

中广核  CGN

核技术应用

核 技 术 让 人 类 更 美 好

中广核核技术发展股份有限公司

2018^{YEAR} 年 年度报告

股票简称：中广核技 | 股票代码：000881.SZ

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林坚、主管会计工作负责人秦庚及会计机构负责人(会计主管人员)王晓阳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司请投资者认真阅读年度报告，并声明本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告《第四节 经营情况讨论与分析》中关于公司未来发展的展望中可能面对的主要风险因素分析及对策措施等相关内容。

因母公司 2018 年末可供分配利润为负，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

为尽快实现现金分红，给予投资者合理回报，公司将在保证子公司有序运营、健康发展的基础上，尽快促使子公司向母公司进行利润分配，尽早改变母公司未分配利润为负的局面，以满足现金分红条件。在具备现金分红条件后，公司将积极推动对股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第九节 公司治理.....	76
第十节 公司债券相关情况.....	82
第十一节 财务报告.....	83
第十二节 备查文件.....	237

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中广核技、大连国际	指	中广核核技术发展股份有限公司，原名中国大连国际合作（集团）股份有限公司、大连国际合作（集团）股份有限公司
本报告	指	中广核核技术发展股份有限公司 2018 年年度报告
控股股东、中广核核技术	指	中广核核技术应用有限公司
实际控制人、中国广核集团	指	中国广核集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国合集团	指	中国大连国际经济技术合作集团有限公司
翰博投资	指	大连翰博投资有限公司
高新核材	指	中广核高新核材集团有限公司
深圳沃尔	指	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司
中科海维	指	中广核中科海维科技发展有限公司
山东海维	指	山东海维科技发展有限公司
中广核达胜	指	中广核达胜加速器技术有限公司
中广核俊尔	指	中广核俊尔新材料有限公司
苏州特威	指	中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司
湖北拓普	指	中广核拓普（湖北）新材料有限公司
四川拓普	指	中广核拓普（四川）新材料有限公司
东莞祈富	指	中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司
大新控股	指	新加坡大新控股有限公司
国合汇邦	指	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司
中大苏里南	指	中大国际工程（苏里南）公司
大连渔业	指	大连国际合作远洋渔业有限公司
中利渔业	指	利比里亚中利渔业有限公司
中加渔业	指	加蓬中加渔业有限公司
厦门瑞胜发	指	中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司，原名厦门市瑞胜发新材料有限公司
江苏金沃、金沃电子	指	江苏中广核金沃电子科技有限公司，原常州金沃电子科技有限公司
江阴爱科森	指	江阴爱科森博顿聚合体有限公司

河北中联	指	河北中联银杉新材料有限公司
博繁新材料、苏州博繁	指	中广核博繁新材料（苏州）有限公司，原名博繁新材料（苏州）有限公司
丹东华日	指	丹东华日理学电气有限公司
深圳戈瑞	指	中广核戈瑞（深圳）科技有限公司，原名深圳市戈瑞辐照科技有限公司
扬州新奇特	指	中广核新奇特（扬州）电气有限公司，原名扬州新奇特电气有限公司
深圳隆徽	指	深圳隆徽新能源投资基金合伙企业（有限合伙）
发展基金	指	深圳市中广核一期核技术产业发展基金合伙企业（有限合伙）
中广核资本	指	中广核资本控股有限公司
天津君联	指	天津君联澄至企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
国合长泽	指	深圳国合长泽投资基金合伙企业（有限合伙）
中广核贝谷	指	中广核贝谷科技有限公司
成都久源	指	中广核久源（成都）科技有限公司
重大资产重组	指	大连国际以发行股份的方式购买高新核材 100%股权、深圳沃尔 100%股权、中科海维 100%股权、中广核达胜 100%股权、中广核俊尔 49%股权、苏州特威 45%股权、湖北拓普 35%股权，同时募集配套资金
交易对方	指	公司以非公开发行股份方式购买高新核材 100%股权、中科海维 100%股权、中广核达胜 100%股权、深圳沃尔 100%股权、中广核俊尔 49%股权、苏州特威 45%股权、湖北拓普 35%股权的交易对方，包括中广核核技术、苏州德尔福商贸有限公司、魏建良、魏兰、刘恒、丁建宏、单永东、张定乐、吴凤亚、林海光、陆惠岐、苏忠兴、王珏、深圳市沃尔核材股份有限公司、科维（南通）机械有限公司、上海日环科技投资有限公司、南通南京大学材料工程技术研究院、南通海维精密机械有限公司、刘斌、李德明、明亮、肖林、张宇田、施卫国、刘永好、江苏达胜热缩材料有限公司、苏州资达股权投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州君胜股权投资管理合伙企业（有限合伙）、俞江、叶启捷、邢东剑、高健、上海云杉股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州科荣创业投资中心（有限合伙）、温州科创投资咨询有限公司、陈晓敏、黄志杰、包秀杰、徐红岩、徐争鸣、陆燕、王郑宏、陈林、方红兵、严伟、李龙勤
配套融资方	指	公司以非公开发行股份方式购买高新核材等 7 家标的公司并募集配套资金的募集配套资金认购方，包括中广核核技术、发展基金、深圳隆徽、中广核资本、国合集团、国合长泽、天津君联

报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
核技术应用	指	非动力核技术应用
电子加速器	指	又称 EB（ electronicbeam ）辐照装置，能产生、加速、引出电子束流用于辐照加工的装置
改性高分子材料	指	以高分子化合物为基础的材料，由相对分子量较高的化合物构成的材料
复合材料	指	由两种或两种以上不同物质以不同方式组合而成的材料，它可以发挥各种材料的优点，克服单一材料的缺陷，扩大材料的应用范围；具有重量轻、强度高、加工成型方便、弹性优良、耐化学腐蚀和耐候性好等特点，已逐步取代木材及金属合金，广泛应用于航空航天、汽车、电子电气、建筑、健身器材等领域
工程塑料	指	能承受一定外力作用，并有良好的机械性能和尺寸稳定性，在高、低温下仍能保持其优良性能，可以作为工程结构件的塑料
改性塑料	指	通过化学或物理的方式提高普通树脂或塑料的性能，如强度、阻燃性、抗冲击性、韧性等，使之符合特殊的性能要求

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中广核技	股票代码	000881
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中广核技术发展股份有限公司		
公司的中文简称	中广核技		
公司的外文名称	CGN Nuclear Technology Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	CGNNT		
公司的法定代表人	林坚		
注册地址	辽宁省大连市西岗区黄河路 219 号		
注册地址的邮政编码	116011		
办公地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 16 层		
办公地址的邮政编码	518026		
公司网址	http://www.cgnnt.com.cn/		
电子信箱	business_ATC@cgnpc.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨彬	吴卫卫
联系地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 16 层	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 16 层
电话	0755-88619316	0755-88619309
传真	0755-82781956	0755-82781956
电子信箱	yang_bin@cgnpc.com.cn	wuweiwei@cgnpc.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 16 层

四、注册变更情况

组织机构代码	91210200241281202G
公司上市以来主营业务的变化情况	2017 年年初公司完成重大资产重组，公司的主营业务除原先经营的远洋运输、房地产开发、工程承包、远洋渔业和进出口贸易等主营业务外，新增电子加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应等核技术应用业务。
历次控股股东的变更情况	2017 年 1 月，公司的控股股东由“中国大连国际经济技术合作集团有限公司”变更为“中广核核技术应用有限公司”。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	丁景东、蒋盛森

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人	持续督导期间
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号 华贸中心 1 号写字楼 22 层	左刚、祁宏伟	2017 年 1 月 24 日至 2018 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	6,784,085,745.74	6,369,434,442.24	6.51%	3,022,775,337.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	319,703,584.18	388,861,592.85	-17.78%	311,913,561.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	177,976,117.43	269,421,276.91	-33.94%	306,405,766.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,962,771.54	225,074,306.04	-37.37%	66,847,432.00
基本每股收益（元/股）	0.3058	0.3684	-16.99%	0.6512
稀释每股收益（元/股）	0.3058	0.3684	-16.99%	0.6512
加权平均净资产收益率	5.82%	7.42%	减少 1.60 个百分点	23.03%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末

总资产（元）	11,817,599,857.94	11,547,646,040.51	2.34%	11,095,579,884.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,642,354,904.72	5,348,185,014.17	5.50%	5,117,331,380.63

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,325,821,014.11	1,548,812,956.10	1,910,802,341.38	1,998,649,434.15
归属于上市公司股东的净利润	26,202,230.45	88,650,601.47	73,743,429.06	131,107,323.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,090,635.08	60,653,575.81	40,677,846.60	63,554,059.94
经营活动产生的现金流量净额	53,669,315.94	44,990,156.78	-11,920,318.40	54,223,617.22

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	835,789.66	80,368,036.74	-1,370,675.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,604,765.54	12,994,129.63	13,351,685.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		11,805.21	743,471.36	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-8,308,141.49	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	418,536.25			
受托经营取得的托管费收入	10,648,018.88	9,437,735.83		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,832,422.91	-12,052,714.58	1,095,560.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,924,507.86	42,579,046.12		
减：所得税影响额	13,695,034.07	13,532,424.75	-113,514.70	
少数股东权益影响额（税后）	841,540.28	365,298.26	117,619.82	
合计	141,727,466.75	119,440,315.94	5,507,794.21	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司围绕非动力核技术应用产业，持续发展电子加速器制造、改性高分子材料、辐照加工服务等核心业务，同时稳妥经营并稳步优化原有的远洋运输、房地产开发、工程承包、远洋渔业和进出口贸易等业务。报告期内，公司在加速器制造、辐照加工服务和改性高分子材料等领域布局日趋完善，加快推动电子加速器在环保、新材料、农业等下游应用等业务发展，电子束处理工业废水技术实现大规模商业化应用，并积极稳妥向核医学领域拓展。目前，公司是全国领先的工业电子加速器供应商、全国领先的电子束辐照服务运营商，也是全国领先的环保光缆护套材料生产商，以及全国领先的特种线缆材料、改性工程塑料生产商之一。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期初净值 215,660.79 万元，期末净值 230,745.07 万元，增加 15,084.28 万元，主要是本期非同一控制下合并丹东华日、扬州新奇特、深圳戈瑞及汇率变动导致境外资产船舶账面价值增加所致。
无形资产	期初净值 30,126.08 万元，期末净值 34,337.94 万元，增加 4,211.86 万元，主要是本期内部研发形成无形资产、非同一控制下合并增加所致。
在建工程	期初净值 22,278.89 万元，期末净值 27,238.51 万元，增加 4,959.62 万元，主要是募集资金项目本期增加投入所致。
应收利息	期初净值 1,421.75 万元，期末净值 391.24 万元，减少 1,030.51 万元，主要为公司理财产品大部分都是 12 月份开始计息，故本期计提的利息收入较上期减少较多。
一年内到期非流动资产	期初净值 3,080.73 万元，期末净值 5,548.20 万元，增加 2,467.47 万元，本期新增加速器销售使得该口径资产出现增加。
存货	期初余额 97,571.16 万元，期末余额 116,635.35 万元，增加 19,064.19 万元，主要是非同一控制下企业合并及本期订单量有所增加。
应收账款	期初余额 188,235.91 万元，期末余额 227,181.85 万元，增加 38,945.94 万元，主要是本期收入增长及非同一控制下企业合并所致。
长期应收款	期初余额 5,173.03 万元，期末余额 3,547.27 万元，全部为中广核达胜分期收款销售商品款，本期较上期减少较多的原因为本期部分重分类至一年内到期的非流

	动资产。
商誉	期初余额 45,226.06 万元，期末余额 50,204.03 万元，增加 4,977.97 万元，主要是本期非同一控制下企业合并及商誉减值所致。
长期待摊费用	期初余额 1,991.18 万元，期末余额 3,319.92 万元，增加 1,328.74 万元，主要是本期房屋装修费增加所致
递延所得税资产	期初余额 4,337.16 万元，期末余额 6,670.45 万元，增加 2,333.29 万元，主要是本期资产减值准备确认递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	期初余额 1,111.94 万元，期末余额 4,863.72 万元，增加 3,751.78 万元，主要是本期购买设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
远洋运输船舶	投资	固定资产 134,098.63 万元	新加坡	对外提供经营租赁	专业队伍经营管理和船舶保险	营业利润 2,818.28 万元	23.77%	否

三、核心竞争力分析

（一）技术创新优势

公司建立了以国家级研发平台和国家认可实验室为核心，包含院士科研工作站、博士后科研工作站、地方级科研中心在内的国内一流科研创新平台。公司拥有国家级研发平台2个、国家级第三方认可实验室2个，院士工作站1个，博士后科研工作站4个，地方级科研中心25个（中广核达胜7家，高新核材12家，中广核俊尔3家，中科海维3家）。公司重视科技人才队伍建设，不断充实研发人员队伍，截至报告期末，公司研发团队逾500人，高级技术职称人员35人，国务院特殊津贴专家5人，地方人才计划7人，外聘专家18人。截至报告期末，公司拥有有效专利约500项，拥有技术诀窍2,800余项。报告期内，新增专利申请165项（其中，109项发明专利、56项实用新型），新增授权专利102项（其中36项为发明专利）。报告期内，公司与上海化工研究院等科研院所签订了合作协议，建立了战略合作关系，并承担一项国防科工局核能开发项目“富集碳-13同位素生产及产业化关键技术开发”；已经建立了精干而有力的核医药科技人员团队，正在稳健推进公司在高端核医学方面的业务。

（二）行业领先优势

公司是国内首家核技术应用A股上市企业，是国内核技术应用的龙头企业，在众多业务领域的市场地位占据国内第一，部分领域已实现全球领先。其中，工业电子加速器领域占据国内70%市场份额，成为国内首

家打入欧美市场的电子加速器制造企业，以电子加速器为核心的工业废水处理装置处于全球领先地位。高端电缆料领域市场份额国内第一；低压电器、汽车用工程塑料领域处于国内第一梯队位置。报告期内公司共牵头、参与制订标准14项，其中国家标准10项，团体标准2项，行业标准1项，企业标准1项，其中《电子束处理印染和造纸工业废水技术规范》填补了国际标准空白。

（三）集团化协同优势

一方面，公司实际控制人中国广核集团有限公司是国务院国资委直属企业。中广核在国内外具备广泛资源和较好地协同组织各类内外部资源的能力，集团化协同运作为公司在电子加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应等领域的市场开拓获取外部支持提供了有力保障，使并购后的核心业务得到快速发展；另一方面，公司以电子加速器为核心实现全面的业务协同，并在总部强化市场协同和管理协同得以落实，各业务单元的整体协同能力得到不断强化，为各业务单元能够获取更多的外部政策支持、市场机会和资源，提升了公司的整体竞争力。

（四）发展模式优势

公司近年来坚持内生增长和并购发展并重的发展模式。首先，通过并购快速切入高技术产业，并快速实现全国布局。其次，充分发挥混合所有制优势，将民企的市场化优势和央企的资源、管理优势相结合，有效推动并购后持续发展。2018年，公司获批为国务院国资委“双百行动”试点企业。公司将以此为契机深化混合所有制改革，实现国有资本与民营资本的深度融合，助力公司更快更好地发展。第三，公司为电子加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应等领域的职业经理人和核心技术骨干充分发挥作用提供了广阔空间。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，面临下游产业整体放缓、原材料价格大幅波动、以及行业竞争加剧等困难，公司聚焦业务发展方向，不断整合行业资源，实施创新驱动战略，行业地位及影响力不断提升，持续处于国内民用核技术第一梯队，形成了电子加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应等三大核心业务单元“相互补充、协同发展”的良好局面，规模效应、协同效应持续增强，同时，进出口贸易及其他（远洋渔业、远洋运输、国际工程承包等）业务保持稳中有降。公司经营表现出以下方面的特点：

经营业绩保持稳定。报告期内实现营业收入678,408.57万元，同比增长6.51%；实现归属于上市公司股东净利润31,970.36万元，与上年基本持平（扣除上年同期中广核俊尔处置土地获得的收益后）。

业务结构持续优化，核技术应用相关业务保持较快增长。其中电子加速器及辐照加工业务收入同比增长26.24%，改性高分子材料收入同比增长18.80%，两类业务收入占报告期营业收入的比重由2017年的65.49%增长到73.37%。进出口贸易及其他（远洋渔业、远洋运输、国际工程承包等）业务收入同比下降17.82%。

核技术细分市场领域的市场竞争优势得到巩固和提升。报告期内公司累计签订56台电子加速器的销售订单，同比增长30.23%，国内市场占有率遥遥领先，市场龙头地位更加稳固，并在东南亚、南亚地区市场占有率处于优势地位。在电子束辐照加工服务领域，公司保持长三角地区龙头地位，并基本完成环粤港澳大湾区的业务布局。公司新收购深圳戈瑞、丹东华日、扬州新奇特等细分行业优质企业，完善了在产业链关键环节上的布局，在电子加速器制造和辐照加工领域的优势得到提升。在改性高分子材料领域，公司在温州的金海产业园建成投产，生产能力和自动化水平得到提升，同时公司还荣登2018年中国线缆原材料（非金属）行业最具竞争力企业10强榜首，成为捷豹路虎材料供应商并获得批量生产订单。

科技创新和成果产业化加快推进，并形成新的经济增长点。报告期内公司研发投入同比大幅增长38.25%。新增专利申请受理165项，其中发明专利109项，实用新型56项；新增授权专利102项。联合清华大学发起并主编的《电子束处理印染和造纸工业废水技术规范》正式颁布，填补了国际标准空白；《新型放射性废液处理技术及装置研制》项目获得2018年中国核能行业协会科学技术奖一等奖。同时，一批新的科研成果已经实现产业化，其中电子束处理工业废水技术得到国际原子能机构的支持和推广，并实现大规模商业化应用，国内最大的电子束处理印染废水生产线在广东开工建设，实现7台电子加速器联机，日处理量超过3万吨。

混合所有制改革持续深化，总部管控能力全面加强。报告期内，公司成为国企改革“双百行动”综合改革试

点企业。公司以实现国有资本与民营资本从“混”到“合”为目标，制定了综合改革方案和三年行动计划，得到国务院国资委的认可和备案。党的建设、公司治理、薪酬激励、大监督体系、文化建设等各项改革行动有序推进，特别是总部管控能力得到全面加强。公司制定了新的发展战略（详见《公司未来发展的展望》章节），加快向战略引领发展转变；以计划预算考核激励（PBAI）为核心的经营管理体系基本建成，为战略规划落地提供重要保障；各管理领域制定升版46项管理制度和程序，公司内控制度体系全面完善；打造统借统还融资模式，有效降低融资成本，下属38家公司全面实现财务共享，有效防范经营与财务风险；同时，制定了学习型、服务型、价值型总部建设整体工作思路和行动计划，大力提升总部管控能力和运作效率。

党的领导、党的建设全面提升。报告期内，公司临时党委转正，第一届公司党委、纪委成立，并制定“三重一大”决策实施办法和党委工作制度，全面加强和落实党的领导。在公司党委的领导下，全面构建具有混合所有制企业特色的党建制度程序体系框架，实现党的领导与公司治理有机结合；建立健全党的各级组织，实现二级公司党的工作和组织有效全覆盖；完成公司工会、团委和团的基层组织建设，全面落实党对一切工作的领导；党建活动有声有色，为凝心聚力，为公司改革经营发展保驾护航。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,784,085,745.74	100%	6,369,434,442.24	100%	0.00%
分行业					
电子加速器及辐照加工	376,734,051.90	5.55%	298,426,892.61	4.69%	0.86%
改性高分子材料	4,600,997,955.39	67.82%	3,872,851,590.10	60.80%	7.02%
进出口贸易	396,460,399.18	5.84%	721,271,591.83	11.32%	-5.48%
其他	1,409,893,339.27	20.78%	1,476,884,367.70	23.19%	-2.41%
分产品					

电子加速器及辐照加工	376,734,051.90	5.55%	298,426,892.61	4.69%	0.86%
改性高分子材料	4,600,997,955.39	67.82%	3,872,851,590.10	60.80%	7.02%
进出口贸易	396,460,399.18	5.84%	721,271,591.83	11.32%	-5.48%
其他	1,409,893,339.27	20.78%	1,476,884,367.70	23.19%	-2.41%
分地区					
中国境内	5,745,313,968.10	84.69%	5,371,802,669.29	84.34%	0.35%
中国境外	1,038,771,777.64	15.31%	997,631,772.95	15.66%	-0.35%

注：同比增减是指占营业收入比重相减。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子加速器及辐照加工	376,734,051.90	204,251,371.57	45.78%	26.24%	44.31%	减少 6.79 个百分点
改性高分子材料	4,600,997,955.39	3,881,025,474.67	15.65%	18.80%	19.98%	减少 0.83 个百分点
进出口贸易	396,460,399.18	358,927,050.52	9.47%	-45.03%	-44.09%	减少 1.52 个百分点
其他	1,409,893,339.27	1,085,972,202.69	22.97%	-4.54%	-6.77%	增加 1.84 个百分点
分产品						
电子加速器及辐照加工	376,734,051.90	204,251,371.57	45.78%	26.24%	44.31%	减少 6.79 个百分点
改性高分子材料	4,600,997,955.39	3,881,025,474.67	15.65%	18.80%	19.98%	减少 0.83 个百分点
进出口贸易	396,460,399.18	358,927,050.52	9.47%	-45.03%	-44.09%	减少 1.52 个百分点
其他	1,409,893,339.27	1,085,972,202.69	22.97%	-4.54%	-6.77%	增加 1.84 个百分点
分地区						
中国境内	5,745,313,968.10	4,704,137,085.11	18.12%	6.95%	5.46%	增加 1.16 个百分点
中国境外	1,038,771,777.64	826,039,014.34	20.48%	4.12%	14.33%	减少 7.10 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电子加速器-加速器	销售量	套	34	28	21.43%
	生产量	套	39	39	0.00%
	库存量	套	18	13	38.46%
电子加速器-其他检测设备	销售量	套	51		
	生产量	套	55		
	库存量	套	4		
改性高分子材料	销售量	吨	411,358.81	376,365.01	9.30%
	生产量	吨	417,262.19	359,518.09	16.06%
	库存量	吨	21,033.92	15,130.54	39.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明：

2018 年度，公司加速器板块其他检测设备销售量、生产量和库存量为本期新收购的丹东华日本期新增销售量、生产量。2018 年度，公司改性高分子材料板块库存增长的原因是一方面生产量大于销售量引起的库存量的增加，另一方面是本期新收购的扬州新奇特新增的库存量的影响。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子加速器及辐照加工	直辅材料及辅料	95,456,124.13	1.73%	46,394,292.96	0.90%	0.83%
电子加速器及辐照加工	直接人工	38,084,448.66	0.69%	38,042,768.68	0.73%	-0.04%
电子加速器及	制造费用	70,710,798.78	1.28%	57,102,604.51	1.10%	0.18%

辐照加工						
改性高分子材料	直辅材料及辅料	3,564,433,638.20	64.45%	3,013,336,079.22	58.14%	6.31%
改性高分子材料	直接人工	91,554,941.01	1.66%	67,046,966.04	1.29%	0.37%
改性高分子材料	制造费用	225,036,895.46	4.07%	154,266,067.40	2.98%	1.09%
进出口贸易	直辅材料及辅料	358,927,050.52	6.49%	641,050,367.70	12.37%	-5.88%
进出口贸易	直接人工	0.00	0.00%	388,402.19	0.01%	-0.01%
进出口贸易	制造费用	0.00	0.00%	572,116.81	0.01%	-0.01%
其他	直辅材料及辅料	1,035,265,643.18	18.72%	1,090,602,487.81	21.04%	-2.32%
其他	直接人工	49,454,419.53	0.89%	69,905,604.43	1.35%	-0.46%
其他	制造费用	1,252,139.98	0.02%	4,327,503.01	0.08%	-0.06%

注：同比增减是指占营业成本比重相减。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

详见第十一节财务报告“八、合并范围的变更”

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,104,273,797.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	546,603,823.91	8.06%
2	第二名	392,885,301.40	5.79%
3	第三名	66,564,914.56	0.98%
4	第四名	54,419,585.19	0.80%

5	第五名	43,800,172.41	0.65%
合计	--	1,104,273,797.47	16.28%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	528,753,964.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.56%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	174,964,123.29	3.16%
2	第二名	146,987,656.30	2.66%
3	第三名	80,641,479.14	1.46%
4	第四名	73,343,021.88	1.33%
5	第五名	52,817,683.84	0.96%
合计	--	528,753,964.45	9.56%

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	184,193,027.74	159,076,103.37	15.79%	
管理费用	454,789,275.17	418,436,127.25	8.69%	
财务费用	159,280,708.41	168,382,066.35	-5.41%	
研发费用	193,425,957.76	125,727,726.59	53.85%	主要是公司本期加大研发力度导致研发项目及投入增加

4、研发投入

2018 年度，围绕公司主要业务，以支撑公司整体战略目标为方向、以提高主营业务领域核心竞争力和可持续发展能力为目标，按照计划开展各项研发工作，确保掌握自主知识产权的核心技术与产品、支撑公司各业务领域的拓展。未来将有力支撑高质量发展、转型升级战略路径实施，完善加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应三大核心业务单元的国内布局，加速核医学等战略储备业务的落地，实现成为“全球核技术应用领跑者”战略目标。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	508	535	-5.05%
研发人员数量占比	9.15%	10.45%	减少 1.30 个百分点
研发投入金额（元）	262,229,791.38	189,680,415.08	38.25%
研发投入占营业收入比例	3.87%	2.98%	增加 0.89 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	68,803,833.62	63,952,688.49	7.59%
资本化研发投入占研发投入的比例	26.24%	33.72%	减少 7.48 个百分点

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,575,849,249.09	8,042,848,164.82	-5.81%
经营活动现金流出小计	7,434,886,477.55	7,817,773,858.78	-4.90%
经营活动产生的现金流量净额	140,962,771.54	225,074,306.04	-37.37%
投资活动现金流入小计	6,574,332,875.48	2,817,725,649.19	133.32%
投资活动现金流出小计	6,677,549,560.26	5,075,659,228.36	31.56%
投资活动产生的现金流量净额	-103,216,684.78	-2,257,933,579.17	95.43%
筹资活动现金流入小计	4,831,073,365.12	3,637,935,095.55	32.80%
筹资活动现金流出小计	4,968,554,762.98	3,711,482,117.94	33.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,481,397.86	-73,547,022.39	-86.93%
现金及现金等价物净增加额	-106,314,464.53	-2,118,667,331.26	94.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

经营活动产生的现金流量净额140,962,771.54元，较上期减少37.37%，主要由于加速器板块和材料板块回款放缓的影响。投资活动现金流入小计6,574,332,875.48元，较上期增加133.32%，增加的主要为本期闲置募集资金购买理财产品的赎回。投资活动现金流出小计6,677,549,560.26元，较上期增加31.56%，增加的主要为闲置资金购买的理财产品支出及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出。筹资活动现金流入小计4,831,073,365.12元，较上期增加32.80%，增加的主要为新并购项目贷款及补充流动资金贷款流入较上期增

加较多。筹资活动现金流出小计4,968,554,762.98元，较上期增加33.87%，主要由于本期偿还到期贷款增加影响。现金及现金等价物净增加额-106,314,464.53元，较上期增加94.98%，系现金流量项目综合影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

2018年度公司经营活动产生的现金流量净额为1.41亿元，本年度净利润金额为3.78亿元，差额为2.37亿元，主要原因如下：2018年度净利润3.78亿元，经营性净利润为4.59亿元，本年度经营活动现金净流量金额为1.41亿元，差额为3.18亿元；存货增加1.04亿元，经营性应付项目减少6.77亿元，递延所得税资产增加0.23亿元，现金流减少8.01亿元；经营性应收项目减少2.18亿元，固定资产折旧1.56亿元，无形资产和长期待摊费用摊销 0.30亿元，资产减值准备0.79亿元，现金流入增加4.83亿元。以上事项导致现金流出净增加3.18亿元。

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	65,234,995.28	16.18%	主要为闲置募集资金理财产品收益	否
资产减值	79,032,146.30	19.60%	主要为计提的应收款项坏账损失及商誉减值损失	否
营业外收入	64,443,742.42	15.98%	主要系计提下属子公司原股东或小股东未完成利润保障的补偿金额	否
营业外支出	3,611,319.51	0.90%	主要系下属子公司拓普洪灾产生损失	否
其他收益	129,578,219.58	32.13%	主要为与日常经营活动相关的政府补助	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,418,997,569.11	12.01%	1,499,720,695.29	12.99%	-0.98%	
应收账款	2,271,818,539.30	19.22%	1,882,359,130.31	16.30%	2.92%	
存货	1,166,353,495.89	9.87%	975,711,577.53	8.45%	1.42%	

投资性房地产	20,025,977.84	0.17%	20,059,200.00	0.17%	0.00%	
长期股权投资	12,487,799.02	0.11%	11,201,673.70	0.10%	0.01%	
固定资产	2,307,450,732.18	19.53%	2,156,607,864.79	18.68%	0.85%	
在建工程	272,385,144.81	2.30%	222,788,947.09	1.93%	0.37%	
短期借款	2,869,820,740.97	24.28%	2,720,888,015.87	23.56%	0.72%	
长期借款	925,239,054.39	7.83%	662,221,655.50	5.73%	2.10%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	38,724,539.64	质押、冻结款项及保证金
应收票据	161,264,673.93	票据池业务质押
固定资产	1,412,393,535.05	抵押

五、投资状况

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
231,620,000.00	779,421,615.87	-70.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
丹东华日	生产、销售、使用Ⅱ类射线装置	收购	108,280,000.00	51.00%	自有及自筹	不适用	长期	辐照加工	涉及的股权已全部过户		10,862,662.94	否	2018年03月17日	2018-010
扬州新奇特	生产、销售电	收购	102,730,000.00	60.00%	自有及自筹	不适用	长期	辐照加工	涉及的股权已		5,574,376.17	否	2018年08月	2018-047

	电线电缆等材料		0						全部过户				06 日	
深圳戈瑞	辐照加工和材料改性	收购	20,610,000.00	51.00%	自有及自筹	不适用	长期	辐照加工	涉及的股权已全部过户		681,413.18	否	2018 年 08 月 06 日	2018-046
合计	--	--	231,620,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	17,118,452.29	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016 年	非公开发行	275,513.57	16,930.78	73,275.47	0	0	0.00%	202,238.1	截至报告期末，27,000 万元用于暂时补充流动资产，163,600	0

									万元用于购买保本型理财产品，其他剩余募集资金存放于募集资金专户。	
合计	--	275,513.57	16,930.78	73,275.47	0	0	0.00%	202,238.1	--	0

募集资金总体使用情况说明

报告期内，公司募集资金项目支出 16,930.78 万元，募集资金项目累计支出 73,275.47 万元。截至报告期期末，使用闲置募集资金购买理财产品 163,600.00 万元、暂时补充流动资金 27,000.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、技术研究开发中心扩建项目	否	11,032	11,032	1,333.48	3,252.52	29.48%	2019 年 06 月 30 日	0	不适用	拟调整
2、年产 2.4 万吨长玻纤增强聚丙烯车用结构材料（LFT）生产建设项目	否	16,128	16,128	2,172.25	6,107.72	37.87%	2018 年 12 月 31 日	0	不适用	拟调整
3、年产 6.6 万吨高性能改性尼龙（PA）生产建设项目	否	36,860	36,860	1,770.25	8,670.47	23.52%	2018 年 12 月 31 日	0	不适用	拟调整
4、年产 3	否	16,414	16,414	861.4	3,802.86	23.17%	2018 年	0	不适用	拟调整

万吨高性能改性聚碳酸脂 (PC) 生产建设项目			4				12 月 31 日			
5、13.485 万吨高聚物材料新建项目	否	53,076.7	53,076.7	7,558.89	10,776.54	20.30%	2019 年 04 月 30 日	0	不适用	拟调整
6、10 万吨高聚物材料新建项目	否	37,142.6	37,142.6	1,210.36	2,011.95	5.42%	暂停	0	不适用	否
7、18 万吨高聚物材料新建项目	否	68,248.4	68,248.4	2,024.15	2,533.41	3.71%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	拟调整
8、补充标的公司流动资金	否	36,611.87	36,611.87		36,120	98.66%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	275,513.57	275,513.57	16,930.78	73,275.47	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
合计	--	275,513.57	275,513.57	16,930.78	73,275.47	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、“技术研究开发中心扩建项目”、“年产 2.4 万吨长玻纤增强聚丙烯车用结构材料（LFT）生产建设项目募投项目”、“年产 6.6 万吨高性能改性尼龙（PA）生产建设项目”、“年产 3 万吨高性能改性聚碳酸脂（PC）生产建设项目”承诺投资项目可行性研究报告于 2015 年编制完成，预计开工时间为 2015 年，建设周期 2 年。募集资金到账时间为 2016 年 12 月 30 日，上述项目建设实际进度受到影响。截至公告日，“年产 2.4 万吨长玻纤增强聚丙烯车用结构材料（LFT）生产建设项目募投项目”、“年产 6.6 万吨高性能改性尼龙（PA）生产建设项目”、“年产 3 万吨高性能改性聚碳酸脂（PC）生产建设项目”均已达到可使用状态。“技术研究开发中心扩建项目”目前正在进行装修，预计 2019 年 6 月 30 日投入使用。 2、“13.485 万吨高聚物材料新建项目”可行性研究报告于 2015 年编制完成，预计开工时间为 2015 年，建设周期 2 年。募集资金到账时间为 2016 年 12 月 30 日，上述项目建设实际进度受到影响。目前该项目生产建筑完成交									

	付, 设备设施安装调试稳步推进, 办公及辅助建筑主体完成, 正在进行二次精装, 道路及其他配套完成 65%, 预计该项目 2019 年 4 月 30 日达到预计可使用状态。 3、“10 万吨高聚物材料新建项目”因公司与建筑承包商合同存在纠纷, 导致目前该项目的建筑施工处于暂停状态, 公司正通过积极应诉维护自身合法权益。但由于政策原因, 公司无法重新启动招标, 因此暂时停止实施该项目。后续待相关诉讼事项出现实质性进展后, 公司将再重启或调整该募投项目。 4、“18 万吨高聚物材料新建项目”可行性研究报告于 2015 年编制完成, 预计开工时间为 2016 年, 建设周期 2 年。募集资金到账时间为 2016 年 12 月 30 日, 上述项目建设实际进度受到影响。目前建筑主体结构完成 60%, 工艺设备进入采购阶段。预计 2019 年 10 月 31 日达到预计可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	近年来, 高新材料业务受上游石化产品价格普遍上涨和国内环保加强监管影响, 原材料成本持续上升, 同时下游市场竞争激烈, 销售价格并未随之上涨, 造成整个行业利润率明显下滑。有鉴于此, 为控制在高新材料行业的投资风险, 公司拟对募投项目方案进行调整和优化。本事项尚需提交股东大会审议。具体内容参见同日于巨潮资讯网上披露的公告。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2018 年 12 月 11 日公司第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十八次会议、2018 年 12 月 27 日公司 2018 年第五次临时股东大会分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》, 同意由于行政区划调整, 将金海产业园四个募集资金投资项目“技术研究开发中心扩建项目”、“年产 2.4 万吨长玻纤增强聚丙烯车用结构材料 (LFT) 生产建设项目”、“年产 6.6 万吨高性能改性尼龙 (PA) 生产建设项目”、“年产 3 万吨高性能改性聚碳酸酯 (PC) 生产建设项目”的实施主体由“中广核俊尔新材料有限公司”变更为其全资子公司“中广核俊尔 (浙江) 新材料有限公司”, 实施地点不变。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 6 月 26 日, 公司第八届董事会第七次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金 13,780.72 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至报告期末, 公司已使用募集资金 13,780.72 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2018 年 4 月 8 日召开的第八届董事会第十三次会议、2018 年 4 月 9 日召开的第八届监事会第十一次会议审议通过了关于《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司使用部分闲置募集资金 27,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司使用闲置募集资金补充流动资金金额为 27,000 万元。
项目实施	适用

出现募集资金结余的金额及原因	为控制在高新材料行业的投资风险，公司拟对募投项目方案进行调整和优化，结合公司经营情况和未来发展规划，将调减募集资金及募集资金前期现金管理收益（具体金额以实施日结转的金额为准）永久性补充流动资金。本事项尚需提交股东大会审议。具体内容参见同日于巨潮资讯网上披露的公告。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、公司于 2018 年 4 月 8 日召开的第八届董事会第十三次会议、2018 年 4 月 9 日召开的第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司在董事会审议通过之日起 1 年内，使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品，最高额度（日最高余额）不超过 180,000 万元（含本数），在前述额度内资金可滚动使用。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金 163,600 万元购买保本型理财产品。 2、截至报告期期末，其他剩余募集资金存放于募集资金专户。 3、为控制在高新材料行业的投资风险，公司拟对募投项目方案进行调整和优化，结合公司经营情况和未来发展规划，将调减募集资金及募集资金前期现金管理收益（具体金额以实施日结转的金额为准）永久性补充流动资金。本事项尚需提交股东大会审议。具体内容参见同日于巨潮资讯网上披露的公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

高新核材	子公司	改性高分子材料	493,303,600.00	4,867,610,089.20	2,149,381,113.23	4,383,963,211.53	251,710,342.10	267,010,692.29
中广核达胜	子公司	加速器、辐照加工服务、改性高分子材料	100,000,000.00	1,536,626,837.89	691,678,443.81	818,711,055.32	108,579,843.00	100,422,593.31
中广核俊尔	子公司	改性高分子材料	373,720,420.00	1,999,468,979.86	1,213,111,121.62	1,829,276,112.43	128,955,630.58	128,463,690.89
深圳沃尔	子公司	辐照加工服务	30,000,000.00	76,646,336.08	52,358,474.60	57,543,567.16	7,446,932.45	6,643,349.00
中科海维	子公司	加速器、辐照加工服务	54,074,280.00	218,324,491.80	113,091,032.16	51,135,548.62	-2,896,751.77	-2,448,507.14
苏州特威	子公司	改性高分子材料	20,000,000.00	68,793,460.58	66,043,116.60	39,679,475.71	6,791,959.63	6,124,969.26
湖北拓普	子公司	改性高分子材料	182,135,500.00	893,802,161.48	339,783,607.66	764,289,001.27	38,046,460.63	39,082,841.71
河北中联	子公司	改性高分子材料	100,000,000.00	405,337,122.55	312,325,254.16	415,976,282.77	41,106,760.22	36,371,615.21
大新控股	子公司	远洋运输	7,500 万美元	1,599,328,065.63	111,570,709.43	348,063,492.78	28,178,573.81	28,144,228.48
大连渔业	子公司	远洋渔业	36,000,000.00	302,556,852.24	199,510,594.91	154,544,718.86	25,986,272.05	28,526,911.72
国合汇邦	子公司	房地产开发	100,000,000.00	213,795,133.82	-94,379,904.71	129,174,663.34	2,443,266.28	1,769,283.64
江苏金沃	子公司	生产销售电缆、辐照加工	63,000,000.00	169,621,104.19	144,263,757.70	201,768,929.29	37,570,725.75	32,815,199.58
丹东华日	子公司	制造业	50,000,000.00	195,802,964.67	145,506,483.75	90,415,146.70	24,038,148.04	22,153,068.84
江阴爱科森	子公司	改性高分子材料	37,954,040.00	459,594,763.14	226,683,360.77	662,612,284.46	36,950,107.08	34,613,880.23
博繁新材料	子公司	改性高分子材料	17,950,091.00	100,777,761.87	96,706,070.68	59,907,812.20	14,164,833.67	11,907,357.22
厦门瑞胜发	子公司	改性高分子材料	16,800,000.00	191,955,851.91	48,444,833.74	271,207,579.83	17,239,052.69	15,625,267.79
扬州新奇特	子公司	制造业	78,248,753.00	187,096,376.35	134,370,518.33	103,850,683.95	10,169,265.41	9,420,302.05
深圳戈瑞	子公司	加速器、辐照加工服务	25,040,650.41	40,111,821.83	29,490,558.59	6,798,690.89	2,356,148.42	1,457,146.67

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
丹东华日	非同一控制下合并	见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“五、投资状况”之“2、报告期内获取的重大的股权投资情况”。
扬州新奇特	非同一控制下合并	见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“五、投资状况”之“2、报告期内获取的重大的股权投资情况”。
深圳戈瑞	非同一控制下合并	见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“五、投资状况”之“2、报告期内获取的重大的股权投资情况”。
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	新设成立	无重大影响
喀麦隆大连渔业有限公司	注销	无重大影响
中大新西兰控股有限公司	注销	无重大影响
中大新西兰发展有限公司	注销	无重大影响
中大新西兰投资有限公司	注销	无重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

公司后续将集中资源发展非动力核技术应用产业，同时稳妥经营并逐步调整原有的远洋运输、房地产开发、工程承包、远洋渔业和进出口贸易等业务，做好低效资产处理处置，努力提升发展质量和经营效益。

非动力核技术应用是利用同位素和电离辐射与物质相互作用所产生的物理、化学及生物效应，来进行应用研究与技术开发的高科技产业。核技术应用被喻为核工业中的“轻工业”。目前，我国核技术应用领域主要包括：电子加速器制造、辐照加工服务、以辐照交联电缆为代表的材料辐照改性行业等细分领域；此外，核医学领域的核技术诊断与放射治疗的药品与装备，工业生产过程中的在线检测与分析，农业领域的辐射育种与防治病虫害，科学研究、资源勘探、公共安全等领域的核仪器仪表及测控等领域也是核技术应用的主要领域。

目前，公司已实现加速器制造、辐照加工服务、改性高分子材料供应三大核心业务单元的国内布局，正积极推动核医学等战略储备业务的加速落地。未来，公司将坚持高质量发展，以高市场潜力、高成长性产业

为方向，转型升级和资本运营为路径，实施“eB+”（加速器及其应用）为核心的“差异化、国际化、技术引领、深化改革”四大战略，立志成为“全球核技术应用领跑者”。

（一）公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

1、电子加速器制造及应用：电子加速器是提供电子束进行辐照加工的基本生产工具，其应用领域宽广，与上下游的关联度大。国际原子能机构和世界一些经济发达国家都明确提出了电子束技术及应用具有安全、高效、环保、可控等特点，具有与传统伽玛辐照互补和替代的双重优势，正成为辐照加工新技术应用的主流之一。我国经济发展进入新常态，供给侧改革、经济结构转型升级、绿色低碳环保要求，以及“一带一路”战略的实施等，为电子束辐照新兴产业的兴起提供重要机会。特别是“一带一路”沿线多为新兴经济体，基础产业改造升级、医疗卫生条件改善以及环境治理都有更普遍的需求。但是，核技术应用行业部分领域相关标准制定相对滞后，制约了核技术应用产业的快速发展。

2、辐照加工服务：辐照材料改性高技术服务业已进入快速成长期，主要面向线缆和热缩高分子材料产品和客户。全国主要产业聚集区是长江三角洲、珠江三角洲、环渤海、成渝及以大武汉地区。除本公司外目前尚没有全国性处于支配地位的辐照材料改性企业。

3、改性高分子材料供应：市场新的增长点集中在电动汽车、核电、新能源、轨道交通、航天航空等以高技术含量、高附加值为主要特征新兴市场。环保再生料领域，随着国内废旧塑料进口禁令的实施，再生料原料供应日益紧张，价格持续上涨，拓展采购渠道保证原料供应，同时积极推进产品工艺升级已成为企业发展的主要举措。

（二）公司发展战略

报告期内，公司完成了发展战略的修订，将公司使命“核技术让人类生活更美好”中的“更美好”，进一步明确为“更安全、更健康和更美丽”。围绕这一使命，公司“eB+”发展战略更加清晰，发展方向更加明确。“eB”（加速器业务）作为公司战略的核心，将坚定不移做强做优做大，在持续巩固和提升工业加速器制造业务的基础上，向医用加速器等高端领域拓展。“+”（辐照应用）是公司业务拓展的方向，将围绕“核技术让人类生活更安全、更健康和更美丽”三个方向，在推动辐照加工服务、改性高分子材料供应等既有业务优化升级的基础上，加快向核医学、核环保、核农业等领域的拓展，提升整体解决能力。同时，公司将加快与发展战略不相关或弱相关业务的调整优化，实现高质量发展。

1、差异化：保持“轻资产、重服务”的产业特征，以核技术应用为旗帜，保持“eB+”战略定力，优化产品结构，发挥产业园区区域优势协同创造价值。充分发挥混合所有制的体制优势，推进管理创新、技术创新、模式创新，强化组织融合和人才队伍建设，成为“全球核技术应用领跑者”。

2、国际化：以市场走出去为重点，通过设立销售服务网络和投资建厂等方式，积极开拓东南亚、南亚及其它“一带一路”重点区域市场。加快国际合作，探索合资合作、授权经营、股权并购等方式，努力开创国

际化发展的新局面。

3、技术引领：通过不断地技术创新引领行业发展和社会需求。增强公司内生式科技创新活力，持续加大研发投入，培育并提升科技创新核心竞争力。以技术引进来为重点，开展外延式技术合作，探索以并购、合资等方式在欧美等技术先进国家设立技术研发中心。

4、深化改革：加快实施“双百行动”改革方案，纵深推进混合所有制改革，努力实现国有资本与非公资本的资源融合、利益融合、文化融合及管理融合，形成以“一次把事情做好”为核心价值观的统一企业文化共识，建立更加灵活高效的市场化机制，通过融合创新，凝聚合力、激发动力、增强活力，勇当新时代高质量发展改革尖兵。

（三）2019年经营计划

1、电子加速器制造：加快技术升级，保持在国内的产品技术领先地位，持续开拓新的应用场景，保持新增市场占有率国内第一；重点围绕环保和辐照加工深入开发加速器工业领域创新应用，并加快主要国际市场布局。

2、辐照加工服务：深耕长三角，做实珠三角，加快国内其他区域的辐照站布局，形成网格化布局，实现专业化、集约化、标准化建设和运营。

3、改性高分子材料：完成国内产业基地布局和管理融合，产品结构优化，高利润率产品收入占比有效提升，国际业务逐步加强。加快产业园建设，实现工程质量重大节点有效管控。

4、积极推进核医学、核农业等新业务发展。

5、进出口贸易及其他（远洋渔业、远洋运输、国际工程承包等）业务保持总体稳定，并稳步优化。停止劳动密集、低附加值的劳务派遣等业务。

（四）主要风险因素及对策措施

1、改革落地风险

双百行动改革关乎公司体制机制改革完善大局，关乎混合所有制优势能否有效发挥。2019年是公司的“双百行动年”，改革方案能否顺利实施并实现改革目标存在风险，并对公司经营业绩、关键岗位人员稳定有较大影响。公司已建立“双百行动”工作台账，明确改革重点任务举措、责任部门、责任人、计划完成时间和完成标准，并定期跟踪落实。加强沟通协调，建立定期与不定期沟通协调机制，协调在“双百行动”推进过程中发现或遇到的各种问题，并推动解决。

2、改性高分子材料业务高质量发展风险

改性高分子材料业务单元大部分产品处于中低端，毛利率偏低，盈利能力偏低，在市场竞争中议价能力不足，战略性新产品研发和产业化的效率还不高，高质量发展的动能不足。公司将根据改性高分子材料业务特点，优化产品结构，提高高附加值产品收入占比，强化新产品研发和产业化，加快实现高质量发展。

3、应收账款与存货占压资金风险

由于市场竞争的原因，公司业务存在应收账款回收期长以及存货资金占用风险，会导致坏账、减值、积压、毁损等风险，使公司经营现金流吃紧。公司将对合作新客户加强信用调查与付款能力调查，降低合作风险；对合作老客户，定期评估其当前信用状态，做到“早知道，早防范”。做好对合同支付条款的审核把关，预防应收账款风险；对资金紧张的客户，在合同中约定违约条款，控制应收账款风险。

4、新项目落地风险

在核医疗、核医药和同位素等高端领域，国内与国际先进企业存在较大差距，能否尽快取得突破，存在较大风险。同时，国际化拓展项目也受到所在国政策和发展时机等的影响，项目落地也有较大的不确定性。公司将持续瞄准核医疗、同位素等高端业务，采用自主创新、合资合作、授权经营、股权并购等方式，加快业务布局向高端延伸与发展，推动国际化布局。

5、安全生产风险

在劳动生产过程中存在人身安全、设备安全、产品安全、以及交通运输安全风险，特别是在加速器制造及辐照加工业务过程中存在辐射安全风险。公司坚守“安全第一、质量第一、追求卓越”的基本原则，坚持问题导向，严守安全质量红线。强调安全的过程管理，建立过程管理的指标分析体系，努力使风险可控。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 10 月 31 日	实地调研	机构	中广核核技术发展股份有限公司投资者关系活动记录表 2018-001
2018 年 11 月 15 日	实地调研	机构	中广核核技术发展股份有限公司投资者关系活动记录表 2018-002
2018 年 11 月 21 日	实地调研	机构	中广核核技术发展股份有限公司投资者关系活动记录表 2018-003
接待次数			3
接待机构数量			4
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2016年度利润分配方案为：以1,055,597,987股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2、公司2017年度利润分配方案为：以1,055,597,987股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.37元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

3、因母公司2018年末可供分配利润为负，根据《公司章程》及相关法律法规文件的规定，2018年度公司不满足利润分配的条件，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。为尽快实现现金分红，给予投资者合理回报，公司将在保证子公司有序运营、健康发展的基础上，尽快促使子公司向母公司进行利润分配，尽早改变母公司未分配利润为负的局面，以满足现金分红条件。在具备现金分红条件后，公司将积极推动对股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	319,703,584.18	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	39,057,125.52	388,861,592.85	10.04%	0.00	0.00%	39,057,125.52	10.04%
2016 年	31,667,939.61	311,913,561.03	10.15%	0.00	0.00%	31,667,939.61	10.15%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

因母公司 2018 年末可供分配利润为负，公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

为尽快实现现金分红，给予投资者合理回报，公司将在保证子公司有序运营、健康发展的基础上，尽快促使子公司向母公司进行利润分配，尽早改变母公司未分配利润为负的局面，以满足现金分红条件。在具备现金分红条件后，公司将积极推动对股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	国合集团	股改承诺	如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过公司对外披露出售提示性公告。	2008年12月31日	长期	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中国广核集团、中广核核技术	其他承诺	在本次交易完成后，本公司及本公司控制的实体将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与大连国际在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响大连国际人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害大连国际及其他股东的利益，切实保障大连国际在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2015年11月30日	长期	严格履行中
	中国广核集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在本次发行股份购买资产获得中国证监会核准之日起48个月内，本公司将促使中广核核技术应用有限公司通过现金收购或资产重组等方式，将与大连国际存在或可能存在同业竞争的资产注入大连国际或转让给无关联的独立第三方。在该等资产注入大连国际或转让给独立第三方之前，该等资产将托管给大连国际或其子公司管	2015年11月30日	实际控制人期间	严格履行中

			理。2、除上述第 1 点所述的情况外,在大连国际作为上市公司且本公司根据相关法律法规及深圳证券交易所上市规则而被视为大连国际的实际控制人的任何期限内,本公司不会利用对大连国际的控制地位,从事任何有损于大连国际利益的行为,并将充分尊重和保证大连国际的经营独立、自主决策;本公司将不会并防止和避免本公司控制的企业(大连国际及其控制的企业除外)从事或参与从事与大连国际及其控制的企业有直接或间接竞争关系的经营活动和业务,不会以任何方式从事或参与从事侵占大连国际及其控制的企业之商业机会等有损上市公司及其他股东合法利益的行为。3、本公司若违反上述承诺并导致大连国际利益受损的,本公司同意承担全部经济赔偿责任。			
	中广核核技术	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在本次发行股份购买资产获得中国证监会核准之日起 48 个月内,本公司将通过现金收购或资产重组等方式,将与大连国际存在或可能存在同业竞争的资产注入大连国际或转让给无关联的独立第三方。在该等资产注入大连国际或转让给独立第三方之前,该等资产将托管给大连国际或其子公司管理。2、除上述第 1 条所述的情况外,在大连国际作为上市公司且本公司根据相关法律法规及深圳证券交易所上市规则而被视为大连国际控股股东的任何期限内,本公司不会利用对大连国际的控制地位,从事任何有损于大连国际利益的行为,并将充分尊重和保证大连国际的经营独立、自主决策;本公司将不会并防止和避免本公司控制的企业(大连国际及其控制的企业除外)从事或参与从事与大连国际及其控制的企业有直接或间接竞争关系的经营活动和业务,不会	2015 年 11 月 30 日	控股股东期间	严格履行中

			以任何方式从事或参与从事侵占大连国际及其控制的企业之商业机会等有损上市公司及其他股东合法权益的行为。3、本公司若违反上述承诺并导致大连国际利益受损的,本公司同意承担全部经济赔偿责任。			
	中国广核集团、中广核核技术	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在大连国际今后经营活动中,本公司及本公司控制的实体将尽最大的努力减少或避免与大连国际之间不必要的关联交易;2、若本公司及/或本公司控制的实体与大连国际发生无法避免的关联交易,则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行,关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则,不要求大连国际给予任何优于一项市场公平交易中第三者给予的条件,也不接受大连国际给予任何优于一项市场公平交易中给予第三者的条件,以保证交易价格的公允性。若需要与该项交易具有关联关系的大连国际的股东及/或董事回避表决,本公司将促成该等关联股东及/或董事回避表决。	2015 年 11 月 30 日	长期	严格履行中
	中广核核技术	业绩承诺	承诺 2016 年、2017 年和 2018 年期间,除深圳沃尔以外其余六家目标公司(合称"六家目标公司")每年度经审计的合并报表的净利润(该净利润指扣除非经常性损益后的直接归属于上市公司股东的净利润,2016 年度的净利润包括交割日前归属于交易对方的净利润及交割日后直接归属于上市公司股东的净利润)合计数分别不低于 30,130.99 万元、38,059.43 万元、47,325.30 万元,即累计不低于 115,515.72 万元。	2016 年 03 月 04 日	2016/1/1 至 2018/12/31	履行中。六家目标公司 2016 年、2017 年累计完成净利润 608,107,873.99 元,较同期累计承诺利润 681,904,200.00 元,累计未完成净利润为 73,796,326.01 元。根据协议约定计算,2017 年中广核核技术应用有限公司及其指定的其他交易对方应向本公司的盈利补偿金额合计为 268,362,967.87 元,折算补偿股份

						数合计为 30,600,111 股。公司已以 1 元总价回购注销交易对方中广核技术应用有限公司或其指定的其它交易对方共计 30,600,111 股。
	高新核材 原股东	其他承诺	中广核三角洲（江苏）塑化有限公司瑕疵房产：1、自原承诺函期限届满之日起的 24 个月内，承诺人将协助公司通过置换或出让等合理合法的方式积极妥善处理上述瑕疵问题；2、若未来由于上述三处房产瑕疵导致公司产生任何直接或间接经济损失（包括但不限于罚款、补缴款、拆除费用、搬迁费用、停工停产损失等）的，承诺人将按照本次重组前其在公司所占的直接和间接权益比例，以承担连带责任方式无条件予以全额承担和补偿，确保公司不会因此遭受任何经济损失。3、本承诺函具有不可撤销的效力。	2019 年 01 月 24 日	2019/01/ 24 至 2021/01/ 24	履行中。2019 年 1 月 7 日召开第八届董事会第二十四次会议，2019 年 1 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更重大资产重组解决瑕疵房屋建筑物权属证书承诺的议案》，同意原高新核材的股东对于尚未履行完毕的瑕疵房产承诺履行期限延长 24 个月，并变更部分履约方式。
	高新核材 原股东	其他承诺	中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司瑕疵房产：1、自原承诺函期限届满之日起的 24 个月内，承诺人将协助公司通过置换或出让等合理合法的方式积极妥善处理上述瑕疵问题；2、若未来由于上述四处房产瑕疵导致公司产生任何直接或间接经济损失（包括但不限于罚款、补缴款、拆除费用、搬迁费用、停工停产损失等）的，承诺人将按照本次重组前其在公司所占的直接和间接权益比例，以承担连带责任方式无条件予以全额承担和补偿，确保公司不会因此遭受任何经济损失。3、本承诺函具有不可撤销的效力。	2019 年 01 月 24 日	2019/01/ 24 至 2021/01/ 24	履行中。2019 年 1 月 7 日召开第八届董事会第二十四次会议，2019 年 1 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更重大资产重组解决瑕疵房屋建筑物权属证书承诺的议案》，同意原高新核材的股东对于尚未履行完毕的瑕疵房产承诺履行期限延长 24 个月，并变更部分履

						约方式。
	中科海维原股东	其他承诺	中科海维瑕疵房产：1、自原承诺函期限届满之日起的 24 个月内，承诺人将协助公司通过补办权属证书、拆除等合理合法的方式积极妥善处理上述瑕疵问题；2、若未来由于上述两处房产瑕疵导致中科海维产生任何直接或间接经济损失（包括但不限于罚款、赔偿款、补缴款、违约金、拆除费用、搬迁费用、停工停产损失等）的，承诺人将按照本次重组前其在中科海维的权益比例，以承担连带责任方式无条件予以全额承担和补偿，确保中科海维不会因此遭受任何经济损失。3、本承诺函具有不可撤销的效力。	2019 年 01 月 24 日	2019/01/24 至 2021/01/24	履行中。2019 年 1 月 7 日召开第八届董事会第二十四次会议，2019 年 1 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更重大资产重组解决瑕疵房屋建筑物权属证书承诺的议案》，同意原中科海维的股东对于尚未履行完毕的瑕疵房产承诺履行期限延长 24 个月，并变更部分履约方式。
	中广核核达胜原股东	其他承诺	1、在本次重组完成之日起的 24 个月内，承诺人将协助公司通过补办权属证书、拆除等合理合法的方式积极妥善处理上述瑕疵问题；2、若未来由于上述瑕疵导致中广核达胜产生任何直接或间接经济损失（包括但不限于罚款、补缴款、拆除费用、搬迁费用、停工停产损失等）的，承诺人将按照其在中国广核所占的直接和间接权益比例，以承担连带责任方式无条件予以全额承担和补偿，确保公司不会因此遭受任何经济损失。3、本承诺函自承诺人签署之日起生效，具有不可撤销的效力。	2016 年 03 月 04 日	2017/1/25 至 2019/1/25	已履行完毕。门卫室和配电房已办理权属证书，厕所已拆除，中广核核达胜原股东已对厕所进行全额补偿。
	中国广核集团、交易对方、配套融资方	股份限售承诺	1. 本公司/本人/本企业通过本次交易取得/认购的大连国际权益/股票，自该等股票上市之日起三十六个月内将不以任何直接或间接方式转让或委托他人管理，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；之后按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。2. 上述限售	2017 年 01 月 25 日	2017/1/25 至 2020/1/25	严格履行中

			期内，本公司/本人/本企业获得的大连国际权益/股票如因大连国际实施送股、转增等事项而增加的部分，将一并遵守上述限售期限的承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
重大资产重组项目	2016年01月01日	2018年12月31日	115,515.72	88,727.22	六家标的公司 2018 年度盈利实现数比 2018 年度业绩承诺数少 194,088,642.91 元，未完成承诺的业绩，原因主要为：自 2016 年第四季度开始，受上游石化产品价格普遍上涨、国家废塑料进口禁令及环保核查力度加大等诸多因素共同影响，改性高分子原材料成本大幅上升；同时下游产品市场价格竞争激烈，改性高分子材料产品价格涨幅有限，导致行业盈利水平持续下滑，公司改性高分子材料业务整体毛利率出现较	2016年03月07日	巨潮资讯网

					大幅度下降。		
--	--	--	--	--	--------	--	--

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

1、中广核核技术应用有限公司作为六家目标公司的直接或间接控股股东，承诺 2016 年、2017 年和 2018 年期间，六家目标公司每年度经审计的合并报表的净利润（该净利润指扣除非经常性损益后的直接归属于上市公司净利润，2016 年度的净利润包括交割日前归属于交易对方的净利润及交割日后直接归属于上市公司净利润，下同）合计数分别不低于人民币 30,130.99 万元、38,059.43 万元、47,325.30 万元，即累计不低于人民币 115,515.72 万元。

2、根据《盈利补偿协议》约定计算，2018 年中广核核技术应用有限公司及其指定的其他交易对方应向本公司的盈利补偿金额合计为 697,846,969.97 元，折算补偿股份数合计为 79,572,061.00 股。

3、其它关于以现金方式收购的项目公司的盈利承诺及实现情况详见公司于 2019 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收购项目利润承诺现金补偿履约情况的说明》。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

因公司资产重组为反向收购，注入资产的业绩承诺的完成情况及其对商誉减值无影响。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。在利润表中从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原

“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。在所有者权益变动表中在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

单位：元

受影响的项目	2017年12月31日余额/2017年发生额		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	834,228,424.24	-834,228,424.24	0
应收账款	1,882,359,130.31	-1,882,359,130.31	0
应收票据及应收账款	0	2,716,587,554.55	2,716,587,554.55
应收利息	14,217,451.84	-14,217,451.84	0
其他应收款	847,535,655.47	14,217,451.84	861,753,107.31
应付票据	386,317,535.74	-386,317,535.74	0
应付账款	678,542,303.71	-678,542,303.71	0
应付票据及应付账款	0	1,064,859,839.45	1,064,859,839.45
应付利息	3,439,043.77	-3,439,043.77	0
应付股利	26,132,753.95	-26,132,753.95	0
其他应付款	491,336,457.96	29,571,797.72	520,908,255.68
管理费用	544,163,853.84	-125,727,726.59	418,436,127.25
研发费用	0	125,727,726.59	125,727,726.59

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

详见第十一节财务报告“八、合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	290

境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁景东、蒋盛森
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所；因公司2016年重大资产重组事项，聘请中德证券有限责任公司为财务顾问。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露日期	披露索引
中广核三角洲公司 为公司募集资金投 资项目“10 万吨高 聚物材料新建项目” 的实施主体，与金中 天公司签订《施工合 同》后，金中天公司 多项违约，并且擅自 停工，公司坚持只能 依照双方签订的《施 工合同》相关条款进 行价格调整。经中广 核三角洲公司多次	10,281.39	否	2019 年 1 月 4 日中山高聚物公司委托本案代理律师参加了在法院进行的管辖权异议证据交换，法院要求原被告双方在庭后各自补充提供相关证据及就管辖权争议问题提交书面回复意见。公司就管辖权异议提起上诉，最终广东省高院裁定驳回我方提出的管辖权异议上诉，本案将由中山市中级人民法院继续审理。我方将就本案提	不适用	不适用	2018 年 11 月 22 日	巨潮资讯网

沟通,金中天公司仍未根据相关法律法规及《施工合同》的要求采取整改、补救措施,拒绝恢复施工。为不影响工程进度并保障公司利益,中广核三角洲公司提出关于解除《施工合同》的建议遭到其拒绝后,于 2018 年 10 月 12 日向其发出《关于解除<施工合同>的函》,并向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行索付保函项下 8,700,752.40 元。			起反诉。				
--	--	--	------	--	--	--	--

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司作为起诉方的未决诉讼案件共 9 笔,涉及金额约人民币 474.83 万元;本公司作为被起诉方的未决诉讼案件共 6 笔,涉及金额约人民币 11,752.86 万元。以上未形成预计负债。

其他说明:

①公司大连机电贸易分公司和公司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。截止 2018 年 12 月 31 日公司应收大连中亿国际贸易有限公司及通榆新城农副产品加工有限公司(郭明)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 平米的土地及其附着物、吉林省江城纺织有限公司名下 120,647.86 平米的土地及其附着物、上海开心蔬菜有限公司名下 4,998 平米的土地及其附着物进行了查封。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》。目前案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留,案件仍处于公安机关侦查阶段。由于案件较为复杂,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。后续公司将密切跟踪案件进展,并将在案件进入刑事诉讼程序后积极通过司法机关维护公司合法权益。

②公司大连国际事业部资金中心原出纳姜洁因涉嫌职务侵占,大连市公安局西岗分局经侦大队于 2018 年 6

月 7 日以“姜洁职务侵占案”予以立案，目前，姜洁职务侵占案已经公安机关侦查完毕，大连市西岗区检察院已于 2018 年 12 月 3 日将案件移交大连市西岗区人民法院。2019 年 4 月 24 日大连市西岗区人民法院开庭审理了上述案件，法庭当庭宣判，判决：姜洁犯职务侵占罪，判处有期徒刑八年，并处没收个人财产 30 万元；判处退赔公司损失 2,012.69 万元，一审判决尚未生效，公司尚未收到判决书。截止 2018 年 12 月 31 日应收姜洁 2,012.69 万元，公司预计未来难以收回上述款项，公司依据谨慎性原则在 2018 年度全额计提坏账准备 2,012.69 万元。上述案件显示大连国际事业部在财务管理领域，不相容职责管理、现金管理、备用金管理、银行对账管理等方面存在执行缺陷，公司已责令其开展上述问题的逐条梳理，并制定了整改计划。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京广利核系统工程有限公司	同一控制企业	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	43.47	43.47	0.02%	100.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
江苏达胜热缩材料有限公司	控股股东的一致行动	房屋租赁	水电费	参考市场价格	299.94	299.94	9.84%	482.33	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016

	人												
江苏达胜热缩材料有限公司	控股股东的一致行动人	房屋租赁	房屋租赁	参考市场价格	257.26	257.26	8.44%	275.50	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
科维（南通）机械有限公司	控股股东的一致行动人	向关联人采购原材料产品、向关联人采购燃料和动力	购买货物以及水电费、汽车费用	参考市场价格	149.32	149.32	0.09%	218.73	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
深圳市核电物业有限公司	同一控制企业	向关联人采购燃料和动力、接受关联人提供的劳务	水电费、接受劳务	参考市场价格	54.90	54.90	1.80%	720.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核服务集团有限公司	同一控制企业	房屋租赁	房屋租赁	参考市场价格	164.51	164.51	5.40%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核服务集团有限公司北京分公司	同一控制企业	房屋租赁	房屋租赁	参考市场价格	176.89	176.89	5.81%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
深圳绿源餐饮管理有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	43.75	43.75	0.03%	280.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核环保产业有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	中广核大厦园林租摆	参考市场价格	5.28	5.28	0.17%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
广东大亚湾核电站门诊部	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	8.58	8.58	0.01%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
深圳市白鹭健康服	同一控	接受关联人提	接受劳	参考市	1.39	1.39	0.00%		否	按合同约定结	—	2018/4/	2018-0

务有限公司	制企业	供的劳务	务	场价格						算		10	16
深圳市核电物资供应有限公司	同一控制企业	向关联人采购商品	采购商品	参考市场价格	11.79	11.79	0.01%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核管理咨询（深圳）有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	23.2	23.2	0.01%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
深圳核电环通汽车服务有限公司	同一控制企业	车辆租赁	车辆租赁	参考市场价格	1.08	1.08	0.04%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核宏达环境科技有限责任公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	9.82	9.82	0.01%		否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
苏州热工研究院有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	23.57	23.57	0.01%	52.99	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
温州东昌实业有限公司	5%以上股东的亲属控制的企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	4.81	4.81	0.00%	20.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
东莞祈富	同一控制企业	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	1,714.92	1,714.92	0.84%	2,030.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
东莞祈富	同一控制企业	向关联人采购商品	采购商品	参考市场价格	0.05	0.05	0.00%	-	是	按合同约定结算	—		未达到提交董事会审议和披露的标准
中广核工程有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	56.60	56.60	0.00%	45.00	是	按合同约定结算	—	2018-4-10	2018-016/未达到提交董事会审议

													和披露的标准
中广核核技术	控股股东	托管收入	托管收入	参考市场价格	1,064.80	1,064.80	100.00%	1,077.02	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中广核贝谷科技有限公司	同一控制企业	向关联人采购商品	采购商品	参考市场价格	47.76	47.76	0.00%	560.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中广核贝谷科技有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格	35.00	35.00	0.00%	290.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中广核贝谷科技有限公司	同一控制企业	向关联人销售产品、商品	销售设备	参考市场价格	464.79	464.79	0.00%	1,260.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中广核贝谷科技有限公司	同一控制企业	向关联人提供劳务	提供劳务	参考市场价格	0.00	0.00	0.00%	450.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中国广核集团有限公司	实际控制人	向关联人提供劳务	提供劳务	参考市场价格	47.17	47.17	0.00%	890.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中广核久源(成都)科技有限公司	同一控制企业	向关联人采购产品	购买货物	参考市场价格	13.92	13.92	0.00%	-	是	按合同约定结算	—		未达到提交董事会审议和披露的标准
中国广核新能源控股有限公司	同一控制企业	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	1249.8	1249.8	0.62%	4,000.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中国广核电力股份有限公司	同一控制企业	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	16.99	16.99	0.01%	100.00	否	按合同约定结算	—	2018/4/10	2018-016
中国广核电力股份有限公司	同一控制企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	参考市场价格				1,075.00	否	按合同约定结算	—	2018-4/10	2018-016
中广核电	同一控	出租房	出租房	参考市	168.16	168.16	5.52%	190.00	否	按合同	—	2018-4-	2018-0

力销售有 限公司	制企业	屋	屋	场价格						约定结 算		10	16
中广核电 力销售有 限公司	同一控 制企业	接受关 联人提 供的劳 务	装修服 务费	参考市 场价格	477.38	477.38	0.29%	620.00	否	按合同 约定结 算	—	2018-4- 10	2018-0 16
深圳市振 核建设工 程项目管 理有限公 司	同一控 制企业	接受关 联人提 供的劳 务	接受劳 务	参考市 场价格				100.00	否	按合同 约定结 算	—	2018-4- 10	2018-0 16
合计				--	--	6,636.9 0	--	14, 836.57	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关 联交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				公司在计划年度关联交易预计前，业务、管理部门基于产销计划、费用预算等对关联交易进行了充分的评估和测算，但因市场与客户要求及公司实际情况变化等影响，公司关联交易预计与实际发生情况存在差异，属于正常的经营行为，对公司日常经营及业绩影响较小。其中差异较大的如下： 1、向中国广核新能源控股有限公司下属各新能源项目公司销售电缆附件、电线电缆、电缆分接箱等原预计额度 4,000.00 万元，实际发生额为 1,249.80 万元，主要是因为受国家宏观政策和各省对新能源项目审批趋严的影响，新能源公司开工和投产项目与计划存在差距； 2、向中广核贝谷科技有限公司销售设备原预计额度 1,260.00 万元，实际发生额为 464.79 万元，主要是因为关联人根据自身需求，对加速器采购数量减少。 3、部分关联交易由于实际情况变化未发生。									
交易价格与市场参考价格差异 较大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

根据签订的金融服务协议，各公司在中广核财务有限责任公司开设账户并存入款项，报告期末标的公司在中广核财务有限责任公司银行存款余额为 331,089,349.28 元（期初余额为 395,600,042.48 元），本期利息收入 672,015.06 元（上期利息收入 229,653.90 元）。其他可参照附注“十、关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2018 年度日常关联交易预计及确认 2017 年度日常关联交易的公告	2018 年 04 月 10 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关联交易公告	2018 年 10 月 13 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中广核核技术	高新核材	中广核三角洲（江苏）投资有限公司（股权托管）	2017年1月1日	自协议签署之日起三年，期满后双方如无异议的，则自动延续十二个月，以此类推	注（1）	2,469,811.33
中广核核技术	中广核技	中广核贝谷科技股份有限公司（股权托管）	2017年1月1日	自协议签署之日起三年，期满后双方如无异议的，则自动延续十二个月，以此类推	注（1）	3,629,433.96
中广核核技术	中广核技	中广核久源（成都）有限公司（股权托管）	2017年1月1日	自协议签署之日起三年，期满后双方如无异议的，则自动延续十二个月，以此类推	注（1）	2,358,396.23
中广核核技	中广核	中广核核	2017年	自协议签署之日起三	注（1）	2,190,377.36

术	技	技术应用 有限公司 日常经营 管理	1月1日	年，期满后双方如无异的，则自动延续十二个月，以此类推		
---	---	----------------------------	------	----------------------------	--	--

注：（1）托管（服务）报酬由甲乙双方按照以下公式计算确定：

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

相关注释：

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

（1）担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大新控股	2016 年 02 月 17 日	16,472	2016 年 03 月 04 日	15,991	连带责任保证	2016/3/4-2018/3/14	是	否
大新控股	2017 年 01 月 09 日	20,590	2017 年 01 月 25 日	19,972	连带责任保证	2017/1/25-2020/2/24	否	否
大新控股	2017 年 04 月 12 日	14,000	2017 年 08 月 17 日	12,216	连带责任保证	2017/8/17-2018/8/17	是	否
大新控股	2017 年 04 月 12 日	16,000	2017 年 09 月 12 日	14,001	连带责任保证	2017/9/12-2018/9/12	是	否
大新控股	2017 年 12 月 28 日	16,472	2018 年 01 月 26 日	16,129	连带责任保证	2018/1/26-2019/2/23	否	否
大新控股	2018 年 07 月 14 日	28,139	2018 年 07 月 30 日	26,217	连带责任保证	2018/7/30-2019/7/30	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		28,139		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		42,346		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		65,201		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		62,318		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
高新核材		17,700	2015 年 05 月 18 日	7,700	连带责任保证	2015/5/18-2018/5/17	是	否
高新核材	2017 年 10 月 28 日	7,830	2017 年 10 月 30 日	6,830	连带责任保证	2017/10/30-2022/10/15	否	否
高新核材	2018 年 07 月 25 日	8,200	2018 年 09 月 10 日	8,200	连带责任保证	2018/10/17-2024/9/9	否	否

新加坡华鹰船务有限公司、新加坡华昌船务有限公司、新加坡华云船务有限公司	2017 年 06 月 01 日	7,893	2017 年 06 月 01 日	6,410	连带责任保证	2017/6/1-2022/5/31	否	否
新加坡华通船务有限公司、新加坡华新船务有限公司	2018 年 03 月 17 日	8,236	2018 年 03 月 15 日	7,353	连带责任保证	2018/03/15--2025/03/15	否	否
新加坡华江船务有限公司、新加坡华夏船务有限公司	2018 年 04 月 10 日	8,236	2018 年 05 月 30 日	7,824	连带责任保证	2018/5/30-2021/5/30	否	否
新加坡华凤船务有限公司、新加坡华连船务有限公司	2018 年 04 月 10 日	6,863	2018 年 07 月 26 日	6,355	连带责任保证	2018/7/26-2025/3/19	否	否
新加坡华君船务有限公司、新加坡华商船务有限公司	2018 年 12 月 12 日	8,579	2018 年 12 月 31 日	8,407	连带责任保证	2018/12/31-2023/12/31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		40,114		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		38,139		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		55,837		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		51,379		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		68,253		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		80,485		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		121,038		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		113,697		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						20.15%		
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						84,904		
上述三项担保金额合计（D+E+F）						84,904		
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	181,850	163,600	0
合计		181,850	163,600	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况**1、履行社会责任情况**

详见公司于2019年4月27日披露的社会责任报告全文。

2、履行扶贫社会责任情况

2018 年，公司党委认真落实中广核集团扶贫攻坚要求，积极开展扶贫工作。党委书记带队赴百色开展扶贫对接和实地调研，党委积极组织党员群众对外扶贫捐款，累计 43.4597 万元。同时积极开展科技扶贫工作，针对贫困地区地方特点，经过前期充分实验研究、实地考察等方式，确定以电子束辐照保鲜形式，开展产业扶贫。2018 年扶贫工作概要如下：

- 1) 完成基于电子束技术水果保鲜工艺的研发工作：经过辐照后的猕猴桃保质期远超过未经过辐照处理的，口感、维 C 含量等均无明显变化。
- 2) 积极开展产业扶贫、教育扶贫以及健康扶贫，具体如下：产业扶贫方面，公司党委通过组织党员群众参与爱心捐款等方式捐赠 13.4597 万元，用于支持广西乐业县红心猕猴桃产业园种植项目。教育扶贫方面，公司党委通过积极动员、组织号召，共向社会人士募集爱心捐款 10 万元，用于支持广西凌云县教育扶贫事业。健康扶贫方面，公司党委通过积极动员、组织号召，共向社会人士募集爱心捐款 20 万元，用于支持广西乐业县医疗扶贫事业。
- 3) 落实扶贫领域作风专项治理自查工作。经自查，公司未发现 2018 年扶贫工作存在不求实，形式主义、走过场等问题，也未发现违反中央八项规定精神及弄虚作假情况。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家相关的法律法规，不断加强和完善环境保护体系，全面加强节能减排工作，积极发展节能环保产业，积极为生态文明建设和绿色循环经济贡献企业力量。

十九、其他重大事项的说明

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度，公司合并报表实现归属于母公司股东的净利润 31,970.36 万元，母公司报表实现净利润 -49,799.46 万元；2018 年末，公司合并报表未分配利润余额 141,696.45 万元，母公司报表未分配利润余额-29,976.12 万元。

报告期母公司可供分配利润为负主要受两方面因素影响：一是受到长期股权投资减值（重大资产重组置入标的资产）影响；二是虽然主要子公司现金分红政策和方案由母公司确定，但 2016-2018 年主要子公司处于重大资产重组三年利润保障期内，为保障子公司高质量转型发展需要而暂缓对上市公司进行利润分配。根据财政部《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》（财会函【2000】7 号），利润分配应以母公司的可供分配利润为依据。因母公司 2018 年末可供分配利润为负，根据《公司章程》及相关法律法规文件的规定，2018 年度公司不满足利润分配的条件，故公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

为尽快实现现金分红，给予投资者合理回报，公司将在保证子公司有序运营、健康发展的基础上，尽快促使子公司向母公司进行利润分配，尽早改变母公司未分配利润为负的局面，以满足现金分红条件。在具备现金分红条件后，公司将积极推动对股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	747,543,587	70.82%				-30,600,111	-30,600,111	716,943,476	69.95%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	307,637,920	29.14%				-23,111,870	-23,111,870	284,526,050	27.76%
3、其他内资持股	439,905,667	41.67%				-7,488,241	-7,488,241	432,417,426	42.19%
其中：境内法人持股	240,272,985	22.76%				-710,443	-710,443	239,562,542	23.37%
境内自然人持股	199,632,682	18.91%				-6,777,798	-6,777,798	192,854,884	18.82%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	308,054,400	29.18%				0	0	308,054,400	30.05%
1、人民币普通股	308,054,400	29.18%				0	0	308,054,400	30.05%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,055,597,987	100.00%				-30,600,111	-30,600,111	1,024,997,876	100.00%

股份变动的原因

根据《中国大连国际合作（集团）股份有限公司非公开发行股份购买资产之盈利补偿协议（修订稿）》，公司以1元总价定向回购重大资产重组交易对方2017年度应补偿股份30,600,111股。

股份变动的批准情况

1、第八届董事会第十三次会议、2017年年度股东大会通过了《关于定向回购重大资产重组交易对方2017年度应补偿股份的议案》，同意公司以1元总价回购注销中广核核技术或其指定的其它交易对方应补偿股份共计3,060.01万股。具体内容详见《第八届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号2018-013）、《关于定向回购重大资产重组交易对方2017年度应补偿股份的公告》（公告编号2018-018）、《2017年年度股

东大会决议公告》（公告编号2018-029）。

2、第八届董事会第二十次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于定向回购重大资产重组交易对方2017年度剩余应补偿股份的议案》，同意公司以0元总价回购注销中广核技术或其指定的其它交易对方剩余应补偿股份11股。具体内容详见《第八届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号2018-062）、《关于定向回购重大资产重组交易对方2017年度应补偿股份的公告》（公告编号2018-065）、《2018年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号2018-068）。

股份变动的过户情况

1、2018年8月28日，公司以总价人民币1元回购30,600,100股股份，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

2、2018年12月27日，公司以总价人民币0元回购剩余11股股份，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

2018年/2018年12月31日		
	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益（元/股）	0.3029	0.3058
稀释每股收益（元/股）	0.3029	0.3058
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.3452	5.5047

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中广核技术	291,298,528	23,111,870	0	268,186,658	重大资产重组之发行股份购买资产限	2020/1/25

					售承诺	
魏建良	22,203,732	1,420,886	0	20,782,846	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
单永东	13,322,239	852,532	0	12,469,707	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
丁建宏	13,322,239	852,532	0	12,469,707	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
苏州德尔福商贸有限公司	11,101,866	710,443	0	10,391,423	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
魏兰	8,881,492	568,355	0	8,313,137	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
徐红岩	7,897,743	765,974	0	7,131,769	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
林海光	6,661,119	426,266	0	6,234,853	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
吴凤亚	6,661,119	426,266	0	6,234,853	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
张定乐	6,661,119	426,266	0	6,234,853	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
刘恒	4,440,746	284,178	0	4,156,568	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
王珏	2,220,373	142,089	0	2,078,284	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
陆惠岐	2,220,373	142,089	0	2,078,284	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
苏忠兴	2,220,373	142,089	0	2,078,284	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25

徐争鸣	2,256,498	218,850		2,037,648	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
王郑宏	564,124	54,713	0	509,411	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
陆燕	564,124	54,713	0	509,411	重大资产重组之发行股份购买资产限售承诺	2020/1/25
大连国际信托投资公司	864,000	0	0	864,000	首发前机构类限售股	-
其他限售股股东限售股份	344,181,780	0	0	344,181,780	重大资产重组之发行股份购买资产和配套募集资金限售承诺	2020/1/25
合计	747,543,587	30,600,111	0	716,943,476	--	--

注：本期解除限售股数是指回购注销重大资产重组因未完成业绩承诺而补偿的股份。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

因以1元总价回购并注销重大资产重组交易对方2017年度应补偿股份30,600,111股，公司股份总数由1,055,597,987股变更为1,024,997,876股。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,467	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,687	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	--------	---------------------	--------	-------------------	---	---------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中广核核技术	国有法人	26.93%	276,036,364	-15,262,164	268,186,658	7,849,706		
国合集团	境内非国有法人	11.60%	118,914,273		62,141,491	56,772,782	质押	56,500,000
陈晓敏	境内自然人	6.09%	62,423,759		62,423,759		质押	62,423,759
发展基金	境内非国有法人	5.80%	59,464,627		59,464,627			
江苏达胜热缩材料有限公司	境内非国有法人	4.33%	44,376,817		44,376,817		质押	44,376,817
魏建良	境内自然人	2.03%	20,782,846	-1,420,886	20,782,846		质押	20,782,846
天津君联	境内非国有法人	1.87%	19,120,458		19,120,458		质押	17,000,000
陕西省国际信托股份有限公司	国有法人	1.85%	18,911,467	3,802,562	0	18,911,467		
深圳隆徽	境内非国有法人	1.40%	14,340,344		14,340,344		质押/冻结	14,340,344
中广核资本	国有法人	1.23%	12,557,084	319,991	12,237,093	319,991		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈晓敏、发展基金、江苏达胜热缩材料有限公司、魏建良、中广核资本系控股股东中广核核技术一致行动人。公司未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情形。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类	数量			
国合集团		56,772,782		人民币普通股	56,772,782			
陕西省国际信托股份有限公司		18,911,467		人民币普通股	18,911,467			
中广核核技术		7,849,706		人民币普通股	7,849,706			
吕志炎		5,325,931		人民币普通股	5,325,931			
大连俪友投资有限公司		4,880,000		人民币普通股	4,880,000			
大连市总工会劳动服务公司		4,073,271		人民币普通股	4,073,271			
大连林沅商贸有限公司		2,215,236		人民币普通股	2,215,236			
张春兰		2,080,028		人民币普通股	2,080,028			
刘敏		1,433,903		人民币普通股	1,433,903			
中信信托有限责任公司－合鑫信托金融投资项目 1701 期资金信托		1,274,000		人民币普通股	1,274,000			

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中信信托有限责任公司—合鑫信托金融投资项目 1701 期资金信托系控股股东中广核技术一致行动人。公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的情形。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	不适用。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人 /单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中广核技术	黄裕深	2011 年 06 月 23 日	9111010 8576865 1467	技术开发、技术咨询、技术服务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；销售仪器仪表；投资管理、资产管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

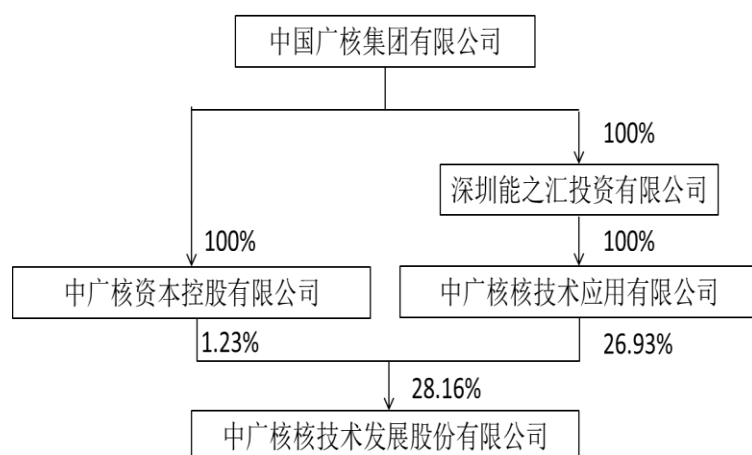
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人 /单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国广核集团	贺禹	1994 年 09 月 29 日	91440300 10001694 XX	从事以核电和其他清洁能源为主的开发、投资建设、经营和管理；组织电力（热力）生产和销售；开展核电技术研发、咨询服务；开展以核电为主的工程承包与咨询服务，核电站在役、退役服务；开展核技术应用、以清洁能源为主的能源资源综合利用、节能

				环保等相关产业投资建设与经营管理。开展天然铀资源的勘查、境外天然铀资源的开发及相关贸易与服务。开展核废料处置及乏燃料中间贮存、运输、处理等业务。从事与核电开发相关的国内外投融资业务，从事清洁能源产业配套服务及现代综合服务业。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2018 年 12 月 31 日，中国广核集团控股的境内外其他上市公司情况如下：（1）中国广核电力股份有限公司：64.20%；（2）中国广核新能源控股有限公司：72.95%；（3）中广核矿业有限公司：64.82%；（4）ENERGY METALS LIMITED：66.45%。			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



注：中广核核技术直接持有上市公司 276,036,364 股，占上市公司股权比例为 26.93%；中广核核技术的一致行动人合计持有上市公司 347,543,209 股，占上市公司股权比例为 33.91%；因此，中广核核技术实际支配的表决权比例为 60.84%，为上市公司的控股股东，中国广核集团有限公司为上市公司的实际控制人。（中广核核技术的一致行动人包括中广核资本控股有限公司和中信信托有限责任公司—合鑫信托金融投资项目 1701 期资金信托，及签署一致行动协议的股东，详情参见于 2016 年 10 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》）。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
--------	-------------	------	------	-------------

国合集团	朱明义	1985 年 02 月 16 日	40,262 万元人民币	国内外工程总承包、市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、机电安装工程施工总承包、公路工程施工总承包、土石方工程专业承包、钢结构工程专业承包、地基与基础工程专业承包；国内外投资、承担国家经援项目、进出口业务、远洋运输及技术服务；境内国际招标工程；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；为海洋船舶提供配员，代理船员用人单位管理海洋船舶船员事物，代理海洋船舶船员申请培训、考试、申领证书；房屋出租；代理进出口业务；水产品、土畜产品、机电产品（不含汽车）、建材、五交化商品、纺织品、服装、日用百货、石油化工产品（不含危险化学品）的销售。（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。）
------	-----	------------------	--------------	---

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
林坚	董事长	现任	男	55	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
胡冬明	董事、总经理	现任	男	45	2017 年 11 月 17 日	2020 年 01 月 24 日					
程超	董事	现任	女	42	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
朱继超	董事	现任	男	44	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
吴明日	董事、副总经理	现任	男	43	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
刘阳平	董事	现任	男	56	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
颜立新	独立董事	现任	男	39	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
刘澄清	独立董事	现任	男	63	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
张先治	独立董事	现任	男	61	2013 年 05 月 31 日	2019 年 05 月 31 日					
刘传峰	监事会主席	现任	男	58	2017 年 11 月 17 日	2020 年 01 月 24 日					
姜建国	监事	现任	男	60	2013 年 05 月 31 日	2020 年 01 月 24 日					
陈勇	职工监事	现任	男	39	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
冯毅	党委副书记	任免	男	53	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
秦庚	总会计师	现任	男	42	2017 年 02 月 24 日	2020 年 02 月 24 日					
鹿浩	纪委书记	现任	男	55	2017 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 10 日					

王西坡	副总经理	现任	男	44	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
邓学飞	副总经理	现任	男	47	2018 年 10 月 29 日	2020 年 01 月 24 日					
杨新春	总经济师	现任	男	45	2017 年 02 月 24 日	2020 年 02 月 24 日					
林乃杰	总工程师	现任	男	56	2017 年 02 月 24 日	2020 年 02 月 24 日					
杨彬	董事会秘书	现任	女	36	2017 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日					
张剑锋	董事长	离任	男	40	2017 年 01 月 24 日	2018 年 07 月 09 日					
陈遂	董事长	离任	男	54	2018 年 07 月 30 日	2018 年 10 月 08 日					
朱慧	董事	离任	女	47	2017 年 01 月 24 日	2018 年 10 月 08 日					
张兰水	董事、副总经理	离任	男	55	2013 年 05 月 31 日	2018 年 10 月 29 日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张剑锋	董事长	离任	2018 年 07 月 09 日	个人原因
陈遂	董事长	离任	2018 年 10 月 08 日	工作调整
朱慧	董事	离任	2018 年 10 月 08 日	工作调整
张兰水	董事、副总经理	离任	2018 年 10 月 29 日	工作调整
冯毅	副总经理	任免	2018 年 10 月 29 日	改任党委副书记

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、林坚，男，硕士研究生。1999年加入中广核集团，先后在中国广东核电集团有限公司商企部、财务部、资产经营部工作，2003年4月担任资产经营部总经理，2006年2月担任广东核电合营有限公司总经理，并于2010年4月兼任岭澳核电有限公司、岭东核电有限公司总经理。2012年9月出任美亚电力有限公司（后更名为中国广核美亚电力控股有限公司）总裁。2016年1月至2018年1月担任中国广核新能源控股有限公司总经理；2017年12月至2018年9月担任中国广核能源国际控股有限公司执行董事、总经理；2018年10月至今，

任中国广核能源国际控股有限公司董事长。现任公司董事长。

2、胡冬明，男，硕士研究生，美国丹佛大学工商管理硕士学位。1996年9月加入中国广核集团，先后在中国广核集团担任资产经营部商务主任、商务高级经理，曾任中广核铀业有限公司投资与法律事务部副总监、中广核能源开发有限责任公司总经理助理、中广核美亚电力控股有限公司副总裁、中广核服务集团有限公司副总经理。现任公司董事、党委书记、总经理，中广核贝谷董事长、成都久源董事长。

3、程超，女，管理学学士，高级会计师。1998年7月加入中广核集团，先后在大亚湾核电服务总公司、广东核电合营有限公司、大亚湾核电运营管理有限责任公司和中国广核集团有限公司工作。曾任中国广核集团有限公司财务部预算处处长，财务部总经理助理。现任公司董事、中广核集团财务共享中心副总监（主持工作）。

4、朱继超，男，硕士研究生，曾任中国广东核电集团有限公司监察审计部制度与流程管理处处长、中国广核集团法律事务部内控管理处处长等职。现任公司董事、中广核集团体系管理部副总经理。

5、吴明日，男，经济学学士。1999年7月加入公司，曾任企业管理部经理、运营发展部经理，现任公司董事、副总经理，大连国际事业部总经理，翰博投资董事、北京盛达森国际工程承包有限公司董事、大连渔业董事长、大新控股董事。

6、刘阳平，男，博士研究生，曾任平安证券有限公司证券研究员、公司企划部经理、国合集团企业发展部经理、国合集团投资发展部经理、国合集团副总裁、董事会秘书、董事，翰博投资总经理等职。现任公司董事、国合集团副总裁、北京盛达森国际工程承包有限公司董事、大连国合永泰房地产开发有限公司董事、大连国合汽车发展有限公司执行董事。

7、颜立新，男，博士研究生，副教授，曾任清华大学工程物理系博士后，助研等职，现任公司独立董事、清华大学工程物理系副教授。

8、刘澄清，男，博士研究生，曾任深圳对外经济律师事务所主任、英国Linklaters Paines交流律师、深圳法制报法律部主任、深圳中级法院法官、海南澄清律师事务所主任、深圳泰徕律师事务所合伙人、广东博合律师事务所合伙人、国浩律师集团深圳事务所合伙人、广西桂东电力股份有限公司独立董事、深圳市盐田港集团公司外部董事、深圳市富安娜家居用品股份有限公司独立董事、深圳市宇顺电子股份有限公司独立董事等职。现任公司独立董事、广东万乘律师事务所合伙人、沈阳桃李面包股份有限公司独立董事、深圳市易天自动化设备股份有限公司独立董事、广州世界大观股份有限公司董事、海南自贸区韬辉农业投资有限公司监事。

9、张先治，男，博士研究生，博士生导师，曾任东北财经大学会计学院副院长、内部控制与风险管理研究中心主任等职，时任大连天宝绿色食品股份有限公司独立董事，现任公司独立董事、东北财经大学会计

学院教授、营口港务股份有限公司独立董事、大连智云自动化装备股份有限公司独立董事、华能国际电力股份有限公司独立董事。

10、刘传峰，男，大学专科，1996年1月加入中国广核集团，先后任中国广核集团办公厅劳动人事处人事主任、人力资源部人力规划主任、政工办综合处处长、监察室纪检监察处处长、党组工作部纪检监察处处长，曾任中广核工程有限公司设计院副院长、党委委员、纪委书记、福建宁德核电有限公司党委委员、纪委书记等职务。现任公司监事会主席、中国广核集团纪委副书记及监察部主任、中国广核电力股份有限公司纪委副书记及监察部主任职务、河北中庄清洁热能有限公司监事。

11、姜建国，男，大学本科，高级会计师，曾任公司审计部副经理、审计监察部经理、监事、财务负责人、董事会秘书、副总经理等职。现任公司监事、国合集团审计监察部经理、国合汇邦监事、翰博投资监事、北京盛达森国际工程承包有限公司监事、大连国合同创房地产开发有限公司监事、大连国合永泰房地产开发有限公司监事、大连国合置地有限公司监事。

12、陈勇，男，硕士研究生，曾任中国同位素与辐射行业协会辐射加工委员会办公室主任兼副秘书长、中广核核技术综合管理部规划计划经理、战略与市场开发部计划规划高级经理、中科海维副总经理兼董事会秘书。现任公司职工监事、中广核达胜常务副总经理兼董事会秘书、中科海维常务副总经理兼董事会秘书、江苏达胜高聚物股份有限公司董事长、上海金凯电子辐照有限公司董事长、丹东华日董事长、新奇特董事长、南通海维电子辐照技术有限公司董事长、山东海维副总经理。

13、冯毅，男，硕士研究生，高级工程师。曾在核工业第二研究设计院、中国核工业总公司国际合作局、国防科工委系统工程二司、中国核能行业协会等单位任职，并曾兼任国家核应急协调委员会专家组成员、日本福岛核事故期间中央新闻媒体咨询服务核专家、中国核能行业协会科技奖专业评审组专家、国家能源局核电行业管理专家库成员和中国广核集团公司科技委委员；2011年11月加入中广核核技术，曾担任公司副总经理；2018年9月至今，任公司党委委员、党委副书记。

14、秦庚，男，硕士研究生，经济师，2004年7月加入中国广核集团，先后在大亚湾核电运营管理有限责任公司财务部，中国广核集团资产经营部、办公厅、资本运营部、财务部等单位任职；2014年9月加入中广核核技术，担任总会计师；现任公司党委委员、总会计师，中广核俊尔董事，中广核贝谷董事。

15、鹿浩，男，大学本科，曾任中广核风力发电有限公司总经理部总经理助理、中广核太阳能开发有限公司党委委员、纪委书记、中广核核技术党委委员、纪委书记。现任公司党委委员、纪委书记，高新核材监事，中广核俊尔监事。

16、王西坡，男，硕士研究生，1996年加入中广核集团，先后在中国广东核电集团有限公司办公厅、发展计划部、投资发展部工作，2008年1月担任中广核工程有限公司规划经营部规划发展处副处长，2009年5月

任中国广东核电集团有限公司安全与工程管理部工程管理经理，2010年5月至2018年10月中旬任中国广核集团战略规划部核电规划高级经理。现任公司党委委员、副总经理，中广核俊尔董事长。

17、邓学飞，男，大学本科（工学学士及法学学士）。1993年7月至2001年12月，在日本柯尼卡公司中国销售公司任工程师、办事处经理、总经理助理；2001年12月至2003年1月，在美国环球资源媒体集团任高级业务助理；2003年1月至2009年7月，在美国托马斯出版公司任中国区总经理；2011年1月至2015年1月，在航天科技控股集团股份有限公司任市场部部长、车联网事业部部长、车联网工程部部长、市场总监；2015年1月至2018年9月，任航天科技控股集团股份有限公司副总经理。现任公司副总经理，成都久源董事。

18、杨新春，男，硕士研究生，高级工程师，1997年加入中国广核集团，先后在大亚湾核电站培训中心，中国广核集团核电学院、投资发展部、资本运营部、资本运营与产权管理部等单位任职；2013年6月加入中广核核技术，先后担任总经济师、深圳中广核沃尔辐照技术有限公司总经理；现任公司党委委员、总经济师，高新核材董事长，深圳沃尔董事，中广核达胜董事。

19、林乃杰，男，硕士研究生，高级工程师，曾在深圳市辐照加工中心、深圳市金鹏源辐照技术有限公司和中金辐照有限公司等单位担任管理职务，曾任广西南翔环保有限公司总经理，2014年5月加入中广核核技术，担任总工程师；现任公司党委委员、总工程师，中科海维董事长，中广核达胜董事长，高新核材董事，深圳沃尔董事。

20、杨彬，女，硕士研究生，工程师，持有深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，多年从事金融投资、资本运营工作；曾在国内外知名投资银行和大型央企从事资本运作、并购重组、国际项目开发与合作等工作；2011年9月加入中广核核技术，先后担任投资发展部投资管理高级经理、副总经理、总经理，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘阳平	国合集团	副总裁	2013年07月31日		是
姜建国	国合集团	审计监察部经理	2013年06月01日		是
在股东单位任职情况的说明	国合集团系持有公司10%以上股份的股东				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林坚	中国广核能源国际控股有限	董事长	2018年10月		否

	公司		22 日		
胡冬明	中广核贝谷	董事长	2018 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 19 日	否
胡冬明	成都久源	董事长	2018 年 08 月 30 日	2021 年 08 月 30 日	否
程超	中国广核集团	财务共享中心副总经理（主持工作）	2018 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 06 日	是
朱继超	中国广核集团	体系管理部副总经理	2018 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	是
吴明日	翰博投资	董事	2018 年 05 月 24 日	2021 年 05 月 23 日	否
吴明日	北京盛达森国际工程承包有限公司	董事	2018 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 19 日	否
吴明日	大连渔业	董事	2018 年 07 月 03 日	2021 年 07 月 02 日	否
吴明日	大新控股	董事	2008 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 05 日	否
刘阳平	大连国合永泰房地产开发有限公司	董事	2014 年 05 月 29 日	2021 年 10 月 20 日	否
刘阳平	北京盛达森国际工程承包有限公司	董事	2018 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 19 日	否
刘阳平	大连国合汽车发展有限公司	执行董事	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 19 日	否
颜立新	清华大学	工程物理系副教授	2012 年 12 月 24 日		是
刘澄清	广东万乘律师事务所	合伙人	2006 年 08 月 01 日		是
刘澄清	沈阳桃李面包股份有限公司	独立董事	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 13 日	是
刘澄清	深圳市易天自动化设备股份有限公司	独立董事	2017 年 02 月 01 日	2020 年 02 月 01 日	是
刘澄清	广州世界大观股份有限公司	董事			否
刘澄清	海南自贸区韬辉农业投资有限公司	监事			否
张先治	东北财经大学	会计学院教授	1984 年 04 月 10 日		是
张先治	营口港务股份有限公司	独立董事	2016 年 10 月 27 日	2019 年 10 月 27 日	是

张先治	大连智云自动化装备股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月 05 日	2020 年 05 月 05 日	是
张先治	大连天宝绿色食品股份有限公司	独立董事	2017 年 03 月 06 日	2019 年 03 月 20 日	是
张先治	华能国际电力股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 13 日	2020 年 06 月 13 日	是
刘传峰	中国广核集团	纪委副书记、监察部主任	2017 年 06 月 15 日		否
刘传峰	中国广核电力股份有限公司	纪委副书记、监察部主任	2017 年 07 月 05 日		是
刘传峰	河北中庄清洁热能有限公司	监事	2018 年 06 月 08 日		否
姜建国	国合汇邦	监事	2018 年 07 月 25 日	2021 年 07 月 24 日	否
姜建国	翰博投资	监事	2018 年 05 月 24 日	2021 年 05 月 23 日	否
姜建国	北京盛达森国际工程承包有限公司	监事	2018 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 19 日	否
姜建国	大连国合同创房地产开发有限公司	监事	2017 年 08 月 21 日	2020 年 08 月 20 日	否
姜建国	大连国合永泰房地产开发有限公司	监事	2014 年 05 月 29 日	2021 年 10 月 20 日	否
姜建国	大连国合置地有限公司	监事	2017 年 08 月 23 日	2020 年 08 月 22 日	否
陈勇	中广核达胜	常务副总经理兼董秘	2017 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	否
陈勇	中科海维	常务副总经理兼董秘	2017 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 09 日	否
陈勇	江苏达胜高聚物股份有限公司	董事长	2017 年 09 月 20 日	2020 年 09 月 20 日	否
陈勇	上海金凯电子辐照有限公司	董事长	2017 年 09 月 24 日	2020 年 09 月 24 日	否
陈勇	丹东华日	董事长	2018 年 04 月 09 日	2021 年 04 月 09 日	否
陈勇	扬州新奇特	董事长	2018 年 08 月 13 日	2021 年 08 月 13 日	否
陈勇	南通海维电子辐照技术有限公司	董事长	2016 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 29 日	否

陈勇	山东海维	副总经理	2015 年 06 月 05 日		否
秦庚	中广核俊尔	董事	2018 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
秦庚	中广核贝谷	董事	2017 年 01 月 01 日	2020 年 01 月 01 日	否
鹿浩	高新核材	监事	2018 年 12 月 05 日	2021 年 12 月 05 日	否
鹿浩	中广核俊尔	监事	2018 年 08 月 09 日	2021 年 08 月 09 日	否
王西坡	中广核俊尔	董事长	2018 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 04 日	否
邓学飞	成都久源	董事	2018 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 07 日	否
杨新春	高新核材	董事长	2018 年 12 月 05 日	2021 年 12 月 05 日	否
杨新春	深圳沃尔	董事	2018 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
杨新春	中科海维	董事	2017 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 09 日	否
杨新春	中广核达胜	董事	2018 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 19 日	否
林乃杰	中科海维	董事长	2018 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 19 日	否
林乃杰	中广核达胜	董事长	2017 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 09 日	否
林乃杰	高新核材	董事	2018 年 12 月 05 日	2021 年 12 月 05 日	否
林乃杰	深圳沃尔	董事	2018 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 04 日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司薪酬福利管理制度》、《公司投资并购项目激励管理暂行办法》等有关制度和规定，结合公司实际经营状况、个人岗位情况、工作考核与业绩等相关情况，核发公司董事、监事、高级管理人员的相应

报酬；其中，同时在分、子公司或业务部门任职的董事、监事和高级管理人员，部分报酬按其所在子公司或部门的经营业绩、激励制度等核算，这部分人员奖金合计101.4万元。

报告期内，公司董事长林坚先生，公司董事程超女士、朱继超先生、监事会主席刘传峰先生，均在实际控制人中国广核集团领取报酬，未在上市公司领取薪酬。公司董事刘阳平先生在股东方国合集团领取报酬，未在上市公司领取薪酬。公司独立董事颜立新先生、刘澄清先生、张先治先生，在公司领取的报酬均为税前12万元，按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林坚	董事长	男	55	现任	0	是
胡冬明	董事、总经理	男	45	现任	67.71	否
程超	董事	女	42	现任	0	是
朱继超	董事	男	44	现任	0	是
吴明日	董事、副总经理	男	43	现任	45.5	否
刘阳平	董事	男	56	现任	0	是
颜立新	独立董事	男	39	现任	12	否
刘澄清	独立董事	男	63	现任	12	否
张先治	独立董事	男	61	现任	12	否
刘传峰	监事会主席	男	58	现任	0	是
姜建国	监事	男	60	现任	34.8	是
陈勇	职工监事	男	39	现任	61.58	否
冯毅	党委副书记	男	53	任免	85.29	否
秦庚	总会计师	男	42	现任	104.02	否
鹿浩	纪委书记	男	55	现任	83.86	否
王西坡	副总经理	男	44	现任	4.88	否
邓学飞	副总经理	男	47	现任	7.78	否
杨新春	总经济师	男	45	现任	70.89	否
林乃杰	总工程师	男	56	现任	75.24	否
杨彬	董事会秘书	女	36	现任	49.28	是
张剑锋	董事长	男	40	离任	48.28	否
陈遂	董事长	男	54	离任	0	是
朱慧	董事	女	47	离任	0	是

张兰水	董事、副总经理	男	55	离任	71.7	否
合计	--	--	--	--	846.81	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	501
主要子公司在职员工的数量（人）	5,049
在职员工的数量合计（人）	5,550
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,550
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,421
销售人员	277
技术人员	836
财务人员	220
行政人员	796
合计	5,550
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学专科学历及以上	3,091
高中及中专学历	2,459
合计	5,550

2、薪酬政策

公司根据经营管理的实际需要对公司高管、管理部门和各经营单位建立起具有市场竞争力的分层次的薪酬管理体系,采取灵活多样的薪酬制度,包括年薪制、岗效工资制、创利激励等。与此同时,公司为员工建立起包括社会保险、住房公积金、住房补贴、补充医疗保险、企业年金、节日福利、工会福利、女员工福利等较为全面的福利保障体系。

3、培训计划

为促进公司管理融合，提升整体专业知识技能水平，公司培训中心持续推进培训体系建设，围绕党性教育、领导力发展、关键人才培养等方面，开展各类培训活动。同时加强能力与制度建设，发布了公司《培训管理程序》不断改进和完善培训体系，建立人才发展与培养机制，打造学习型组织，为公司战略和业务发展提供人才支撑。

2018培训学年，针对子公司及本部安质环、财务、法律审计、计划经营、科技管理、采购、信息化等条线专业人员开展了《核安全法与核技术管理》、《宪法》专题培训、《混合所有制企业理论与政策》、《SAP系统财务培训》《OCR系统上线培训》、《PBA专项培训》以及企业文化等相关培训。通过对各条线的专业、专题培训，促使各子公司加快与中广核技本部的管理融合，同时强化规范性意识，牢固树立红线底线思维，进一步落实内部管控要求，统一内部管理。同时，组织公司管理者参加“白鹭计划”系列培训项目，提升管理干部的领导力，为管理者赋能。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规的要求并结合公司实际情况不断完善公司治理机制，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理架构，并在实践中不断检讨和完善。公司股东大会、董事会、监事会和经理层依据法规、治理规则及制度文件，各司其职、互相协调、有效制衡，不断提升各决策层级在公司生产经营活动、重大事项决策中所发挥的作用，营造了公司整体公正严谨的治理决策环境，为促进公司发展和增加股东价值奠定了良好的基础。公司董事会辖下战略、提名、审计以及薪酬四个专门委员会，涉及专门事项的议案都经各专门委员会审核后才提交董事会审议，以保证独立董事、专门委员会委员能够正常履职、发挥作用，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。公司推行了具有独立性的内部审计制度，且制订了内部控制手册，建立了较完善的内部控制体系，并以公司章程为基础制定了多层次的治理规则，用以明确各方的职责、权限和行为标准。

2018年下半年，大连证监局对公司2017年以来内部控制和公司治理情况进行了现场检查，事后将检查发现的问题进行了反馈，公司董事会高度重视，各部门和子公司对照相关问题提出了切实可行的整改措施并按期完成整改工作。公司将以本次现场检查为契机，持续完善公司法人治理结构和治理制度，维护公司和股东的合法权益，确保公司在合法合规的前提下，不断提高公司经营业绩，回报公司股东和社会。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	中广核核技术	其他	东莞祈富与重大资产重组注入公司的标的公司存在同业竞争，但因其经营条件尚不成熟，在 2016	中国广核集团、中广核核技术已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“在本次发行股份购买资产获得中国证监会核准之日起 48 个月内，本公司将/本公司将促使中广核核技术应用有限公司通过现金	东莞祈富之控股股东中广核三角洲（江苏）投资有限公司已与公司子公司高新核材签署了股权托管协议，将其在东莞祈富的除所有权、处置权、收益权以外的其余股

			年重大资产重组中未纳入交易范围。	收购或资产重组等方式,将与大连国际存在或可能存在同业竞争的资产注入大连国际或转让给无关联的独立第三方。在该等资产注入大连国际或转让给独立第三方之前,该等资产将托管给大连国际或其子公司管理。本公司若违反上述承诺并导致大连国际利益受损的,本公司同意承担全部经济赔偿责任。”	东权利,包括但不限于参与经营管理、委派董事监事、决定聘任或解聘高级管理人员、制定规章制度等,均托管给高新核材,由高新核材以其自己的名义行使该等股东权利,从而确保东莞祈富不会因同业竞争事项损害高新核材及上市公司利益。
--	--	--	------------------	--	---

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.20%	2018 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 13 日	2018-003
2017 年年度股东大会	年度股东大会	71.24%	2018 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 05 日	2018-029
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.94%	2018 年 07 月 30 日	2018 年 07 月 31 日	2018-043
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	71.94%	2018 年 08 月 10 日	2018 年 08 月 11 日	2018-049
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	71.09%	2018 年 10 月 29 日	2018 年 10 月 30 日	2018-068
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	71.09%	2018 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 28 日	2018-087

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

颜立新	12	1	10	1	0	否	3
刘澄清	12	4	8	0	0	否	1
张先治	12	0	12	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着诚信、勤勉、尽责的工作态度，对公司规范运作所提出的相关建议均被公司采纳，切实地维护了广大中小股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专门委员会根据政策要求与制度规范，认真履职，充分发挥了专业优势和职能作用，为董事会决策提供了良好的支持。

2018年度，审计委员会共召开6次会议，对公司定期报告、重大关联交易、募集资金使用、聘用审计机构、内部控制评价等重大事项进行有效的指导和监督；提名委员会共召开3次会议，向公司提名了董事、高级管理人员人选，并对董事候选人和高级管理人员候选人进行了审核并提出了建议；薪酬委员会共召开1次会议，对董事及高级管理人员薪酬等事项进行了审议；战略委员会共召开1次，对公司2018年度的发展计划及其他影响公司发展的重大事项提出了建议。

七、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励和约束机制，公司高级管理人员由董事会聘任。报告期内，高级管理人员实行年薪制，年薪收入与绩效考核挂钩。公司的绩效考核遵循战略导向和计划、预算和考核三位一体的原则，将经营业绩考核、安全质量环境考核、党建工作考核、经营运作合法合规考核和干部廉洁从业考核实施一体化管理。高级管理人员每年签订年度绩效合约，绩效合约内容聚焦发展，紧扣公司发展战略规划，在指标选择、目标设定、权重安排上充分体现规划牵引和发展的要求，同时明确安质环、合

法合规与廉洁从业、党建方面的红线标准，紧守底线红线。根据考核情况进行相应的奖惩，利润升、薪酬涨，利润降，薪酬降。公司的激励约束机制能够进一步发挥高级管理人员的积极性和创造性，并促进其诚信、勤勉。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	96.40%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：①存在董事、监事、高级管理层舞弊；②财务报告相关的重要业务缺乏制度控制或存在系统性失效，或重要业务违反法律法规、公司制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，给公司造成重大损失、法律风险或不良影响；③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④对已签发的财务报告进行更正和追溯；⑤财务报告相关的重要以上内控缺陷整改要求未落实，或重要以上内控缺陷重复发生 3 次及以上。 重要缺陷：①存在中基层管理人员舞弊；②财务报告相关的重要业务缺乏制度控制	重大缺陷：①违反国家法律法规，对公司造成重大损失、法律风险或不良影响；②媒体负面新闻频现，对公司造成重大损失或不良影响；③ “三重一大”制度存在严重缺陷，或发生违反“三重一大”制度问题，造成重大损失或不良影响④董事、监事、高级管理层违反法律法规、公司治理授权等规定,造成重大损失、法律风险或不良影响；⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，造成重大损失、法律风险或不良影响；⑥董事会/审计与风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑦重要以上内控缺陷整改要求未落实，或重要以上内控缺陷重复发生 3 次及以上。 重要缺陷：①违反国家法律法规，对公司造成一定的损失、法律风险或不良影响；②媒体负面新闻频现，对公司造成一定的损失或不良影响；③ “三重一大”制度存

	或设计存在较大缺陷，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个一般缺陷；③注册会计师发现当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④财务报告相关的重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改，或一般内控缺陷重复发生 3 次及以上。 一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。	在缺陷，或发生违反“三重一大”决策授权、流程，议事规则和集体决定原则的问题；④董事、监事、高级管理层之外的人员违反管理授权和财务授权规定，造成一定的损失、法律风险或不良影响；⑤重要业务缺乏制度控制或设计存在较大缺陷，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个一般缺陷；⑥董事会/审计与风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督部分无效；⑦重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改，或一般内控缺陷重复发生 3 次及以上。 一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。
定量标准	营业收入潜在影响： 小于营业收入的 0.2%为一般缺陷；大于营业收入的 0.2%且小于营业收入的 1%为重要缺陷；大于营业收入的 1%为重大缺陷。 利润总额潜在影响： 小于年度利润总额的 1%为一般缺陷；大于年度利润总额的 1%且小于年度利润总额的 5%为重要缺陷；大于年度利润总额的 5%为重大缺陷。	直接经济损失： 小于最近一期资产总额的 0.05%为一般缺陷；大于最近一期资产总额的 0.05%且小于最近一期资产总额的 0.25%为重要缺陷；大于最近一期资产总额的 0.25%为重大缺陷
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	1	
非财务报告重要缺陷数量（个）	1	

十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中广核技公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 公司债券相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 25 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2019CSA20515
注册会计师姓名	丁景东、蒋盛森

审计报告正文

1、审计意见

审计报告

XYZH/2019CSA20515

中广核技术发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中广核技术发展股份有限公司（以下简称中广核技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中广核技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中广核技公司，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、关键审计事项

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

（一）非动力核技术应用相关收入确认

1、事项描述

中广核技公司 2018 年度实现合并利润总额 40,325.77 万元，其中重大资产重组注入的业务实现利润总额 41,069.44 万元，占合并利润总额的比例为 101.84%，重大资产重组注入业务主要为与非动力核技术应用相关的改性高分子材料的生产与销售、加速器生产销售及辐照加工服务，该业务本年度实现营业收入 524,625.11 万元，占公司营业收入 678,408.57 万元的 77.33%，较上期 432,697.66 万元增长了 91,927.45 万元，增长率为 21.25%。收入确认的具体政策详见附注四、25。收入增长主要来源于公司业务规模的扩大以及本期非同一控制下并购同类业务的增加，由于公司处于重大资产重组利润对赌期，与非动力核技术应用相关的收入的增长对公司总体财务报表影响重大，因此将该收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，主要对核技术应用产品分客户、分产品、分月度对毛利波动进行分析，并将本期与上期金额、公司毛利与同行业毛利进行对比分析；

（3）选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

（4）抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、发票、签收单（或验收报告）及委存协议（如有）等，检查原始凭证记录，执行细节测试，对于本期新增客户进行股东背景调查，充分关注是否存在特意安排以及是否存在关联方关系，选取部分客户进行有针对性的现场走访核查，以确认收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、运输凭证、客户签收单（或验收报告）等支持性文件，并检查期后销售退回及回款情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）对本期新增、交易金额较大的客户执行交易金额的函证程序。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

如附注四、19. 长期资产减值以及附注六、16. 商誉所述，中广核技公司截止 2018 年 12 月 31 日商誉原值为 50,373.80 万元、减值准备为 169.77 万元。中广核技公司每年聘请独立的外部资产评估机构协助进行商誉的减值测试，但由于商誉减值测试时涉及较多的估计和判断，特别是收入增长率、毛利率、费用率、折现率等关键假设的确定，以及公司管理层在选用假设和估计时可能存在的风险偏好，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与商誉减值测试相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 复核公司管理层对商誉相关资产组的划分是否合理，是否存在随意调整、变更收购日形成商誉时的资产组及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组情况；

(3) 复核公司管理层进行商誉测试所依据的基础数据、所选取的关键参数是否恰当，并与历史经营数据以及所属行业的发展趋势等进行比较；

(4) 评价公司聘请的独立资产评估机构的胜任能力、专业素质和独立性，以及了解并评价相关减值测试报告中所采用的价值类型、方法和模型的恰当性；

(5) 复核公司关于商誉减值相关的会计处理是否准确，披露是否恰当。

四、其他信息

中广核技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中广核技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中广核技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，除非管理层计划清算中广核技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中广核技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中广核技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中广核技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中广核核技术发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	1,418,997,569.11	1,499,720,695.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,132,190,169.09	2,716,587,554.55
其中：应收票据	860,371,629.79	834,228,424.24
应收账款	2,271,818,539.30	1,882,359,130.31
预付款项	205,205,631.13	253,825,352.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	452,743,715.54	861,753,107.31
其中：应收利息	3,912,355.02	14,217,451.84
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,166,353,495.89	975,711,577.53
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,481,957.79	30,807,332.61
其他流动资产	1,675,056,128.71	1,857,831,552.77
流动资产合计	8,106,028,667.26	8,196,237,172.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	35,472,738.24	51,730,333.08
长期股权投资	12,487,799.02	11,201,673.70
投资性房地产	20,025,977.84	20,059,200.00
固定资产	2,307,450,732.18	2,156,607,864.79
在建工程	272,385,144.81	222,788,947.09
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	343,379,398.76	301,260,766.11

开发支出	62,788,139.32	54,096,700.22
商誉	502,040,299.31	452,260,592.45
长期待摊费用	33,199,243.17	19,911,750.78
递延所得税资产	66,704,496.80	43,371,635.85
其他非流动资产	48,637,221.23	11,119,403.91
非流动资产合计	3,711,571,190.68	3,351,408,867.98
资产总计	11,817,599,857.94	11,547,646,040.51
流动负债：		
短期借款	2,869,820,740.97	2,720,888,015.87
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	890,143,329.21	1,064,859,839.45
预收款项	201,227,685.31	175,017,112.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	127,373,063.06	163,204,920.84
应交税费	72,890,235.90	59,498,887.54
其他应付款	323,575,607.49	520,908,255.68
其中：应付利息	12,090,322.26	3,439,043.77
应付股利	26,132,753.95	26,132,753.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	234,110,994.84	487,886,586.33
其他流动负债	4,862,682.76	5,226,994.84
流动负债合计	4,724,004,339.54	5,197,490,612.91
非流动负债：		
长期借款	925,239,054.39	662,221,655.50

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,709,324.33	6,191,591.43
预计负债	13,565,093.68	12,709,796.47
递延收益	76,311,793.43	73,456,665.28
递延所得税负债	23,630,826.46	20,200,173.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,044,456,092.29	774,779,882.19
负债合计	5,768,460,431.83	5,972,270,495.10
所有者权益：		
股本	1,024,997,876.00	1,055,597,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,137,326,802.98	3,091,917,411.83
减：库存股		
其他综合收益	-545,587.01	1,756,495.96
专项储备	203,167.88	319,136.87
盈余公积	63,408,169.93	46,952,289.15
一般风险准备		
未分配利润	1,416,964,474.94	1,151,641,693.36
归属于母公司所有者权益合计	5,642,354,904.72	5,348,185,014.17
少数股东权益	406,784,521.39	227,190,531.24
所有者权益合计	6,049,139,426.11	5,575,375,545.41
负债和所有者权益总计	11,817,599,857.94	11,547,646,040.51

法定代表人：林坚

主管会计工作负责人：秦庚

会计机构负责人：王晓阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	393,181,196.69	538,520,158.14

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		
应收票据及应收账款	32,681,001.71	98,285,281.77
其中：应收票据	900,000.00	
应收账款	31,781,001.71	98,285,281.77
预付款项	54,137,405.89	152,296,598.72
其他应收款	1,883,030,310.57	1,589,166,343.16
其中：应收利息	12,659,944.10	23,515,438.53
应收股利		
存货	200,790,309.66	198,908,607.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,997,200,000.00	2,454,606,436.79
流动资产合计	4,561,020,224.52	5,031,783,425.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,554,440,922.00	4,905,286,746.49
投资性房地产		
固定资产	61,836,461.37	59,288,074.18
在建工程	415,048.54	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	364,893.37	
开发支出	19,072,638.17	2,083,711.06
商誉		
长期待摊费用	4,462,631.11	
递延所得税资产	36,607,236.73	24,047,099.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,677,199,831.29	4,990,705,630.77
资产总计	9,238,220,055.81	10,022,489,056.72
流动负债：		

短期借款	1,472,091,300.97	1,343,271,575.87
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		
应付票据及应付账款	14,144,969.95	181,657,045.37
预收款项	105,917,431.92	129,336,571.98
应付职工薪酬	38,158,808.18	63,551,738.03
应交税费	8,666,309.15	2,315,327.36
其他应付款	188,665,854.49	359,145,602.13
其中：应付利息	1,593,976.54	3,702,974.82
应付股利	1,432,753.95	1,432,753.95
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	631,197.39	662,364.68
其他流动负债		
流动负债合计	1,828,275,872.05	2,079,940,225.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,709,324.33	6,191,591.43
预计负债	11,715,820.60	11,715,820.60
递延收益	3,200,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,625,144.93	17,907,412.03
负债合计	1,848,901,016.98	2,097,847,637.45
所有者权益：		
股本	1,024,997,876.00	1,055,597,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,491,036,245.88	6,459,839,005.60

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	173,046,112.11	173,046,112.11
未分配利润	-299,761,195.16	236,158,314.56
所有者权益合计	7,389,319,038.83	7,924,641,419.27
负债和所有者权益总计	9,238,220,055.81	10,022,489,056.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,784,085,745.74	6,369,434,442.24
其中：营业收入	6,784,085,745.74	6,369,434,442.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,637,309,454.46	6,130,395,450.40
其中：营业成本	5,530,176,099.45	5,183,035,260.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,412,239.63	32,079,236.27
销售费用	184,193,027.74	159,076,103.37
管理费用	454,789,275.17	418,436,127.25
研发费用	193,425,957.76	125,727,726.59
财务费用	159,280,708.41	168,382,066.35
其中：利息费用	168,653,622.03	151,499,338.64
利息收入	8,963,520.37	13,255,257.74
资产减值损失	79,032,146.30	43,658,929.81

加：其他收益	129,578,219.58	130,305,604.70
投资收益（损失以“－”号填列）	65,234,995.28	43,774,002.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,286,125.32	834,955.88
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	835,789.66	80,368,036.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	342,425,295.80	493,486,635.28
加：营业外收入	64,443,742.42	3,202,226.49
减：营业外支出	3,611,319.51	15,247,325.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	403,257,718.71	481,441,536.37
减：所得税费用	25,545,561.64	56,284,565.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	377,712,157.07	425,156,970.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	377,758,320.87	429,360,365.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,163.80	-4,203,394.44
归属于母公司所有者的净利润	319,703,584.18	388,861,592.85
少数股东损益	58,008,572.89	36,295,378.00
六、其他综合收益的税后净额	-249,374.14	-130,183.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,302,082.97	1,756,495.96
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,302,082.97	1,756,495.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,302,082.97	1,756,495.96
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,052,708.83	-1,886,679.53
七、综合收益总额	377,462,782.93	425,026,787.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	317,401,501.21	390,618,088.81
归属于少数股东的综合收益总额	60,061,281.72	34,408,698.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3058	0.3684
（二）稀释每股收益	0.3058	0.3684

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林坚

主管会计工作负责人：秦庚

会计机构负责人：王晓阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	913,797,329.64	1,169,781,068.93
减：营业成本	814,083,939.75	1,018,799,325.92
税金及附加	2,590,138.44	7,211,959.14
销售费用	4,857,684.90	2,687,471.77
管理费用	176,136,351.46	168,750,814.82
研发费用	16,834,288.74	
财务费用	-24,403,721.72	14,270,065.19
其中：利息费用	50,902,821.25	42,688,492.00
利息收入	75,408,812.50	38,212,562.87

资产减值损失	641,784,637.66	18,706,049.25
加：其他收益	1,084,163.87	2,285,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	193,119,461.98	163,922,770.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	76,375,245.33	93,472,844.83
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	493,204.81	423,034.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-523,389,158.93	105,986,187.91
加：营业外收入	12,884,433.34	162,491.21
减：营业外支出	50,000.00	11,765,820.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-510,554,725.59	94,382,858.52
减：所得税费用	-12,560,137.69	-3,572,261.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-497,994,587.90	97,955,119.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-497,994,587.90	97,955,119.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-497,994,587.90	97,955,119.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,883,618,130.62	5,295,539,657.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	75,346,819.92	73,040,817.90

收到其他与经营活动有关的现金	1,616,884,298.55	2,674,267,689.80
经营活动现金流入小计	7,575,849,249.09	8,042,848,164.82
购买商品、接受劳务支付的现金	4,999,732,821.53	4,171,998,792.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	608,761,305.32	485,347,003.67
支付的各项税费	368,523,250.25	436,735,963.41
支付其他与经营活动有关的现金	1,457,869,100.45	2,723,692,099.39
经营活动现金流出小计	7,434,886,477.55	7,817,773,858.78
经营活动产生的现金流量净额	140,962,771.54	225,074,306.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,471,500,000.00	2,711,000,000.00
取得投资收益收到的现金	71,707,401.79	34,398,572.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,125,473.69	72,327,076.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,574,332,875.48	2,817,725,649.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,769,505.19	225,460,465.59
投资支付的现金	6,289,000,000.00	
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	50,780,055.07	320,698,762.77
支付其他与投资活动有关		4,529,500,000.00

的现金		
投资活动现金流出小计	6,677,549,560.26	5,075,659,228.36
投资活动产生的现金流量净额	-103,216,684.78	-2,257,933,579.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,831,073,365.12	3,537,935,095.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,831,073,365.12	3,637,935,095.55
偿还债务支付的现金	4,724,284,072.57	3,041,525,692.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,770,690.41	230,456,425.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,364,522.92	29,874,268.10
支付其他与筹资活动有关的现金	22,500,000.00	439,500,000.00
筹资活动现金流出小计	4,968,554,762.98	3,711,482,117.94
筹资活动产生的现金流量净额	-137,481,397.86	-73,547,022.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,579,153.43	-12,261,035.74
五、现金及现金等价物净增加额	-106,314,464.53	-2,118,667,331.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,486,587,494.00	3,605,254,825.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,380,273,029.47	1,486,587,494.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	891,482,184.59	1,301,950,668.95
收到的税费返还	1,108,456.06	6,528,446.79
收到其他与经营活动有关	1,434,269,016.79	3,629,364,798.45

的现金		
经营活动现金流入小计	2,326,859,657.44	4,937,843,914.19
购买商品、接受劳务支付的现金	440,409,406.65	729,722,414.96
支付给职工以及为职工支付的现金	149,367,381.73	110,021,492.64
支付的各项税费	69,633,509.07	87,535,455.40
支付其他与经营活动有关的现金	1,693,321,048.13	3,558,384,126.95
经营活动现金流出小计	2,352,731,345.58	4,485,663,489.95
经营活动产生的现金流量净额	-25,871,688.14	452,180,424.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,471,505,208.00	2,711,000,000.00
取得投资收益收到的现金	148,039,374.98	52,945,026.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,109,954.56	52,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	836,904,257.57	
投资活动现金流入小计	7,457,558,795.11	2,763,997,026.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,859,152.96	13,927,640.75
投资支付的现金	6,430,816,300.00	1,079,862,557.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,174,590,000.00	4,529,500,000.00
投资活动现金流出小计	7,618,265,452.96	5,623,290,198.32
投资活动产生的现金流量净额	-160,706,657.85	-2,859,293,171.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,720,088,360.12	906,204,257.57
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,720,088,360.12	1,006,204,257.57

偿还债务支付的现金	2,591,268,635.02	1,004,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,815,518.98	85,284,948.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,683,084,154.00	1,089,784,948.30
筹资活动产生的现金流量净额	37,004,206.12	-83,580,690.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,235,178.42	-4,603,092.77
五、现金及现金等价物净增加额	-145,338,961.45	-2,495,296,531.00
加：期初现金及现金等价物余额	534,762,668.56	3,030,059,199.56
六、期末现金及现金等价物余额	389,423,707.11	534,762,668.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,055,597,987.00				3,091,917,411.83		1,756,495.96	319,136.87	46,952,289.15		1,151,641,693.36	227,190,531.24	5,575,375,545.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,055,597,987.00				3,091,917,411.83		1,756,495.96	319,136.87	46,952,289.15		1,151,641,693.36	227,190,531.24	5,575,375,545.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”	-30,600,111.11				45,409,391.15		-2,302,082.97	-115,968.99	16,455,880.78		265,322,781.58	179,593,990.15	473,763

号填列)	00												,880.70
(一)综合收益总额						-2,302,082.97					319,703,584.18	60,061,281.72	377,462,782.93
(二)所有者投入和减少资本	-30,600,111.00				45,409,391.15							150,670,030.01	165,479,310.16
1. 所有者投入的普通股	-30,600,111.00				30,600,110.00								-1.00
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					14,809,281.15							150,670,030.01	165,479,311.16
(三)利润分配								16,455,880.78		-54,380,802.60	-31,137,321.58	-69,062,243.40	
1. 提取盈余公积								16,455,880.78		-16,455,880.78			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,924,921.82	-31,137,321.58	-69,062,243.40	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备							-115,96						-115,96

								8.99					8.99
1. 本期提取								1,718,434.58					1,718,434.58
2. 本期使用								-1,834,403.57					-1,834,403.57
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,024,997,876.00				3,137,326,802.98		-545,587.01	203,167.88	63,408,169.93		1,416,964,474.94	406,784,521.39	6,049,139,426.11

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,055,597,987.00				3,217,906,269.38			2,426,794.98	39,254,188.99		802,146,140.28	96,705,452.25	5,214,036,832.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,055,597,987.00				3,217,906,269.38			2,426,794.98	39,254,188.99		802,146,140.28	96,705,452.25	5,214,036,832.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-125,988,857.55		1,756,495.96	-2,107,658.11	7,698,100.16		349,495,553.08	130,485,078.99	361,338,712.53
（一）综合收益总额							1,756,495.96				388,861,592.85	34,408,698.47	425,026,787.28
（二）所有者投入和减少资本					-125,988,857.55							103,801,614.26	-22,187,243.29
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					-125,98 8,857.5 5							103,801 ,614.26	-22,187, 243.29
(三) 利润分配								7,698,1 00.16		-39,366, 039.77	-7,725, 233.74	-39,393, 173.35	
1. 提取盈余公积								7,698,1 00.16		-7,698,1 00.16			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-31,667, 939.61	-7,725, 233.74	-39,393, 173.35	
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								-2,107,6 58.11					-2,107,6 58.11
1. 本期提取								1,757,5 75.74					1,757,5 75.74
2. 本期使用								-3,865,2 33.85					-3,865,2 33.85
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,055, 597.98				3,091,9 17,411.		1,756,4 95.96	319,136 .87	46,952, 289.15		1,151,6 41,693.	227,190 ,531.24	5,575,3 75,545.

	7.00				83					36		41
--	------	--	--	--	----	--	--	--	--	----	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,055,597,987.00				6,459,839,005.60				173,046,112.11	236,158,314.56	7,924,641,419.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,055,597,987.00				6,459,839,005.60				173,046,112.11	236,158,314.56	7,924,641,419.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-30,600,111.00				31,197,240.28					-535,919,509.72	-535,322,380.44
（一）综合收益总额										-497,994,587.90	-497,994,587.90
（二）所有者投入和减少资本	-30,600,111.00				31,197,240.28						597,129.28
1．所有者投入的普通股	-30,600,111.00				30,600,110.00						-1.00
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					597,130.28						597,130.28
（三）利润分配										-37,924,921.82	-37,924,921.82

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-37,924,921.82	-37,924,921.82
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,024,997,876.00				6,491,036,245.88				173,046,112.11	-299,761,195.16	7,389,319,038.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,055,597,987.00				6,459,839,005.60				163,250,600.13	179,666,646.35	7,858,354,239.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,055,597,987.00				6,459,839,005.60				163,250,600.13	179,666,646.35	7,858,354,239.08

	7,987.00				,005.60				00.13	,646.35	,239.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,795,511.98	56,491,668.21	66,287,180.19
（一）综合收益总额										97,955,119.80	97,955,119.80
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,795,511.98	-41,463,451.59	-31,667,939.61
1．提取盈余公积									9,795,511.98	-9,795,511.98	
2．对所有者（或股东）的分配										-31,667,939.61	-31,667,939.61
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,055,597,987.00				6,459,839,005.60				173,046,112.11	236,158,314.56	7,924,641,419.27

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1、公司概况

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

2、历史沿革

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股份 1,024,997,876.00 股，其中有限售条件股 716,943,476 股。

3、经营范围

本公司所在行业属于综合类。经营范围：核技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；化工材料的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；投资管理、资产管理；对外承包工程、承担国家经援项目、国际劳务技术合

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础，纳入合并财务报表范围的主体共计 75 家。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加丹东华日、扬州新奇特、深圳戈瑞及其子公司安徽戈瑞等 4 家，新设成立浙江俊尔 1 家，因注销减少中大新西兰、中喀渔业、新西兰控股、新西兰发展等 4 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
1	中广核高新核材集团有限公司	高新核材	是	
2	中广核达胜加速器技术有限公司	中广核达胜	是	
3	中广核中科海维科技发展有限公司	中科海维	是	
4	深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	深圳沃尔	是	
5	中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	江苏塑化	是	
6	中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	江苏进出口	是	
7	中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	苏州高聚物	是	
8	中广核三角洲（中山）高聚物有限公司	中山高聚物	是	
9	中广核高新核材科技（苏州）有限公司	苏州科技	是	
10	中广核三角洲（太仓）检测技术有限公司	太仓检测	是	
11	中广核高新核材集团（太仓）三角洲新材料有限公司	太仓新材料	是	
12	中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	苏州特威	是	
13	河北中联银杉新材料有限公司	河北中联	是	
14	江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴爱科森	是	
15	中广核俊尔新材料有限公司	中广核俊尔	是	
16	中广核俊尔（上海）新材料有限公司	上海俊尔	是	
17	中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	浙江俊尔	是	
18	中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	厦门瑞胜发	是	
19	中广核博繁新材料（苏州）有限公司	博繁新材料	是	
20	博繁新材料岱山有限公司	博繁岱山	是	
21	柳州博繁发泡新材料有限公司	博繁发泡	是	
22	中广核拓普（湖北）新材料有限公司	湖北拓普	是	

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
23	中广核拓普（四川）新材料有限公司	四川拓普	是	
24	江苏达胜高聚物股份有限公司	达胜高聚物	是	
25	安徽达胜辐照科技有限公司	安徽达胜	是	
26	吴江达胜检测技术有限公司	达胜检测	是	
27	上海金凯电子辐照有限公司	上海金凯	是	
28	江苏中广核金沃电子科技有限公司	金沃电子	是	
29	丹东华日理学电气有限公司	丹东华日	是	
30	中广核新奇特（扬州）电气有限公司	扬州新奇特	是	
31	中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	深圳戈瑞	是	
32	安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽戈瑞	是	
33	山东海维科技发展有限公司	山东海维	是	
34	南通海维电子辐照技术有限公司	南通海维	是	
35	新加坡大新控股有限公司	大新控股	是	
36	大连国际合作远洋渔业有限公司	大连渔业	是	
37	中大国际工程（苏里南）公司	中大苏里南	是	
38	大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连嘉汇	是	
39	北京金时代置业有限公司	北京金时代	是	
40	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	国合汇邦	是	
41	大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	国合正大	是	
42	大连国际海事技术服务有限公司	国际海事	是	
43	大连豪华轿车租赁有限公司	豪华轿车	是	
44	大连国际（澳大利亚）有限公司	澳大利亚公司	是	
45	大连五洲成大建设发展有限公司	五洲成大	是	
46	大连群鹏劳务派遣有限公司	群鹏劳务	是	
47	大连国合出国人员培训学校	培训学校	是	
48	丹东联达航运技术服务有限公司	丹东联达	是	
49	新加坡大新船务有限公司	大新船务	是	
50	新加坡华云船务有限公司	华云船务	是	
51	新加坡华鹰船务有限公司	华鹰船务	是	
52	新加坡华昌船务有限公司	华昌船务	是	
53	新加坡华连船务有限公司	华连船务	是	
54	新加坡华凤船务有限公司	华凤船务	是	
55	新加坡华通船务有限公司	华通船务	是	
56	新加坡华新船务有限公司	华新船务	是	
57	新加坡华君船务有限公司	华君船务	是	
58	新加坡华商船务有限公司	华商船务	是	
59	新加坡华富船务有限公司	华富船务	是	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	子公司全称	简称	是否合并	备注
60	新加坡华江船务有限公司	华江船务	是	
61	新加坡华夏船务有限公司	华夏船务	是	
62	新加坡华海船务有限公司	华海船务	是	
63	新加坡华冠船务有限公司	华冠船务	是	
64	新加坡华睿船务有限公司	华睿船务	是	
65	新加坡新望航运有限公司	新望航运	是	
66	加蓬中加渔业有限公司	中加渔业	是	
67	利比里亚中利渔业有限公司	中利渔业	是	
68	沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳嘉合	是	
69	大连汇邦置业有限公司	汇邦置业	是	
70	沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳汇邦	是	
71	大连汇邦物业管理有限公司	大连物业	是	
72	营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口汇邦	是	
73	营口国合物业管理有限公司	营口物业	是	
74	沈阳国合物业管理有限公司	沈阳物业	是	
75	大连国合园林绿化工程有限公司	国合园林	是	

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

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

新加坡大新控股有限公司及其下属公司以美元为记账本位币;

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币;

利比里亚中利渔业有限公司以美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以公司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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司以及业务

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

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

2) 处置子公司以及业务

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

3) 特殊交易的处理

① 购买子公司少数股权

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

⑤反向购买,本公司遵从以下原则编制合并财务报表:

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

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

①合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用短期获利方式对该组合进行管理;

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

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

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

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

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

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

3) 应收账款

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

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

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	核技术应用板块: 单项金额占应收款项余额 10%以上的款项。 其他业务板块: 单项金额 500 万元及以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,于资产负债表日单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时,采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

1) 原材料、在产品 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) 建造合同形成的已完工未结算资产按建造合同准则规定进行核算。

3) 房地产开发成本核算

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

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本;

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

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

④减值测试方法及减值准备计提方法

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

14. 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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(2) 固定资产的分类和折旧方法

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

各类固定资产的年折旧率列示如下:

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

公司境外工程项目的固定资产按工程项目存续期计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才可以使用。

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。

16. 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。

17. 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。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

19. 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。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 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。

21. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

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

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23. 应付债券

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

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

24. 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。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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。

25. 收入

(1) 销售商品

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

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

1) 核技术应用产品销售收入

核技术应用产品销售收入主要为橡胶和塑料制品销售收入与专用设备销售收入。对于橡胶和塑料制品销售收入,在货物发出并经客户签收后,确认销售收入的实现;对于专用设备销售收入,设备销售和安装服务不能区分的,以产品交付客户、安装调试完毕并经客户验收后确认收入;设备销售与安装服务能区分的,设备销售以设备发出并经客户签收后确认收入,安装服务待安装调试完成经客户验收后确认收入。

2) 房地产销售收入

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

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

(2) 提供劳务

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

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的能够得到补偿的劳务成

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

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

1) 核技术应用劳务收入

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

2) 远洋运输收入

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

(3) 建造合同

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

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

27. 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

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

28. 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。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 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。

30. 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。

31. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。在利润表中从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。在所有者权益变动表中在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。	相关会计政策变更已经本公司第八届董事会第二十七次会议批准。	

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下:

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日余额/2017 年发生额		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	834,228,424.24	-834,228,424.24	
应收账款	1,882,359,130.31	-1,882,359,130.31	
应收票据及应收账款		2,716,587,554.55	2,716,587,554.55
应收利息	14,217,451.84	-14,217,451.84	
其他应收款	847,535,655.47	14,217,451.84	861,753,107.31
应付票据	386,317,535.74	-386,317,535.74	
应付账款	678,542,303.71	-678,542,303.71	
应付票据及应付账款		1,064,859,839.45	1,064,859,839.45
应付利息	3,439,043.77	-3,439,043.77	
应付股利	26,132,753.95	-26,132,753.95	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日余额/2017 年发生额		
	调整前	调整金额	调整后
其他应付款	491,336,457.96	29,571,797.72	520,908,255.68
管理费用	544,163,853.84	-125,727,726.59	418,436,127.25
研发费用		125,727,726.59	125,727,726.59

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	3%、5%、6%、11%、16%、17%
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%	1.20%

2. 税收优惠

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

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

(3) 大新控股根据新加坡所得税法其船舶运输业务所得免征公司所得税。

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

江苏塑化于 2018 年 11 月 28 日，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局及江苏省地税局共同认定为高新技术企业，取得编号为 GR201832003843 的高新技术企业证书，有效期三年；

苏州高聚物于 2018 年 10 月 24 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

局及江苏省地税局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201832001388 的高新技术企业证书,有效期三年;

中山高聚物于 2017 年 11 月 1 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GR201744003991 的高新技术企业证书,有效期三年;

苏州特威于 2017 年 11 月 17 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GR201732001256 的高新技术企业证书,有效期三年;

中广核俊尔于 2017 年 11 月 27 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GR201733003517 的高新技术企业证书,有效期三年;

上海俊尔于 2017 年 11 月 23 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GR201731001592 的高新技术企业证书,有效期三年;

中广核达胜于 2016 年 11 月 30 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201632003966 高新技术企业证书,有效期三年;

中科海维于 2017 年 12 月 27 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201732004503 高新技术企业证书,有效期三年;

深圳沃尔于 2018 年 11 月 9 日由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市水务局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201844204127 的高新技术企业证书,有效期三年;

河北中联于 2017 年 7 月 21 日由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201713000093 号高新技术企业证书,有效期为三年;

金沃电子于 2017 年 12 月 27 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业,取得编号为 GR201732004366 高新技术企业证书,有效期三年;

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

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

(5) 根据财税[2011]58 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条的规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。” 报告期内,四川拓普享受该政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]115 号《关于调整和完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》和财税[2015]78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》,实行由税务局核定,对符合条件的纳税人从事《目录》所列的资源综合利用项目,享受通知规定的增值税即征即退政策。报告期内,中广核俊尔、湖北拓普、四川拓普及江阴爱科森符合资源税退税条件,适用退税率为 50%。

(7) 根据国税函[2009]185 号国家税务总局《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定:“自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按 90% 计入当年收入总额。”报告期内,中广核俊尔、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《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例以及财政部、国家税务总局印发《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、财税[2009]70 号文件的规定,对年度内发生的残疾人工资按实际发生额的 100% 在企业所得税前加计扣除。报告期内,江苏塑化、苏州高聚物、湖北拓普、扬州新奇特属于安置残疾人就业单位、达胜高聚物属于福利企业(取得福企证字第 SZ320000584094 号福利企业证书),享受该优惠政策。

(9) 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。

(10) 根据江苏省国家税务局 2012 年第 005 号文件,第一条的规定:“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”。报告期内,苏州新材料、太仓检测上述收入免征增值税。

(11) 根据财税〔2017〕34 号,科技型中小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,在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除,形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。报告期内,苏州特威、苏州高聚物、河北中联、江苏塑化、中广核俊尔、上海俊尔、江阴爱科森、中山高聚物、达胜、达

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

胜高聚物、丹东华日、扬州新奇特、金沃电子享受该优惠政策。。

(12) 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17%的法定税率计缴增值税,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内,丹东华日享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,506,628.72	3,447,843.63
银行存款	1,367,766,400.75	1,476,091,934.46
其他货币资金	38,724,539.64	20,180,917.20
合计	1,418,997,569.11	1,499,720,695.29
其中:存放在境外的款项总额	300,444,122.21	103,778,804.49

(2) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保证金	38,724,539.64	20,180,917.20
合计	38,724,539.64	20,180,917.20

注:本期其他货币资金-保证金分别系房地产业务按揭贷款保证金 8,478,436.91 元、国际劳务业务保证金 3,557,489.58 元、对外承包工程劳务资质保证金存款 200,000.00 元、票据保证金 11,852,500.00 元、投标保证金 1,080,400.00 元、信用证保证金 6,980,672.30 元、保函保证金 1,150,000.00 元、因诉讼冻结银行存款 5,425,040.85 元。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	630,173,394.27	610,359,569.77
商业承兑汇票	230,198,235.52	223,868,854.47

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	860,371,629.79	834,228,424.24

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	161,264,673.93
合计	161,264,673.93

注: 质押的银行承兑汇票系票据池业务质押。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	682,200,822.17	
商业承兑汇票		19,451,703.08
合计	682,200,822.17	19,451,703.08

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的应收账款	152,618,118.37	6.18	120,438,224.96	78.91	32,179,893.41
按信用风险特征 组合计提坏账准备 的应收账款	2,219,927,514.55	89.85	51,342,757.29	2.31	2,168,584,757.26
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	98,295,538.78	3.97	27,241,650.15	27.71	71,053,888.63
合计	2,470,841,171.70	100.00	199,022,632.40	8.05	2,271,818,539.30

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的应收账款	69,777,563.58	3.48	69,777,563.58	100.00	
按信用风险特征 组合计提坏账准备 的应收账款	1,857,049,287.03	92.47	39,019,154.95	2.10	1,818,030,132.08
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	81,398,282.59	4.05	17,069,284.36	20.97	64,328,998.23
合计	2,008,225,133.20	100.00	125,866,002.89	6.27	1,882,359,130.31

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁上卓电子辐照有限公司	7,838,000.00	2,875,100.00	36.68	逾期未收回
北京凯利尔医疗科技有限公司	9,700,000.00	1,004,000.00	10.35	逾期未收回
古巴 BK-IMPORT 公司	45,179,491.97	39,541,311.40	87.52	部分逾期未收回
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	部分逾期未收回
古巴 ALIMPEX	14,480,499.96	7,240,249.98	50.00	部分逾期未收回
香港丰顺有限公司	5,642,562.86			预计可收回
马修夏洛伊有限公司	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计难以收回
基恩格维有限公司	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计难以收回
合计	152,618,118.37	120,438,224.96	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

核技术应用板块:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,929,950,896.12		
6 个月至 1 年	107,826,105.29	5,391,305.28	5.00
1 年以内小计	2,037,777,001.41	5,391,305.28	0.26
1-2 年	35,971,416.25	3,597,141.65	10.00
2-3 年	16,957,045.93	5,087,113.75	30.00
3-4 年	2,543,086.50	1,271,543.25	50.00

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	2,853,176.57	2,282,541.25	80.00
5 年以上	2,058,376.21	2,058,376.21	100.00
合计	2,098,160,102.87	19,688,021.39	

其他业务板块:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,150,686.43	157,534.32	5.00
1-2 年	2,910,385.20	291,038.52	10.00
2-3 年	2,443,080.00	488,616.00	20.00
3-4 年	9,088,320.00	2,726,496.00	30.00
4-5 年	52,288,758.30	26,144,379.15	50.00
5 年以上	1,846,671.91	1,846,671.91	100.00
合计	71,727,901.84	31,654,735.90	—

3) 组合中,不计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
沈阳"克莱枫丹"业主	13,175,900.00		售房款根据协议未逾期
营口"枫合万嘉"业主	658,279.00		售房款根据协议未逾期
应收关联方款项	36,205,330.84		中国广核集团内部应收款项
合计	50,039,509.84		—

(2) 应收账款坏账准备

报告期内计提坏账准备金额 66,900,947.90 元,因本期非同一控制下合并增加应收账款坏账准备 6,255,681.61 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	84,120,299.31	6 个月以内	3.40	
第二名	52,288,758.30	4-5 年	2.12	26,144,379.15
第三名	45,179,491.97	2 年以内	1.83	39,541,311.40

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第四名	39,364,075.57	6个月以内	1.59	
第五名	32,928,046.30	6个月以内	1.33	
合计	253,880,671.45		10.27	65,685,690.55

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	183,670,823.90	89.51	232,560,145.97	91.63
1-2年	2,777,151.52	1.35	1,812,291.64	0.71
2-3年	291,980.10	0.14	838,624.09	0.33
3年以上	18,465,675.61	9.00	18,614,290.77	7.33
合计	205,205,631.13	100.00	253,825,352.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	19,695,949.73	1年以内	9.60
第二名	13,228,378.76	1年以内	6.45
第三名	11,142,576.99	1年以内、1-2年	5.43
第四名	8,923,709.99	1年以内	4.35
第五名	6,843,197.48	1年以内	3.33
合计	59,833,812.95		29.16

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,912,355.02	14,217,451.84
其他应收款	448,831,360.52	847,535,655.47
合计	452,743,715.54	861,753,107.31

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款	128,684.17	102,792.10
理财产品	3,783,670.85	14,114,659.74
合计	3,912,355.02	14,217,451.84

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	100,602,487.16	20.65	31,149,602.59	30.96	69,452,884.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,639,123.55	79.35	7,260,647.60	1.88	379,378,475.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	487,241,610.71	100.00	38,410,250.19	—	448,831,360.52

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	875,814,891.30	100.00	28,279,235.83	3.23	847,535,655.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	875,814,891.30	100.00	28,279,235.83	—	847,535,655.47

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
姜洁	20,126,902.59	20,126,902.59	100.00	资金挪用，预计无法收回

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连中亿国际贸易有限公司及通榆新城农副产品加工有限公司(郭明)	80,475,584.57	11,022,700.00	13.70	贸易诈骗，预计部分无法收回
合计	100,602,487.16	31,149,602.59	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

核技术应用板块：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	16,487,899.92		
6 个月至 1 年	2,311,068.56	115,553.44	5.00
1 年以内小计	18,798,968.48	115,553.44	0.61
1-2 年	3,842,840.00	384,284.00	10.00
2-3 年	228,400.00	68,520.00	30.00
3-4 年	796,614.60	398,307.30	50.00
4-5 年	214,360.00	171,488.00	80.00
5 年以上	65,019.50	65,019.50	100.00
合计	23,946,202.58	1,203,172.24	—

其他业务板块：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	87,308,684.04	4,365,434.32	5.00
1-2 年	1,966,776.65	196,677.67	10.00
2-3 年	349,352.00	69,870.40	20.00
3-4 年	756,458.61	226,937.58	30.00
4-5 年	4.50	2.25	50.00
5 年以上	1,198,553.14	1,198,553.14	100.00
合计	91,579,828.94	6,057,475.36	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	709,647.42		中广核集团关联方
押汇款项	249,657,751.70		预计回收有保障
出口退税款	228,296.88		预计回收有保障
押金, 保证金, 备用金	20,517,396.03		有确凿证据能够收回
合计	271,113,092.03		—

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

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 9,971,788.85 元, 因本期非同一控制下合并增加其他应收款坏账准备 422,001.04 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本期核销应收出境研修生管理费 342,571.42 元及备用金 48,516.74 元, 合计金额 391,088.16 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押汇款	249,657,751.70	471,533,054.78
应收债权		194,688,951.00
往来款	15,643,014.36	24,049,797.70
代理款	174,170,530.36	166,663,724.52
出口退税款	228,296.88	33,127.91
押金	20,517,396.03	15,089,439.54
其他	27,024,621.38	3,756,795.85
合计	487,241,610.71	875,814,891.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	代理款	80,475,584.57	1-2 年	16.52	11,022,700.00
第二名	押汇款	63,257,667.85	1 年以内	12.98	
第三名	押汇款	58,289,826.27	1 年以内	11.96	
第四名	代理款	43,968,051.86	1 年以内	9.02	2,198,402.59
第五名	押汇款	41,979,236.84	1 年以内	8.62	
合计	—	287,970,367.39	—	59.10	13,221,102.59

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,644,517.86	1,251,688.14	431,392,829.72
在途物资	54,638,853.33		54,638,853.33
周转材料	3,091,975.36		3,091,975.36
委托加工物资	33,908,567.28		33,908,567.28
自制半成品及在产品	131,144,275.72	43,525.59	131,100,750.13
库存商品	264,309,617.70	1,056,722.03	263,252,895.67
发出商品	36,484,489.02		36,484,489.02
开发成本	94,820,846.24		94,820,846.24
开发产品	63,754,193.90	9,379,746.57	54,374,447.33
建造合同形成的已完工未结算资产	61,663,039.86		61,663,039.86
船舶备品备件	300,390.43		300,390.43
其他	1,324,411.52		1,324,411.52
合计	1,178,085,178.22	11,731,682.33	1,166,353,495.89

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	420,072,627.55	123,173.40	419,949,454.15
在途物资	17,707,623.03		17,707,623.03
周转材料	2,162,485.01		2,162,485.01
委托加工物资	18,740,833.98		18,740,833.98
自制半成品及在产品	81,220,192.80	43,525.59	81,176,667.21

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	263,951,115.31	1,881,274.50	262,069,840.81
发出商品	12,159,866.89		12,159,866.89
开发成本	10,120,995.49		10,120,995.49
开发产品	153,514,855.15	18,951,096.91	134,563,758.24
建造合同形成的已完工未结算资产	12,926,178.27		12,926,178.27
船舶备品备件	2,608,020.81		2,608,020.81
其他	1,525,853.64		1,525,853.64
合计	996,710,647.93	20,999,070.40	975,711,577.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	123,173.40		1,508,679.15	380,164.41		1,251,688.14
自制半成品及在产品	43,525.59					43,525.59
库存商品	1,881,274.50			824,552.47		1,056,722.03
开发成本						
开发产品	18,951,096.91			9,571,350.34		9,379,746.57
合计	20,999,070.40		1,508,679.15	10,776,067.22		11,731,682.33

(3) 房地产项目存货列示情况如下:

开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末账面余额	期初账面余额
营口“枫合万嘉”三期	2013/04	2019/10	2,400.00	13,619,058.46	10,120,995.49
旅顺三涧堡房地产项目	2018/04	2020/03	21,901.00	81,201,787.78	
合计			24,301.00	94,820,846.24	10,120,995.49

开发商品:

项目名称	竣工时间	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
大连“汇邦中心”	2012/09	4,179,349.52		4,179,349.52	
沈阳“克莱枫丹”	2014/09	107,829,363.25		69,926,820.04	37,902,543.21
营口“枫合万嘉”一、二期	2014/11 2015/12	41,506,142.38	98,270.00	15,752,761.69	25,851,650.69

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合计		153,514,855.15	98,270.00	89,858,931.25	63,754,193.90

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货余额含有借款费用资本化金额 9,129,750.63 元。

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	720,387,385.74
累计已确认毛利	62,105,212.96
减: 预计损失	
已办理结算的金额	720,829,558.84
建造合同形成的已完工未结算资产	61,663,039.86

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
分期收款销售商品款	55,481,957.79	30,807,332.61	
合计	55,481,957.79	30,807,332.61	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	19,739,587.24	22,229,279.90	
增值税留抵额		3,243,587.39	
待认证进项税	519,447.01	820.74	
预缴增值税		789,266.99	
预缴所得税	13,167,774.63	11,909,822.22	
待摊租金	5,215,358.46	1,017,586.35	
理财产品	1,636,000,000.00	1,818,500,000.00	
其他	413,961.37	141,189.18	
合计	1,675,056,128.71	1,857,831,552.77	

注: 期末理财产品 163,600.00 万元系闲置募集资金用于银行理财。

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,000,000.00		7,000,000.00
按成本计量的	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,000,000.00		7,000,000.00
按成本计量的	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	期初	增加	减少	期末	期初	增加	减少	期末		
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					2.27	270,000.00
荣成海维科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					16.67	
合计	7,000,000.00			7,000,000.00						270,000.00

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	36,864,483.60	1,391,745.36	35,472,738.24	4-10%
合计	36,864,483.60	1,391,745.36	35,472,738.24	

(续上表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	52,297,815.63	567,482.55	51,730,333.08	4-10%
合计	52,297,815.63	567,482.55	51,730,333.08	

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南通江东材料有限公司	11,201,673.70			1,286,125.32						12,487,799.02	
合计	11,201,673.70			1,286,125.32						12,487,799.02	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 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
一、账面原值				
1.年初余额	23,584,000.00			23,584,000.00
2.本年增加金额	2,526,529.27			2,526,529.27
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,526,529.27			2,526,529.27
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额	1,392,496.86			1,392,496.86
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,392,496.86			1,392,496.86
4.年末余额	24,718,032.41			24,718,032.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	3,524,800.00			3,524,800.00
2.本年增加金额	1,167,254.57			1,167,254.57
(1) 计提或摊销	1,167,254.57			1,167,254.57
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	4,692,054.57			4,692,054.57
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	20,025,977.84			20,025,977.84
2.年初账面价值	20,059,200.00			20,059,200.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

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	18,178,000.00	存在部分机械车位,无法办理产权证书

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,307,450,732.18	2,156,607,864.79
合计	2,307,450,732.18	2,156,607,864.79

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理设备	船舶	合计
一、账面原值						
1.年初余额	383,484,387.40	464,620,604.23	74,217,043.57	63,463,453.99	3,330,080,549.17	4,315,866,038.36
2.本年增加金额	95,748,813.35	132,455,684.96	13,772,476.48	19,499,540.27	148,159,446.25	409,635,961.31
(1) 购置	790,157.30	43,478,544.67	9,539,325.21	11,553,704.59		65,361,731.77
(2) 在建工程转入	94,852,125.00	46,795,491.06				141,647,616.06
(3) 企业合并增加		41,671,803.84	3,237,690.39	7,462,921.55		52,372,415.78
(4) 汇率差	106,531.05	509,845.39	995,460.88	482,914.13	148,159,446.25	150,254,197.70
3.本年减少金额		7,133,568.28	12,789,833.04	2,768,528.35		22,691,929.67
(1) 处置或报废		1,283,770.62	12,789,833.04	2,768,528.35		16,842,132.01
(2) 转入在建工程		5,849,797.66				5,849,797.66
(3) 其他						
4.年末余额	479,233,200.75	589,942,720.91	75,199,687.01	80,194,465.91	3,478,239,995.42	4,702,810,070.00
二、累计折旧						
1.年初余额	105,762,803.28	141,901,475.19	48,071,664.38	35,451,453.55	783,334,079.39	1,114,521,475.79
2.本年增加金额	20,663,709.67	54,602,884.18	10,134,163.88	11,694,302.21	100,924,025.34	198,019,085.28
(1) 计提	20,598,579.45	47,489,590.68	8,750,605.90	7,889,959.27	73,175,225.79	157,903,961.09
(2) 企业合并增加		7,227,755.80	1,222,998.08	3,541,012.82		11,991,766.70
(3) 其他 (汇率差)	65,130.22	-114,462.30	160,559.90	263,330.12	27,748,799.55	28,123,357.49
3.本年减少金额		2,297,278.63	9,653,257.37	2,570,362.23		14,520,898.23
(1) 处置或报废		1,178,663.45	9,653,257.37	2,570,362.23		13,402,283.05
(2) 转入在建工程		1,118,615.18				1,118,615.18
(3) 其他 (汇率差)						

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理设备	船舶	合计
4.年末余额	126,426,512.95	194,207,080.74	48,552,570.89	44,575,393.53	884,258,104.73	1,298,019,662.84
三、减值准备						
1.年初余额					1,044,736,697.78	1,044,736,697.78
2.本年增加金额					52,602,977.20	52,602,977.20
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他(汇率差)					52,602,977.20	52,602,977.20
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他(汇率差)						
4.年末余额					1,097,339,674.98	1,097,339,674.98
四、账面价值						
1.年末账面价值	352,806,687.80	395,735,640.17	26,647,116.12	35,619,072.38	1,496,642,215.71	2,307,450,732.18
2.年初账面价值	277,721,584.12	322,719,129.04	26,145,379.19	28,012,000.44	1,502,009,772.00	2,156,607,864.79

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	730,497.44	54,787.32		675,710.12	
合计	730,497.44	54,787.32		675,710.12	

(3) 报告期内,本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期内,本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物(江苏塑化)	645,297.15	构筑物无法办理,不影响使用
房屋建筑物(苏州高聚物)	717,694.30	构筑物无法办理,不影响使用
房屋建筑物(河北中联)	4,414,742.29	政策原因,无法办理,不影响使用
氢炉车间及清洗间(中科海维)	824,064.89	构筑物无法办理,不影响使用
合计	6,601,798.63	

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
----	--------	--------

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程	272,385,144.81	222,788,947.09
合计	272,385,144.81	222,788,947.09

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓产业园	83,294,781.06		83,294,781.06	43,199,780.29		43,199,780.29
中山高聚物产业园	16,540,076.89		16,540,076.89	5,553,619.75		5,553,619.75
湖北拓普金鼓城产业园	45,459,752.99		45,459,752.99	4,489,495.46		4,489,495.46
金海园区基建工程	67,779,589.47		67,779,589.47	129,365,017.67		129,365,017.67
2 拖网渔船建造(黄海)	13,255,628.26		13,255,628.26			
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	9,617,625.06		9,617,625.06			
其他(生产线改造及设备安装等)	36,437,691.08		36,437,691.08	38,105,032.82		38,105,032.82
湖北拓普除尘净化排烟工程				738,461.57		738,461.57
常州金沃安全环保改造				894,367.35		894,367.35
其他				443,172.18		443,172.18
合计	272,385,144.81		272,385,144.81	222,788,947.09		222,788,947.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
X 射线三维成像检测技术公共服务中心		9,617,625.06			9,617,625.06
太仓产业园	43,199,780.29	40,095,000.77			83,294,781.06
中山产业园项目	5,553,619.75	10,986,457.14			16,540,076.89
金海园区基建工程	129,365,017.67	32,380,750.65	93,966,178.85		67,779,589.47
金鼓城产业园	4,489,495.46	40,970,257.53			45,459,752.99
2 拖网渔船建造(黄海)		13,255,628.26			13,255,628.26
常州金沃安全环保改造	894,367.35	381,200.84	1,275,568.19		
其他(生产线改造及设备安装等)	38,105,032.82	43,651,903.23	44,525,905.75	793,339.22	36,437,691.08

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	221,607,313.34	191,338,823.48	139,767,652.79	793,339.22	272,385,144.81

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	12,000,000.00	80.00	95.00				自筹
太仓产业园	394,413,600.00	21.12	70.25	264,285.63	46,239.27	5.00	自筹/募集
中山产业园项目	240,063,000.00	6.89	4.50				自筹/募集
金海园区基建工程	281,317,500.00	57.50	90.00	2,581,704.09			自筹/募集
金鼓城产业园	512,927,000.00	8.86	8.86				自筹/募集
2 拖网渔船建造(黄海)	16,400,000.00	80.83	80.83	242,621.26	242,621.26	4.90	自筹
常州金沃安全环保改造	885,946.15	100.00	100.00				自筹
其他(生产线改造及设备安等)							自筹
合计	—	—	—	3,088,610.98	288,860.53		

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	203,658,254.61	18,360,593.83	126,702,819.89	6,347,404.94	355,069,073.27
2.本年增加金额	97,234.66	1,432,250.00	60,999,689.49	2,222,655.95	64,751,830.10
(1)购置	97,234.66			2,193,525.73	2,290,760.39
(2)内部研发			50,534,239.49		50,534,239.49
(3)企业合并增加		1,432,250.00	10,465,450.00	29,130.22	11,926,830.22
3.本年减少金额		98,350.00	64,450.00		162,800.00
(1)处置		98,350.00	64,450.00		162,800.00
(2)其他					
4.年末余额	203,755,489.27	19,694,493.83	187,638,059.38	8,570,060.89	419,658,103.37
二、累计摊销					
1.年初余额	13,725,505.94	10,550,100.44	21,364,080.03	4,235,287.41	49,874,973.82

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2.本年增加金额	4,121,835.26	2,376,082.52	15,049,852.74	706,678.16	22,254,448.68
(1) 计提	4,121,835.26	2,256,728.35	14,264,406.91	670,509.83	21,313,480.35
(2) 企业合并增加		119,354.17	785,445.83	36,168.33	940,968.33
3.本年减少金额		13,113.33	8,593.33		21,706.66
(1)处置		13,113.33	8,593.33		21,706.66
4.年末余额	17,847,341.20	12,913,069.63	36,405,339.44	4,941,965.57	72,107,715.84
三、减值准备					
1.年初余额			3,933,333.34		3,933,333.34
2.本年增加金额			237,655.43		237,655.43
(1) 计提			237,655.43		237,655.43
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额			4,170,988.77		4,170,988.77
四、账面价值					
1.年末账面价值	185,908,148.07	6,781,424.20	147,061,731.17	3,628,095.32	343,379,398.76
2.年初账面价值	189,932,748.67	7,810,493.39	101,405,406.52	2,112,117.53	301,260,766.11

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转入存货	
加速器产品及技术研发	30,909,528.53	76,078,334.87		19,077,534.03	34,476,654.15	9,578,155.03	43,855,520.19
改性高分子材料技术研发	23,187,171.69	186,151,456.51		31,456,705.46	158,949,303.61		18,932,619.13
合计	54,096,700.22	262,229,791.38		50,534,239.49	193,425,957.76	9,578,155.03	62,788,139.32

注: 改性高分子材料技术研发项目资本化时点为小试结束进入中试阶段, 加速器产品及技术研发项目资本化时点为项目立项经董事会批准后。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	年末余额
中广核达胜加速器技术有限公司苏州分公	31,946,391.71			31,946,391.71

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加 企业合并形 成的	本年减少 处置	年末余额
司				
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
合计	452,260,592.45	51,477,405.34		503,737,997.79

注 1：2018 年 8 月，中广核达胜非同一控制下合并中广核新奇特，购买日合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 26,542,292.77 元确认为商誉；

注 2：2018 年 9 月，中广核达胜非同一控制下合并深圳戈瑞，购买日合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 4,810,830.73 元确认为商誉；

注 3：2018 年 4 月，中广核达胜非同一控制下合并丹东华日，购买日合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 20,124,281.84 元确认为商誉；

上述商誉的具体计算过程详见本附注七、1 合并成本及商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初 余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并	处置	其他	
河北中联银杉新材料有限公司		1,210,000.00				1,210,000.00
中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司		487,698.48				487,698.48
合计		1,697,698.48				1,697,698.48

注：本公司商誉主要源于 2015-2018 年间对外并购形成，收购后以上公司均作为独立的经济实体运行，现金流相对独立。截止 2018 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，因此本年减值测

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

试本公司继续将以上每个公司的整体认定为一个资产组,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。2019 年-2023 年预测增长率主要集中在 1%-10%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,为 15.36%-17.30%。减值测试工作由本公司聘请的北京中同华资产评估有限公司、中水致远资产评估有限公司协助进行,相关成果报告号为:中同华咨报字 2019 第 020069 号、020070 号、020071 号、020073 号、020074 号、020075 号、020077 号、020078 号、020079 号、020080 号、020081 号、020082 号、中水致远评报字[2019]第 010058 号。

根据减值测试结果,河北中联包含商誉的资产组可收回金额为 38,609.15 万元,比账面价值 38,846.58 万元低 237.00 万元,按相关份额计提商誉减值准备 121.00 万元;厦门瑞胜发包含商誉的资产组可收回金额为 10,923.72 万元,比账面价值 11,027.15 万元低 103.43 万元,按相关份额计提商誉减值准备 48.77 万元;除此之外,其他资产组未发生减值,无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
技术开发验证费	3,371,142.87		1,758,857.16		1,612,285.71
房屋装修费	12,260,098.64	16,226,096.18	4,382,441.18		24,103,753.64
恒俊临时周转仓	555,371.72		180,120.48		375,251.24
UL 认证费	2,029,943.49	328,679.61	751,906.92		1,606,716.18
其他	1,695,194.06	5,722,698.60	1,916,656.26		5,501,236.40
合计	19,911,750.78	22,277,474.39	8,989,982.00		33,199,243.17

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,141,207.45	39,478,178.38	83,023,014.88	17,944,822.64
内部交易未实现利润	278,353.52	69,588.38	613,884.88	153,471.22
产品质量保证金	1,795,710.96	269,356.65	880,423.21	132,063.48
可抵扣亏损	86,734,261.53	21,683,565.38	85,110,660.51	21,277,665.13
可抵扣递延收益	32,789,544.51	5,203,808.01	25,229,008.51	3,863,613.38

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	298,739,077.97	66,704,496.80	194,856,991.99	43,371,635.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,179,609.43	7,973,342.38	32,888,238.18	8,060,189.43
政策性厂房拆迁	80,933,227.20	12,139,984.08	80,933,227.20	12,139,984.08
其他	14,070,000.00	3,517,500.00		
合计	133,182,836.63	23,630,826.46	113,821,465.38	20,200,173.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	268,965,125.32	345,269,817.95
坏账准备	65,180,862.56	71,954,267.46
存货跌价准备	10,405,229.01	20,581,089.06
商誉减值准备	1,697,698.48	
预计负债	11,715,820.60	11,715,820.60
无形资产减值准备	2,000,000.03	1,600,000.00
合计	359,964,736.00	451,120,995.07

(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	年末金额	年初金额	备注
2018 年		39,194,221.16	
2019 年	6,702,503.31	39,070,104.28	
2020 年	82,806,781.68	122,433,661.55	
2021 年	116,179,285.77	102,356,426.50	
2022 年	26,789,114.20	42,215,404.46	
2023 年	36,487,440.36		
合计	268,965,125.32	345,269,817.95	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购买设备款	48,337,571.23	10,079,579.57
其他	299,650.00	1,039,824.34

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	48,637,221.23	11,119,403.91

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	404,985,589.26	
保证借款	423,459,440.00	249,606,440.00
信用借款	2,041,375,711.71	2,471,281,575.87
合计	2,869,820,740.97	2,720,888,015.87

注 1: 报告期末, 抵押借款的抵押资产详见本附注十一、3 (1) 的说明;

注 2: 报告期末, 保证借款情况详见本附注十一、3 (2)、(3) 的说明;

(2) 截至报告期末, 本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	366,717,893.68	386,317,535.74
应付账款	523,425,435.53	678,542,303.71
合计	890,143,329.21	1,064,859,839.45

21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	366,717,893.68	386,317,535.74
合计	366,717,893.68	386,317,535.74

截至报告期末, 公司无已到期未支付的应付票据。

21.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	93,927,168.42	233,443,197.22
应付货款	410,300,324.00	425,697,689.11

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付服务费	5,686,000.47	1,041,553.06
其他	13,511,942.64	18,359,864.32
合计	523,425,435.53	678,542,303.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
泰昌建设有限公司	11,003,913.50	尚未结算
大连馨艺园林绿化工程有限公司	3,341,713.02	尚未结算
大连花卉苗木绿化工程总公司	1,427,086.85	尚未结算
佳力电气有限公司	1,123,820.00	尚未结算
合计	16,896,533.37	—

22. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	51,081,615.92	126,454,526.49
预收货款	131,297,785.83	30,952,192.72
预收售房款	6,343,751.62	8,833,119.00
其他	12,504,531.94	8,777,274.15
合计	201,227,685.31	175,017,112.36

注: 预收其他主要为预收船舶租赁租金。

(2) 报告期末, 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	160,807,238.36	541,040,082.49	575,749,357.55	126,097,963.30
离职后福利-设定提存计划	2,397,682.48	44,368,042.83	45,493,631.95	1,272,093.36
辞退福利		10,358,312.78	10,355,306.38	3,006.40
合计	163,204,920.84	595,766,438.10	631,598,295.88	127,373,063.06

(2) 短期薪酬

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,317,253.98	447,139,362.76	438,062,764.90	111,393,851.84
职工福利费		20,764,446.74	20,764,446.74	
社会保险费	10,629,820.57	28,396,040.50	28,564,480.15	10,461,380.92
其中：医疗保险费	10,568,313.39	20,748,842.64	20,932,410.11	10,384,745.92
工伤保险费	33,977.98	2,697,811.17	2,691,789.67	39,999.48
生育保险费	27,529.20	1,949,823.53	1,940,717.21	36,635.52
其他		2,999,563.16	2,999,563.16	
住房公积金	106,545.10	22,554,466.34	22,293,908.06	367,103.38
工会经费和职工教育经费	4,308,473.63	4,362,140.80	5,035,263.45	3,635,350.98
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	43,445,145.08	17,823,625.35	61,028,494.25	240,276.18
合计	160,807,238.36	541,040,082.49	575,749,357.55	126,097,963.30

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	642,002.42	42,294,313.02	42,110,538.59	825,776.85
失业保险费	25,601.77	1,288,368.10	1,282,359.06	31,610.81
企业年金缴费	1,730,078.29	410,000.00	1,725,372.59	414,705.70
采暖保险		375,361.71	375,361.71	
合计	2,397,682.48	44,368,042.83	45,493,631.95	1,272,093.36

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,547,837.34	13,124,844.97
企业所得税	19,201,018.18	21,448,795.85
个人所得税	2,785,807.18	2,973,179.74
城市维护建设税	1,908,407.45	1,064,203.61
土地增值税	17,777,996.79	17,850,570.82
房产税	729,861.75	580,073.13
教育费附加	1,588,440.03	954,887.68
印花税	423,656.34	395,519.28
土地使用税	777,503.87	843,320.49
消费税		195,726.50
其他	149,706.97	67,765.47

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	72,890,235.90	59,498,887.54

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	12,090,322.26	3,439,043.77
应付股利	26,132,753.95	26,132,753.95
其他应付款	285,352,531.28	491,336,457.96
合计	323,575,607.49	520,908,255.68

25.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	572,106.21	475,046.55
短期借款应付利息	11,518,216.05	2,963,997.22
合计	12,090,322.26	3,439,043.77

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	26,132,753.95	26,132,753.95
合计	26,132,753.95	26,132,753.95

注:超过一年未支付的应付股利主要为河北中联按照股权转让协议应付少数股东过渡期损益分红金额 2,470 万元。

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	81,546,255.58	111,262,601.27
股权收购款	78,443,712.62	145,305,530.27
代理款	27,128,363.97	155,578,522.97
保证金	49,049,206.25	48,966,912.57
房屋基金	11,401,965.63	11,401,965.63
运费	17,044,803.86	6,963,199.12
水电费及房租	4,962,245.19	1,215,360.52

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	15,775,978.18	10,642,365.61
合计	285,352,531.28	491,336,457.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
金沃电子并购款	29,129,713.16	待付股权并购款
大连昶兴建设集团有限公司	14,843,879.33	未到偿还期
物业维修基金及利息	11,000,000.00	未到偿还期
江苏华能热缩材料有限公司	6,926,458.28	待付股权并购款
合计	61,900,050.77	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	233,479,797.45	487,224,221.65
一年内到期的长期应付职工薪酬	631,197.39	662,364.68
合计	234,110,994.84	487,886,586.33

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	4,862,682.76	5,226,994.84
合计	4,862,682.76	5,226,994.84

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 对外投资专项资金补贴	141,912.00		141,913.12	141,912.00	141,910.88	与资产相关
2012 年海洋渔船更新改造项目	2,316,578.04		2,316,578.04	2,316,578.04	2,316,578.04	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	400,000.00		400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
中广核俊尔递延收益	1,934,428.08		1,934,426.96	1,386,501.80	1,386,502.92	与资产相关
对俄科技合作专项经费	434,076.72		434,076.72	534,078.92	534,078.92	与资产相关
其他				83,612.00	83,612.00	与资产相关

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	5,226,994.84		5,226,994.84	4,862,682.76	4,862,682.76	

注:其他变动系预计一年内将从递延收益中结转利润表的政府补助款,明细详见附注六、31.递延收益明细项。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	424,342,634.39	222,179,135.50
保证借款	330,019,120.00	258,445,220.00
信用借款	170,877,300.00	181,597,300.00
合计	925,239,054.39	662,221,655.50

注1:报告期末,抵押借款的抵押资产详见本附注十一、3(4)(5)的说明;

注2:报告期末,保证借款情况详见本附注十一、3(6)(7)(8)的说明;

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,709,324.33	6,191,591.43
合计	5,709,324.33	6,191,591.43

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	6,853,956.11	7,360,199.97
计入当期损益的设定受益成本	224,508.61	245,614.14
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	224,508.61	245,614.14
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)		
其他变动	-737,943.00	-751,858.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-737,943.00	-751,858.00
3、一年内到期		

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
年末余额	6,340,521.72	6,853,956.11

注 1: 报告期末，公司离职后福利设定受益计划义务为 7,732,813.00 元，未确认融资费用为 1,392,291.28 元，设定受益计划净负债为 6,340,521.72 元。其中：一年以上，设定受益计划义务为 6,965,234.00 元，未确认融资费用为 1,255,909.67 元，设定受益计划净负债为 5,709,324.33 元。

(3) 设定受益计划的说明

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

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,849,273.08	993,975.87	
其他	11,715,820.60	11,715,820.60	见注释
合计	13,565,093.68	12,709,796.47	

注：预计负债-其他系公司工程承包分公司由于沙特麦地那地区的五座 50 床位医院项目、奈季兰公国王子办公楼项目履约保函预计损失。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	73,456,665.28	12,539,184.03	9,684,055.88	76,311,793.43	与资产相关的政府补助
合计	73,456,665.28	12,539,184.03	9,684,055.88	76,311,793.43	

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
收对外投资专项资金补贴	1,620,176.00				141,914.24	1,478,261.76	与资产相关
2012 年海洋渔船更新改造项目	32,335,985.55				2,316,578.04	30,019,407.51	与资产相关
富集碳-13 同位素生产及产业化关键技术开发核能开发科研项目		3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
高能辐照电子直线加速器的研发及产业化项目	4,800,000.00				400,000.00	4,400,000.00	与资产相关
土地款返还		524,522.00		8,920.34		515,601.66	与资产相关
X 射线三维成像检测技术公共服务中心		1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
对俄科技合作专项经费	2,385,756.27				434,076.72	1,951,679.55	与资产相关
智能化有机废水电子加速器辐照处理成套装置的研发及产业化	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
电子束（EB）固化关键技术研究经费	1,000,000.00			58,333.33	99,999.96	841,666.71	与资产相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶助项目	650,000.00			65,000.00	65,000.00	520,000.00	与资产相关

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
太仓市政府产业扶持资金	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
土地补偿	792,621.00			18,612.00	18,612.00	755,397.00	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	582,500.00	990,000.00		465,000.00	75,000.00	1,032,500.00	与资产相关
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用	7,190,000.00			126,375.93	683,136.48	6,380,487.59	与资产相关
工业转型升级财政基金	172,500.00				45,000.00	127,500.00	与资产相关
创新能力建设项目	590,495.29			27,036.50	92,477.88	470,980.91	与资产相关
浙江省塑料改性与加工技术研究重点实验室	275,879.48	5,601.16			67,221.94	214,258.70	与资产相关
三维打印关键技术材料制备技术	886,725.69	116,360.87		707,745.87	45,586.32	249,754.37	与资产相关
高抗冲、低线性膨胀系数导电 PA/PPE 高 分子合金材料	187,200.00	280,800.00		49,140.00	18,720.00	400,140.00	与资产相关
高性能纤维增强聚合物基热塑性复合材料	780,000.00	600,000.00			90,000.00	1,290,000.00	与资产相关
2015 年度传统产业改造提升项目	729,368.00				82,569.96	646,798.04	与资产相关
2016 年度龙湾区工业转型升级	1,649,978.00				186,789.22	1,463,188.78	与资产相关
科技局省级重点企业研究院补助	4,012,500.00	3,000,000.00		903,291.56		6,109,208.44	与资产相关
2017 年国家工业转型升级（中国制造 2025）	6,183,333.00			1,901,370.59		4,281,962.41	与资产相关
重点研究院认定补助经费	445,833.00			-54,167.00		500,000.00	与资产相关

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
长碳链聚酰胺专用树脂产业化关键技术及应用开发	125,814.00			-15,286.00		141,100.00	与资产相关
中国科学院化学研究所研发项目补助款		121,900.00				121,900.00	与资产相关
高尺寸稳定性可喷涂高档汽车外饰用复合材料		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
专利试点企业项目经费	560,000.00			560,000.00			与资产相关
合计	73,456,665.28	12,539,184.03		4,821,373.12	4,862,682.76	76,311,793.43	

注：其他变动系一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债。

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,055,597,987.00				-30,600,111.00	-30,600,111.00	1,024,997,876.00

注：本公司于 2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购重大资产重组交易对方 2017 年度应补偿股份的议案》，根据公司与交易对方签署的《中国大连国际合作（集团）股份有限公司非公开发行股份购买资产之盈利补偿协议（修订稿）》，本公司以 1 元总价回购注销交易对方中广核技术应用有限公司或其指定的其它交易对方应补偿股份共计 30,600,111 股，回购注销手续已于本年完成，其中：2018 年 8 月 28 日完成注销 30,600,100 股，2018 年 12 月 27 日完成注销剩余的 11 股。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,091,917,411.83	45,409,391.15		3,137,326,802.98
合计	3,091,917,411.83	45,409,391.15		3,137,326,802.98

注：本公司于 2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购重大资产重组交易对方 2017 年度应补偿股份的议案》，根据公司与交易对方签署的《中国大连国际合作(集团)股份有限公司非公开发行股份购买资产之盈利补偿协议(修订稿)》，本公司以 1 元总价回购注销交易对方中广核核技术应用有限公司或其指定的其它交易对方应补偿股份共计 30,600,111 股。截至 2018 年 12 月 27 日已完成注销手续，该事项增加资本公积 30,600,110.00 元。

高新核材期末调整对河北中联或有对价公允价值，收购 49%少数股权部分对应的或有对价公允价值变动调增资本公积 12,324,289.56 元。

中广核俊尔期末调整对厦门瑞胜发或有对价公允价值，收购 49%少数股权部分对应的或有对价公允价值变动调增资本公积 1,218,633.23 元。

中广核达胜期末调整对金沃电子或有对价公允价值，收购 40%少数股权部分对应的或有对价公允价值变动调增资本公积 1,266,358.36 元。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,756,495.96	6,272,519.67	6,521,893.81		-2,302,082.97	2,052,708.83	-545,587.01
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,756,495.96	6,272,519.67	6,521,893.81		-2,302,082.97	2,052,708.83	-545,587.01
其他综合收益合计	1,756,495.96	6,272,519.67	6,521,893.81		-2,302,082.97	2,052,708.83	-545,587.01

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	319,136.87	1,718,434.58	1,834,403.57	203,167.88
合计	319,136.87	1,718,434.58	1,834,403.57	203,167.88

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	46,952,289.15	16,455,880.78		63,408,169.93
合计	46,952,289.15	16,455,880.78		63,408,169.93

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,151,641,693.36	802,146,140.28
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,151,641,693.36	802,146,140.28
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	319,703,584.18	388,861,592.85
减: 提取法定盈余公积	16,455,880.78	7,698,100.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,924,921.82	31,667,939.61
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,416,964,474.94	1,151,641,693.36

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,645,786,327.54	5,418,537,500.69	6,300,384,199.94	5,120,866,517.87
其他业务	138,299,418.20	111,638,598.76	69,050,242.30	62,168,742.89
合计	6,784,085,745.74	5,530,176,099.45	6,369,434,442.24	5,183,035,260.76

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		248,172.56
城市维护建设税	12,956,168.42	12,745,463.16
教育费附加	11,199,040.77	11,056,148.74
房产税	3,412,296.71	2,796,907.93
土地使用税	2,535,083.37	2,546,171.34
车船税	134,492.66	87,541.58
印花税	2,657,548.63	4,653,690.22
其他税费	3,517,609.07	-2,054,859.26
合计	36,412,239.63	32,079,236.27

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,268,970.93	31,879,149.83
运输费	94,590,168.62	83,348,834.61
招待费	8,067,708.83	7,178,427.85
广告宣传费	2,445,630.62	6,620,807.58
咨询费	3,673,359.61	1,733,916.47
差旅费	8,825,958.61	6,119,709.33
邮寄费	139,441.39	134,214.48
办公用品	876,075.48	2,128,892.69
通讯费	38,031.23	21,234.90
折旧费	1,825,669.82	1,697,131.13
售后服务费	3,583,168.27	2,373,261.51
认证检测费	228,266.83	677,513.23
参展费	75,957.23	322,434.17
会务费	571,138.69	243,489.35
试料费用	2,323,494.40	2,068,642.13
办事处费用	979,823.95	412,486.84
代理费	5,400,919.64	3,263,555.33
其他	12,279,243.59	8,852,401.94
合计	184,193,027.74	159,076,103.37

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	272,307,007.70	257,441,385.16

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	16,672,635.82	16,002,608.67
交通费用	9,239,475.99	8,773,839.83
财产保险费	1,871,469.67	1,987,415.62
税费		124,621.10
修理费	3,938,176.70	2,557,094.26
宣传费	1,907,471.37	2,863,511.72
咨询费	5,835,717.03	2,154,704.93
固定资产折旧费	21,803,311.61	16,729,482.54
无形资产摊销费	17,960,730.21	14,902,581.28
业务招待费	11,776,603.71	10,456,037.97
通讯费	1,944,805.10	574,501.24
办公费	9,532,314.34	16,054,588.27
水电费	2,331,093.95	1,418,740.11
会务费	659,178.00	555,687.69
待摊费用摊销	1,806,186.16	1,976,137.02
中介服务费	16,050,973.87	18,595,121.28
租赁费	33,308,420.90	14,200,740.37
后勤服务费	3,430,734.46	1,290,943.01
其他	22,412,968.58	29,776,385.18
合计	454,789,275.17	418,436,127.25

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	52,838,940.95	37,282,370.39
材料消耗	112,503,936.00	73,214,350.73
折旧摊销	8,361,236.85	6,326,896.15
燃料动力	3,967,162.60	1,163,398.83
其他	15,754,681.36	7,740,710.49
合计	193,425,957.76	125,727,726.59

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	168,653,622.03	151,499,338.64

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 利息收入	8,963,520.37	13,255,257.74
加: 汇兑损失	-21,237,158.35	25,157,593.96
加: 其他支出	20,827,765.10	4,980,391.49
合计	159,280,708.41	168,382,066.35

注: 其他支出主要为支付银行的融资费用。

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	77,696,999.56	30,584,229.15
存货跌价损失	-600,207.17	13,074,700.66
无形资产减值损失	237,655.43	
商誉减值损失	1,697,698.48	
合计	79,032,146.30	43,658,929.81

45. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2016 年度国际渔业财政燃油补贴		25,326,133.00
2017 年度获得国家知识产权示范企业、优势企业称号企业奖励经费	600,000.00	
2018 年度吴江区工业转型升级扶持资金	432,100.00	
2018 年走出去补贴	1,327,341.74	
国际渔业资源开发利用补贴	24,692,890.00	26,646,900.00
湖北拓普资源综合利用增值税退税	27,691,354.74	29,493,475.66
江阴爱科森资源综合利用增值税退税	10,289,141.41	3,894,795.19
丹东华日软件产品增值税即征即退	6,776,221.10	
中广核俊尔资源综合利用增值税退税	153,624.23	1,229,393.24
增值税福利退税	11,541,480.00	7,788,240.00
财政补贴款	8,018,094.00	8,668,437.72
残疾人社保补助	342,500.00	643,401.00
出口信用保险公司扶持资金	1,084,163.87	
对外经济合作专项资金		2,285,000.00
高新技术成果转化项目政策	1,023,000.00	
高转化退税		1,688,000.00
工业发展资金	870,000.00	
工业企业技术改造奖励	330,000.00	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
海洋渔船更新改造项目补助		2,316,578.04
龙湾区经济和信息化局 2016、2017 年度工业转型升级技术创新类资金补助	330,000.00	
厦门市经济和信息化局新材料首批次奖励"	300,000.00	
厦门市科学技术局企业研发经费补助	620,100.00	
视高天府投资 2016 年度工业发展资金		1,020,000.00
水利建设专项资金退税		440,976.86
四川拓普资源综合利用增值税退税	12,284,186.44	11,335,699.26
苏州市 2017 年度高价值专利培育计划项目后续经费	300,000.00	
苏州市 2018 年度第二十八批科技发展规划（科技企业技术创新能力提升—工业）	340,000.00	
温州市龙湾区经济和信息化局补助款	2,647,064.23	
温州市龙湾区质量技术监督局的奖励费	300,000.00	
递延收益转入	10,048,367.96	3,733,175.29
其他政府补助	7,236,589.86	3,795,399.44
总计	129,578,219.58	130,305,604.70

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,286,125.32	834,955.88
处置长期股权投资产生的投资收益	6,915,324.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	270,000.00	360,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财产品）	56,763,545.74	42,579,046.12
合计	65,234,995.28	43,774,002.00

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	835,789.66	80,368,036.74	835,789.66
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	835,789.66	80,368,036.74	835,789.66
其中:固定资产处置收益	835,789.66	15,687,706.30	835,789.66
无形资产处置收益		64,680,330.44	
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	835,789.66	80,368,036.74	835,789.66

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘盈利得	114,252.91		114,252.91
其他	64,329,489.51	3,202,226.49	64,329,489.51
合计	64,443,742.42	3,202,226.49	64,443,742.42

注:其他主要系下属子公司原股东或小股东未完成利润保障的补偿金额 4,510.10 万元、收代理汽车客户违约保证金 945.50 万元。

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	419,000.00	80,000.00	419,000.00
非流动资产毁损报废损失	183.76		183.76
其他	3,192,135.75	15,167,325.40	3,192,135.75
合计	3,611,319.51	15,247,325.40	3,611,319.51

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	46,875,793.04	56,808,949.52

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-21,330,231.40	-524,384.00
合计	25,545,561.64	56,284,565.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	403,257,718.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,814,429.68
子公司适用不同税率的影响	-25,158,583.65
调整以前期间所得税的影响	5,490,793.50
非应税收入的影响	-26,539,846.81
研发支出加计扣除的影响	-34,489,666.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,503.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,482,578.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,279,328.88
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,593,181.27
所得税费用	25,545,561.64

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助补贴	52,005,096.92	76,564,001.35
利息收入	8,963,520.37	12,424,476.16
收代理汽车进口业务货款、保证金	597,586,526.70	1,396,974,981.58
收其他代理业务往来款及货款等	620,325,477.74	766,794,059.54
收到保利公司代偿债务款	165,900,000.00	250,100,000.00
其他	172,103,676.82	171,410,171.17
合计	1,616,884,298.55	2,674,267,689.80

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	90,255,110.07	104,903,226.08
管理费用	100,841,551.87	128,564,623.01
支付银行手续费等	8,765,653.90	1,255,907.42
支付代理汽车进口业务往来款	504,208,977.34	1,378,751,805.80
支付其他代理业务往来及投标保证金等	566,824,702.26	791,218,069.15
支付员工备用金、往来等	14,257,494.19	18,437,759.41
其他	172,715,610.82	300,560,708.52
合计	1,457,869,100.45	2,723,692,099.39

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资款		4,529,500,000.00
合计		4,529,500,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限使用三个月以上质押存单收回		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付关联方借款利息		
收购少数股权支付款项	22,500,000.00	183,500,000.00
受限使用三个月以上保证存款		1,000,000.00
偿还关联方借款		220,000,000.00
偿还其他借款		35,000,000.00
合计	22,500,000.00	439,500,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	377,712,157.07	425,156,970.85
加: 资产减值准备	79,032,146.30	43,658,929.81

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,180,714.54	150,279,397.78
无形资产摊销	21,313,480.35	17,531,387.87
长期待摊费用摊销	8,989,982.00	6,482,639.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-835,789.66	-80,448,553.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	183.76	80,516.54
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	147,416,463.68	176,656,932.60
投资损失(收益以“-”填列)	-65,234,995.28	-43,774,002.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-23,332,860.95	-11,891,948.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,430,652.95	11,367,564.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-104,236,949.07	495,247,800.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	217,812,075.71	-282,413,132.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-677,284,489.86	-682,860,198.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,962,771.54	225,074,306.04
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:		
现金的年末余额	1,380,273,029.47	1,486,587,494.00
减: 现金的年初余额	1,486,587,494.00	3,605,254,825.26
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,314,464.53	-2,118,667,331.26

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	71,500,000.00
其中: 丹东华日	30,000,000.00
扬州新奇特	25,500,000.00
深圳戈瑞	16,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	44,422,034.93
其中: 丹东华日	19,573,094.84
扬州新奇特	1,793,659.62

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
深圳戈瑞	23,055,280.47
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	23,702,090.00
其中：上海金凯	3,000,000.00
俊尔公司	13,202,090.00
河北中联	7,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	50,780,055.07

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,380,273,029.47	1,486,587,494.00
其中：库存现金	12,506,628.72	3,447,843.63
可随时用于支付的银行存款	1,367,766,400.75	1,475,061,934.46
可随时用于支付的其他货币资金		8,077,715.91
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,380,273,029.47	1,486,587,494.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	38,724,539.64	质押、冻结款项及保证金
应收票据	161,264,673.93	票据池业务质押
固定资产	1,412,393,535.05	抵押

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	折合成人民币
货币资金	—	—	
其中：美元	45,581,028.96	6.8632	312,831,717.96
日元	972,624.00	0.0619	60,192.78
港币	183,563.41	0.8762	160,850.34
欧元	209,893.29	7.8473	1,647,095.61

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	折合成人民币
新加坡元	89,400.62	5.0062	447,557.38
中非法郎	760,835,894.00	0.01196	9,099,597.29
澳大利亚元	1,821.61	4.8250	8,789.27
苏里南盾	356,527.84	0.9200	328,005.13
利比里亚元	19,240,825.00	0.0433	833,777.50
瑞士法郎	1,004,500.01	6.9494	6,980,672.37
应收账款	—	—	—
其中:美元	11,637,990.36	6.8632	79,873,855.44
欧元	6,486,305.97	7.8473	50,899,988.84
中非法郎	128,495,000.00	0.01196	1,536,800.20
其他应收款	—	—	—
其中:美元	47,659,245.25	6.86320	327,094,932.00
欧元	2,515,251.63	7.84730	19,737,934.12
中非法郎	610,596,637.00	0.01196	7,302,735.78
加拿大	5,366,997.00	5.03810	27,039,467.59
短期借款	—	—	—
其中:美元	61,700,000.00	6.86320	423,459,440.00
应付账款	—	—	—
其中:美元	6,815,083.36	6.86320	46,773,280.12
中非法郎	292,384,054.00	0.01196	3,496,913.29
瑞士法郎	430,500.00	6.9494	2,991,716.70
应付职工薪酬	—	—	—
其中:美元	1,419,339.04	6.86320	9,741,207.70
中非法郎	954,162,358.00	0.01196	11,411,781.80
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中:美元	15,135,767.20	6.86320	103,879,797.45
长期借款	—	—	—
其中:美元	88,890,277.77	6.86320	610,071,754.39

(2) 重要境外经营实体说明

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

55. 政府补助

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
2015 年度传统产业改造提升项目	729,368.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	82,570.33
2016 年度龙湾区工业转型升级	1,649,978.74	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	186,789.59
2016 年上海市专利工作试点示范项目		递延收益/其他收益	560,000.00
2017 年度获得国家知识产权示范企业、优 势企业称号企业奖励经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
2017 年国家工业转型升级（中国制造 2025）	4,281,962.41	递延收益/其他收益	2,601,370.92
2018 年度吴江区工业转型升级扶持资金	432,100.00	其他收益	432,100.00
2018 年走出去补贴	1,327,341.74	其他收益	1,327,341.74
X 射线三维成像检测技术公共服务中心	1,700,000.00	递延收益	
财政补贴款	8,018,094.00	其他收益	8,018,094.00
残疾人社保补助	342,500.00	其他收益	342,500.00
出口信用保险公司扶持资金	1,084,163.87	其他收益	1,084,163.87
创新能力建设项目	563,458.79	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	92,477.88
土地补偿款	1,289,610.66	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	27,532.34
电子束（EB）固化关键技术研究经费	941,666.67	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	58,333.33
对俄科技合作专项经费	2,385,756.27	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	434,076.72
对外投资专项资金补贴	1,620,174.88	递延收益/其他流动 负债	141,913.12
富集碳-13 同位素生产及产业化关键技术 开发核能开发科研项目	3,200,000.00	递延收益	
高尺寸稳定性可喷涂高档汽车外饰用复合 材料	2,000,000.00	递延收益	
高抗冲、低线性膨胀系数导电 PA/PPE 高 分子合金材料	418,860.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	49,140.00
高能辐照电子直线加速器的研发及产业化 项目	4,800,000.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	400,000.00
高新技术成果转化项目政策	1,023,000.00	其他收益	1,023,000.00
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关键技 术开发	1,107,500.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	540,000.00
高性能纤维增强聚合物基热塑性复合材料	1,380,000.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	90,000.00
工业发展资金	870,000.00	其他收益	870,000.00
工业企业技术改造奖励	330,000.00	其他收益	330,000.00
工业转型升级财政基金	172,500.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	45,000.00

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
国际渔业资源开发利用补贴	24,692,890.00	其他收益	24,692,890.00
海洋渔船更新改造项目	32,335,985.55	递延收益/其他流动 负债	2,316,578.04
科技局省级重点企业研究院补助	6,109,208.44	递延收益/其他收益	1,353,291.56
龙湾区经济和信息化局 2016、2017 年度 工业转型升级技术创新类资金补助	330,000.00	其他收益	330,000.00
年产 40000 吨合成树脂改性技术应用	7,063,624.07	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	126,375.93
三维打印关键技术材料制备技术	295,340.69	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	816,039.08
厦门市经济和信息化局新材料首批次奖励"	300,000.00	其他收益	300,000.00
厦门市科学技术局企业研发经费补助	620,100.00	其他收益	620,100.00
苏州市 2017 年度高价值专利培育计划项 目后续经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
苏州市 2018 年度第二十八批科技发展计 划（科技企业技术创新能力提升—工业）	340,000.00	其他收益	340,000.00
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项 目	585,000.00	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	65,000.00
太仓市政府产业扶持资金	4,000,000.00	递延收益	
温州市龙湾区经济和信息化局补助款	2,647,064.23	其他收益	2,647,064.23
温州市龙湾区质量技术监督局的奖励费	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税福利退税	11,541,480.00	其他收益	11,541,480.00
增值税退税	57,194,527.92	其他收益	57,194,527.92
长碳链聚酰胺专用树脂产业化关键技术及 应用开发	141,100.00	递延收益/其他收益	-1,175.83
浙江省塑料改性加工技术研究重点实验 室	281,481.02	递延收益/其他收益/ 其他流动负债	67,221.62
智能化有机废水电子加速器辐照处理成套 装置的研发及产业化	1,500,000.00	递延收益	
中国科学院化学研究所研发项目补助款	121,900.00	递延收益	
重点研究院认定补助经费	500,000.00	递延收益/其他收益	-4,166.67
其他政府补助	7,236,589.86	其他收益	7,236,589.86
总计	200,704,327.81		129,578,219.58

七、 合并范围的变化

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购 买方的收入	购买日至年末被购 买方的净利润
丹东华日	2018/04/09	108,280,000.00	51.00	购买	2018/04/09	实际取得控制权	90,415,146.70	21,299,339.10
扬州新奇特	2018/08/13	102,730,000.00	60.00	购买	2018/08/13	实际取得控制权	103,850,683.95	9,290,626.95
深圳戈瑞	2018/8/16/	20,610,000.00	51.00	购买	2018/8/16/	实际取得控制权	6,798,690.89	1,336,104.27

(2) 合并成本及商誉

项目	丹东华日	扬州新奇特	深圳戈瑞
现金	110,000,000.00	106,700,000.00	21,000,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值	-1,720,000.00	-3,970,000.00	-390,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计	108,280,000.00	102,730,000.00	20,610,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,155,718.16	76,187,707.23	15,799,169.27

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	丹东华日	扬州新奇特	深圳戈瑞
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,124,281.84	26,542,292.77	4,810,830.73

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	丹东华日公司		扬州新奇特		深圳戈瑞公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	228,324,390.29	217,146,820.37	221,220,953.57	218,515,225.87	40,466,759.79	36,539,624.64
货币资金	20,376,244.84	20,376,244.84	1,793,659.62	1,793,659.62	23,055,280.47	23,055,280.47
应收票据	12,561,725.60	12,561,725.60	1,571,146.00	1,571,146.00		
应收账款	37,743,518.10	37,743,518.10	94,690,893.10	94,690,893.10	3,200,072.41	3,200,072.41
预付账款	2,574,649.48	2,574,649.48	847,747.17	847,747.17	232,169.74	232,169.74
其他应收款	85,652,905.46	85,652,905.46	68,960,030.22	68,960,030.22	633,009.07	633,009.07
存货	51,886,351.74	51,886,351.74	20,550,486.73	20,550,486.73	3,799,074.23	3,799,074.23
其他流动资产					73,311.62	73,311.62
固定资产净值	1,324,680.00	548,110.08	32,074,195.40	29,440,878.74	7,325,009.99	3,024,399.84
在建工程	4,597,898.59	4,597,898.59				
无形资产	10,401,000.00		347,572.82	275,161.78	998,500.00	1,371,975.00

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	丹东华日公司		扬州新奇特		深圳戈瑞公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用					1,150,243.52	1,150,243.52
递延所得税资产	1,205,416.48	1,205,416.48	385,222.51	385,222.51	88.74	88.74
负债：	55,470,040.95	53,793,405.46	94,241,441.52	93,565,009.59	9,487,996.51	8,506,212.72
应付账款	6,063,871.67	6,063,871.67	78,239,537.92	78,239,537.92	146,348.59	146,348.59
预收账款	40,008,038.13	40,008,038.13	1,403,847.04	1,403,847.04	7,228,896.26	7,228,896.26
应付职工薪酬	448,258.45	448,258.45	1,179,114.94	1,179,114.94	473,886.63	473,886.63
应交税费	4,049,887.60	4,049,887.60	2,854,269.77	2,854,269.77	608,589.26	608,589.26
应付利息			2,035,951.60	2,035,951.60		
其他应付款	1,832,356.50	1,832,356.50	6,840,422.16	6,840,422.16	12,904.00	12,904.00
其他流动负债			1,011,866.16	1,011,866.16		
预计负债	390,993.11	390,993.11			35,587.98	35,587.98
递延所得税负债	1,676,635.49		676,431.92		981,783.79	
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00				
净资产	172,854,349.34	163,353,414.91	126,979,512.05	124,950,216.28	30,978,763.28	28,033,411.92
减：少数股东权益	84,698,631.18		50,791,804.82		15,179,594.01	

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注 1、丹东华日可辨认资产、负债公允价值参照北京中同华资产评估有限公司出具的中同华咨报字（2018）第 020484 号《中广核达胜加速器技术有限公司拟编制合并财务报表涉及丹东华日理学电气股份有限公司合并对价分摊项目估值报告》确定；

注 2、扬州新奇特可辨认资产、负债公允价值参照北京中同华资产评估有限公司出具的中同华咨报字（2018）第 020485 号《中广核达胜加速器技术有限公司拟编制合并财务报表涉及扬州新奇特电气有限公司合并对价分摊项目估值报告》确定；

注 3、深圳戈瑞可辨认资产、负债公允价值参照北京中同华资产评估有限公司出具的中同华咨报字（2018）第 020486 号《中广核达胜加速器技术有限公司拟编制合并财务报表涉及深圳市戈瑞辐照科技有限公司合并对价分摊项目估值报告》确定；

其他原因的合并范围变动

（1）2018 年 4 月，远洋渔业注销子公司喀麦隆大连渔业有限公司，自 2018 年 5 月喀麦隆大连渔业有限公司不再纳入合并范围。

（2）中大新西兰投资有限公司及下属的中大新西兰控股有限公司和中大新西兰发展有限公司，因在新西兰业务已结束，未参加当地的正常年检，已于 2018 年陆续被新西兰公司注册处依职权注销，分别自 2018 年 1 月、3 月、12 月起不再纳入合并范围。

（3）2018 年 12 月 10 日，中广核俊尔新设成立子公司中广核俊尔（浙江）新材料有限公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中广核高新核材集团有限公司	太仓市	太仓市	生产制造业	100		反向购买
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	太仓市	太仓市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核高新核材集团(江苏)进出口有限公司	太仓市	太仓市	进出口贸易		100	反向购买
中广核三角洲(苏州)高聚物有限公司	太仓市	太仓市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核三角洲(中山)高聚物有限公司	中山市	中山市	生产销售电缆料		100	反向购买
中广核高新核材科技(苏州)有限公司	太仓市	太仓市	研发和服务		100	反向购买
中广核三角洲(太仓)检测技术有限公司	太仓市	太仓市	检测服务		100	反向购买
中广核三角洲集团(苏州)特威塑胶有限公司	苏州市	苏州市	生产销售电缆料	45	55	反向购买
中广核俊尔新材料有限公司	温州市	温州市	生产销售塑料	49	51	反向购买
中广核俊尔(上海)新材料有限公司	上海市	上海市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核拓普(湖北)新材料有限公司	汉川市	汉川市	生产销售塑料	35	65	反向购买
中广核拓普(四川)新材料有限公司	仁寿市	仁寿市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核高新核材集团(太仓)三角洲新材料有限公司	太仓市	太仓市	生产销售塑料		100	反向购买
中广核达胜加速器技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100		反向购买
江苏达胜高聚物股份有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业		60.55	反向购买
上海金凯电子辐照有限公司	上海	上海	服务业		100	反向购买
安徽达胜辐照科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业		100	反向购买
吴江达胜检测技术有限公司	江苏吴江	江苏吴江	服务业		100	反向购买
中广核中科海维科技发展有限公司	南通市	南通市	生产制造行业	100		反向购买
山东海维科技发展有限公司	山东	山东	辐照加工		60	反向购买
南通海维电子辐照技术有限公司	南通	南通	辐照加工		55	反向购买
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	深圳市	深圳市	辐照加工	100		反向购买

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80		投资设立
大连国际合作远洋渔业有限公司	大连	大连	远洋渔业	80		投资设立
中大国际工程(苏里南)公司	苏里南	帕拉马里博	工程承包	100		投资设立
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连	大连	房地产开发	100		投资设立
北京金时代置业有限公司	北京	北京	房地产开发	82		投资设立
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连	大连	房地产开发	80		投资设立
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	大连	大连	国际贸易	100		投资设立
大连国际海事技术服务有限公司	大连	大连	海事咨询	51		投资设立
大连豪华轿车租赁有限公司	大连	大连	轿车租赁	80		投资设立
大连国际(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	墨尔本	进出口贸易	100		投资设立
大连五洲成大建设发展有限公司	大连	大连	工程项目投资及咨询	100		投资设立
大连群鹏劳务派遣有限公司	大连	大连	劳务派遣	100		投资设立
大连国合出国人员培训学校	大连	大连	培训	100		投资设立
丹东联达航运技术服务有限公司	丹东	丹东	海事咨询	100		投资设立
新加坡大新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华云船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华鹰船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华昌船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华连船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华凤船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华通船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华君船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.8	投资设立
新加坡华商船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.8	投资设立
新加坡华富船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华江船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华夏船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华海船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华冠船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
新加坡华睿船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡新望航运有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
加蓬中加渔业有限公司	加蓬	利伯维尔	渔业		80	投资设立
利比里亚中利渔业有限公司	利比里亚	蒙罗维亚	渔业		80	投资设立
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		100	投资设立
大连汇邦置业有限公司	大连	大连	房地产开发		80	投资设立
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		80	投资设立
大连汇邦物业管理有限公司	大连	大连	物业管理		80	投资设立
营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口	营口	房地产开发		80	投资设立
营口国合物业管理有限公司	营口	营口	物业管理		80	投资设立
沈阳国合物业管理有限公司	沈阳	沈阳	物业管理		80	投资设立
大连国合园林绿化工程有限公司	大连	大连	绿化工程施工		100	投资设立
河北中联银杉新材料有限公司	保定	保定	生产销售塑料		100	非同一控制下合并
江苏中广核金沃电子科技有限公司	常州	常州	生产销售电缆、辐照加工		100	非同一控制下合并
中广核瑞胜发(厦门)新材料有限公司	厦门	厦门	生产销售塑料		100	非同一控制下合并
江阴爱科森博顿聚合体有限公司	江阴	江阴	生产销售塑料		60	非同一控制下合并
中广核博繁新材料(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
博繁新材料岱山有限公司	岱山	岱山	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
柳州博繁发泡新材料有限公司	柳州	柳州	生产销售塑料		51	非同一控制下合并
丹东华日理学电气有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造业		51	非同一控制下合并
中广核新奇特(扬州)电气有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业		60	非同一控制下合并
中广核戈瑞(深圳)科技有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业		51	非同一控制下合并
安徽戈瑞加速器技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51	非同一控制下合并
中广核俊尔(浙江)新材料有限公司	温州	温州	生产、销售高分子材料及其制品		100	新设成立

(2) 重要的非全资子公司

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
大新控股	20.00	14,066,913.24		59,945,603.68
国合汇邦	20.00	353,856.73		-18,866,684.25
大连渔业	20.00	5,705,382.34	7,200,000.00	41,191,174.45
博繁新材料	49.00	6,137,130.56		49,361,053.70
江阴爱科森	40.00	13,820,153.93		90,973,238.01
达胜高聚物	39.45	1,710,652.48		22,004,710.45
丹东华日公司	49.00	10,436,676.16	19,600,000.00	75,535,307.34
扬州新奇特	40.00	3,716,250.78		54,500,055.00
深圳戈瑞	49.00	654,691.09		15,834,285.10

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日余额 2018 年发生额								
	大新控股	大连国合汇邦	远洋渔业	达胜高聚物	博繁新材料	江阴爱科森	丹东华日	深圳戈瑞	新奇特
流动资产	257,144,712.23	182,810,200.99	106,917,679.47	118,212,227.55	82,681,453.07	417,263,639.15	184,024,326.90	35,050,291.76	154,245,086.16
非流动资产	1,342,183,353.40	30,984,932.83	195,639,172.77	17,159,991.77	18,096,308.80	42,331,123.99	22,102,477.95	8,867,622.82	35,427,342.79
资产合计	1,599,328,065.63	213,795,133.82	302,556,852.24	135,372,219.32	100,777,761.87	459,594,763.14	206,126,804.85	43,917,914.58	189,672,428.95
流动负债	877,685,601.81	308,175,038.53	57,558,588.06	76,873,277.95	4,071,691.19	232,911,402.37	48,064,279.41	10,567,701.12	52,725,858.02
非流动负债	610,071,754.39		45,487,669.27				2,232,201.51	53,562.12	
负债合计	1,487,757,356.20	308,175,038.53	103,046,257.33	76,873,277.95	4,071,691.19	232,911,402.37	50,296,480.92	10,621,263.24	52,725,858.02
营业收入	348,063,492.78	129,174,663.34	154,544,718.86	134,369,014.08	59,907,812.20	662,612,284.46	90,415,146.70	6,798,690.89	103,850,683.95
净利润	28,144,228.48	1,769,283.64	28,526,911.72	4,336,254.69	11,907,357.22	34,613,880.23	21,299,339.10	1,336,104.27	9,290,626.95
综合收益总额	33,755,937.67	1,769,283.64	23,326,697.66	4,336,254.69	11,907,357.22	34,613,880.23	21,299,339.10	1,336,104.27	9,290,626.95
经营活动现金流量	243,071,506.19	-1,692,207.14	-8,397,131.99	4,281,842.86	-2,327,973.57	-71,612,472.29	20,889,876.22	4,783,637.25	-55,802,293.06

（续）

项目	2018 年 1 月 1 日余额 2017 年发生额					
	大新控股	大连国合汇邦	远洋渔业	达胜高聚物	博繁新材料	江阴爱科森
流动资产	68,046,992.83	399,583,933.70	116,093,391.83	127,094,166.26	81,543,861.26	450,908,555.48

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 1 月 1 日余额 2017 年发生额					
	大新控股	大连国合汇邦	远洋渔业	达胜高聚物	博繁新材料	江阴爱科森
非流动资产	1,342,131,053.33	31,458,141.44	189,660,812.32	13,687,029.43	9,270,790.10	40,301,083.12
资产合计	1,410,178,046.16	431,042,075.14	305,754,204.15	140,781,195.69	90,814,651.36	491,209,638.60
流动负债	920,038,918.90	527,191,263.49	59,269,082.02	86,575,705.27	6,015,937.90	299,140,158.06
非流动负债	412,324,355.50		33,956,161.55	13,687,029.43		
负债合计	1,332,363,274.40	527,191,263.49	93,225,243.57	100,262,734.70	6,015,937.90	299,140,158.06
营业收入	268,246,698.36	380,244,816.75	177,094,540.95	145,575,698.45	11,559,590.87	449,156,900.86
净利润	3,837,134.06	-17,028,988.48	62,330,636.74	10,178,395.91	2,611,117.49	20,840,323.64
综合收益总额	-24,159.67	-17,028,988.48	66,250,997.04	10,178,395.91	2,611,117.49	20,840,323.64
经营活动现金流量	84,206,788.05	65,822,178.31	85,194,794.03	4,701,031.00	-4,273,863.08	-74,904,409.99

注：本期非同一控制下合并的丹东华日、新奇特、深圳戈瑞，2018 年发生额系合并日至年末发生金额。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通江东材料有限公司	江苏南通	江苏南通	联营企业		49.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	32,486,710.94	29,317,384.11
其中：现金和现金等价物	4,354,541.02	12,067,978.13
非流动资产	2,186,908.38	2,324,924.51
资产合计	34,673,619.32	31,642,308.62
流动负债：	9,582,799.69	9,176,234.56
非流动负债		
负债合计	9,582,799.69	9,176,234.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,090,819.63	22,466,074.06
按持股比例计算的净资产份额	12,294,501.62	11,008,376.30
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	193,297.40	193,297.40
对联营企业权益投资的账面价值	12,487,799.02	11,201,673.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,305,133.50	97,995,866.79
财务费用	-24,624.23	-16,322.59
所得税费用	875,926.74	835,857.89
净利润	2,624,745.57	2,507,573.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,624,745.57	2,507,573.69
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项等，各项金

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1)市场风险

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

1) 汇率风险

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

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和中非法郎等）存在外汇风险。公司资金结算管理中心及境外实体负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司会签署远期外汇结汇合约以规避外汇风险。期末，公司无未履行完毕的合约。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本节“六、54、外币货币性项目”之说明。

2)利率风险

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司长期带息债务主要为浮动利率借款合同，金额为人民币 115,871.89 万元（包括一年内到期的长期借款）。

(2)信用风险

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

截至2018年12月31日,公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额10.27%(2017年:11.54%)。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,详见本节“六、3、应收账款”及“六、4、其他应收款”。

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

(3)流动风险

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

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

截至2018年12月31日,公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,418,997,569.11	1,418,997,569.11	1,415,240,079.53		3,757,489.58	
应收票据及应收账款	3,132,190,169.09	3,132,190,169.09	3,132,190,169.09			
其他应收款	452,743,715.54	452,743,715.54	452,743,715.54			
其他流动资产-理财产品	1,642,389,805.61	1,642,389,805.61	1,642,389,805.61			
一年内到期的非流动资产	55,481,957.79	63,891,794.63	63,891,794.63			
长期应收款	35,472,738.26	39,951,538.50		29,316,538.50	10,635,000.00	

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产小计	6,737,275,955.40	6,750,164,592.48	6,706,455,564.40	29,316,538.50	14,392,489.58	
短期借款	2,869,820,740.97	2,948,477,086.94	2,948,477,086.94			
应付票据及应付账款	890,143,329.21	890,143,329.21	890,143,329.21			
其他应付款	323,575,607.49	323,575,607.49	285,331,034.64	22,729,572.85	15,515,000.00	
应交税费	72,890,235.90	72,890,235.90	72,890,235.90			
应付职工薪酬	127,373,063.06	127,373,063.06	127,373,063.06			
一年内到期非流动负债	234,110,994.84	242,588,207.08	242,588,207.08			
长期应付职工薪酬	5,709,324.33	5,709,324.33		1,085,686.27	1,878,901.50	2,744,736.56
长期借款	925,239,054.39	994,775,058.05	8,892,114.98	275,862,256.83	403,499,952.29	306,520,733.95
金融负债小计	5,448,862,350.19	5,605,531,912.06	4,575,695,071.81	299,677,515.95	420,893,853.79	309,265,470.51

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中广核技术应用有限公司	北京市	投资管理、商品 销售、技术服务	186,890	26.93	60.84
中国广核集团有限公司	深圳市	综合管理、投资	1,487,337	--	--

注:中广核技术直接持有本公司 27,603.6364 万股,占本公司股权比例为 26.93%;中广核技术应用有限公司的一致行动人合计持有本公司 34,754.3209 万股,占本公司股权比例为 33.91%;因此,中广核技术应用有限公司实际支配的股票为 62,357.95 万股,占本公司股权比例为 60.84%。中广核技术为本公司的控股股东,中国广核集团有限公司为本公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	受控股股东控制的其他企业
中广核三角洲（江苏）投资有限公司	受控股股东控制的其他企业
中广核久源（成都）科技有限公司	受控股股东控制的其他企业
中广核贝谷科技股份有限公司	受控股股东控制的其他企业
江苏达胜热缩材料有限公司	控股股东的一致行动人
温州科创投资咨询有限公司	控股股东的一致行动人
科维（南通）机械有限公司	控股股东的一致行动人
南通海维精密机械有限公司	控股股东的一致行动人
陈晓敏	控股股东的一致行动人
黄志杰	控股股东的一致行动人
深圳市核电物资供应有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳绿源餐饮管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市白鹭健康服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核管理咨询（深圳）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核服务集团有限公司北京分公司	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
深圳核电环通汽车服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核环保产业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
安达中广核太阳能科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北京广利核系统工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
大安中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
大同市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
福贡丰源水电发展有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广东核电合营有限公司	受最终控制方控制的其他企业
海宁中广核风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
吉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
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
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
苏州热工研究院有限公司	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
阳泉市中广核太阳能有限公司	受最终控制方控制的其他企业
义县中广核义北风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	与本公司关系
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
中广核财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核大悟阳平风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核德庆风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州开阳风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州龙里风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核宏达环境科技有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北利川风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核湖北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
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核石楼风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山川岛风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核台山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（东莞）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金昌有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能开发有限公司（本部）	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
中广核阳曲县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核羿飞（敦煌）太阳能开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核孟县风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪通海风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北流大冲山风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
德州安务能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广西防城港核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湖州东盛光伏农业科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
汝州天汇风电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳中广核工程设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
遂川大唐汉业新能源有限公司	受最终控制方控制的其他企业
延长汇通风电有限公司	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
浙江旭辉新能源有限公司	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

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	与本公司关系
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（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（右玉）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核安丘风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核青海冷湖风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核陕西潼关风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能金塔有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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
岭澳核电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
太仓威姆恩贸易有限公司	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（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（剑阁）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（临朐）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（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（浙江宁海）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核（政和）风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贝谷科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核贵州雷山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核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
中广核久源（成都）科技有限公司	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
中广核太阳能（衢州）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能（义乌）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核太阳能开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源（乐都）有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源巢湖有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核新能源濉溪有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中广核钟山风力发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
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
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	持股 5%以上股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费	2,999,349.64	2,613,766.73
科维(南通)机械有限公司	水电费	1,493,125.52	1,380,326.24
深圳市核电物资供应有限公司	采购商品	117,935.36	359,606.25
苏州热工研究院有限公司	采购商品、接受劳务、咨询费及检测费	235,660.38	566,792.47
中广核贝谷科技有限公司	采购商品、接受劳务	827,594.34	
中广核高新核材集团(东莞)祈富新材料有限公司	采购商品	517.24	
中广核工程有限公司	接受劳务	566,037.73	
中广核久源(成都)科技有限公司	采购原材料	139,230.77	475,726.51
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	接受劳务	26,605,105.05	
深圳绿源餐饮管理有限公司	接受劳务	437,506.50	434,608.46
深圳市白鹭健康服务有限公司	接受劳务	13,864.51	11,190.68
中广核科智管理咨询有限公司	接受劳务	231,980.00	201,677.00
中广核宏达环境科技有限责任公司	接受劳务	98,172.73	875,594.59
中国广核电力股份有限公司	接受劳务		2,719,132.87
温州东昌实业有限公司	接受劳务	48,130.12	
深圳市核电物业有限公司	水电费、接受劳务	548,992.25	
广东大亚湾核电站门诊部	接受劳务	85,752.00	
中广核电力销售有限公司	接受劳务	4,773,814.78	
合计		39,222,768.92	9,638,421.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安达中广核太阳能科技有限公司	销售商品		142,230.78
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	434,704.19	319,195.22
北流大冲山风电有限公司	销售商品		244,055.55

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大安中广核风力发电有限公司	销售商品	44,227.09	43,786.32
大同市中广核太阳能有限公司	销售商品		11,453.00
德州安务能源有限公司	销售商品	-21,422.25	226,564.11
广东核电合营有限公司	销售商品	19,353.45	9,230.77
广西防城港核电有限公司	销售商品	15,086.22	
海宁中广核风力发电有限公司	销售商品	195,398.88	37,273.54
湖州东盛光伏农业科技有限公司	销售商品	-90.59	38,192.31
吉林中广核风力发电有限公司	销售商品	64,551.17	46,085.56
济源中广核新能源有限公司	销售商品		235,684.13
南通江东材料有限公司	销售商品	36,384,885.17	21,826,081.19
汝州天汇风电有限公司	销售商品	-17,128.19	17,128.21
深圳中广核工程设计有限公司	销售商品		70,000.00
四平中广核风力发电有限公司	销售商品	29,295.54	27,948.71
遂川大唐汉业新能源有限公司	销售商品	256,171.64	373,072.65
太仓威姆恩贸易有限公司	销售商品		
潍坊中广核能源有限公司	销售商品	0.68	235,726.50
延长汇通风电有限公司	销售商品	32,000.26	168,401.69
阳江核电有限公司	销售商品	13,478.66	
阳泉市中广核太阳能有限公司	销售商品	1,709.47	340,055.57
义县中广核义北风力发电有限公司	销售商品	209,202.93	320,354.70
肇东中广核新能源科技开发有限公司	销售商品		1,219,098.26
浙江旭辉新能源有限公司	销售商品	5,744.83	37,494.02
中广核（安溪）风力发电有限公司	销售商品	98,965.54	35,569.25
中广核（合肥）新能源有限公司	销售商品		190,256.42
中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	销售商品	67,769.24	1,103,726.78
中广核（右玉）风力发电有限公司	销售商品		5,726.50
中广核（浙江三门）风力发电有限公司	销售商品	116,883.63	12,478.63
中广核安丘风力发电有限公司	销售商品	133,871.00	95,897.44
中广核贝谷科技有限公司	销售商品	4,647,852.96	
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	销售商品		-43,960.53
中广核大悟阳平风力发电有限公司	销售商品	979,194.61	335,252.13
中广核德庆风力发电有限公司	销售商品	717,888.00	
中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	销售商品	17,149,236.13	543,847.27
中广核贵州开阳风力发电有限公司	销售商品	-3,382.35	222,820.51
中广核贵州龙里风力发电有限公司	销售商品	89,547.49	
中广核贵州桐梓风力发电有限公司	销售商品	440.31	154,002.56

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中广核湖北利川风力发电有限公司	销售商品	908,884.33	34,730.78
中广核湖北阳新风力发电有限公司	销售商品	0.05	8,529.97
中广核彭泽浩山风力发电有限公司	销售商品	0.01	295,301.71
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	销售商品	164,988.46	14,294.89
中广核青海冷湖风力发电有限公司	销售商品		38,615.39
中广核曲靖宣威风力发电有限公司	销售商品	0.01	-151,217.95
中广核陕西潼关风力发电有限公司	销售商品	-9,334.31	559,739.31
中广核石楼风力发电有限公司	销售商品	509,029.37	783,802.57
中广核台山川岛风力发电有限公司	销售商品	17,275.87	
中广核台山风力发电有限公司	销售商品	65,754.38	22,839.15
中广核太阳能（义乌）有限公司	销售商品	0.29	501,463.27
中广核太阳能金昌有限公司	销售商品		35,094.02
中广核太阳能金塔有限公司	销售商品		7,371.79
中广核太阳能开发有限公司（本部）	销售商品		
中广核桃江风力发电有限公司	销售商品		75,555.56
中广核乌海新能源有限公司	销售商品	-556,862.28	2,675,769.25
中广核新能源（乐都）有限公司	销售商品	0.42	1,731,730.77
中广核新能源濉溪有限公司	销售商品		135,897.44
中广核阳曲县风力发电有限公司	销售商品	1,353.64	555,891.45
中广核羿飞（敦煌）太阳能开发有限公司	销售商品		4,687.18
中广核孟县风力发电有限公司	销售商品	322,956.88	51,394.01
中广核太阳能开发有限公司	销售商品		97,897.44
中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	销售商品	1,342,759.99	
中广核新能源巢湖有限公司	销售商品	1,332,962.53	
中广核（黔西南州）新能源有限公司	销售商品	981,949.67	
中广核（剑阁）风力发电有限公司	销售商品	829,247.40	
中广核贵州雷山风力发电有限公司	销售商品	706,485.78	
禹州中广核新能源有限公司	销售商品	670,308.24	
中广核平陆风力发电有限公司	销售商品	257,038.82	
中广核（政和）风力发电有限公司	销售商品	242,995.73	
中广核（汝阳）新能源有限公司	销售商品	236,457.54	
中广核钟山风力发电有限公司	销售商品	208,711.39	
中广核湖北通山风力发电有限公司	销售商品	207,694.06	
中广核太阳能（衢州）有限公司	销售商品	196,822.49	
中广核南召县新能源有限公司	销售商品	169,719.87	
中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	销售商品	119,966.33	

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中广核(赣县)高峰山风力发电有限公司	销售商品	136,676.72	
中广核射阳风力发电有限公司	销售商品	110,499.67	
中广核(临朐)风力发电有限公司	销售商品	88,948.51	
岭澳核电有限公司	销售商品	33,853.44	
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	销售商品	23,948.29	
岭东核电有限公司	销售商品	88,155.93	
农安流源光伏发电有限公司	销售商品	42,103.45	
寿阳县世纪华中新能源有限公司	销售商品	20,017.26	
铜川中广新能源有限公司	销售商品	6,754.35	
中电装备登电登封市风电有限责任公司	销售商品	41,879.30	
中广核(浙江象山)风力发电有限公司	销售商品	24,217.79	
中广核高州风力发电有限公司	销售商品	18,650.87	
中广核湖北大悟风力发电有限公司	销售商品	9,043.13	
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	销售商品	17,431.04	
中广核平山太阳能发电有限公司	销售商品	5,534.48	
中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司	销售商品	5,637.93	
中广核新兴风力发电有限公司	销售商品	18,668.14	
中国广核集团有限公司	提供劳务	471,698.11	
合计		71,756,321.08	36,124,117.75

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中广核核技术	高新核材	中广核三角洲(江苏)投资有限公司(股权托管)	2017年1月1日	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	2,469,811.33
中广核核技术	中广核技	中广核贝谷科技股份有限公司(股权托管)	2017年1月1日	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	3,629,433.96
中广核核技术	中广核技	中广核久源(成都)科技有限公司(股权托管)	2017年1月1日	自协议签署之日起三年,期满后双方如无异议的,则自动延续十二个月,以此类推	注(1)	2,358,396.23

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中广核核技术	中广核技	中广核核技术应用有限公司日常经营管理	2017 年 1 月 1 日	自协议签署之日起三年，期满后双方如无异议的，则自动延续十二个月，以此类推	注（1）	2,190,377.36

注：（1）托管（服务）报酬由甲乙双方按照以下公式计算确定：

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

相关注释：1）托管费=标准人均管理费用*参与托管管控人数*托管费率；

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

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

4）托管费率为管理工作比例与托管工作比例加权平均数；

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

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

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

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

3. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期度确认租赁费	上期度确认的租赁费
中广核核技术发展股份有限公司	中广核电力销售有限公司	房屋租赁	1,681,581.55	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期度确认租赁费	上期度确认的租赁费
江苏达胜热缩材料有限公司	中广核达胜加速器技术有限公司	房屋租赁	794,656.81	222,230.70
江苏达胜热缩材料有限公司	江苏达胜高聚物股份有限公司	房屋租赁	1,670,679.80	1,067,997.00
江苏达胜热缩材料有限公司	吴江达胜检测技术有限公司	房屋租赁	107,238.56	80,922.24
中广核服务集团有限公司北京分公司	中广核核技术发展股份有限公司	房屋租赁	1,768,925.73	964,868.58
中广核服务集团有限公司	中广核核技术发展股份有限公司	房屋租赁	1,645,049.99	5,166,885.24
深圳核电环通汽车服务有限公司	中广核核技术发展股份有限公司	车辆租赁	10,814.48	16,835.00
中广核环保产业有限公司	中广核核技术发展股份有限公司	中广核大厦园林租摆	52,803.83	27,048.58
南通海维精密机械有限公司	中广核中科海维科技有限公司	房屋租赁		34,200.00

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中广核三角洲(江苏)塑化有限公司	中广核高新核材集团有限公司	78,300,000.00	2017-10-30	2022-10-15	否
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	177,000,000.00	2015-5-18	2018-5-17	是
中广核三角洲(苏州)高聚物有限公司	中广核高新核材集团有限公司	82,000,000.00	2018-10-17	2024-9-9	否
中广核三角洲集团(苏州)特威塑胶有限公司	中广核高新核材集团有限公司	82,000,000.00	2018-10-17	2024-9-9	否
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,330 万美元	2016-3-4	2018-3-14	是
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	1,780 万美元	2017-8-17	2018-8-17	是
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,040 万美元	2017-9-12	2018-9-12	是
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,910 万美元	2017-1-25	2020-2-24	否
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,350 万美元	2018-1-26	2019-2-23	否
中广核核技术发展股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	3,820 万美元	2018-8-1	2019-6-21	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华鹰船务有限公司、新加坡华昌船务有限公司、	934.01 万美元	2017-6-1	2022-5-31	否

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	新加坡华云船务有限公司				
新加坡大新控股有限公司	新加坡华通船务有限公司、新加坡华新船务有限公司	1,071.42 万美元	2018-3-15	2025-3-15	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华江船务有限公司、新加坡华夏船务有限公司	1,140 万美元	2018-05-30	2021-05-30	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华凤船务有限公司、新加坡华连船务有限公司	925.95 万美元	2018-7-26	2025-3-19	否
新加坡大新控股有限公司	新加坡华君船务有限公司、新加坡华商船务有限公司	1,225 万美元	2018-12-31	2023-12-31	否

5. 关联方存款

根据签订的金融服务协议，各公司在中广核财务有限责任公司开设账户并存入款项，报告期末标的公司在中广核财务有限责任公司银行存款余额为 331,089,349.28 元（期初余额为 395,600,042.48 元），本期利息收入 672,015.06 元（上期利息收入 229,653.90 元）。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额（万元）	起始日	到期日	备注
中广核财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2018-3-30	2018-4-13	
中广核财务有限责任公司	拆入	4,500.00	2018-3-30	2018-7-5	
中广核财务有限责任公司	拆入	3,500.00	2018-3-30	2018-12-4	
中广核财务有限责任公司	拆入	13,739.00	2018-4-10	2019-4-9	
中广核财务有限责任公司	拆入	1,900.00	2018-4-10	2018-11-20	
中广核财务有限责任公司	拆入	7,700.00	2018-5-14	2019-5-13	
中广核财务有限责任公司	拆入	8,000.00	2018-7-31	2018-8-1	
中广核财务有限责任公司	拆入	8,000.00	2018-8-17	2019-8-16	
中广核财务有限责任公司	拆入	4,000.00	2018-10-18	2019-10-17	
中广核财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2018-11-30	2019-11-29	

7. 关键管理人员薪酬

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	846.81万元	483.85万元

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安达中广核太阳能科技有限公司	16,641.40	16,641.40
应收账款	北京广利核系统工程有限公司	147,073.89	115,806.05
应收账款	北流大冲山风电有限公司	142,502.00	142,502.00
应收账款	大安中广核风力发电有限公司		0.03
应收账款	德州安务能源有限公司	24,002.46	265,080.00
应收账款	福贡丰源水电发展有限公司		29,156.17
应收账款	广东核电合营有限公司		3,600.01
应收账款	海宁中广核风力发电有限公司	39,372.74	0.15
应收账款	湖州东盛光伏农业科技有限公司		106.00
应收账款	济源中广核新能源有限公司	27,575.42	110,300.42
应收账款	岭澳核电有限公司	39,270.00	
应收账款	南通江东材料有限公司	8,207,594.30	6,497,082.75
应收账款	汝州天汇风电有限公司		20,040.00
应收账款	四平中广核风力发电有限公司		0.01
应收账款	遂川大唐汉业新能源有限公司	180,152.64	204,295.00
应收账款	潍坊中广核能源有限公司	25,243.78	138,364.00
应收账款	延长汇通风电有限公司	115,932.30	197,030.00
应收账款	阳泉市中广核太阳能有限公司	37,094.58	397,865.01
应收账款	义县中广核义北风力发电有限公司	280,157.51	149,926.62
应收账款	禹州中广核新能源有限公司	385,672.64	
应收账款	肇东中广核新能源科技开发有限公司	142,635.31	1,426,345.81
应收账款	中广核（安溪）风力发电有限公司	114,800.01	0.02
应收账款	中广核（察哈尔右翼中旗）新能源投资有限公司	155,761.58	
应收账款	中广核（赣县）高峰山风力发电有限公司	158,545.00	
应收账款	中广核（合肥）新能源有限公司	22,260.00	22,260.00
应收账款	中广核（剑阁）风力发电有限公司	961,927.00	
应收账款	中广核（临朐）风力发电有限公司	103,180.28	
应收账款	中广核（黔西南州）新能源有限公司	1,139,061.62	
应收账款	中广核（汝阳）新能源有限公司	109,716.50	
应收账款	中广核（谢通门）太阳能有限责任公司	595,524.13	1,291,360.64

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中广核（浙江宁海）风力发电有限公司	13,000.23	
应收账款	中广核（浙江三门）风力发电有限公司	150,185.01	14,600.01
应收账款	中广核（政和）风力发电有限公司	112,750.04	
应收账款	中广核安丘风力发电有限公司	166,510.65	11,220.30
应收账款	中广核贝谷科技有限公司	3,000,000.00	
应收账款	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	101,173.46	101,173.46
应收账款	中广核大悟阳平风力发电有限公司	1,130,837.40	451,381.75
应收账款	中广核德庆风力发电有限公司	874,708.53	889,485.00
应收账款	中广核高新核材集团（东莞）祈富新材料有限公司	19,855,926.49	12,309,309.69
应收账款	中广核贵州开阳风力发电有限公司	102,698.69	260,700.06
应收账款	中广核贵州雷山风力发电有限公司	819,523.50	
应收账款	中广核贵州龙里风力发电有限公司	169,558.92	596,629.88
应收账款	中广核贵州桐梓风力发电有限公司	93,293.48	756,588.07
应收账款	中广核湖北利川风力发电有限公司	384,056.83	1,399,385.06
应收账款	中广核湖北通山风力发电有限公司	240,925.07	
应收账款	中广核湖北阳新风力发电有限公司	342,831.14	342,831.09
应收账款	中广核南召县新能源有限公司	78,750.04	
应收账款	中广核彭泽浩山风力发电有限公司	138,201.21	345,503.00
应收账款	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	16,888.63	16,725.00
应收账款	中广核平陆风力发电有限公司	164,509.03	
应收账款	中广核青海冷湖风力发电有限公司		45,180.12
应收账款	中广核曲靖宣威风力发电有限公司	50,326.01	50,326.00
应收账款	中广核陕西潼关风力发电有限公司	257,578.34	268,534.00
应收账款	中广核射阳风力发电有限公司	82,602.54	
应收账款	中广核石楼风力发电有限公司	395,209.29	466,101.16
应收账款	中广核台山川岛风力发电有限公司	20,040.00	13,809.50
应收账款	中广核台山风力发电有限公司	86,661.21	10,386.21
应收账款	中广核太阳能（东莞）有限公司		198,626.00
应收账款	中广核太阳能（衢州）有限公司	131,765.70	
应收账款	中广核太阳能（义乌）有限公司	58,671.65	586,712.12
应收账款	中广核太阳能开发有限公司（本部）		11,454.00
应收账款	中广核桃江风力发电有限公司	17,680.00	88,400.00
应收账款	中广核乌海新能源有限公司	247,849.80	3,130,654.60
应收账款	中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	36,945.20	36,945.20
应收账款	中广核新能源（乐都）有限公司	202,612.99	2,026,125.00
应收账款	中广核新能源巢湖有限公司	992,050.00	

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中广核新能源濉溪有限公司	159,000.00	159,000.00
应收账款	中广核阳曲县风力发电有限公司	65,041.68	260,158.58
应收账款	中广核孟县风力发电有限公司	155,555.10	53,431.00
应收账款	中广核玉溪华宁风力发电有限公司	27,780.01	
应收账款	中广核玉溪通海风力发电有限公司	55,425.00	55,425.00
应收账款	中广核钟山风力发电有限公司	242,105.18	
应收账款	舟山市银岱汽车零部件有限公司		9,991,799.08
应收账款	荣成海维科技有限公司		130,000.00
应收利息	中广核财务有限责任公司		15,461.11
其他应收款	深圳市核电物业有限公司	629,647.42	629,647.42
其他应收款	中广核工程有限公司	80,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	科维(南通)机械有限公司	110,617.97	2,512.50
应付账款	江苏达胜热缩材料有限公司	410,970.94	
其他应付款	陈晓敏		10,380,590.00
其他应付款	黄志杰		2,052,000.00
其他应付款	江苏达胜热缩材料有限公司	503,741.63	284,766.70
其他应付款	温州科创投资咨询有限公司		769,500.00
其他应付款	中广核工程有限公司		250,000.00
其他应付款	苏州热工研究院有限公司	30,000.00	

(四) 关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺:

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2018年12月31日,公司已签订但未支付的约定大额发包合同余额为71,516.21万元,具体情况如下:

项目名称	合同金额(万元)	已付金额(万元)	未付金额(万元)	预计投资期间
苏里南四期道路项目	79,985.67	44,745.15	35,240.52	2017年-2019年
旅顺三涧堡街道韩家村局部地块	9,678.08	2,733.56	6,944.52	2018年-2020年

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

房地产开发项目				
中山产业园项目基建工程	8,700.75	726.27	7,974.48	暂时中止
太仓产业园项目基建工程	8,017.30	5,632.30	2,385.00	2016-2019 年
金海园区基建工程	12,038.78	10,934.06	1,104.72	2015-2019 年
金鼓城产业园	19,903.50	2,036.53	17,866.97	2016-2019 年
合计	138,324.08	66,807.87	71,516.21	

(2) 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 1.04 万美元。2019 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) 2017 年 11 月 24 日,中广核三角洲(中山)高聚物有限公司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》”),签约合同价为人民币 87,007,523.95 元。此外,就《施工合同》的履行上海浦东发展银行股份有限公司广州分行提供了不可撤销、见索即付的独立保函,保函项下金额为人民币 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和货源短缺的原因拟重新调整合同价格条款,并以中广核三角洲(中山)高聚物有限公司单方解除《施工合同》及向上海浦东发展银行索付保函项 8,700,752.40 元为由向广东省中山市中级人民法院提起诉讼。诉讼请求中,原告金中天公司要求中广核三角洲(中山)高聚物有限公司按照合同金额 101,375,811.17 元继续履行《施工合同》,并赔偿因中广核三角洲(中山)高聚物有限公司向上海浦东发展银行索付保函项下款项而遭受的损失 8,700,752.40 元。截至 2018 年 12 月 31 日,中广核三角洲(中山)高聚物有限公司已接到法院的《应诉通知书》((2018)粤 20 民初 60 号),但尚未开庭审理。

(2) 中广核三角洲(中山)高聚物有限公司自 2015 年 1 月 3 日至 2015 年 11 月 21 日向深圳仕佳光缆技术有限公司(以下简称深圳仕佳)销售货物共计 11,947,634.00 元,但深圳仕佳认为本公司提供的该批产品存在质量问题,多次致函要求索赔。2017 年 3 月 17 日,深圳仕佳向深圳市宝安区人民法院提起诉讼,而后中广核三角洲(中山)高聚物有限公司提出管辖权异议后,本案已送至中山市第二人民法院审理。2018 年 2 月 1 日,中山市第二人民法院东风法庭第一次开庭,同时对本案启动鉴定程序。2018 年 6 月,人民法院选定了深圳市质量技术监督评鉴事务所对案涉质量纠纷进行鉴定。同时,法院对中广核三角洲(中山)高聚物有限公司中国农业银行中山东风支行 44323101040017820 账户中 5,425,040.85 元资金进行冻结保全,冻结期间 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 5 日。截至 2018 年 12 月 31 日,鉴定机构尚未就质量争议作出明确的鉴定意见,人民法院也尚未对本案进入实体审理阶段,判决结果存在不确定性。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司大连国际事业部资金中心原出纳姜洁因涉嫌职务侵占, 大连市公安局西岗分局经侦大队于 2018 年 6 月 7 日以“姜洁职务侵占案”予以立案, 目前, 姜洁职务侵占案已经公安机关侦查完毕, 大连市西岗区检察院已于 2018 年 12 月 3 日将案件移交大连市西岗区人民法院。2019 年 4 月 24 日大连市西岗区人民法院开庭审理了上述案件, 法庭当庭宣判, 判决: 姜洁犯职务侵占罪, 判处有期徒刑八年, 并处没收个人财产 30 万元; 判处退赔公司损失 2,012.69 万元, 一审判决尚未生效, 公司尚未收到判决书。截止 2018 年 12 月 31 日应收姜洁 2,012.69 万元, 公司预计未来难以收回上述款项, 公司依据谨慎性原则在 2018 年度全额计提坏账准备 2,012.69 万元。

(4) 本公司大连机电贸易分公司和大连对外贸易分公司以大连中亿国际贸易有限公司郭明、吉林通榆新域农副产品加工有限公司郭明涉嫌合同诈骗向大连市公安局经侦支队举报。截止 2018 年 12 月 31 日公司应收大连中亿国际贸易有限公司及通榆新域农副产品加工有限公司(郭明) 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 平米的土地及其附着物、吉林省江城纺织有限公司名下 120,647.86 平米的土地及其附着物、上海开心蔬菜有限公司名下 4,998 平米的土地及其附着物进行了查封。同时, 上海开心蔬菜有限公司、吉林省江城纺织有限公司、白城域铭心实业有限公司、通榆新域农副产品加工有限公司以及内蒙古家禾经贸有限公司出具了《公司担保保证书》。目前案件犯罪嫌疑人郭明已于 2019 年 1 月 30 日被刑事拘留, 案件仍处于公安机关侦查阶段。由于案件较为复杂, 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。后续公司将密切跟踪案件进展, 并将在案件进入刑事诉讼程序后积极通过司法机关维护公司合法权益。

(5) 本公司大连国际事业部机电贸易分公司于 2018 年 7 月与大连万阳重工有限公司(以下简称“万阳重工”)签订进口代理协议采购一批锻件, 合同约定机电贸易分公司收取万阳重工 25%的保证金, 同时万阳重工需支付全款后方可提货, 取得货物所有权。收取保证金后机电贸易分公司向供应商日本制钢所开出不可撤销的即期信用证, 信用证金额为 321,586,091.00 日元(折合人民币 1,926.75 万元), 货物到港报关后存放大连港杂货码头。按照协议约定, 万阳重工应于 2018 年 11 月 30 日前付清货款, 因万阳重工财务陷入困境, 无法按期支付剩余货款 1,476.65 万元。万阳重工陷入财务困境后, 其债权人大连晟辉运业有限公司和大连百川通运输有限公司向大连长兴岛经济技术开发区人民法院提起诉讼, 该批货物于 2019 年 1 月 15 日和 2019 年 1 月 18 日被查封, 货物查封后机电贸易分公司向法院提出异议, 2019 年 3 月 29 日人民法院作出裁定: “货物所有权属于机电贸易分公司, 同意撤销货物查封权, 双方存在异议自裁定书送达之日起十五日内向人民法院提起诉讼”。因万阳重工债权人对本裁定存在异议, 已向人民法院提起上诉, 终审时间尚未确定, 截至本报告日该批货物尚未解封。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 公司资产抵押、质押及担保情况

(1) 2014年5月16日,公司与中国银行大连市分行签订抵押合同,以公司拥有的国有土地使用权742.20平方米及地上建筑物为抵押物,为公司借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供9,045.06万元最高债权额担保,抵押期限自2014年3月1日至2019年2月28日。2017年7月25日,公司与中国银行大连市分行签订编号为2017年连中银高抵补字001号《最高额抵押合同补充协议》,将抵押清单修改为“以公司拥有的建筑物9,538.22平方米为抵押物”。以上述最高额抵押合同作为担保,2017年12月15日公司与中国银行大连市分行签订编号为:2017年连中银总授字054号《授信额度协议》,合同约定中国银行大连市分行向公司提供15亿元整循环授信额度,用于短期贷款、法人账户透支、银行承兑汇票、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务。截至2018年12月31日,公司在中国银行大连市分行的短期借款余额为14,000万元,贸易融资余额为26,498.56万元。

(2) 2018年7月30日,公司通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行华沙分行出具融资保函,为公司拥有80%股权的大新控股有限公司在中国工商银行罗马分行贷款提供额度为4,100万美元的保证担保,保函有效期自2018年7月30日至2019年7月30日。截至报告期末,大新控股有限公司在中国工商银行罗马分行借款余额为3,820万美元,期末折人民币26,217.42万元。

(3) 2018年1月26日,公司通过浦发银行大连分行出具融资保函,为公司拥有80%股权的大新控股有限公司提供额度为2,400万美元的保证担保,保函有效期自2018年1月26日至2019年2月23日。截至报告期末,大新控股有限公司在浦发银行香港分行借款余额为2,350万美元,期末折人民币16,128.52万元。

(4) 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,截止报告期末,大新控股借款余额为7,492.60万美元,其中1,513.58万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
新加坡华鹰船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	304.57	华鹰轮	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	304.57	华昌轮	2017/06/01--2022/05/31
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	324.87	华云轮	2017/06/01--2022/05/31
新加坡华凤船务有限公司	德国交通信贷银行新加坡分行	462.96	华凤轮	2018/7/26-2025/3/19
新加坡华连船务有限公司	德国交通信贷银行新加坡分	462.96	华连轮	2018/7/26-2025/3

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司	贷款银行	借款余额(万美元)	抵押物	抵押期限
	行			/19
新加坡华通船务有限公司	德国交通信贷银行新加坡分行	535.71	华通轮	2018/3/19-2025/3/19
新加坡华新船务有限公司	德国交通信贷银行新加坡分行	535.71	华新轮	2018/3/19-2025/3/19
新加坡华君船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	612.50	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	612.50	华商轮	2018/12/31-2023/12/31
新加坡华江船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	570.00	华江轮	2018/05/30-2021/05/31
新加坡华夏船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	570.00	华夏轮	2018/06/28—2021/06/28
新加坡华富船务有限公司	国家开发银行	733.00	华富轮	2011/08—2020/08
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	698.65	华海轮	2011/07/03—2020/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	764.60	华冠轮	2011/09/16—2021/01/31

(5) 2018 年 3 月, 公司控股子公司远洋渔业以国际 907 鲑鱼钓船为抵押物, 为其在交通银行大连市中山支行 1,499 万元的借款提供担保, 抵押期限自 2015 年 9 月 21 日至 2021 年 12 月 1 日。截止报告期末, 该项借款期末余额为 1,399 万元。

(6) 2017 年 10 月 30 日, 高新核材本部从中国农业银行太仓沙溪支行借款 7,830.00 万元, 借款期限为 5 年, 借款利率根据放款期所对应的同期同档次基准利率基础上浮 2%, 2018 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。截止报告期末, 借款余额为 6,830 万元。其中 1,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

(7) 2018 年 10 月 17 日, 高新核材本部从中国农业银行太仓沙溪支行借款 8,200.00 万元, 借款期限为 7 年, 借款利率根据放款期所对应的同期同档次基准利率基础以周期上浮 0.668% (一个月为一个周期)。此项长期借款由中广核三角洲(苏州)高聚物有限公司及中广核三角洲(苏州)特威有限公司共同提供保证担保。截止报告期末, 借款余额为 8,200 万元。其中 1,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

(8) 2017 年 1 月 25 日, 公司通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函, 为公司拥有 80% 股权的大新控股有限公司在中国工商银行罗马

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分行贷款提供额度为 3000 万美元的保证担保,保函有效期自 2017 年 1 月 25 日至 2020 年 2 月 24 日。截至报告期末,大新控股有限公司在中国工商银行罗马分行借款余额为 2910 万美元,期末折人民币 19,971.91 万元。

(9) 中广核俊尔以其应收票据作为质押开具应付票据,报告期末,应收票据质押余额为 16,126.47 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 30 日,公司召开 2019 年第二次临时股东大会决议,会议通过《关于为新加坡大新控股有限公司提供担保的议案》,同意公司向上海浦发银行大连分行申请开立融资性保函不超过 2,400 万美元,为新加坡大新控股有限公司向上海浦发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,担保期限自公司签署融资性保函之日起不超过 13 个月。

2、2019 年 4 月 4 日,公司召开第八届董事会第二十六次会议,会议通过《关于向华宝信托有限责任公司申请贷款的议案》,同意公司向华宝信托有限责任公司申请 5,000 万元人民币贷款以置换银行到期贷款,贷款利率为中国人民银行同期同类贷款基准利率上浮 5%,贷款期限为 9 个月。

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

十三、其他重要事项

1. 年金计划

根据《企业年金方案》,公司于 2008 年 12 月设立了企业年金基金,每年缴费金额为公司年度缴费工资额的 8.33%,个人缴费金额在每年 120-360 元之间由公司代扣代缴,公司委托中国人寿养老保险股份有限公司管理和运营企业年金基金。

2. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1.终止经营收入	7,971,519.39	6,240,136.76
减:终止成本及经营费用	8,017,683.19	10,441,874.91
2.来自已终止经营业务的利润总额	-46,163.80	-4,201,738.15
减:终止经营所得税费用		1,656.29
3.终止经营净利润	-46,163.80	-4,203,394.44
其中:归属于母公司的终止经营净利润	50,503.20	-4,248,540.85
加:处置业务的净收益(税后)		
其中:处置损益总额		

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减:所得税费用(或收益)		
4.来自已终止经营业务的净利润总计	-46,163.80	-4,203,394.44
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	50,503.20	-4,248,540.85
5.终止经营的现金流量净额	-5,021,895.19	-73,342,850.97
其中:经营活动现金流量净额	-5,021,895.19	-72,016,925.15
投资活动现金流量净额		306,465.25
筹资活动现金流量净额		-1,632,391.07

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及报告制度,公司将经营业务分为 9 个经营分部,分别为加速器及辐照加工服务、改性高分子材料、远洋运输、工程承包、房地产、国际劳务合作、进出口贸易、远洋渔业和其他。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本年度报告分部的财务信息

项目	电子加速器及 辐照加工	改性高分子材 料	远洋运输	工程承包	房地产	国际劳务合 作	进出口贸易	远洋渔业	其他	未分配	抵销	合计
一、主营业务收入	904,849,677.87	4,265,961,854.38	337,626,819.12	550,104,541.59	128,780,639.98	57,083,302.59	333,651,958.27	149,256,480.40	7,726,619.37		-89,255,566.03	6,645,786,327.54
二、主营业务成本	641,048,365.85	3,615,576,394.61	206,350,833.12	502,620,040.13	98,391,429.16	30,883,505.18	302,785,725.66	123,805,852.71	4,028,747.08		-106,953,392.81	5,418,537,500.69
三、资产总额	1,831,597,665.77	4,867,610,089.20	1,599,328,065.63	490,358,270.07	302,574,988.45	47,082,031.18	608,869,127.89	302,556,852.24	4,311,809.57	9,731,135,284.93	-7,967,824,326.99	11,817,599,857.94
四、负债总额	974,469,715.20	2,718,228,975.97	1,487,757,356.20	516,439,597.18	354,638,648.01	31,370,457.34	644,468,826.03	103,046,257.33	1,389,998.39	1,889,118,122.34	-2,952,467,522.16	5,768,460,431.83

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 业绩承诺补偿

本公司于 2016 年 3 月 4 日与控股股东中广核核技术应用有限公司签订非公开发行股份购买资产之盈利补偿协议,中广核核技术应用有限公司承诺,除深圳沃尔外的 6 家目标公司(分别为高新核材、中广核达胜、中科海维、中广核俊尔、苏州特威、湖北拓普)2016 年、2017 年和 2018 年期间,每年度经审计的合并报表的净利润(该净利润指扣除非经常性损益后的直接归属于上市公司股东的净利润,同时扣除配套募集资金投资项目对六家目标公司各年度净利润产生的影响,2016 年度的净利润包括交割日前归属于交易对方的净利润及交割日后直接归属于上市公司股东的净利润)合计数分别不低于 30,130.99 万元、38,059.43 万元、47,325.3 万元,即累计不低于 115,515.72 万元。

根据盈利补偿协议约定,业绩承诺期间,六家目标公司在业绩承诺期内任何一年的截至当期期末累计实现的合并报表的净利润合计数低于截至当期期末累计承诺净利润数的,中广核核技术应用有限公司应向本公司以股份方式进行补偿,用于盈利补偿的股份包括中广核核技术应用有限公司自身因出售六家目标公司的标的资产而获得的本公司股份以及其指定的其他交易对方向本公司自愿交付的本公司股份。

6 家目标公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度业绩承诺实现情况如下:

单位: 元

项目	业绩承诺数	盈利实现数	差异数
2016 年度六家目标公司扣除非经常性损益后直接归属于上市公司股东的净利润	301,309,900.00	312,263,855.57	10,953,955.57
2017 年度六家目标公司扣除非经常性损益后直接归属于上市公司股东的净利润	380,594,300.00	295,844,018.42	-84,750,281.58
2018 年度六家目标公司扣除非经常性损益后直接归属于上市公司股东的净利润	473,253,000.00	279,164,357.09	-194,088,642.91
三年累计实现	1,155,157,200.00	887,272,231.08	-267,884,968.92

根据盈利补偿协议约定计算,2018 年中广核核技术应用有限公司及其指定的其他交易对方应向本公司的盈利补偿金额合计为 697,846,975.57 元,折算补偿股份数合计为 79,572,061.00 股。

该股份补偿的后续相关工作将按照盈利补偿协议的约定方式进行,还有待后续股东大会批准通过。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	900,000.00	
应收账款	31,781,001.71	98,285,281.77
合计	32,681,001.71	98,285,281.77

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

(2) 无年末已用于质押的应收票据。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	99,764,059.82	84.09	81,243,066.41	81.44	18,520,993.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,974,886.20	13.47	4,057,805.57	25.40	11,917,080.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,897,756.70	2.44	1,554,829.03	53.66	1,342,927.67
合计	118,636,702.72	100.00	86,855,701.01	—	31,781,001.71

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,461,505.03	24.65	34,461,505.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,368,967.20	75.35	7,083,685.43	6.72	98,285,281.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	139,830,472.23	100.00	41,545,190.46	29.71	98,285,281.77

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古巴 BK-IMPORT 公司	45,179,491.97	39,541,311.40	87.52	部分逾期未收回
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	预计收回可能性较小
古巴 ALIMPEX	14,480,499.96	7,240,249.98	50.00	部分逾期未收回
香港丰顺有限公司	5,642,562.86			预计收回有保障
合计	99,764,059.82	81,243,066.41	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,033,101.00	51,655.05	5.00
1-2 年	2,910,385.20	291,038.52	10.00
2-3 年	2,443,080.00	488,616.00	20.00
3-4 年	9,088,320.00	2,726,496.00	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	15,974,886.20	4,057,805.57	—

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提坏账准备金额 45,310,510.55 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	45,179,491.97	2 年以内	38.08	39,541,311.40
第二名	34,461,505.03	5 年以内	29.05	34,461,505.03
第三名	14,480,499.96	2 年以内	12.21	7,240,249.98
第四名	9,088,320.00	3-4 年	7.66	2,726,496.00
第五名	5,642,562.86	3-4 年	4.76	
合计	108,852,379.82	—	91.76	83,969,562.41

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,659,944.10	23,515,438.53
其他应收款	1,870,370,366.47	1,565,650,904.63
合计	1,883,030,310.57	1,589,166,343.16

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	99,359.17	84,028.21
委托贷款	8,138,318.26	8,964,425.63
关联方借款	638,595.82	367,786.06
理财产品	3,783,670.85	14,099,198.63
合计	12,659,944.10	23,515,438.53

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项	100,602,487.16	5.28	31,149,602.59	30.96	69,452,884.57

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,805,096,107.82	94.72	4,178,625.92	0.23	1,800,917,481.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,905,698,594.98	100.00	35,328,228.51	—	1,870,370,366.47

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,574,425,385.79	100.00	8,774,481.16	0.56	1,565,650,904.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,574,425,385.79	100.00	8,774,481.16	—	1,565,650,904.63

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
姜洁	20,126,902.59	20,126,902.59	100.00	资金挪用, 预计无法收回
大连中亿国际贸易有限公司及通榆新城农副产品加工有限公司(郭明)	80,475,584.57	11,022,700.00	13.70	贸易诈骗, 预计部分无法收回
合计	100,602,487.16	31,149,602.59	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	17,870.00		
1 年以内	75,017,972.38	3,750,898.62	5.00
1-2 年	781,344.00	78,134.40	10.00
2-3 年	349,352.00	69,870.40	20.00
3-4 年	189,075.00	56,722.50	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	223,000.00	223,000.00	100.00
合计	76,578,613.38	4,178,625.92	—

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,473,296,941.02		
无风险组合	255,220,553.42		
合计	1,728,517,494.44		—

确定该组合的依据:

根据公司会计政策,对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(2) 本年计提坏账准备金额 26,553,747.35 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本期核销应收出境研修生管理费 342,571.42 元及备用金 48,516.74 元,合计金额 391,088.16 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,473,296,941.02	931,049,002.81
押汇款项	249,657,751.70	471,533,054.78
代理款	151,221,696.72	166,663,724.52
往来款	4,523,604.73	3,834,765.65
出口退税款	42,801.72	33,127.91

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及押金	6,639,821.50	1,311,710.12
其他	20,315,977.59	
合计	1,905,698,594.98	1,574,425,385.79

注：其他主要为资金中心被姜洁挪用的资金。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
第一名	子公司往来款	508,965,227.06	2 年以内	26.71	
第二名	子公司往来款	85,102,896.06	2 年以内	4.47	
第三名	代理款	80,475,584.57	1-2 年	4.22	11,022,700.00
第四名	押汇款	63,257,667.85	1 年以内	3.32	
第五名	押汇款	58,289,826.27	1 年以内	3.06	
合计		796,091,201.81		41.78	11,022,700.00

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,176,915,703.80	719,701,771.85	3,457,213,931.95	4,103,820,912.30	420,105,039.05	3,683,715,873.25
对联营、合营企业投资	1,367,159,548.85	269,932,558.80	1,097,226,990.05	1,221,570,873.24		1,221,570,873.24
合计	5,544,075,252.65	989,634,330.65	4,554,440,922.00	5,325,391,785.54	420,105,039.05	4,905,286,746.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31			7,775,399.31		
新加坡大新控股有限公司	413,772,549.99			413,772,549.99		328,717,159.05
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京金时代置业有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
大连国际合作远洋渔业有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
大连豪华轿车租赁有限公司	400,000.00			400,000.00		

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	2,100,000.00	3,100,000.00		5,200,000.00		
大连国际海事技术服务有限公司	3,749,537.09			3,749,537.09		
大连国际(澳大利亚)有限公司	1,387,880.00			1,387,880.00		1,387,880.00
大连五洲成大建设发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
大连群鹏劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连出国人员培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
丹东联达航运技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
中大新西兰投资有限公司	5,208.50		5,208.50			
中广核高新核材集团有限公司	2,260,576,649.02	70,000,000.00		2,330,576,649.02	296,197,349.02	296,197,349.02
中广核中科海维科技发展有限公司	200,563,883.78			200,563,883.78	3,399,383.78	3,399,383.78
中广核达胜加速器技术有限公司	1,024,251,018.70			1,024,251,018.70		
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	34,338,785.91			34,338,785.91		
合计	4,103,820,912.30	73,100,000.00	5,208.50	4,176,915,703.80	299,596,732.80	719,701,771.85

(3) 对联营、合营企业投资

中广核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中广核拓普（湖北）新材料有限公司	144,303,927.19			13,678,994.60						157,982,921.79	
中广核三角洲集团（苏州）特威塑胶有限公司	103,105,509.21			2,756,236.17				40,308,873.53		65,552,871.85	40,308,873.53
中广核俊尔新材料有限公司	974,161,436.84	68,616,300.00		59,940,014.56		597,130.28		229,623,685.27		873,691,196.41	229,623,685.27
合计	1,221,570,873.24	68,616,300.00	-	76,375,245.33		597,130.28		269,932,558.80		1,097,226,990.05	269,932,558.80

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	903,465,842.43	814,083,939.75	1,160,194,842.54	1,016,440,835.35
其他业务	10,331,487.21		9,586,226.39	2,358,490.57
合计	913,797,329.64	814,083,939.75	1,169,781,068.93	1,018,799,325.92

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,534,829.24	18,906,453.84
权益法核算的长期股权投资收益	76,375,245.33	93,472,844.83
处置长期股权投资产生的投资收益	13,424,695.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	69,784,692.17	51,543,471.75
合计	193,119,461.98	163,922,770.42

注：其他主要为理财产品取得的投资收益 5,676.35 万元，委托贷款投资收益 1,302.11 万元。

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	835,789.66	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	26,604,765.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	418,536.25	
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	10,648,018.88	
理财产品取得的投资收益	56,763,545.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,832,422.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	160,962.12	

中广核核技术发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	156,264,041.10	
所得税影响额	-13,695,034.07	
少数股东权益影响额（税后）	-841,540.28	
合计	141,727,466.75	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.8178	0.3058	0.3058
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.2387	0.1702	0.1702

第十二节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



中广核核技术发展股份有限公司

地址:深圳市深南大道2002号中广核大厦北楼16层

电话:0755-33015817 网址:www.cgnnt.com.cn