销售商品	219,469.03	
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	217,836.57	167,046.90
中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	销售商品	210,500.01	
阳泉市中广核太阳能有限公司	销售商品	172,123.90	
中广核黔西南册亨新能源有限公司	销售商品	168,774.34	
中广核智能科技（深圳）有限责任公司	销售商品	148,716.69	
中广核服务集团有限公司	销售商品	145,869.54	3,225,806.05
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	销售商品	144,543.97	
中广核（剑阁）风力发电有限公司	销售商品	141,853.99	449,437.54
中广核新能源（淮安）有限公司	销售商品	135,424.78	578,973.48
中广核久源（成都）科技有限公司	提供劳务收入	129,546.32	
冠县中广新能源有限公司	销售商品	123,398.23	
中广核新兴风力发电有限公司	销售商品	109,952.21	
鄱阳县核博新能源有限公司	销售商品	109,866.36	
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	销售商品	101,516.82	24,828.41
中广核新能源湖北有限公司天门分公司	销售商品	100,717.70	
中广核（横峰县）新能源有限公司	销售商品	83,256.64	570,067.97
中广核太阳能连云港有限公司	销售商品	82,619.48	
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	销售商品	81,486.74	24,265.88
龙南县鑫昌盛新能源有限公司	销售商品	81,486.72	
中广核湖口文桥风力发电有限公司	销售商品	80,722.12	697,630.10
遂川大唐汉业新能源有限公司	销售商品	80,601.78	
吉水县中广核新能源有限公司	销售商品	80,601.78	
中电装备登电登封市风电有限责任公司	销售商品	79,290.27	
中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	销售商品	78,149.92	
中广核青海太阳能科技有限公司	销售商品	75,734.51	
中广核太阳能（德令哈）光伏有限公司	销售商品	68,849.56	
中广核新能源（南昌）有限公司	销售商品	67,638.95	
中广核贵州雷山风力发电有限公司	销售商品	67,265.50	-1,951.74
中广核湖北阳新风力发电有限公司	销售商品	66,611.12	
中广核射阳风力发电有限公司	销售商品	61,128.33	
中广核太阳能宝应有限公司	销售商品	50,688.51	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广核新能源重庆有限公司	销售商品	50,420.37	
中广核益阳新能源有限公司	销售商品	46,766.55	214,159.29
樟树市中利腾晖光伏有限公司	销售商品	46,366.38	
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	44,697.34	190,849.63
中国广核电力股份有限公司	销售商品	44,641.51	
中广核新能源（涟水）有限公司	销售商品	42,024.77	270,079.66
澧县谷峰新能源科技有限公司	销售商品	40,946.91	
兴业中广核新能源有限公司	销售商品	40,707.98	1,532,159.31
中广核新能源岑溪有限公司	销售商品	40,046.89	238,973.46
中广核（赣州）新能源有限公司	销售商品	38,361.07	1,064,486.71
中广核太阳能科技宝应有限公司	销售商品	34,902.65	
汝州天汇风电有限公司	销售商品	33,944.25	15,965.49
中广核贵港港南风力发电有限公司	销售商品	32,613.28	308,629.79
中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品	32,044.25	14,161.06
阳江核电有限公司	提供劳务收入	30,569.60	
中广核高州风力发电有限公司	销售商品	26,147.79	
中广核研究院有限公司北京分公司	提供劳务收入	25,849.06	
中广核贵州贵定风力发电有限公司	销售商品	24,519.48	
中广核湖北利川风力发电有限公司	销售商品	23,669.03	
内黄长江昊诚电力有限公司	销售商品	21,026.55	19,408.21
宁夏索宝新能源科技发展有限公司	销售商品	19,699.12	
中广核（临朐）风力发电有限公司	销售商品	17,968.14	
中广核陕西潼关风力发电有限公司	销售商品	17,502.65	
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	销售商品	17,212.39	
禹州中广核新能源有限公司	销售商品	15,642.48	
延长汇通风电有限公司	销售商品	15,110.62	5,154.87
安阳县中昊光伏电力有限公司	销售商品	12,967.44	
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	销售商品	12,877.88	109,419.48
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	销售商品	12,122.13	
鄱陵中广核新能源有限公司	销售商品	11,725.66	229,517.71
中广核新能源平乡县有限公司	销售商品	10,300.89	
中广核湖北通山风力发电有限公司	销售商品	10,001.77	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同市中广核太阳能有限公司	销售商品	8,787.61	
中广核台山川岛风力发电有限公司	销售商品	8,628.31	
济南卧虎山风力发电有限公司	销售商品	8,323.01	
林州市新创太阳能有限公司	销售商品	7,433.63	
中广核高要风力发电有限公司	销售商品	7,284.96	13,874.98
中广核孟县风力发电有限公司	销售商品	6,884.96	
中广核核电运营有限公司	提供劳务收入	6,603.77	
寿阳县世纪华中新能源有限公司	销售商品	5,858.40	
中广核新能源（德州）有限公司	销售商品	5,853.99	5,172.42
台山核电合营有限公司	销售商品	5,707.97	
中广核太阳能随州有限公司	销售商品	3,910.62	
中广核湖北广水风力发电有限公司	销售商品	2,030.97	129,300.89
中广核晋中市太阳能有限公司	销售商品	1,938.05	
深圳市核电物资供应有限公司	销售商品	1,123.90	283.19
资兴中广核新能源有限公司	销售商品		1,630,309.72
中广核叶县新能源有限公司	销售商品		163,557.54
中广核太阳能敦煌有限公司	销售商品		4,458.58
中广核太阳能巢湖有限公司	销售商品		1,033,167.25
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	销售商品		2,654.87
中广核贵州龙里风力发电有限公司	销售商品		30,530.98
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（浙江三门）风力发电有限公司	销售商品		235,160.37
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	销售商品		-10,387.94
中广核（汝阳）新能源有限公司	销售商品		3,991.37
中广核（黔西南州）新能源有限公司	销售商品		35,841.72
中广核（东至）新能源有限公司	销售商品		410,221.26
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（安溪）风力发电有限公司	销售商品		9,109.73
镇赉中广核新能源有限公司	销售商品		24,567.42
永城市中广核新能源有限公司	销售商品		195,637.18
四平中广核风力发电有限公司	销售商品		33,488.72
陕西靖边盛高新能源有限责任公司	销售商品		110,247.79

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
岭澳核电有限公司	销售商品		47,787.61
兰考中广核新能源有限公司	销售商品		1,447,385.89
吉林中广核风力发电有限公司	销售商品		9,255.15
吉林猛狮科技光电有限公司	销售商品		1,139.82
横山煜龙新能源有限公司	销售商品		10,300.88
海宁中广核风力发电有限公司	销售商品		93,814.19
扶风慈阳新能源科技有限公司	销售商品		27,716.81
德州尚堂新能源有限公司	销售商品		304,238.92
北流大冲山风电有限公司	销售商品		34,469.03
中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	销售商品		212,389.38
中广核研究院有限公司	销售商品		286,730.80
中广核射阳洋马风力发电有限公司	销售商品		-55,854.87
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	销售商品		80,601.77
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	销售商品		-1,502.14
深圳市核电物业有限公司惠州分公司	销售商品		47,787.61
深圳市白鹭健康服务有限公司	销售商品		121,946.90
岭东核电有限公司	销售商品		330,973.45
辽宁红沿河核电有限公司	销售商品		809,678.60
CGNGlobalUraniumLimited	销售商品		252,800.00
	合计	80,568,599.85	65,431,328.33

2、 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中广核核技术应用有限公司	房屋建筑物	21,766.02	

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
科维（南通）机械有限公司	房屋建筑物					548,571.40
江苏达胜热缩材料有限公司	房屋建筑物					3,277,709.29
深圳核电环通汽车服务有限公司	车辆					62,796.00
中国广核集团有限公司	房屋建筑物		353,322.70	1,352,265.29	41,862.96	
上海中广核工程科技有限公司	房屋建筑物		651,010.45	2,718,313.01	79,887.21	
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	房屋建筑物	224,402.00	224,402.00			112,248.36
中国广核集团有限公司	房屋建筑物	4,942,928.56	4,942,928.56			5,442,048.84
广东核电投资有限公司	房屋建筑物					139,333.32
中广核电力销售有限公司	房屋建筑物					774,035.26
中广核环保产业有限公司	中广核大厦 园林租摆					22,083.01
江西贝谷实业有限公司	房屋建筑物	1,972,685.71	1,972,685.71			1,981,551.90
中国广核集团有限公司	房屋建筑物	736,928.39	736,928.39			488,839.98
中国广核电力股份有限公司	房屋建筑物					104,500.00
广东核电投资有限公司	房屋建筑物	179,142.85	179,142.85			
深圳市核电物业有限公司深圳分公司	房屋建筑物	53,794.86	53,794.86			

3、 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
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,350 万美元	2020-1-23	2021-1-5
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,850 万美元	2020-8-7	2021-11-23
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,283 万美元	2021-1-4	2021-9-30
中广核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	100 万美元	2021-1-19	2021-4-8
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	3,000 万欧元	2020-10-22	2024-10-22
中广核技术发展股份有限公司	大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	10,851,908.95	2021-10-30	2023-10-30
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	19,150,000.00	2017-10-30	2022-10-15
新加坡大新控股有限公司	新加坡华云船务有限公司、新加坡华昌船务有限公司	386.82 万美元	2017-6-1	2021-12-17
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	857.5 万美元	2019-11-13	2027-11-13
新加坡大新控股有限公司	新加坡华新船务有限公司	676.8 万美元	2019-12-2	2027-12-2
新加坡大新控股有限公司	新加坡华夏船务有限公司	662.7 万美元	2019-12-3	2024-12-3
新加坡大新控股有限公司	新加坡华鹰船务有限公司	446.88 万美元	2019-12-17	2027-12-17
新加坡大新控股有限公司	新加坡华通船务有限公司	669.75 万美元	2019-12-23	2026-12-23
新加坡大新控股有限公司	新加坡华凤船务有限公司	599.31 万美元	2019-12-13	2026-12-13
新加坡大新控股有限公司	新加坡华连船务有限公司	599.31 万美元	2019-12-23	2027-12-23
新加坡大新控股有限公司	新加坡华富船务有限公司	729.60 万美元	2020-1-31	2028-1-31
新加坡大新控股有限公司	新加坡华江船务有限公司	691.20 万美元	2017-10-30	2022-10-15

(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	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中广核财务有限责任公司	1,262,268,028.38		1,282,371,254.97	
应收账款					
	资兴中广核新能源有限公司	1,658,025.00		1,658,025.00	
	中国广核集团有限公司	3,286,225.65		6,564,133.97	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国广核电力股份有限公司			448,099.21	
	中广核钟山风力发电有限公司	248,651.75		248,651.75	
	中广核智能科技(深圳)有限责任公司			363,471.80	
	中广核玉溪元江风力发电有限公司			85,163.10	
	中广核玉溪通海风力发电有限公司	55,425.00		55,425.00	
	中广核玉溪华宁风力发电有限公司			150,705.58	
	中广核铀业发展有限公司	1,240,300.00			
	中广核益阳新能源有限公司	172,229.64		119,383.44	
	中广核叶县新能源有限公司	36,964.00		166,338.00	
	中广核阳曲县风力发电有限公司	2.38			
	中广核阳江海上风力发电有限公司	30,538.80		30,538.80	
	中广核研究院有限公司	136,741.38		460,747.18	
	中广核兴业风力发电有限公司	654,090.30			
	中广核新能源重庆有限公司	17,092.50			
	中广核新能源钟祥有限公司	79,572.60		79,572.60	
	中广核新能源襄阳有限公司	854,324.00			
	中广核新能源投资(深圳)有限公司			159,000.00	
	中广核新能源六安有限公司	30,836.00			
	中广核新能源乐业有限公司	133,127.00		599,071.50	
	中广核新能源蚌埠有限公司	104,215.50			
	中广核新能源安徽有限公司绩溪分公司	56,312.39			
	中广核新能源安徽有限公司凤阳分公司	71,359.50			
	中广核新能源(宣城)有限公司	224,253.50			
	中广核新能源(南昌)有限公司	76,432.00			
	中广核新能源(陆丰)有限公司	873,364.00			
	中广核新能源(淮安)有限公司	279,302.00		126,272.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	36,945.20		36,945.20	
	中广核桃江风力发电有限公司	279,599.34		279,599.34	
	中广核太阳能随州有限公司	4,419.00			
	中广核太阳能(义乌)有限公司	0.45		0.45	
	中广核太阳能(衢州)有限公司	0.10			
	中广核太阳能(德令哈)光伏有限公司	77,800.00			
	中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司			80,543.50	
	中广核石楼风力发电有限公司	0.39			
	中广核射阳风力发电有限公司	69,077.54		2.54	
	中广核陕西潼关风力发电有限公司	1,982.14			
	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	50,326.01		50,326.01	
	中广核青海太阳能科技有限公司	85,580.00			
	中广核黔西南册亨新能源有限公司	57,214.50			
	中广核平山太阳能发电有限公司	8,343.00		8,343.00	
	中广核平陆风力发电有限公司	164,509.03			
	中广核平陆风力发电有限公司			85,163.10	
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	0.63			
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	13,707.10		36,522.21	
	中广核南召县新能源有限公司	526,336.04		501,813.34	
	中广核绵阳梓潼风力发电有限公司	997,169.08			
	中广核泸州古蔺风力发电有	345,700.44		73,294.44	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	中广核林州风力发电有限公司	248,000.00			
	中广核久源（成都）科技有限公司	137,319.10			
	中广核久源（成都）科技有限公司	1,027,254.60			
	中广核晋中市太阳能有限公司	2,190.00			
	中广核湖南桂阳风力发电有限公司	92,712.00			
	中广核湖口文桥风力发电有限公司	78,832.20		78,832.20	
	中广核湖北阳新风力发电有限公司	39,961.14		282,257.14	
	中广核湖北通山风力发电有限公司	240,925.07		240,925.07	
	中广核湖北利川风力发电有限公司	117,056.91		217,732.71	
	中广核湖北大悟风力发电有限公司			83,875.00	
	中广核核技术应用有限公司	907,951.12		2,303.57	
	中广核核电运营有限公司	192,489.65			
	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	93,293.48		93,293.48	
	中广核贵州黔西南新能源有限公司	127,113.00			
	中广核贵州龙里风力发电有限公司	169,558.92		169,558.92	
	中广核贵州雷山风力发电有限公司	817,259.50		817,259.50	
	中广核贵州开阳风力发电有限公司	25,676.69		25,676.69	
	中广核贵州安顺关岭新能源有限公司	264,492.00			
	中广核贵港港南风力发电有限公司	73,614.23		143,364.56	
	中广核工程有限公司	3,221,170.16			
	中广核工程有限公司			168,565.86	
	中广核高新核材集团（东莞）	2,699,260.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	祈富新材料有限公司				
	中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司			75,038.33	
	中广核服务集团有限公司	498,760.53			
	中广核扶沟县新能源有限公司	338,227.50		41,142.00	
	中广核风电有限公司			915,743.28	
	中广核德庆风力发电有限公司	853,311.50		1,083,648.50	
	中广核大悟阳平风力发电有限公司	976,173.53		771,104.76	
	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	101,173.46		101,173.46	
	中广核贝谷科技有限公司	3,424,138.06			
	中广核安丘风力发电有限公司	0.65		0.65	
	中广核（浙江三门）风力发电有限公司	71,909.91		71,909.91	
	中广核（兴安盟）新能源有限公司	16,369,346.48		144,524.02	
	中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	136,660.03		591,784.13	
	中广核（乌兰察布）风力发电有限公司			84,701.30	
	中广核（尚义）风力发电有限公司	33,571.01		33,571.01	
	中广核（汝阳）新能源有限公司	35,792.98		35,792.98	
	中广核（黔西南州）新能源有限公司	106,257.42		106,257.42	
	中广核（屏南）风力发电有限公司	1,000,758.06		704,534.31	
	中广核（临朐）风力发电有限公司	10,318.28		10,318.28	
	中广核（剑阁）风力发电有限公司	981,271.00		1,381,010.00	
	中广核（广宁）新能源有限公司	36,124.84		36,124.84	
	中广核（赣州）新能源有限公司	332,029.00		793,941.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	92,390.59		248,767.06	
	中广核(东至)新能源有限公司			92,710.00	
	中广核(察哈尔右翼中旗)新能源投资有限公司	1.58			
	中广核(北京)新能源科技有限公司	301,428.13		557,031.13	
	中广核(安溪)风力发电有限公司	0.01		0.01	
	中电装备登电登封市风电有限责任公司	89,598.00			
	中电装备登电登封市风电有限责任公司	14,397.50		14,397.50	
	肇东中广核新能源科技开发有限公司	0.81			
	禹州中广核新能源有限公司	0.64			
	永城市中广核新能源有限公司			44,214.00	
	义县中广核义北风力发电有限公司	1.01			
	阳泉市中广核太阳能有限公司	0.08			
	阳江核电有限公司	32,403.78			
	阳江核电有限公司	2,740,941.14			
	延长汇通风电有限公司	0.30			
	延长汇通风电有限公司	15,831.10		15,831.10	
	鄱陵中广核新能源有限公司	56,756.29		96,572.06	
	宣城远景风电有限公司			84,700.40	
	兴业中广核新能源有限公司	76,510.65		911,010.15	
	潍坊中广核能源有限公司			81,243.10	
	台山核电合营有限公司	336,077.58		336,077.58	
	遂川大唐汉业新能源有限公司	0.82			
	苏州热工研究院有限公司			651,281.18	
	深圳中广核工程设计有限公司			103,307.57	
	陕西靖边盛高新能源有限责任公司			22,484.00	
	陕西靖边盛高新能源有限责	12,964.00		12,964.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	任公司				
	汝州天汇风电有限公司	2,730.10		2,730.10	
	汝州天汇风电有限公司	12,465.80		12,465.80	
	鄱阳县核博新能源有限公司	124,149.00			
	宁夏汇合风光新能源有限责 任公司	531,999.16			
	岭东核电有限公司			187,000.00	
	岭澳核电有限公司			187,000.00	
	辽宁红沿河核电有限公司			449,888.50	
	兰考中广核新能源有限公司	1,471,991.40		1,471,991.40	
	济源中广核新能源有限公司	0.42		0.42	
	海宁中广核风力发电有限公 司	30,349.74		125,758.74	
	福建宁德核电有限公司	4,333,342.48		1,370,385.00	
	德州尚堂新能源有限公司			68,758.00	
	德州安务能源有限公司	0.96		0.96	
	北流大冲山风电有限公司	67,504.50		67,504.50	
	北流大冲山风电有限公司			83,400.00	
	北京广利核系统工程有限公 司	1,624,787.86		46,407.50	
	安达中广核太阳能科技有限 公司	0.40		0.40	
其他应收款					
	中广核湖北广水风力发电有 限公司	7,305.50			
	中广核工程有限公司	762,500.00		22,500.00	
	深圳市核电物业有限公司	629,647.42			
	深圳市核电物业有限公司	10,000.00		10,000.00	
	江西贝谷实业有限公司	345,220.00			
	江苏达胜热缩材料有限公司			400,000.00	
其他非流动资产					
	中广核贝谷科技有限公司	421,197.70			
合同资产					
	资兴中广核新能源有限公司	184,225.00		184,225.00	
	中广核孟县风力发电有限公 司			37,403.00	
	中广核益阳新能源有限公司	59,691.00		59,691.00	
	中广核叶县新能源有限公司	18,482.00		18,482.00	
	中广核阳曲县风力发电有限 公司			65,041.68	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中广核兴业风力发电有限公司	128,093.06		55,416.36	
	中广核新能源钟祥有限公司	39,786.00		39,786.00	
	中广核新能源乐业有限公司	66,563.50		66,563.50	
	中广核新能源岑溪有限公司	27,004.00		81,012.00	
	中广核新能源（涟水）有限公司	98,577.00		91,557.00	
	中广核新能源（乐都）有限公司	202,612.99		202,612.99	
	中广核新能源（淮安）有限公司	70,000.00		70,000.00	
	中广核新能源（德州）有限公司	16,387.30		16,387.30	
	中广核乌海新能源有限公司	55,249.80		55,249.80	
	中广核桃江风力发电有限公司	119,827.00		119,827.00	
	中广核太阳能巢湖有限公司			116,747.90	
	中广核太阳能（衢州）有限公司			22,831.50	
	中广核台山风力发电有限公司	18,013.71		18,013.71	
	中广核石楼风力发电有限公司			77,612.89	
	中广核射阳黄沙港风力发电有限公司			144,443.60	
	中广核陕西潼关风力发电有限公司			64,397.84	
	中广核平陆风力发电有限公司			164,509.03	
	中广核彭泽青山风力发电有限公司			16,888.63	
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	36,594.36		54,990.75	
	中广核南召县新能源有限公司			60,283.70	
	中广核湖北阳新风力发电有限公司	60,574.00		60,574.00	
	中广核湖北通山风力发电有限公司	59,452.00		59,452.00	
	中广核湖北利川风力发电有限公司	24,192.52		24,192.52	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	中广核贵港港南风力发电有 限公司	15,929.40		15,929.40	
	中广核扶沟县新能源有限公 司	53,580.50		20,571.00	
	中广核大悟阳平风力发电有 限公司	122,134.53		85,678.00	
	中广核贝谷科技有限公司	212,000.00			
	中广核（政和）风力发电有限 公司	28,187.54		28,187.54	
	中广核（浙江三门）风力发电 有限公司	24,235.00		24,235.00	
	中广核（浙江宁海）风力发电 有限公司	950.23		950.23	
	中广核（黔西南州）新能源有 限公司	11,806.38		11,806.38	
	中广核（屏南）风力发电有限 公司	159,748.28		78,281.00	
	中广核（剑阁）风力发电有限 公司	90,000.00		90,000.00	
	中广核（横峰县）新能源有限 公司	64,417.69		64,417.69	
	中广核（合肥）新能源有限公 司	22,260.00		22,260.00	
	中广核（赣州）新能源有限公 司	72,180.00		72,180.00	
	中广核（赣县）高峰山风力发 电有限公司			62,191.00	
	中广核（东至）新能源有限公 司	46,355.00		46,355.00	
	中广核（察哈尔右翼中旗）新 能源投资有限公司			155,761.58	
	肇东中广核新能源科技开发 有限公司			142,635.31	
	禹州中广核新能源有限公司			89,474.24	
	永城市中广核新能源有限公 司	22,107.00		22,107.00	
	义县中广核义北风力发电有 限公司			61,750.01	
	阳泉市中广核太阳能有限公			37,094.58	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	延长汇通风电有限公司				
	鄱陵中广核新能源有限公司			10,730.23	
	兴业中广核新能源有限公司	101,223.35		101,223.35	
	潍坊中广核能源有限公司	2,337.78		2,337.78	
	深圳中广核工程设计有限公司			103,306.00	
	满洲里市祺通新能源有限公司	61,765.78			
	兰考中广核新能源有限公司	163,554.60		163,554.60	
	吉水县中广核新能源有限公司	17,850.60		17,850.60	
	海宁中广核风力发电有限公司	13,973.00		13,973.00	
	德州尚堂新能源有限公司	34,379.00			
	中广核智能科技(深圳)有限责任公司	155,003.89			
	中广核浙江岱山海上风力发电有限公司	24,000.00		24,000.00	
	中广核铀业发展有限公司	17,550.00			
	中广核益阳新能源有限公司	24,200.00		24,200.00	
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	9,108.00			
	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	9,208.00			
	中广核湖口文桥风力发电有限公司	9,108.00			
	中广核服务集团有限公司			339,762.73	
	中广核(兴安盟)新能源有限公司			389,486.50	
	中广核(横峰县)新能源有限公司	9,408.00			
	中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	9,208.00			
	遂川大唐汉业新能源有限公司	9,108.00			
	龙南县鑫昌盛新能源有限公司	9,208.00			
	吉水县中广核新能源有限公司	9,108.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华容县协鑫光伏电力有限公司	13,312.00		13,312.00	
	北京广利核系统工程有限公 司	247,495.58		181,811.46	

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
预付账款			
	中广核研究院有限公司	18,867.92	18,867.92
	中广核核电运营有限公司		500,000.00
	深圳市核电物业有限公司	46,221.49	
应付账款			
	中国广核电力股份有限公司	10,819,560.00	
	中广核高新核材集团（东莞）祈富 新材料有限公司	5,200.00	
	中广核（北京）新能源科技有限公 司	1,464,808.61	1,021,311.43
	苏州热工研究院有限公司	245,000.00	
	深圳中广核工程设计有限公司	278,400.00	
	深圳市核电物业有限公司	96,964.69	
	深圳绿源餐饮管理有限公司	121,698.49	
	深圳核电环通汽车服务有限公司	1,560.00	
	深圳核电环通汽车服务有限公司	15,951.51	
	上海中广核工程科技有限公司	118,449.15	
	上海中广核工程科技有限公司	283,921.24	
	科维（南通）机械有限公司		103,374.54
	江苏达胜热缩材料有限公司		402,156.24
	江苏达胜伦比亚生物科技有限公司		8,585.00
	广东大亚湾核电站门诊部	371,680.00	
一年内到期的 非流动负债			
	中国广核集团有限公司	460,698.18	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海中广核工程科技有限公司	1,131,364.85	
	江西贝谷实业有限公司	1,432,514.82	
其他应付款			
	中国广核集团有限公司	133,950.26	69,834.28
	中国广核电力股份有限公司	28,301.89	28,301.89
	中国大连国际经济技术合作集团有 限公司	263,851.00	203,241.89
	深圳市核电物业有限公司	6,721.55	23,513.82
	广东核电投资有限公司		104,500.00
合同负债			
	中广核铀业斯科有限公司		206,055.23
	中广核铀业发展有限公司		486,800.00
	中广核久源（成都）科技有限公司		2,266,888.07
	中广核惠州核电有限公司	4,839,032.72	
	中广核工程有限公司	7,445,897.33	
	阳江核电有限公司	1,334,718.01	1,250,830.09
	苏州热工研究院有限公司（本部）	35,000.00	
	广东核电合营有限公司		142,278.15
	大亚湾核电运营管理有限责任公司	660,000.00	330,000.00

十、 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。

2、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、吉林通榆新城农副产品加工有限公司郭明涉嫌合同诈骗向大连市公安局经侦支队举报，涉案金额为 8,047.56 万元。经大连市公安局经侦支队侦查，以“大连郭明合同诈骗案”立案。案发后大连市公安局经侦支队对与郭明有关联的担保人内蒙古家禾经贸有限公司名下 43,141.38 平米的土地、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、通榆新城农副产品加工有限公司以及内蒙古家禾经贸有限公司出具了《公司担保保证书》。案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留，2019 年 3 月 5 日，经大连市人民检察院侦查监督处审定后，对郭明执行了逮捕。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。2021 年 5 月，公司收到辽宁省大连市中级人民法院刑事判决书【（2020）辽 02 刑初 25 号】，依据一审判决结果，责令被告人郭明于本判决生效后十日内向被害单位中广核技术发展股份有限公司退赔人民币 8,508.2386 万元，本次判决为一审判决，截至公告披露日公司未知被告人是否提起上诉，暂无法判断本次判决对公司本期利润和后期利润的影响，公司将根据案件后续进展情况确认相关事项对公司利润的影响。

（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。

（二）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下浮 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 4,330.00 万元，其中 1,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

（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 2,283 万美元，折合人民币 14,756.63 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 2,850 万美元, 折合人民币 18,421.55 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 16,880.15 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 3,000 万欧元, 折合人民币 23,460.6 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。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-5,798,089.88	-1,451,338.79	
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)	151,911,729.70	65,648,830.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值			

项目	2021 年度	2020 年度	说明
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	11,040,471.71	11,464,056.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,143,535.24	26,162,373.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,732,734.28	16,182,591.32	
小计	160,743,310.57	118,006,513.26	
所得税影响额	-28,940,039.68	-20,983,320.39	
少数股东权益影响额（税后）	-3,301,738.66	-3,766,038.52	
合计	128,501,532.23	93,257,154.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

年度	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
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.1206	0.3118	0.3118
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.5737	0.2176	0.2176
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	3.4616	0.2168	0.2168
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.3893	0.0870	0.0870

中广核技术发展股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年六月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨国

经营范围

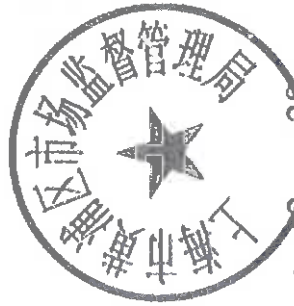
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

登记机关



2021年12月28日



此证复印件仅作为报告附件使用,不能作为他用

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(特殊普通合伙)
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（装订版文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（装订日期 2010年12月31日）

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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



姓名 李明珠
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 423421741223084
Identity card No



深圳站
440300251109
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300251109

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2003年 11月 28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2014.7.27



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPA

2015年 6月 30日
盖章 of the member of Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

瑞峰会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPA
2015年 6月 30日
盖章 of the member of Institute of CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2017.05.25



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

瑞峰会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPA

2019年 4月 31日
盖章 of the member of Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPA
2019年 4月 31日
盖章 of the member of Institute of CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2018.04.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500176

So. of Certificate:

批准注册会计师事务所
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2013

Date of Issuance:



周为

男

1990-12-05

天职国际会计师事务所 (特
殊普通合伙) 湖南分所

430421199012055354



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

I agree the holder to be transferred from:

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
CPA



同意调入

I 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
CPA



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this time.



210101500176

年 月 日

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

同意调出

I agree the holder to be transferred from:

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
CPA



同意调入

I 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
CPA



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日