

中广核医疗科技（绵阳）有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZI20689 号



中广核医疗科技（绵阳）有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-49
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	





审计报告

信会师报字[2025]第 ZI20689 号

中广核医疗科技（绵阳）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中广核医疗科技（绵阳）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文，此页为中广核医疗科技（绵阳）有限公司 2024 年度审计报告及财务报表签章签字页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2025 年 04 月 30 日



中广核医疗科技(绵阳)有限公司
资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	28,225,422.91	33,578,299.72
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	4,790,806.38	381,988.46
应收款项融资			
预付款项	(三)	113,489,738.19	105,742,243.28
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(四)	808,604.51	604,658.17
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(五)	153,992,652.72	322,144.76
其中: 原材料		49,137,677.52	
库存商品(产成品)		59,236,706.04	20,817.32
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	20,464,761.39	10,130,720.71
流动资产合计		321,771,986.10	150,760,055.10
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	100,988,371.62	7,991,901.86
其中: 固定资产原价		106,879,018.48	11,597,669.77
累计折旧		5,890,646.86	3,605,767.91
固定资产减值准备			
在建工程	(八)		22,458,615.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	6,665,736.73	584,854.76
无形资产	(十)	643,361,588.79	513,784,913.00
开发支出	(十一)	60,226,546.93	88,143,500.58
商誉			
长期待摊费用	(十二)	1,302,233.29	1,837,200.67
递延所得税资产	(十三)	4,440,938.74	5,254,500.00
其他非流动资产	(十四)	51,286,387.18	91,882,740.74
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		868,271,803.28	731,938,226.81
资产总计		1,190,043,789.38	882,698,281.91

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

5107045060987



中广核医疗科技(绵阳)有限公司

资产负债表(续)

2024年12月31日

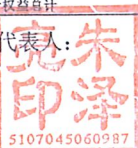
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	29,939,160.36	11,772,433.20
预收款项			
合同负债	(十六)	64,269,026.55	64,269,026.55
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	(十七)	3,795,205.00	4,098,162.00
其中:应付工资		3,795,205.00	4,098,162.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	(十八)	749,158.82	626,803.09
其中:应交税金		749,158.82	626,803.09
其他应付款	(十九)	127,144,928.82	569,645.57
其中:应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	82,247,090.77	671,723.69
其他流动负债			
流动负债合计		308,144,570.32	82,007,794.10
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	327,360,000.00	291,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	(二十二)	4,680,851.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	63,054,666.67	21,018,000.00
递延所得税负债	(十三)	16,717.53	43,916.10
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		395,112,236.01	312,061,916.10
负债合计		703,256,806.33	394,069,710.20
所有者权益:			
实收资本	(二十四)	596,360,000.00	550,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		596,360,000.00	550,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		596,360,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	609,163.08	609,163.08
其中:法定公积金		609,163.08	609,163.08
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-110,182,180.03	-61,980,591.37
所有者权益合计		486,786,983.05	483,628,571.71
负债和所有者权益总计		1,190,043,789.38	882,698,281.91

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核医疗科技(绵阳)有限公司
利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,348,258.83	1,759,049.11
其中: 营业收入	(二十七)	4,348,258.83	1,759,049.11
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,766,531.22	85,881,151.57
其中: 营业成本	(二十七)	3,304,619.92	1,562,603.28
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲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		384,993.13	231,841.55
销售费用	(二十八)	9,131,390.84	7,458,621.04
管理费用	(二十八)	98,058,165.41	74,049,605.60
研发费用	(二十八)		6,548.67
财务费用	(二十八)	11,887,361.92	2,571,931.43
其中: 利息费用		10,927,899.93	6,581,277.05
利息收入		306,438.97	1,055,716.26
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		888,741.27	-2,988,416.29
其他			
加: 其他收益	(二十九)	70,899,483.14	32,009,432.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)		141,037.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	3,210.67	29,023.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-47,515,578.58	-51,942,608.39
加: 营业外收入	(三十二)	119,402.61	1.50
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(三十三)		126,548.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-47,396,175.97	-52,069,155.88
减: 所得税费用	(三十四)	805,412.69	-376,374.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,201,588.66	-51,692,781.80
(一) 持续经营净利润		-48,201,588.66	-51,692,781.80
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		-48,201,588.66	-51,692,781.80
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核医疗科技(绵阳)有限公司
现金流量表
2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,377,823.17	1,482,603.60
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,882,234.34	1,373,491.55
收到其他与经营活动有关的现金		134,707,959.84	36,855,391.95
经营活动现金流入小计		155,968,017.35	39,711,487.10
购买商品、接受劳务支付的现金		178,868,299.16	98,617,826.41
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
·支付给职工及为职工支付的现金		42,855,926.03	45,055,614.55
支付的各项税费		638,313.11	365,568.10
支付其他与经营活动有关的现金		43,170,830.93	25,662,125.13
经营活动现金流出小计		265,533,369.23	169,701,134.19
经营活动产生的现金流量净额	(三十六)	-109,565,351.88	-129,989,647.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			149,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流入小计			40,149,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,846,336.87	140,621,444.88
投资支付的现金			30,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		170,846,336.87	180,621,444.88
投资活动产生的现金流量净额		-170,846,336.87	-140,471,944.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		46,360,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		324,960,000.00	131,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		371,320,000.00	181,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,300,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,536,674.61	6,452,341.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,116,012.25	2,369,669.46
筹资活动现金流出小计		95,952,686.86	88,822,011.13
筹资活动产生的现金流量净额		275,367,313.14	92,177,988.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-308,501.20	2,281,885.26
五、现金及现金等价物净增加额	(三十六)	-5,352,876.81	-176,001,717.84
加:期初现金及现金等价物余额	(三十六)	28,478,299.72	204,480,017.56
六、期末现金及现金等价物余额	(三十六)	23,125,422.91	28,478,299.72

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中广核医疗科技（绵阳）有限公司

所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额					Δ一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	550,000,000.00							609,163.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	550,000,000.00							609,163.08
三、本年年末余额	46,360,000.00							-61,980,591.37
(一) 综合收益总额	46,360,000.00							-48,201,588.66
(二) 所有者投入和减少资本	46,360,000.00							-48,201,588.66
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
#储备基金								
#企业发展基金								
#利润归还投资								
Δ2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	596,360,000.00							609,163.08
五、本年年末余额								-110,182,180.03

企业法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]





中核医疗科技（绵阳）有限公司
所有者权益变动表（续）
2024年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上年金额							所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		
	优先股	永续债	其他	专项储备					盈余公积
一、上年年末余额	500,000,000.00						609,163.08	-10,287,809.57	490,321,353.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	500,000,000.00						609,163.08	-10,287,809.57	490,321,353.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00							-51,692,781.80	-1,692,781.80
（一）综合收益总额								-51,692,781.80	-51,692,781.80
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00								50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00								50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
#储备基金									
#企业发展基金									
#利润归还投资									
Δ2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额	550,000,000.00						609,163.08	-61,980,591.37	488,628,571.71

企业法定代表人：邵泽
主管会计工作负责人：卞任尚
会计机构负责人：BBr



中广核医疗科技（绵阳）有限公司 二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中广核医疗科技（绵阳）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2020 年 12 月 10 日，取得绵阳市游仙区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510704MA65YP452W 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 50,000.00 万元，由中广核达胜加速器技术有限公司出资设立。

2021 年 12 月 15 日，中广核核技术发展股份有限公司与中广核达胜加速器技术有限公司签署《股权转让协议》，协议约定中广核达胜加速器技术有限公司将持有的 100% 股权转让给中广核核技术发展股份有限公司，股权转让价款为 50,000.00 万元。本公司于 2021 年 12 月 20 日完成工商变更登记手续。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 59,636.00 万元，法定代表人为朱泽亮，注册地址：四川省绵阳市游仙区游仙街道康宁路 9 号。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围主要包括：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；I 类射线装置销售；II、III 类射线装置销售；II、III 类射线装置生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机械设备研发；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；电子专用设备制造；电子元器件零售；先进电力电子装置销售；电子专用材料销售；电气设备销售；电气机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中广核核技术发展股份有限公司，本公司最终控制人为中国广核集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2025 年 04 月 30 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2020-12-10 至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(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) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。资产负债表日对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;对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,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”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,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(六) 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四（七）。

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。

(七) 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	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。

②按组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收款项计提比例 (%)
6 个月以内	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(八) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、半成品、合同履约成本等。

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。

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

周转材料采用实际成本核算, 领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

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。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备等；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
运输设备	平均年限法	5	5	19
机器设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.5
办公设备	平均年限法	5	5	19

3、 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) 在建工程

1、 在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十二）无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的确认和计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用期限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

2、 内部研究开发支出会计政策

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

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

（十三）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的

资产组组合。在将商誉账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(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
无。

(十八) 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。

(十九) 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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) 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。

(二十一) 租赁

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

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

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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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。

本公司后续采用直线法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、（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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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：

- 1) 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；
- 2) 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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，对 2024 年度财务报表未产生影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

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。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，对 2024 年度财务报表未产生影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定，对 2024 年度财务报表未产生影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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%

(二) 税收优惠

本报告期内公司无税收优惠政策。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,125,422.91	28,478,299.72
其他货币资金	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	28,225,422.91	33,578,299.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	23,043,332.99	28,364,101.58

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,790,806.38		381,988.46	
6 个月以内	4,790,806.38		381,988.46	
合计	4,790,806.38		381,988.46	

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,790,806.38	100.00			4,790,806.38	100.00		
其中：账龄组合	4,790,806.38	100.00			4,790,806.38	100.00		
无风险组合								
合计	4,790,806.38	100.00			4,790,806.38	100.00		
					381,988.46			
					381,988.46			
					381,988.46			

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	4,790,806.38	100.00		381,988.46	100.00	
1 年以内小计	4,790,806.38	100.00		381,988.46	100.00	
合计	4,790,806.38	100.00		381,988.46	100.00	

3、按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
成都医投质子重离子医院管理有限公司	4,177,486.73	87.20	
亿比亚（北京）粒子加速器技术有限公司	613,319.65	12.80	
合计	4,790,806.38	100.00	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	110,209,051.01	97.11		96,183,729.23	90.96	
1 至 2 年	3,248,807.81	2.86		9,558,514.05	9.04	
2 至 3 年	31,879.37	0.03				
合计	113,489,738.19	100.00		105,742,243.28	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
Ion Beam Applications	109,621,609.31	96.59	
SIGMAPHI	3,248,807.81	2.86	
国网四川省电力公司	190,201.06	0.17	
深圳永安泰健康管理有限公司	136,000.00	0.12	
北京华清粒子科技有限责任公司	89,108.91	0.08	
合计	113,285,727.09	99.82	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	808,604.51	604,658.17
合计	808,604.51	604,658.17

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	572,539.41		581,658.17	
6 个月以内	424,826.39			
6 个月至 1 年	147,713.02		581,658.17	
1 至 2 年	236,065.10		20,000.00	
2 至 3 年			3,000.00	
合计	808,604.51		604,658.17	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	808,604.51	100.00			808,604.51	100.00	604,658.17	604,658.17
其中：账龄组合	97,246.22	12.03			97,246.22			
其他组合	711,358.29	87.97			711,358.29	100.00	604,658.17	604,658.17
合计	808,604.51	100.00			808,604.51	100.00	604,658.17	604,658.17

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
6 个月以内	97,246.22	100.00				
1 年以内小计	97,246.22	100.00				
合计	97,246.22	100.00				

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	227,580.17			245,593.07		
无风险组合	483,778.12			359,065.10		
合计	711,358.29			604,658.17		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中广核高新核材集团有限公司	往来款	187,029.84	1 年以内	23.13	
上海法国外籍人员子女学校	押金	150,000.00	1-2 年	18.55	
北京汉昌科创科技有限公司	押金	133,778.12	1-2 年	16.54	
北京博晖创新生物技术集团股份有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	12.37	
员工	其他	100,000.00	1 年以内	12.37	
合计		670,807.96		82.96	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	49,137,677.52		49,137,677.52			
自制半成品及在产品	44,910,721.99		44,910,721.99	301,327.44		301,327.44
库存商品	59,236,706.04		59,236,706.04	20,817.32		20,817.32
合同履约成本	707,547.17		707,547.17			
合计	153,992,652.72		153,992,652.72	322,144.76		322,144.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,464,761.39	10,130,720.71
合计	20,464,761.39	10,130,720.71

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	100,988,371.62	7,991,901.86
固定资产清理		
合计	100,988,371.62	7,991,901.86

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	11,597,669.77	95,501,315.35	219,966.64	106,879,018.48
其中：房屋建筑物		85,920,451.44		85,920,451.44
机器设备	4,552,640.04	7,679,237.27	210,485.53	12,021,391.78
运输设备	371,705.83	693,536.82		1,065,242.65
办公设备	6,673,323.90	1,208,089.82	9,481.11	7,871,932.61
二、累计折旧合计：	3,605,767.91	2,291,297.73	6,418.78	5,890,646.86
其中：房屋建筑物		340,101.78		340,101.78
机器设备	802,502.03	574,513.07	3,116.16	1,373,898.94
运输设备	183,917.00	58,012.68		241,929.68
办公设备	2,619,348.88	1,318,670.20	3,302.62	3,934,716.46
三、固定资产账面净值合计	7,991,901.86			100,988,371.62
其中：房屋建筑物				85,580,349.66
机器设备	3,750,138.01			10,647,492.84
运输设备	187,788.83			823,312.97
办公设备	4,053,975.02			3,937,216.15
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	7,991,901.86			100,988,371.62
其中：房屋建筑物				85,580,349.66
机器设备	3,750,138.01			10,647,492.84
运输设备	187,788.83			823,312.97
办公设备	4,053,975.02			3,937,216.15

2、 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
质子医疗装备制造产业园	85,580,349.66	正常流程中，尚未办理完成

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				22,458,615.20		22,458,615.20
工程物资						
合计				22,458,615.20		22,458,615.20

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质子医疗装备制造基地项目				22,458,615.20		22,458,615.20
合计				22,458,615.20		22,458,615.20

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
质子医疗装 备制造基地 项目	127,845,700.00	22,458,615.20	66,351,695.36	88,810,310.56			69.00	100.00	875,107.38			自有资金
服务器	43,539.82		43,539.82		43,539.82		100.00	100.00				自有资金
合计	127,889,239.82	22,458,615.20	66,395,235.18	88,810,310.56	43,539.82				875,107.38			

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,868,238.96	8,091,444.06	6,025,604.10	7,934,078.92
其中：房屋及建筑物	5,868,238.96	8,091,444.06	6,025,604.10	7,934,078.92
二、累计折旧合计：	5,283,384.20	1,990,592.56	6,005,634.57	1,268,342.19
其中：房屋及建筑物	5,283,384.20	1,990,592.56	6,005,634.57	1,268,342.19
三、使用权资产账面净值合计	584,854.76			6,665,736.73
其中：房屋及建筑物	584,854.76			6,665,736.73
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	584,854.76			6,665,736.73
其中：房屋及建筑物	584,854.76			6,665,736.73

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	622,644,931.80	173,183,250.00		795,828,181.80
其中：土地使用权	19,809,509.28			19,809,509.28
非专利技术	598,058,989.24	170,984,585.33		769,043,574.57
其他	4,776,433.28	2,198,664.67		6,975,097.95
二、累计摊销合计	108,860,018.80	43,606,574.21		152,466,593.01
其中：土地使用权	957,459.59	396,190.20		1,353,649.79
非专利技术	106,321,598.08	42,083,924.70		148,405,522.78
其他	1,580,961.13	1,126,459.31		2,707,420.44
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	513,784,913.00			643,361,588.79
其中：土地使用权	18,852,049.69			18,455,859.49
非专利技术	491,737,391.16			620,638,051.79
其他	3,195,472.15			4,267,677.51

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
加速器产品及技术研发	11,708,377.51			11,360,375.51			348,002.00
质子治疗产品及技术研发	76,435,123.07	15,912,598.51		32,469,176.65			59,878,544.93
合计	88,143,500.58	15,912,598.51		43,829,552.16			60,226,546.93

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	1,837,200.67	437,777.61	972,744.99		1,302,233.29	
合计	1,837,200.67	437,777.61	972,744.99		1,302,233.29	

(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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	24,362,621.54	6,090,655.39	21,427,190.36	5,356,797.59
可抵扣递延收益	17,763,754.96	4,440,938.74	21,018,000.00	5,254,500.00
租赁负债	6,598,866.58	1,649,716.65	409,190.36	102,297.59
二、递延所得税负债	6,665,736.73	1,666,434.18	584,854.76	146,213.69
使用权资产	6,665,736.73	1,666,434.18	584,854.76	146,213.69

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	1,649,716.65	4,440,938.74	102,297.59	5,254,500.00
二、递延所得税负债	1,649,716.65	16,717.53	102,297.59	43,916.10

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,290,911.71	
可抵扣亏损	70,579,360.67	66,889,681.20
合计	115,870,272.38	66,889,681.20

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	18,022,074.05	18,022,074.05	
2028 年	48,867,607.15	48,867,607.15	
2029 年	3,689,679.47		
合计	70,579,360.67	66,889,681.20	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	51,286,387.18	91,882,740.74
合计	51,286,387.18	91,882,740.74

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,895,618.03	11,700,395.32
1-2 年（含 2 年）	2,011,960.31	30,763.40
2-3 年（含 3 年）		41,274.48
3 年以上	31,582.02	
合计	29,939,160.36	11,772,433.20

(十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,269,026.55	64,269,026.55
合计	64,269,026.55	64,269,026.55

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,098,162.00	50,761,965.89	51,064,922.89	3,795,205.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,819,664.64	4,819,664.64	
三、辞退福利		263,907.00	263,907.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,098,162.00	55,845,537.53	56,148,494.53	3,795,205.00

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,098,162.00	40,246,635.50	40,549,592.50	3,795,205.00
二、职工福利费		2,963,787.64	2,963,787.64	
三、社会保险费		2,909,750.54	2,909,750.54	
其中：医疗保险费		2,648,411.30	2,648,411.30	
工伤保险费		138,126.14	138,126.14	
生育保险费		123,213.10	123,213.10	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
四、住房公积金		3,647,920.80	3,647,920.80	
五、工会经费和职工教育经费		993,871.41	993,871.41	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,098,162.00	50,761,965.89	51,064,922.89	3,795,205.00

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,631,141.45	4,631,141.45	
二、失业保险费		188,523.19	188,523.19	
三、企业年金缴费				
四、采暖保险				
合计		4,819,664.64	4,819,664.64	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	749,158.82	626,803.09
合计	749,158.82	626,803.09

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	127,144,928.82	569,645.57
合计	127,144,928.82	569,645.57

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	126,516,930.24	
保证金	58,520.00	
其他	569,478.58	569,645.57
合计	127,144,928.82	569,645.57

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,329,076.00	262,533.33
一年内到期的租赁负债	1,918,014.77	409,190.36
合计	82,247,090.77	671,723.69

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	327,360,000.00	291,000,000.00	2.85%
合计	327,360,000.00	291,000,000.00	

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,974,014.66	409,190.36
减：未确认的融资费用	375,148.08	
重分类至一年内到期的非流动负债	1,918,014.77	409,190.36
租赁负债净额	4,680,851.81	

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	21,018,000.00	42,135,000.00	98,333.33	63,054,666.67
合计	21,018,000.00	42,135,000.00	98,333.33	63,054,666.67

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
核医疗产业园基础设施建设补助	19,600,000.00		81,666.66			19,518,333.34		与资产相关
2022 年中央引导地方发展资金	1,000,000.00		16,666.67			983,333.33		与资产相关
科技城引才项目专项资助资金	418,000.00					418,000.00		与资产相关
启明星项目四川省补贴		10,000,000.00				10,000,000.00		与资产相关
启明星项目政府补助		32,135,000.00				32,135,000.00		与资产相关
合计	21,018,000.00	42,135,000.00	98,333.33			63,054,666.67		

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	550,000,000.00	100.00	46,360,000.00		596,360,000.00	100.00
中广核核技术发展股份有限公司	550,000,000.00	100.00	46,360,000.00		596,360,000.00	100.00

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	609,163.08			609,163.08
合计	609,163.08			609,163.08

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-61,980,591.37	-10,287,809.57
期初调整金额		
本期期初余额	-61,980,591.37	-10,287,809.57
本期增加额	-48,201,588.66	-51,692,781.80
其中：本期净利润转入	-48,201,588.66	-51,692,781.80
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-110,182,180.03	-61,980,591.37

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,348,258.83	3,304,619.92	1,759,049.11	1,562,603.28
其中：技术服务	4,348,258.83	3,304,619.92	1,759,049.11	1,562,603.28
合计	4,348,258.83	3,304,619.92	1,759,049.11	1,562,603.28

(二十八) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,751,800.10	5,510,864.98
招待费	225,822.57	368,228.75
差旅费	965,536.61	895,945.33
广告宣传费	1,297,645.39	307,500.49
固定资产折旧费	15,816.23	
咨询费		27,693.40
办公用品		13,770.19
会务费	362,971.08	274,903.73
其他	511,798.86	59,714.17
合计	9,131,390.84	7,458,621.04

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,939,943.42	35,644,317.66
差旅费	4,157,396.82	3,469,568.19
交通费用	293,480.83	198,688.45
财产保险费	77,206.37	80,087.98
修理费	123,038.38	
广告宣传费	651,737.24	233,069.72
咨询费	205,470.60	-12,735.85
固定资产折旧费	2,269,062.72	1,590,826.98
无形资产摊销费	43,210,384.01	20,717,390.36
使用权资产摊销	1,990,592.56	1,876,182.37
业务招待费	168,604.74	171,055.14
办公费	873,623.18	366,710.33
水电费	171,504.08	212,994.47
会务费	215,155.72	278,872.50
待摊费用摊销	953,210.28	996,639.13
中介服务费	161,292.73	91,063.89
租赁费	258,085.41	14,393.50
后勤服务费	3,718,884.53	1,844,434.83
业务支持费	4,783,490.61	4,356,393.50
其他	3,836,001.18	1,919,652.45
合计	98,058,165.41	74,049,605.60

3、 研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
其他		6,548.67
合计		6,548.67

4、 财务费用		
类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,927,899.93	6,581,277.05
其中：租赁负债利息费用	96,643.62	62,263.16
减：利息收入	306,438.97	1,055,716.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	888,741.27	-2,988,416.29
其他	377,159.69	34,786.93
合计	11,887,361.92	2,571,931.43

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,857,698.34	31,970,405.00
代扣个人所得税手续费	41,784.80	39,027.81
合计	70,899,483.14	32,009,432.81

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息		141,037.74
合计		141,037.74

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,210.67	29,023.52
合计	3,210.67	29,023.52

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	119,402.61	1.50	119,402.61
合计	119,402.61	1.50	119,402.61

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		99,412.84	
其他		27,136.15	
合计		126,548.99	

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,050.00	
递延所得税调整	786,362.69	-376,374.08
合计	805,412.69	-376,374.08

(三十五) 租赁

1、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	96,643.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,000,001.84
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(三十六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,201,588.66	-51,692,781.80
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,284,878.95	1,590,826.98
使用权资产折旧	1,990,592.56	1,876,182.37
无形资产摊销	43,210,384.01	20,717,390.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	953,210.28	996,639.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,210.67	-29,023.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		99,412.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,236,401.13	4,299,391.79
投资损失（收益以“－”号填列）		-141,037.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	813,561.26	-354,500.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,198.57	-21,874.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-153,670,507.96	-322,144.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,694,299.85	-115,420,466.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,542,425.64	8,412,337.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,565,351.88	-129,989,647.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,125,422.91	28,478,299.72
减：现金的期初余额	28,478,299.72	204,480,017.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,352,876.81	-176,001,717.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,125,422.91	28,478,299.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	23,125,422.91	28,478,299.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,125,422.91	28,478,299.72

(三十七) 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	5,100,000.00	保函保证金受限
合计	5,100,000.00	

八、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中广核技术发展股份有限公司	辽宁省大连市	远洋运输、高分子材料、电子加速器的生产销售及辐照加工等	94,542.58	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国广核集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中广核久源（成都）科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核贝谷科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核金沃科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核同位素科技（绵阳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核京师光电科技（天津）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核高新核材集团有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳绿源餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市核电物资供应有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市核服园林有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新能职业培训学校（天津）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核电进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
中广核工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核数字科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核智能科技（深圳）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中广核财务有限责任公司	受同一控股股东及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

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中广核久源（成都）科技有限公司	接受服务	市价			147,000.00	9.41
中广核金沃科技有限公司	接受服务	市价			6,262,748.43	11.82
深圳核电环通汽车服务有限公司	接受服务	市价	46,230.37	0.05		
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受服务	市价	235,011.29	0.24		
深圳市核电物业有限公司	接受服务	市价	95,798.58	0.10		
深圳市核电物资供应有限公司	接受服务	市价	4,704.42			
深圳市核服园林有限公司	接受服务	市价	5,066.04	0.01		
深圳市科智管理咨询有限公司	接受服务	市价	316,635.00	0.32		
深圳中广核工程设计有限公司	接受服务	市价	2,041,132.08	2.08		
新能职业培训学校（天津）有限公司	接受服务	市价	11,320.75	0.01		
中广核贝谷科技有限公司	接受服务	市价	415,203.55	0.42		
中广核电进出口有限公司	接受服务	市价	227,035.81	0.23		
中广核工程有限公司	接受服务	市价	157,933.38	0.16		
中广核数字科技有限公司	接受服务	市价	1,028,493.02	1.05		
中广核同位素科技（绵阳）有限公司	接受服务	市价	2,931,028.29	2.99		
中广核智能科技（深圳）有限责任公司	接受服务	市价	1,792,452.83	1.83		
中国广核集团有限公司	接受服务	市价	169,594.84	0.17		

2、关联租赁情况

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				增加的使用 权资产	
		简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用 权资产	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的租金		承担的租赁 负债利息支 出
中国广核集团有 限公司	房屋建筑物			84,797.42	150.15			534,223.80	13,324.42		
中广核数字科技 有限公司	房屋建筑物			1,161,511.95	54,657.65	2,176,716.21		1,246,308.00	25,903.82		213,136.06

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中广核同位素科技（绵阳）有限公司	80,000,000.00	2022-05-18	2025-05-18	本年已偿还
中广核核技术发展股份有限公司	80,000,000.00	2022-08-01	2025-08-01	

4、 关联方存贷款情况

本公司在关联方中广核财务有限责任公司期末银行存款 23,043,332.99 元（期初 28,364,101.58 元），存款年利率为 0.1%（上期：0.3%），本期利息收入 269,531.86 元（上期 1,010,503.00 元）。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在关联方中广核财务有限责任公司资金归集余额 23,043,332.99 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		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	23,043,332.99		28,364,101.58		无	否
其他应收款							
	中广核俊尔（浙江）新材料有限公司			245,593.07		无	否
	中广核京师光电科技（天津）有限公司	40,550.33				无	否
	中广核高新核材集团有限公司	187,029.84				无	否
其他非流动资产							
	中广核金沃科技有限公司	44,100,000.00				无	否
	中广核智能科技（深圳）有限责任公司	486,437.40				无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中广核数字科技有限公司	172,495.65	35,971.17	无	否
	中广核贝谷科技有限公司	23,459.00	21,269.51	无	否
	中广核工程有限公司	157,933.38		无	否
	中广核智能科技（深圳）有限责任公司	1,442,628.53		无	否
其他应付款					
	中广核核技术发展股份有限公司	126,431,146.41		无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
一年内到期的非流动负债	中广核久源（成都）科技有限公司	84,818.63		无	否
	中广核核技术发展股份有限公司	80,044,000.00	44,000.00	无	否
	中广核同位素科技（绵阳）有限公司		90,444.44	无	否
	中国广核集团有限公司		84,647.27	无	否
长期借款	中广核数字科技有限公司	876,690.89	36,220.18	无	否
	中广核核技术发展股份有限公司		80,000,000.00	无	否
	中广核同位素科技（绵阳）有限公司		80,000,000.00	无	否

(五) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	23,043,332.99		28,364,101.58	
合计	23,043,332.99		28,364,101.58	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	期初余额
长期借款		160,000,000.00
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	160,000,000.00

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 04 月 30 日经本公司董事会批准。

中广核医疗科技（绵阳）有限公司
2025 年 04 月 30 日



姓 名 郑明艳
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1974-12-23
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身 份 证 号 码 422421197412230845
Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



郑明艳 440300251109

证书编号: 440300251109
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 26 日
Date of Issuance

年 月 日
by /m /d



姓 名 王庆桂
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1983-09-24
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)深圳分所
身 份 证 号 码 37078219830924201X
Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

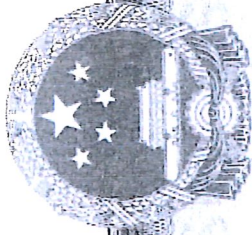


证书编号:
No. of Certificate 110001540468

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2012 年 08 月 29 日

日
/d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主体身份码，了解更多经营信息，体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

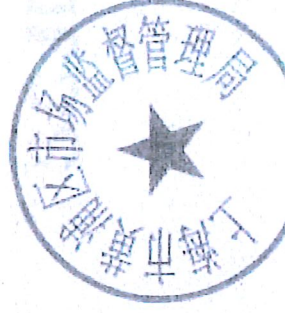
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

仅供出报告使用，其他无效。

登记机关

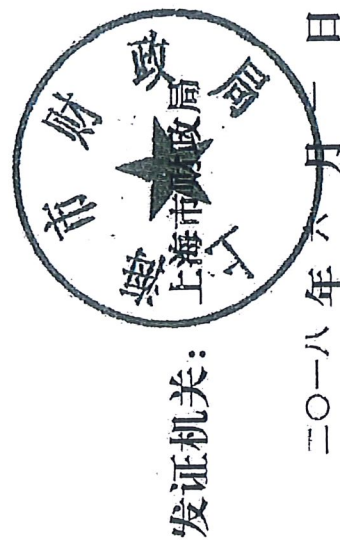


2025年02月14日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)