



凯利核服

NEEQ: 873366

中核凯利深圳核能服务股份有限公司

CNNC KaiLi Shenzhen Nuclear Power Service Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱志勇、主管会计工作负责人朱志勇及会计机构负责人（会计主管人员）陈平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	91

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券法务部

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、凯利核服	指	中核凯利深圳核能服务股份有限公司
中国宝原	指	中国宝原投资有限公司（公司原直接控股股东）
中核凯利	指	中核深圳凯利集团有限公司（公司现直接控股股东）
中核集团、实际控制人	指	中国核工业集团有限公司
中核	指	中国核工业集团有限公司及其下属单位
中广核集团	指	中国广核集团有限公司
中广核	指	中国广核集团有限公司及其下属单位
国电投	指	国家电力投资集团有限公司及其下属单位
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总法律顾问
公司章程、股份公司章程	指	中核凯利深圳核能服务股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中核凯利深圳核能服务股份有限公司		
英文名称及缩写	CNNC KaiLi Shenzhen Nuclear Power Service Co.,Ltd.		
	KAILI Nuclear Power Service		
法定代表人	朱志勇	成立时间	2014 年 11 月 21 日
控股股东	控股股东为中国宝原投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国核工业集团有限公司，一致行动人为中国核工业集团有限公司、中国宝原投资有限公司、中核深圳凯利集团有限公司、中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司、阳江中核凯利企业管理有限公司。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-其他未列明商务服务业(L7299)		
主要产品与服务项目	围绕核电站生产运作提供核电通用技术支持服务，主要包括核电站辐射防护技术支持服务；核电站常规清洁及核清洁通用服务技术支持服务；核电站仓储服务及工器具检定服务；核电站工业安全监督管理服务；核电站化学环保系统运行维护服务；核电知识技能培训教务支持；核电站文档文秘总包服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯利核服	证券代码	873366
挂牌时间	2019 年 10 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	72,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭兴双	联系地址	广东省深圳市南山区高新北三道 36 号意中利科技园一号楼 6 层
电话	0755-83483352	电子邮箱	zhklhf@126.com
传真	0755-83074978		

公司办公地址	广东省深圳市南山区高新北三道 36 号意中利科技园一号楼 6 层	邮政编码	518033
公司网址	www.kailins.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300319670356Q		
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇投资创业发展中心 11		
注册资本（元）	72,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：

- 1、2024 年 2 月 8 日，中国宝原投资有限公司通过国有股行政划转或变更，使得挂牌公司第一大股东、控股股东发生变更，由中国宝原投资有限公司变更为中核深圳凯利集团有限公司。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一大股东、控股股东变更公告》（公告编号：2024-010）；
- 2、2024 年 1 月 2 日，公司注册地址由“深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇投资创业发展中心 11”变更为“深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5073 号民生互联网大厦 A 座 1006”。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为租赁和商务服务业，主要围绕核电行业为国内各大核电机组提供核能通用技术服务，服务项目主要包括核电站辐射防护技术支持服务；核电站常规清洁及核清洁通用服务技术支持服务；核电站仓储服务及工器具检定服务；核电站工业安全监督管理服务；核电站化学环保系统运行维护服务；核电知识技能培训教务支持；核电站文档文秘总包服务等。公司紧跟中国核电站产业发展的步伐，不断拓宽拓深核能服务业务，致力成为行业领跑者，目前公司定位系国内一流的核电技术服务供应商，凯利核服的战略是以现有的核能服务业务为基础，向核能服务业务两端发展，一端是向高技术服务延伸，一端是向后勤服务延伸，把核能服务业务做专、做大、做强。

公司核能服务业务经过多年的发展，拥有 4,000 余名的核电专业技术服务人员，具备核电运营商的合格供应商资质。公司拥有一支熟悉国家法律法规和核电管理、满足核电服务要求，有着高服务意识的管理团队；培养了一批谙悉核电安全文化，具备专业核电服务技术，能够熟练掌握核电技术规范 and 程序要求的工程技术人员和维修人员。公司主要客户为国内核电建造、投资运营商，并主要通过招投标方式扩展公司业务，收入来源是为客户提供核电通用技术支持服务的收费。

报告期内，公司实现营业收入 55,198.49 万元，比上年同期上升 6.32%；实现净利润 4,027.50 万元，比上年同期上升 14.90%；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 43,421.28 万元，比上年期末上升 12.29%；归属于挂牌公司股东的净资产为 28,312.38 万元，比 2022 年 12 月 31 日上升 13.20%。经营活动现金净流量为 5,532.40 万元，比上年同期增加 27.53%。

报告期内，公司收入主要来源于核电通用技术支持服务，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

(二) 行业情况

公司主要为国内各大核电机组提供核能通用技术服务，核能服务行业的发展整体依赖于核电行业的发展。中国核能行业协会在 2020 年 6 月发布的《中国核能发展报告（2020）》中预测，“十四五”及中长期，核能在中国清洁能源低碳系统中的定位将更加明确，作用将更加凸显，核电建设有望按照每年 6~8 台持续稳步推进。2021 年的政府工作报告提出：扎实做好碳达峰、碳中和各项工作。制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。优化产业结构和能源结构。推动煤炭清洁高效利用，大力发展新能源，在确保安全的前提下积极有序发展核电。

2022 年 4 月 20 日与 9 月 14 日，国务院常务会议先后决定，对经过多年准备和全面评估审查，已纳入国家规划、条件成熟的浙江三门、山东海阳、广东陆丰、福建漳州二期、广东廉江一期核电项目予以核准，共核准开工 10 台机组。2023 年 7 月 31 日经国务院常务会议审议决定，核准山东石岛湾、福建宁德、辽宁徐大堡核电项目，总计 6 台机组，2023 年 12 月 29 日，经国务院常务会议审议决定，核准广东太平岭、浙江金七门核电项目，共计 4 台机组。2023 年合计核准 5 个核电项目，共计 10 台核电机组。

中国核能行业协会发布《中国核能发展报告 2024》蓝皮书显示，截至 2023 年 12 月 31 日，我国运行核电机组共 55 台（不含中国台湾地区），额定装机容量达到 5703 万千瓦。截至目前，我国在建及已核准核电机组 38 台，总装机容量 4480 万千瓦，其中在建核电机组 26 台，总装机容量 3030 万千瓦，继续保持世界第一。2023 年，中国新开工核电机组 5 台，核电工程建设投资完成额 949 亿元，创近 5

年最高水平。

2019 年至 2021 年，国内分别核准了四台、四台、五台核电机组。2022 年、2023 年，国常会连续两年核准了 10 台核电机组，在数量上创下过去十余年新高。当前，整个核电产业在确保安全的前提下，正呈现出积极安全有序发展的态势。随着新核电机组的陆续核准、建成、运营，将给公司业务发展带来新的机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	551,984,854.56	519,157,462.72	6.32%
毛利率%	12.49%	11.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,274,973.95	35,056,851.05	14.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,377,882.69	32,382,016.98	21.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.28%	12.82%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.98%	11.85%	-
基本每股收益	0.56	0.49	14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	434,212,755.08	386,695,858.48	12.29%
负债总计	113,711,418.47	103,572,093.51	9.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	320,501,336.61	283,123,764.97	13.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	3.93	13.20%
资产负债率%（母公司）	26.19%	26.78%	-
资产负债率%（合并）	26.19%	26.78%	-
流动比率	3.85	3.59	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,324,023.60	43,380,684.62	27.53%
应收账款周转率	2.74	4.42	-
存货周转率	824.38	917.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.29%	4.78%	-
营业收入增长率%	6.32%	7.54%	-

净利润增长率%	14.88%	4.78%	-
---------	--------	-------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	207,036,111.31	47.68%	162,049,457.91	41.91%	27.76%
应收票据					
应收账款	192,382,237.55	44.31%	199,657,636.90	51.63%	-3.64%
存货	590,507.13	0.14%	581,334.76	0.15%	1.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,492,913.33	1.73%	9,776,669.40	2.53%	-23.36%
在建工程					
无形资产	349,323.97	0.08%	410,988.97	0.11%	-15.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
合同资产					
应付账款	2,134,194.74	0.49%	1,070,067.55	0.28%	99.44%
应付职工薪酬	71,800,540.25	16.54%	70,471,010.98	18.22%	1.89%
其他应付款	10,664,870.13	2.46%	11,276,753.28	2.92%	-5.43%
一年内到期的非流动负债	6,127,624.51	1.41%	3,716,347.52	0.96%	64.88%
租赁负债	6,810,711.90	1.57%	358,497.31	0.09%	1,799.79%
使用权资产	14,575,913.86	3.36%	6,194,941.28	1.60%	135.29%

项目重大变动原因:

- 1.本期期末货币资金较上期期末增加 44,986,653.4 元，变动比例为 27.76%，主要原因是公司业绩良好，盈利稳定，回款到位，资金增加来源于本年经营利润。
- 2.本期期末固定资产较上期期末减少 2,283,756.07 元，变动比例为-23.36%，主要原因是本年采购办公用固定资产较少和计提资产折旧所致。
- 3.本期期末应付账款较上期期末增加 1,064,127.19 元，变动比例为 99.44%，主要原因是本期大修项目较多，增加了对人力资源支持服务的采购。
- 4.本期期末一年内到期的非流动负债较上期期末增加 2,411,276.99 元，变动比例为 64.88%，主要原因是本期公司到期续签或新签的房屋租赁较多，按租赁准则重分类所致。

5.本期期末租赁负债较上期期末增加 6,452,214.59 元，变动比例为 1799.79%，主要原因是本期公司到期续签或新签的房屋租赁较多，按租赁准则核算所致。

6.本期期末使用权资产较上期期末增加 8,380,972.58 元，变动比例为 135.29%，主要原因是本期公司到期续签或新签的房屋租赁较多，按租赁准则核算所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	551,984,854.56	-	519,157,462.72	-	6.32%
营业成本	483,021,156.68	87.51%	458,634,803.63	88.34%	5.32%
毛利率%	12.49%	-	11.66%	-	-
销售费用	1,064,627.80	0.19%	999,140.99	0.19%	6.55%
管理费用	14,102,630.51	2.55%	13,078,545.23	2.52%	7.83%
研发费用	3,435,230.22	0.62%	1,001,321.59	0.19%	243.07%
财务费用	-888,298.85	-0.16%	-566,963.60	-0.11%	-56.68%
信用减值损失	834,676.64	0.15%	-4,818,849.91	-0.93%	117.32%
资产减值损失	0.00	0.00%	3,979,774.07	0.77%	-100.00%
其他收益	701,705.71	0.13%	2,362,913.95	0.46%	-70.30%
营业利润	48,927,647.16	8.86%	43,935,550.41	8.46%	11.36%
营业外收入	504,530.50	0.09%	1,001,398.42	0.19%	-49.62%
营业外支出	9,969.30	0.00%	20,769.78	0.00%	-52.00%
净利润	40,274,973.95	7.30%	35,056,851.05	6.75%	14.88%

项目重大变动原因：

1.本期研发费用较上期增加 2,433,908.63 元，变动比例为 243.07%，主要原因是本期公司按合同履行进度支付受托方研发项目剩余款项所致。

2.本期财务费用较上期减少 321,335.25 元，变动比例为 56.68%，主要原因是公司本期合同款项回款金额较上期增加，银行存款利息收入较上期增加。

3.本期信用减值损失较上期减少 5,653,526.55 元，变动比例为-117.32%，主要原因是公司本期应收账款整体呈减少趋势，上期应收账款整体呈增加趋势。

4.本期资产减值损失较上期增加 3,979,774.07 元，变动比例为 100.00%，主要原因是公司上期合同资产整体减少较多,导致其对应的资产减值损失变动较大。

5.本期其他收益较上期减少 1,661,208.24 元，变动比例为-70.30%，主要原因是公司本期收到的政府补贴较上期减少 1,661,208.24 元。

6.本期营业外收入较上期减少 496,867.92 元，变动比例为-49.62%，主要原因是公司本期收到南山区科创局科学研究和技术服务业稳增长专项资助资金较上期减少 500,000.00 元。

7.本期营业外支出较上期减少 10,800.48 元，变动比例为-52.00%，主要原因是公司本期对外捐赠支出较上期减少 10,800.48 元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	551,984,854.56	519,157,462.72	6.32%
其他业务收入	0.00	0	
主营业务成本	483,021,156.68	458,634,803.63	5.32%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
核电通用技术支持服务	475,406,327.13	414,779,279.03	12.75%	6.77%	5.72%	0.87%
其他核电通用技术支持服务	76,578,527.43	68,241,877.65	10.89%	3.62%	2.93%	0.60%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
华南地区	295,333,148.58	254,230,288.99	13.92%	6.76%	6.66%	0.09%
华东地区	176,572,999.67	157,725,275.67	10.67%	6.64%	3.71%	2.52%
东北地区	40,649,572.50	34,317,099.26	15.58%	-0.09%	1.19%	-1.07%
华中地区	39,429,133.81	36,748,492.76	6.80%	8.69%	7.19%	1.30%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国广核集团有限公司	398,779,091.86	72.24%	否
2	中国核工业集团有限公司	114,179,773.36	20.69%	是

3	国家电力投资集团公司	26,457,034.24	4.79%	否
4	中国华能集团有限公司	7,802,633.81	1.41%	否
5	浙江科路核工程服务有限公司	1,993,531.13	0.36%	否
合计		549,212,064.40	99.50%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福鼎鼎亮劳务派遣有限公司	5,173,097.32	24.81%	否
2	福鼎市乐宇物业服务有限公司	3,407,335.32	16.34%	否
3	深圳凝睿技术开发有限公司	3,187,952.73	15.29%	否
4	绵阳久强智能装备有限公司	2,400,000.00	11.51%	否
5	浙江科路核工程服务有限公司	1,317,586.50	6.32%	否
合计		15,485,971.87	74.26%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,324,023.60	43,380,684.62	27.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,379,372.52	-1,941,880.49	28.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,500,579.29	-31,516,152.26	69.85%

现金流量分析：

1.公司经营活动产生的现金流量净额为 55,324,023.60 元，较上年同期增加 11,943,338.98 元，变动比例为 27.53%，主要原因是：（1）报告期公司加强应收账款管理，与客户积极沟通，加快验收结算进度，报告期合同回款金额同比增加 47,704,410.78 元；（2）报告期支付给职工以及为职工支付的现金比去年增加了 29,117,570.54 元；（3）报告期支付的各项税费比去年增加了 3,007,552.69 元。

2.投资活动产生的现金流量净额为-1,379,372.52 元，较上年同期增加 562,507.97 元，变动比例为 28.97%，主要原因是报告期内公司较上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 558,259.97 元所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额为-9,500,579.29 元，较上年同期增加 22,015,572.97 元，变动比例为 69.85%，主要原因是上期公司支付股利 22,479,209.08 元，而本期未发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	募集资金	17,290,397.83	0	不存在
合计	-	17,290,397.83	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,435,230.22	1,001,321.59
研发支出占营业收入的比例%	0.62%	0.19%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	14	11
研发人员合计	15	13
研发人员占员工总量的比例%	0.35%	0.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内公司发生研发费用 3,435,230.22 元，主要为研发核电站水池去污机器人研发费。该项目主要实现公司业务机械化、智能化和信息化升级目标，增加行业竞争力，降低现场作业人员辐射受照集体剂量，提升劳动生产率，目前已完成核电站水池去污机器人项目研发，并递交相关专利申请 2 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（十五）、五（二十四）所述，贵公司主要向核电站生产运作提供核电通用技术支持服务。2023 年度，贵公司实现营业收入 55,198.49 万元，同比较去年增长 6.32%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款和条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）采用抽样的方式，检查了收入确认的相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户考核验收单以及销售回款等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式对主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司在发展的同时，积极扶贫社会履行社会责任：1. 为深入开展“我为群众办实事”实践活动，公司积极参与中核集团特困送温暖扶贫活动，公司工会给予公司特困救助 21 人、送温暖 2 人，合计金额 22.98 万元；2. 公司工会组织难帮扶活动，帮扶 56 人，合计金额 4.82 万元。3. 公司工会完成中核集团订单扶贫采购 69.20 万元。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全事故及职业健康安全风险	公司所服务客户所处行业为核电行业，公司在日常业务开展过程中注重与环境因素、重要危险源有关活动的管理，规范防护用品、化学品管理、消防设施、安全用电、高空作业、机械操作等安全作业管理，规范核辐射、职业病的管理，规范后勤服务（员工上下班交通及商务车辆）的管理，以达到改善环境行为及预防事故发生，消除或降低职业健康安全风险。尽管公司自开展业务以来注重服务质量、污染预防和职业健康安全风险，核电厂在运行过程中按核安全法规要求亦建立了质量保证体系，并在实施过程中接受国家核安全局等监管部门的监督，但设备系统故障和人为失误仍可能导致事故发生，极端事故条件下发生放射性事故，可能引发安全事故，因此，公司存在安全事故风险及员工职业健康安全风险。 应对措施：公司规范了各项工作涉及的风险识别、风险评估、风险防范、事故预警及发生处理程序，形成一套完整的事前、事中、事后管理制度，提升公司的整体风险把控能力；其次，公司坚持员工上岗前的专业技能培训，提升员工风险防范意识，规范员工的作业过程风险，保障员工职业健康安全及预

	防安全事故的发生。
核电发展政策调整风险	根据《能源发展“十四五”规划》，明确 2025 年，我国核电运行装机容量达到 7,000 万千瓦。随着核电业务的发展，围绕核电厂维修、维护、保养及服务职能外包业务需求进一步提升，公司完备的标准化核安全体系资质使自身拥有了更明显的竞争优势，市场占有率将有进一步扩大空间，公司有望充分受益于后续推进的核电机组批量建设。核电行业的快速发展与政策的大力支持密切相关，行业的发展空间和市场容量亦与国家政策息息相关。如国家政策发生变化，对核电行业的支持力度下降，核电行业的发展将面临一定的风险，进而影响公司的业务发展。 应对措施：公司采取紧密跟踪国家政策动向以及加强与客户、合作伙伴之间的沟通，实时了解客户需求变化，不断提升公司服务水平，增强公司核心竞争力。
行业竞争加剧的风险	公司拥有成熟的核电服务现场管理经验及专业化技术力量，公司的核服务安全管理、质量管理等方面在核电服务领域已形成了较好的服务口碑，较其它公司具有较强的竞争优势。此外，目前公司定位系国内一流的核电技术服务供应商，公司紧跟中国核电站产业发展的步伐，不断拓宽拓深核能服务业务，致力成为行业领跑者。大型核电企业对服务商的选择比较苛刻，一般采取严格的招标评审程序。评审的内容除服务价格外，更注重对服务商专业服务能力的考察。虽然公司目前在核电服务领域与中核、中广核等客户建立了较为持续的业务合作关系，但是公司仍须不断地通过招投标等方式获取新的业务合作机会，才能保证公司业务规模的扩大及业绩的持续增长。随着近年来核电服务行业竞争的不断加剧，新的市场竞争者不断进入，公司的业务开拓可能存在潜在威胁，可能会对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：公司一方面会进一步加强与客户、合作伙伴之

	间的沟通，实时了解客户需求变化，另一面从内部管理着手，加强团队的培养并优化各项工作流程，保证公司服务具有较高性价比。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额占比为 99.50%，公司客户集中度较高主要原因是公司以核电行业为重点服务行业，因公司服务客户所处核电行业的特殊性，核电站由专业的核电建造、运营商负责开发、建设、运营，目前国内经国务院正式核准的核电项目主要由中核、中广核、国电投和中国华能集团负责控股开发、建设、运营，行业准入门槛较高，行业集中度高。公司虽然和下游核电客户形成了长期稳定的合作伙伴关系并不断开拓其他业务，降低客户集中度，但仍然存在收入来源依赖于主要客户的问题，若公司不能保持与下游核电客户的良好合作关系或未能及时根据下游核电行业市场情况拓展新客户或销售渠道，可能将给公司的经营业绩带来不利影响。 应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司一方面注重维护现有客户关系，持续提供优质核电服务，增强客户粘性，并积极开拓新的服务类型，同时也大力拓展核电全产业链不同企业的合作关系，降低客户集中度。
公司治理风险	中核集团间接控制公司 95.72%股权，对公司具有绝对的控制力。虽然公司通过完善公司治理结构以及制定各项内部管理制度防范实际控制人对公司的经营决策过度干预，但鉴于实际控制人的绝对控制力，未来仍然可能会对公司的经营决策、人事关系、财务管理等方面产生不当影响，影响未来新进中小股东的利益。 应对措施：公司将严格按照三会议事规则履行集体决策程序，并按照公司制定的内部管理制度规范内部管理，提高公司管理层以及员工的规范意识，建立健全公司的决策运行体制。
同业竞争风险	公司与实际控制人中核集团控制的其他单位存在一定程度的同业竞争。公司针对目前存在的同业竞争问题拟定了一系

	列解决措施,包括但不限于与竞争单位共同设立合资公司并进行控股、收购或无偿划转竞争单位业务、剥离自身竞争业务等。针对该同业竞争情况,公司实际控制人中核集团出具了相关承诺,“自凯利核服在新三板挂牌之日起,将在五年内根据实际情况通过法律法规允许的方式解决同业竞争问题,同时本集团及本集团控制的其他下属单位将不新增直接或间接开展对凯利核服有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与凯利核服存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。如果本集团及本集团控制的其他下属单位未来获得上述同业竞争业务,则将其转移至凯利核服”。虽然中核集团已出具相关承诺,但自承诺出具之日起至同业竞争彻底解决尚需要一段时间,过渡期间将持续存在同业竞争的风险。 应对措施:公司针对目前存在的同业竞争问题拟定了一系列解决措施,包括但不限于与竞争单位共同设立合资公司并进行控股、收购或无偿划转竞争单位业务、剥离自身竞争业务等。
应收账款发生坏账损失的风险	报告期末,公司应收账款账面余额为 197,266,869.91 元,相应的坏账准备为 4,884,632.36 元,坏账准备占应收账款余额的比例为 2.48%。随着公司业务规模的扩大,公司应收账款余额可能持续增加。如果未来公司主要债务人的财务经营状况发生变化,导致应收款不能及时收回,将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生较大不利影响。 应对措施:公司主要客户为中核集团、中广核、国电投、中国华能集团及其下属公司等,其资金实力雄厚、偿债能力和资信程度较好,公司与上述客户保持长期、良好的合作关系,因而公司发生坏账损失的可能性较低。同时,针对应收账款发生坏账损失的风险,公司已建立了完善的应收账款管理制度,加强了应收账款的账龄分析和逾期账款管理以降低发生坏账的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	2,759,240.48	0.86%
作为第三人	0	0%
合计	2,759,240.48	0.86%

注：截止报告期末公司新增及已在上期报告中披露但尚未结案的诉讼、仲裁事项为公司与职工的三起劳动纠纷。其中，刘某某与凯利核服武汉分公司劳动纠纷案件涉案金额为 2,134,908.58 元。2023 年 11 月，民事诉讼一审判决由公司支付其 2022 年度应休未休年休假工资及解除劳动合同经济补偿金共 71139.59 元。2024 年 3 月 25 日，民事诉讼二审判决维持原判。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,000,000.00	4,954,119.90
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	114,179,773.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	104,000,000.00	2,386,682.53
其他	215,000,000.00	187,405,934.62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	200,000,000.00	178,644,334.45
贷款	50,000,000.00	0

1. 报告期内：（1）公司向关联方购买原材料、燃料、动力，接受劳务发生额 4,954,119.90，主要为公司向中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司、中核（上海）供应链管理有限公司、中核（宁夏）同心防护科技有限公司、中国辐射防护研究院、核工业管理干部学院、连云港金辰实业有限公司等公司采购商品、服务及接受劳务，未超出预计金额 900 万元。详见财务报表附注“八、关联方关系及其交易”之“（三）关联交易情况”之“1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”之“采购商品、接受劳务”。

2. 报告期内销售产品、商品、提供劳务发生额为 114,179,773.36 元，未超出预计金额 20,000 万元。详见财务报表附注“八、关联方关系及其交易”之“（三）关联交易情况”之“1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”之“销售商品、提供劳务”。

3. 报告期内公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型发生额为 2,386,682.53 元，主要为向关联方大连中核凯利企业管理有限责任公司、深圳意中利实业有限公司、阳江中核凯利企业管理有限公司等房租及物业水电费用 2,386,682.53 元，上述关联交易详见财务报表附注“八、关联方关系及其交易”之“（三）关联交易情况”之“2. 关联租赁情况”及“5. 其他关联交易”中“物业、水电费”部分。以上关联交易发生额未超出年初预计金额 400 万元。

4. 其他关联交易 187,405,934.62 元，未超出预计金额 215,000,000.00 元。其他关联交易金额主要包括：（1）报告期末，公司在中核财务有限责任公司存款余额 178,644,334.45 元，本期活期利息收入 1,046,630.55 元，未超出“在关联方中核财务有限责任公司开设的存款账户存入活期存款最高余额不超过 2 亿元，获得不超过 300 万元的存款利息”的预计金额。（2）支付关联方投标保证金及押金等 5,667,889.00 元，未超出预计“投标保证金等其他关联交易事项 600 万元”，上述关联交易详见财务报表附注“八、关联方关系及其交易”之“（三）关联交易情况”之“2. 关联租赁情况”及“5. 其他关联交易”。（3）中核财务有限责任公司为公司开具履约保函 2,047,080.62 元，未超出 600 万元预计金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方之间的关联交易均按照市场公允价格公平、合理确定，系公司业务发展和生产经营

的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和股东利益的行为，不存在对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年5月6日	2024年10月15日	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人承诺自挂牌之日起5年内解决同业竞争，并不再产生新的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月30日	2024年4月30日	挂牌	同业竞争承诺	2019年4月30日控股股东承诺3年内解决同业竞争，并不再产生新的同业竞争。2022年4月27日控股股东中国宝原投资有限公司出具关于避免同业竞争的补充承诺函，承诺期限在原承诺的基础上延长两年，至2024年4月30日。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺尽可能地避免和减少本单位或关联方与凯利核服之间的关联交易。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金的承诺）	其他（承诺凯利核服不会因报告期的社保公积金缴纳问题而遭受损失）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（股份限售承诺）	其他（除法定限售外，本单位所持公司股份不存在被质押、冻结、特别安排转让等其他限制转让的情形）	已履行完毕
公司	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺尽可能地避免和减少关联交易，不可避免的关联交易严格按照履行审议程序。	正在履行中
公司	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（资金占用的承诺）	承诺公司控股股东及实际控制人、董监高及其他关联方不存在资金占用等事项。	正在履行中
董监高	2019年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（按照实际控制人关于同业竞争的承诺积极落实解决同业竞争问题，并承诺本人及关联方将避免产生同业竞争）	正在履行中
董监高	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺尽可能地避免和减少关联交易，不可避免的关联交易严格按照履行审议程序	正在履行中
董监高	2019年4月30日	-	挂牌	其他承诺（任职资格承诺）	不存在公司法及挂牌规则关于董监高任职限制的情形，不存在大额应偿而未偿债务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 同业竞争承诺：具体内容详见公司于2024年4月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于控股股东避免同业竞争承诺履行进展暨变更承诺的公告》（公告编号：2024-015）；

2. 其他承诺：报告期间，上述承诺人严格履行上述其他承诺，未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	其他（履约保证金）	805,366.61	0.19%	因中国农业银行和中国银行为合同履行提供保函，公司向其提供履约保证金。
总计	-	-	805,366.61	0.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产均为合同履行保证金，对公司无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,080,000	4.28%	68,920,000	72,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	68,920,000	68,920,000	95.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,920,000	95.72%	- 68,920,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	68,920,000	95.72%	- 68,920,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		84				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国宝原	48,000,000	0	48,000,000	66.67%	0	48,000,000	0	0
2	中核凯利	12,000,000	0	12,000,000	16.67%	0	12,000,000	0	0
3	中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	6,920,000	0	6,920,000	9.61%	0	6,920,000	0	0
4	阳江中核凯利企业管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.78%	0	2,000,000	0	0
5	王大琦	753,175	46,770	799,945	1.11%	0	799,945	0	0
6	深圳市前海汇睿投资管理有限公司	500,000	0	500,000	0.69%	0	500,000	0	0
7	深圳市赛进生物科技有限公司	350,000	0	350,000	0.49%	0	350,000	0	0
8	侯军	239,600	-29,900	209,700	0.29%	0	209,700	0	0
9	李明皓	29,281	120,590	149,871	0.21%	0	149,871	0	0
10	李清	143,873	0	143,873	0.20%	0	143,873	0	0
合计		70,935,929	137,460	71,073,389	98.71%	0	71,073,389	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：(1)中核凯利是中国宝原的全资子公司,中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司、阳江中核凯利企业管理有限公司为中核凯利控股子公司；(2)王大琦为深圳市前海汇睿投资管理有限公司股东及法定代表人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司名称：中国宝原投资有限公司
法定代表人：韩泳江
成立日期：1988 年 01 月 20 日
统一社会信用代码：9111000010000720XH
注册资本：75,725.53 万元

注：2024 年 2 月 8 日，中国宝原投资有限公司通过国有股行政划转或变更，使得挂牌公司第一大股东、控股股东发生变更，由中国宝原投资有限公司变更为中核深圳凯利集团有限公司。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一大股东、控股股东变更公告》（公告编号：2024-010）。

(二) 实际控制人情况

公司名称：中国核工业集团有限公司
法定代表人：余剑锋
成立日期：1999 年 6 月 29 日
统一社会信用代码：91110000100009563N
注册资本：5,950,000.00 万元

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020 年第一次股票发行	2021 年 4 月 8 日	60,000,000	2,441,849.4	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2021 年通过股票定向发行募集专项资金共 60,000,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，产生利息 377,369.06 元，专项资金支出 4,308,6971.23 元(含银行手续费)，其中 20,000,000.00 元用于偿还中核财务有限责任公司经营贷款，20,005,121.83 元用于补充日常经营资金，3,081,460.00 元用于核电站水池去污机器人研发项目费用；截止报告期末，募集资金账户余额为 17,290,397.83 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.8	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
于冰	董事长	男	1983 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
朱志勇	董事	男	1967 年 4 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
常海芳	董事	女	1975 年 1 月	2022 年 4 月 7 日	2024 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
于介正	董事	男	1989 年 4 月	2022 年 12 月 19 日	2024 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
刘勇	董事	男	1984 年 1 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
唐文杰	职工监事	男	1989 年 11 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
龙靖	监事	女	1976 年 7 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
韩多佳	监事	女	1987 年 2 月	2022 年 4 月 7 日	2024 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
朱志勇	总经理	男	1967 年 4 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
曹忠	副总经理	男	1964 年 9 月	2022 年 4 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%
金文安	副总经理	男	1970 年 6 月	2022 年 4 月 7 日	2024 年 1 月 26 日	0	0	0	0%
金文安	总法律顾问	男	1970 年 6 月	2023 年 3 月 6 日	2024 年 1 月 26 日	0	0	0	0%
周鸣	副总经理	男	1987 年 7 月	2023 年 8 月 7 日	2025 年 4 月 6 日	0	0	0	0%

李云山	副总经理	男	1988年12月	2023年8月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
陈平	财务负责人	男	1985年3月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
谭兴双	董事会秘书	男	1989年10月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%

注：2024年1月15日公司召开2024年第二次临时股东大会，同意免去常海芳、于介正的董事职务，任王宇、闫玉玲为公司新任董事，任赵金亮为公司新任监事，韩多佳不再任公司监事、监事会主席职务。详见公司在股转系统官网披露的《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-004）。

2024年1月26日公司召开第二届董事会第十一次临时会议，同意免去金文安的总法律顾问职务。详见公司在股转系统官网披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-008）。

2024年4月12日公司召开第二届董事会第九次会议，同意免去金文安的副总经理职务，同意聘任聂淼淼为公司的副总经理。详见公司在股转系统官网披露的《高级管理人员任免公告》（公告编号：2024-013）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事常海芳、于介正及监事韩多佳系股东中国宝原职工，董事于冰、刘勇及监事龙靖系股东中核凯利职工。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金文安	副总经理	新任	副总经理、总法律顾问	因工作安排新任
周鸣	无	新任	副总经理	因工作安排新任
李云山	无	新任	副总经理	因工作安排新任
冯国平	副总经理	离任	无	因工作安排离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

周鸣，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。2009年7月至2011年11月在中核深圳凯利集团公司核电劳务协作分公司工作；2011年11月至2013年3月在中核深圳凯利集团有限公司宁德核电服务分公司工作；2013年3月至2015年1月任中核深圳凯利集团有限公司宁德核电服务分公司副经理；2015年1月至2018年1月任中核深圳凯利集团有限公司宁德核电服务分公司副总经理；2018年1月至2018年11月任中核深圳凯利核能服务有限公司宁德分公司副总经理（主持工作）；2018年11月至2019年4月任中核深圳凯利核能服务有限公司宁德分公司总经理；2019年4月至今任中核凯利深圳核能服务股份有限公司宁德分公司总经理。

李云山，男，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。2011年6月至2012年7月在中核深圳凯利集团公司核电劳务协作分公司工作；2012年7月至2013年6月在中核深圳凯利集团有限公司大亚湾核电服务分公司工作；2013年6月至2016年1月任中核深圳凯利集团有限公司大亚湾核电服务分公司项目副经理；2016年1月至2017年1月任中核深圳凯利核能服务有限公司大

亚湾分公司项目经理；2017年1月至2018年1月任中核深圳凯利核能服务有限公司大亚湾分公司总经理助理兼综合服务项目经理；2018年1月至2018年10月任中核深圳凯利核能服务有限公司大亚湾分公司副总经理；2018年10月至2019年4月任中核深圳凯利核能服务有限公司台山分公司副总经理（主持工作）；2019年4月至2021年3月任中核凯利深圳核能服务股份有限公司台山分公司副总经理（主持工作）；2021年3月至2021年5月任中核凯利深圳核能服务股份有限公司台山分公司党支部书记、副总经理（主持工作）；2021年5月至今任中核凯利深圳核能服务股份有限公司台山分公司党支部书记、总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	303	26	23	306
财务人员	27	1	1	27
技术人员	3,974	1,771	1,665	4,080
员工总计	4,304	1,798	1,689	4,413

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	30	18
本科	1028	1126
专科	1747	1829
专科以下	1499	1,440
员工总计	4304	4413

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司根据岗位分类、工作性质、职务条件等要素建立薪酬级别系统；根据员工的实践经验、知识技能等条件因素确定具体薪资。在符合国家相应法律法规政策基础上，为更好地激发员工的工作积极性，根据组织和个人的价值贡献程度确定浮动薪酬，逐步完善薪酬管理体系和绩效考核评价体系。

2、培训计划：公司全面实行培训计划及预算机制，建立了较为完善的培训体系。根据不同岗位、工种、不同人员层次等情况因材施教，通过“师带徒”、培训授权、取证上岗、技能比武等形式，采取内外训相结合的模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，营造你追我赶、争先创优的良好氛围，不断提升员工素质、能力和工作效率，为公司经营的可持续发展提供了有力保障。

3、报告期内，无需公司承担费用的退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

1. 报告期内，公司根据《公司治理规则》和《信息披露规则》，制定了《董事会薪酬与考核管理委员会工作办法》，修订了《公司章程》《董事会授权管理办法》《合规管理规定》《董事会会议议案管理细则》等相关规章制度。

2. 报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，以确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规以及公司制度的要求，公司重大生产经营决策均按照有关制度规定的程序和规则进行。报告期内，在公司治理方面公司未出现违法、违规行为。

3. 报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，切实履行应尽的职责和义务，确保每次会议程序合法、内容有效。公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4. 截止报告期末，公司未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司独立开展相关业务，独立参与相关业务的招投标并独立提供相关服务，具有独立面向市场的自主经营能力。截至本报告出具之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的情况，但该等同业竞争不会对公司的业务独立性构成重大不利影响，公司在业务方面独立，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在重大依赖的情形。

2. 资产独立

公司独立拥有与经营活动相关的资产，并合法拥有相关资产的所有权或使用权。公司与股东之间

的资产权属清晰，经营场所独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产的情形，不存在公司对其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业具有重大资产依赖的情形。公司在资产方面独立。

3. 人员独立

公司建立了独立的劳动人事管理体系以及薪酬体制，拥有独立运行的人力资源部门。公司独立招聘经营所需的员工，与全体员工签订了劳动合同。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司在人员方面独立。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。公司在财务方面独立。

5. 机构独立

公司根据自身经营管理的需要设置了相应的内部机构，并制定了相应的内部管理制度，形成了独立完整的经营组织体系。公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司在机构方面独立。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在重大依赖的情形。

6. 同业竞争情形

公司与实际控制人控制的下属企业存在同业竞争，具体情形见在股转系统信息披露平台披露的《公开转让说明书》。

针对目前存在的同业竞争，实际控制人及控股股东承诺在承诺期内拟通过以下方式规范及避免同业竞争：

实际控制人中核集团关于同业竞争的相关承诺

（1）由凯利核服收购存在同业竞争单位的股权，或者凯利核服将部分竞争业务剥离，或者由凯利核服与部分竞争单位成立合资子公司，将同业竞争业务纳入合资公司，凯利核服保持相对控股，各单位根据各自的市场份额协商确定持股比例，或者由竞争单位修改经营范围，不再从事竞争业务等多种方式彻底解决同业竞争问题。

（2）中核集团承诺其控制的其他下属单位将不新增直接或间接开展对凯利核服有竞争或可能构

成竞争的业务、活动或拥有与凯利核服存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；

(3) 中核集团承诺，在新三板挂牌之日起五年内由凯利核服收购存在同业竞争单位的股权，或者凯利核服将部分竞争业务剥离等多种方式解决同业竞争问题。

报告期内控股股东中国宝原关于同业竞争的相关承诺

针对上述同业竞争，公司控股股东承诺在未来一定期间内拟采取以下措施逐步规范：

(1) 除中核深圳凯利集团有限公司外，中国宝原及其控制的下属单位不存在在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对凯利核服构成竞争的业务及活动；中国宝原及其控制的下属单位将不直接或间接开展对凯利核服有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与凯利核服存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 中国宝原承诺将在三年内采取以下一种或多种措施，或者未来根据实际情况通过其他法律法规允许的方式，解决同业竞争。具体如下：

A、将竞争单位所从事的竞争业务注入凯利核服；

B、凯利核服将与上述竞争单位存在竞争的业务剥离至中核深圳凯利集团有限公司；

(3) 在本承诺出具后不再新增与凯利核服有竞争或可能构成竞争的业务。中国宝原控制的下属单位未来不再获取与凯利核服有竞争或可能构成竞争的业务、活动，并不再获取与凯利核服存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，如获得上述权益，则转移至凯利核服。

(4) 本承诺持续有效且不可变更或撤销。

截至报告出具之日，公司已在中国宝原及其控制的下属单位范围内就解决同业竞争问题取得进展。中国宝原及其控制的下属单位与凯利核服存在同业竞争的单位主要是中核凯利和连云港金辰实业有限公司。中核凯利与凯利核服存在同业竞争的业务合同已在报告期内到期，到期后不再从事同业竞争业务。公司与中核凯利将进一步推进连云港金辰实业有限公司同业竞争问题的解决。

2022年4月27日控股股东中国宝原投资有限公司出具关于避免同业竞争的补充承诺函，承诺期限在原承诺的基础上延长两年，至2024年4月30日。详见公司于2022年4月29日在全国股转系统披露的《中核凯利深圳核能服务股份有限公司关于控股股东延期履行同业竞争承诺的提示性公告》（公告编号：2022-028）。

凯利核服直接控股股东已于2024年2月由中国宝原变更为中核凯利，因此变更后的直接控股股东中核凯利基于对当前实际情况的审慎分析，成熟制定、稳定推进相关方案以最大化促进凯利核服发展和公众股东利益。为避免违背已做出的公开承诺，解决凯利核服的同业竞争问题，中核凯利出具关

于避免同业竞争的承诺，详见公司与 2024 年 4 月 12 日在全国股转系统披露的《关于控股股东避免同业竞争承诺履行进展变更承诺的公告》（公告编号：2024-015）。

在除控股股东及其控制的下属单位范围外，公司正在与其他关联竞争单位进行积极协商落实中核集团关于解决同业竞争的承诺事项。目前，公司与竞争单位承接竞争业务主要是通过公开方式进行，程序公开透明，价格公允，不存在利益输送的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-01632 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 2206 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李玉龙 2 年	徐巍然 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	22			

审计报告正文:

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-01632 号

中核凯利深圳核能服务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中核凯利深圳核能服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（十六）、五（二十五）所述，贵公司主要向核电站生产运作提供核电通用技术支持服务。2023 年度，贵公司实现营业收入 55,198.49 万元，同比较去年增长 6.32%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款和条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）采用抽样的方式，检查了收入确认的相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户考核验收单以及销售回款等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式对主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	207,036,111.31	162,049,457.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五（二）	192,382,237.55	199,657,636.90
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,789,132.81	586,419.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	8,385,022.84	5,896,794.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（五）	590,507.13	581,334.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	589,304.48	352,392.10
流动资产合计		410,772,316.12	369,124,035.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五（七）	7,492,913.33	9,776,669.40
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	14,575,913.86	6,194,941.28
无形资产	五（九）	349,323.97	410,988.97
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,022,287.80	1,189,223.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,440,438.96	17,571,822.77
资产总计		434,212,755.08	386,695,858.48
流动负债：			
短期借款			0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,134,194.74	1,070,067.55
预收款项			
合同负债	五（十三）		880,883.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	71,800,540.25	70,471,010.98

应交税费	五（十五）	5,869,540.56	6,702,119.23
其他应付款	五（十六）	10,664,870.13	11,276,753.28
其中：应付利息			
应付股利			0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	6,127,624.51	3,716,347.52
其他流动负债	五（十八）	9,976,420.89	8,672,395.34
流动负债合计		106,573,191.08	102,789,576.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）	6,810,711.90	358,497.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十）	327,515.49	424,019.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,138,227.39	782,516.60
负债合计		113,711,418.47	103,572,093.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	59,909,711.17	59,909,711.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十二）	2,962,080.13	5,859,482.44
盈余公积	五（二十三）	22,643,044.92	18,615,547.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	162,986,500.39	126,739,023.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		320,501,336.61	283,123,764.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		320,501,336.61	283,123,764.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		434,212,755.08	386,695,858.48

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		551,984,854.56	519,157,462.72
其中：营业收入	五（二十五）	551,984,854.56	519,157,462.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		504,561,746.28	476,745,750.42
其中：营业成本	五（二十五）	483,021,156.68	458,634,803.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	3,826,399.92	3,598,902.58
销售费用	五（二十七）	1,064,627.80	999,140.99
管理费用	五（二十八）	14,102,630.51	13,078,545.23
研发费用	五（二十九）	3,435,230.22	1,001,321.59
财务费用	五（三十）	-888,298.85	-566,963.60
其中：利息费用			2,137,500.01
利息收入		1,370,768.52	976,156.50
加：其他收益	五（三十一）	701,705.71	2,362,913.95
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	834,676.64	-4,818,849.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		3,979,774.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-31,843.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,927,647.16	43,935,550.41
加：营业外收入	五（三十五）	504,530.50	1,001,398.42
减：营业外支出	五（三十六）	9,969.30	20,769.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五（三十七）	49,422,208.36	44,916,179.05

减：所得税费用	五（三十七）	9,147,234.41	9,859,328.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,274,973.95	35,056,851.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		40,274,973.95	35,056,851.05
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,274,973.95	35,056,851.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,274,973.95	35,056,851.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,274,973.95	35,056,851.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,274,973.95	35,056,851.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.49

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

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		594,885,780.06	547,181,369.28
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	13,880,219.59	14,597,260.69
经营活动现金流入小计		608,765,999.65	561,778,629.97
购买商品、接受劳务支付的现金		49,924,379.27	46,514,784.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		444,437,024.40	415,319,453.86
支付的各项税费		42,886,953.04	39,879,400.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	16,193,619.34	16,684,306.53
经营活动现金流出小计		553,441,976.05	518,397,945.35
经营活动产生的现金流量净额		55,324,023.60	43,380,684.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,248.00	
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			
投资活动现金流入小计		4,248.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,383,620.52	1,941,880.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,383,620.52	1,941,880.49

投资活动产生的现金流量净额		-1,379,372.52	-1,941,880.49
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,479,209.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	9,500,579.29	9,036,943.18
筹资活动现金流出小计		9,500,579.29	31,516,152.26
筹资活动产生的现金流量净额		-9,500,579.29	-31,516,152.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,444,071.79	9,922,651.87
加：期初现金及现金等价物余额		161,786,672.91	151,864,021.04
六、期末现金及现金等价物余额		206,230,744.70	161,786,672.91

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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	72,000,000.00				59,909,711.17			5,859,482.44	18,615,547.52		126,739,023.84		283,123,764.97
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	72,000,000.00				59,909,711.17			5,859,482.44	18,615,547.52		126,739,023.84		283,123,764.97
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)								-2,897,402.31	4,027,497.40		36,247,476.55		37,377,571.64

(一)综合收益总额										40,274,973.95		40,274,973.95
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								4,027,497.40		-4,027,497.40		
1. 提取盈余公积								4,027,497.40		-4,027,497.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-2,897,402.31					-2,897,402.31
1. 本期提取												
2. 本期使用							2,897,402.31					2,897,402.31
（六）其他												
四、本期末余额	72,000,000.00				59,909,711.17		2,962,080.13	22,643,044.92		162,986,500.39		320,501,336.61

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权	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	专项 储备	盈余 公积	一 般 风			未分配利润
		优	永	其									

		先 股	续 债	他			合 收 益			险 准 备		益	
一、上年期末余额	72,000,000.00				59,909,711.17			5,344,233.91	15,109,862.41		105,267,857.90		257,631,665.39
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	72,000,000.00				59,909,711.17			5,344,233.91	15,109,862.41		105,267,857.90		257,631,665.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								515,248.53	3,505,685.11		21,471,165.94		25,492,099.58
(一)综合收益总额											35,056,851.05		35,056,851.05
(二)所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								3,505,685.11		-13,585,685.11		-10,080,000.00
1. 提取盈余公积								3,505,685.11		-3,505,685.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,080,000.00		-10,080,000.00
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. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							515,248.53					515,248.53
1. 本期提取							2,620,222.05					2,620,222.05
2. 本期使用							2,104,973.52					2,104,973.52
（六）其他												
四、本年期末余额	72,000,000.00				59,909,711.17		5,859,482.44	18,615,547.52		126,739,023.84		283,123,764.97

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

三、财务报表附注

中核凯利深圳核能服务股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中核凯利深圳核能服务股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“凯利核服”）前身为中核深圳凯利核能服务有限公司，是由中核深圳凯利集团有限公司出资设立，于 2014 年 11 月 21 日经深圳市市场监督管理局批准登记注册。于 2019 年 3 月 27 日，中核深圳凯利核能服务有限公司整体变更为股份有限公司。于 2019 年 10 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码为 873366。于 2021 年 6 月 7 日，公司由基础层调入创新层。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码为 91440300319670356Q，注册资本为 7,200.00 万元，法定代表人为朱志勇，注册地址为深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5073 号民生互联网大厦 A 座 1006，公司类型为其他股份有限公司（非上市）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为向核电站生产运作提供核电通用技术支持服务。主要包括：核电站辐射防护技术支持服务；核电站常规清洁及核清洁通用技术支持服务；核电站仓储服务及工器具检定服务；核电站工业安全监督管理服务；核电站化学环保系统运行维护服务；核电知识技能培训教务支持；核电站文档文秘总包服务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以

下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10% 以上，且金额超过 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、

本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——账龄组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项——低风险组合	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收往来款组合	业务往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	押金保证金	

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输工具、办公设备、其他设备等；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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5~8	5	11.88~19.00
办公设备	5		20.00
其他设备	2~5		20.00~50.00

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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年限；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

公司业务主要是围绕核电站的生产运作提供核电通用技术支持服务，其收入确认需满足以下条件：

（1）对于固定总金额的劳务合同，根据合同总金额，按照直线法在合同约定的服务期内确认阶段性收入；

（2）对于固定岗位单价的开口合同，根据对不同岗位人员考勤填制的工作量表，及合同约定的岗位单价，在服务期内按月确认阶段性收入；

（3）对于优先提供劳务而合同暂未签订的项目，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（十七） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权

资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
负债：			
递延所得税负债		424,019.29	424,019.29
股东权益：			
盈余公积	18,657,949.45	18,615,547.52	-42,401.93
未分配利润	127,120,641.20	126,739,023.84	-381,617.36

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）的规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司总部属于前海深港现代服务业合作区的鼓励类企业，享受15%的税收优惠，各分公司不在优惠范围内，其收益仍然按照税率25%计缴企业所得税。该通知自2014年1月1日起至2020年12月31日止执行。2021年5月27日，财政部、国家税务总局发布《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30号），该延续税收优惠政策的通知自2021年1月1日起执行至2025年12月31日。

2. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税公告〔2019〕年第39号）规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。2022年3月3日，财政部 税务总局公告2022年第11号：《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。2023年1月9日，财政部 税务总局制印《关于明确增值税减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。公司属于生产性服务业纳税人，享受加计抵减政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	27,586,410.25	27,156,169.01
其他货币资金	805,366.61	262,785.00
存放财务公司存款	178,644,334.45	134,630,503.90
合计	207,036,111.31	162,049,457.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额 805,366.61 元为履约保证金，属于使用受限资金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	197,162,869.91	203,680,020.84
1 至 2 年		553,515.71
2 至 3 年	104,000.00	1,088,941.68
减：坏账准备	4,884,632.36	5,664,841.33
合计	192,382,237.55	199,657,636.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	197,266,869.91	100.00	4,884,632.36	2.48
其中：组合 1：账龄组合	162,231,745.41	82.24	4,884,632.36	3.01
组合 2：低风险组合	35,035,124.50	17.76		
合计	197,266,869.91	—	4,884,632.36	2.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	205,322,478.23	100.00	5,664,841.33	2.76
其中：组合 1：账龄组合	182,288,364.31	88.78	5,664,841.33	3.11
组合 2：低风险组合	23,034,113.92	11.22		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	205,322,478.23	—	5,664,841.33	2.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	162,127,745.41	3.00	4,863,832.36	180,645,906.92	3.00	5,419,377.20
1 至 2 年		5.00		553,515.71	5.00	27,675.79
2 至 3 年	104,000.00	20.00	20,800.00	1,088,941.68	20.00	217,788.34
合计	162,231,745.41	3.01	4,884,632.36	182,288,364.31	3.11	5,664,841.33

②组合 2：低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	35,035,124.50			23,034,113.92		
合计	35,035,124.50			23,034,113.92		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,664,841.33	4,879,432.36	5,659,641.33			4,884,632.36
合计	5,664,841.33	4,879,432.36	5,659,641.33			4,884,632.36

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建宁德核电有限公司	32,168,187.86	16.31	965,045.64
台山核电合营有限公司	21,012,457.69	10.65	630,373.73
阳江核电有限公司	18,092,394.57	9.17	542,771.84
中广核核电运营有限公司	12,388,532.03	6.28	371,655.96
苏州热工研究院有限公司	12,132,235.31	6.15	363,967.06
合计	95,793,807.46	48.56	2,873,814.23

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,776,977.41	99.32	562,614.74	95.94
1 至 2 年	12,155.40	0.68	23,805.21	4.06
合计	1,789,132.81	100.00	586,419.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北江荆消防科技股份有限公司	374,721.00	20.94
国核示范电站有限责任公司	230,949.32	12.91
北京三金电子集团有限公司	200,000.00	11.18
平瑞安防（深圳）有限公司	161,834.87	9.05
中广核核电运营有限公司	112,213.00	6.27
合计	1,079,718.19	60.35

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,611,829.46	6,178,068.38
减：坏账准备	226,806.62	281,274.29
合计	8,385,022.84	5,896,794.09

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	2,909,187.54	2,584,262.30
押金保证金	5,702,641.92	3,593,806.08
减：坏账准备	226,806.62	281,274.29
合计	8,385,022.84	5,896,794.09

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,208,099.01	5,717,075.19
1 至 2 年	214,237.26	199,492.00
2 至 3 年	49,592.00	29,108.00
3 至 4 年	23,008.00	86,168.83
4 至 5 年	86,168.83	36,700.00
5 年以上	30,724.36	109,524.36
减：坏账准备	226,806.62	281,274.29
合计	8,385,022.84	5,896,794.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	281,274.29			281,274.29
本期计提	42,877.91			42,877.91
本期转回	97,345.58			97,345.58
期末余额	226,806.62			226,806.62

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	281,274.29	42,877.91	97,345.58			226,806.62
合计	281,274.29	42,877.91	97,345.58			226,806.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代缴员工社保	代垫款项	2,004,352.44	1 年以内	23.27	60,130.57
深圳市焱火欣阳科技有限公司	押金	1,572,000.00	1 年以内	18.25	47,160.00
上海原子能工业有限公司	投标保证金	1,020,000.00	1 年以内	11.84	
中核(上海)供应链管理有限公司	投标保证金	900,000.00	1 年以内	10.45	
代缴员工住房公积金	代垫款项	859,774.09	1 年以内	9.98	25,793.22
合计	—	6,356,126.53	—	73.79	133,083.79

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	590,507.13		590,507.13	581,334.76		581,334.76
合计	590,507.13		590,507.13	581,334.76		581,334.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	589,304.48	352,392.10
合计	589,304.48	352,392.10

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,492,913.33	9,776,669.40
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,492,913.33	9,776,669.40

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,489,661.78	5,648,184.16	523,712.65	31,661,558.59
2. 本期增加金额	775,504.53	611,133.30	25,547.64	1,412,185.47
(1) 购置	775,504.53	611,133.30	25,547.64	1,412,185.47
3. 本期减少金额	144,465.52	247,505.65		391,971.17
4. 期末余额	26,120,700.79	6,011,811.81	549,260.29	32,681,772.89
二、累计折旧				
1. 期初余额	17,625,533.36	3,972,560.45	286,795.38	21,884,889.19
2. 本期增加金额	2,873,424.03	684,865.58	89,582.97	3,647,872.58
(1) 计提	2,873,424.03	684,865.58	89,582.97	3,647,872.58
3. 本期减少金额	96,396.56	247,505.65		343,902.21
4. 期末余额	20,402,560.83	4,409,920.38	376,378.35	25,188,859.56
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,718,139.96	1,601,891.43	172,881.94	7,492,913.33
2. 期初账面价值	7,864,128.42	1,675,623.71	236,917.27	9,776,669.40

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,434,870.24	39,434,870.24
2. 本期增加金额	17,126,311.17	17,126,311.17
(1) 新增租赁	17,126,311.17	17,126,311.17
3. 本期减少金额	31,621,222.25	31,621,222.25
4. 期末余额	24,939,959.16	24,939,959.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,239,928.96	33,239,928.96
2. 本期增加金额	8,613,604.99	8,613,604.99
(1) 计提	8,613,604.99	8,613,604.99
3. 本期减少金额	31,489,488.65	31,489,488.65
4. 期末余额	10,364,045.30	10,364,045.30

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,575,913.86	14,575,913.86
2. 期初账面价值	6,194,941.28	6,194,941.28

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	616,650.53	616,650.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	616,650.53	616,650.53
二、累计摊销		
1. 期初余额	205,661.56	205,661.56
2. 本期增加金额	61,665.00	61,665.00
(1) 计提	61,665.00	61,665.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	267,326.56	267,326.56
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	349,323.97	349,323.97
2. 期初账面价值	410,988.97	410,988.97

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,022,287.80	5,111,438.98	1,189,223.12	5,946,115.62
租赁负债	2,587,667.28	12,938,336.41	814,968.97	4,074,844.83
小计	3,609,955.08	18,049,775.39	2,004,192.09	10,020,960.45
递延所得税负债：				
使用权资产	2,915,182.77	14,575,913.86	1,238,988.26	6,194,941.28
小计	2,915,182.77	14,575,913.86	1,238,988.26	6,194,941.28

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
----	----------	----------	----------	----------

	负债期末互抵金额	资产或负债期末余额	负债期初互抵金额	资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,587,667.29	1,022,287.80	814,968.97	1,189,223.12
递延所得税负债	2,587,667.29	327,515.49	814,968.97	424,019.29

(十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	805,366.61	履约保证金
合计	805,366.61	——

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,134,194.74	1,070,067.55
1 年以上		
合计	2,134,194.74	1,070,067.55

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		845,283.01
1 年以上		35,600.00
合计		880,883.01

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	70,471,010.98	369,345,125.73	368,083,842.88	71,732,293.83
离职后福利-设定提存计划		37,385,881.89	37,385,881.89	
辞退福利		2,362,497.05	2,294,250.63	68,246.42
合计	70,471,010.98	409,093,504.67	407,763,975.40	71,800,540.25

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,303,596.00	312,423,943.51	308,542,408.42	52,185,131.09
职工福利费	101,765.31	14,548,238.10	14,650,003.41	
社会保险费		21,337,806.83	21,337,806.83	
其中：医疗及生育保险费		20,399,341.81	20,399,341.81	
工伤保险费		938,465.02	938,465.02	
其他				
住房公积金		12,152,968.57	12,152,968.57	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	21,615,649.67	6,170,848.19	8,239,335.12	19,547,162.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	450,000.00	2,711,320.53	3,161,320.53	
合计	70,471,010.98	369,345,125.73	368,083,842.88	71,732,293.83

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		35,597,179.07	35,597,179.07	
失业保险费		1,185,485.82	1,185,485.82	
企业年金缴费		603,217.00	603,217.00	
合计		37,385,881.89	37,385,881.89	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,459,901.12	2,091,839.53
企业所得税	2,765,210.81	2,892,867.06
个人所得税	271,867.03	433,107.94
城市维护建设税	800,625.43	745,648.58
教育费附加	571,936.17	538,656.12
合计	5,869,540.56	6,702,119.23

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,664,870.13	11,276,753.28
合计	10,664,870.13	11,276,753.28

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,569,499.67	7,569,499.67
预提党建经费	2,120,700.33	2,254,062.24
租赁费	178,800.00	724,880.00
押金保证金	270,000.00	148,100.00
物业水电费	108,020.72	357,587.96
其他明细	417,849.41	222,623.41
合计	10,664,870.13	11,276,753.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中核深圳凯利集团有限公司	7,569,499.67	未结算
预提党建经费	2,120,700.33	未使用完
合计	9,690,200.00	—

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,127,624.51	3,716,347.52
合计	6,127,624.51	3,716,347.52

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	9,976,420.89	8,672,395.34
合计	9,976,420.89	8,672,395.34

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,670,723.90	4,170,704.46
减：未确认融资费用	732,387.49	95,859.63
减：一年内到期的租赁负债	6,127,624.51	3,716,347.52
合计	6,810,711.90	358,497.31

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00						72,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	59,909,711.17			59,909,711.17
合计	59,909,711.17			59,909,711.17

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,859,482.44		2,897,402.31	2,962,080.13
合计	5,859,482.44		2,897,402.31	2,962,080.13

注：本年度专项储备的减少为公司安全生产费的使用。

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,615,547.52	4,027,497.40		22,643,044.92
合计	18,615,547.52	4,027,497.40		22,643,044.92

注：本年度盈余公积的增加为公司计提的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	126,739,023.84	105,267,857.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,739,023.84	105,267,857.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,274,973.95	35,056,851.05
减：提取法定盈余公积	4,027,497.40	3,505,685.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,080,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,986,500.39	126,739,023.84

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,984,854.56	483,021,156.68	519,157,462.72	458,634,803.63
其他业务				
合计	551,984,854.56	483,021,156.68	519,157,462.72	458,634,803.63

2. 营业收入、营业成本分解信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
按业务类型		
核电技术与服务	551,984,854.56	483,021,156.68
按经营地区		
华南地区	295,333,148.58	254,230,288.99
华东地区	176,572,999.67	157,725,275.67
东北地区	40,649,572.50	34,317,099.26
华中地区	39,429,133.81	36,748,492.76
按收入确认时点		
在某一时段内确认	551,984,854.56	483,021,156.68

3. 履约义务的说明

公司业务主要是围绕核电站的生产运作提供核电通用技术支持服务，与客户的合同履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，相关收入在履约义务履行期间内确认。对于固定总金额的合同，根据合同总金额，按照直线法在合同约定的服务期内确认阶段性收入；对于固定岗位单价的合同，根据对不同岗位人员考勤填制的工作量表，及合同约定的岗位单价，在服务期内按月确认阶段性收入。

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,024,140.02	1,921,884.16
教育费附加	1,530,588.02	1,451,747.45
印花税	171,936.59	125,014.47
车船使用税	78,736.56	58,111.21
其他	20,998.73	42,145.29
合计	3,826,399.92	3,598,902.58

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	970,172.53	899,930.63
办公费	56,462.13	87,822.93
差旅费	33,478.58	11,387.43
其他	4,514.56	
合计	1,064,627.80	999,140.99

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,103,957.53	10,784,211.53
技术使用费	505,675.11	405,797.59
租赁费	902,455.63	378,297.21
劳务费	716,496.00	21,533.51
聘请中介机构服务费	630,225.64	744,226.40
差旅费	520,261.37	195,248.24
折旧费	216,244.63	203,188.73
业务招待费	108,358.57	32,356.58
办公费	97,985.49	78,959.53
无形资产摊销	61,665.00	61,665.00
其他	239,305.54	173,060.91
合计	14,102,630.51	13,078,545.23

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,070,869.94	397,548.01
新产品设计费	2,316,739.02	603,773.58
其他	47,621.26	
合计	3,435,230.22	1,001,321.59

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,370,768.52	976,156.50
手续费支出	70,752.79	52,620.82
其他支出	411,716.88	356,572.08
合计	-888,298.85	-566,963.60

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业补助	160,400.00	1,449,283.69	与收益相关
稳岗补贴款	336,317.29	630,783.70	与收益相关
增值税加计抵减	127,259.72	192,604.45	与收益相关
个税手续费返还	43,059.37	32,743.39	与收益相关
税费减免	34,669.33	17,318.72	与收益相关
以工代训补贴		40,180.00	与收益相关
合计	701,705.71	2,362,913.95	——

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 701,705.71 元。

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	780,208.97	-4,799,865.79
其他应收款信用减值损失	54,467.67	-18,984.12
合计	834,676.64	-4,818,849.91

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		3,979,774.07
合计		3,979,774.07

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-31,843.47	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-31,843.47	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
非流动资产毁损报废利得	4,530.26	485.44	4,530.26
其他	0.24	912.98	0.24
合计	504,530.50	1,001,398.42	504,530.50

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,450.00	7,000.00	9,450.00
罚款滞纳金	169.29	4,437.84	169.29
其他	350.01	9,331.94	350.01
合计	9,969.30	20,769.78	9,969.30

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,076,802.89	10,031,405.77
递延所得税费用	70,431.52	-172,077.77
合计	9,147,234.41	9,859,328.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	49,422,208.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,884,441.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-137,581.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,790.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-746,415.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,147,234.41

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	6,410,755.25	6,190,724.23
往来款	3,792,199.47	2,678,386.66

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,370,768.52	976,156.50
政府补助	1,039,776.66	3,120,247.39
其他	1,266,719.69	1,631,745.91
合计	13,880,219.59	14,597,260.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	9,331,539.00	7,395,705.26
期间费用	4,545,945.05	2,785,084.73
往来款	1,641,556.70	4,862,145.73
其他	674,578.59	1,641,370.81
合计	16,193,619.34	16,684,306.53

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	9,500,579.29	9,036,943.18
合计	9,500,579.29	9,036,943.18

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,274,973.95	35,056,851.05
加：资产减值准备		-3,979,774.07
信用减值损失	-834,676.64	4,818,849.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,647,872.58	3,948,858.43
使用权资产折旧	8,613,604.99	8,676,620.21
无形资产摊销	61,665.00	61,665.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	31,843.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,530.26	-485.44
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,935.32	-167,815.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,503.80	-4,262.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,172.37	-31,194.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,419,134.38	-17,495,160.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-947,123.02	12,496,531.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,324,023.60	43,380,684.62
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	206,230,744.70	161,786,672.91
减：现金的期初余额	161,786,672.91	151,864,021.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,444,071.79	9,922,651.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	206,230,744.70	161,786,672.91
其中：可随时用于支付的银行存款	206,230,744.70	161,786,672.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	206,230,744.70	161,786,672.91

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	805,366.61	262,785.00	履约保证金
合计	805,366.61	262,785.00	—

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,070,869.94	397,548.01
新产品设计费	2,316,739.02	603,773.58
其他	47,621.26	
合计	3,435,230.22	1,001,321.59
其中：费用化研发支出	3,435,230.22	1,001,321.59
资本化研发支出		

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本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，将风险对本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本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行、集团财务公司等金融机构，本公司认为这些商业银行及财务公司具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要客户为中核集团、中广核、国家电投、华能集团及其下属公司等，其资金实力雄厚、偿债能力和资信程度较好，公司与上述客户保持长期、良好的合作关系，因而公司发生坏账损失的可能性较低。同时，针对应收账款发生坏账损失的风险，公司已建立了完善的应收账款管理制度，加强了应收账款的账龄分析和逾期账款管理以降低发生坏账的风险。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有充足的现金来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国宝原投资有限公司	北京市	投资管理	757,255,288.75	66.67	95.72

注：1. 中国宝原投资有限公司（以下简称“中国宝原”）对本公司持股比例为 66.67%，中核深圳凯利集团有限公司（以下简称“凯利集团”）对本公司持股比例为 16.67%，中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司（以下简称“凯利餐饮”）对本公司持股比例为 9.61%，阳江中核凯利企业管理有限公司（以下简称“阳江凯利”）对本公司持股比例为 2.78%。凯利集团、凯利餐饮和阳江凯利公司均受母公司中国宝原控制，因此中国宝原对本公司表决权比例为 95.72%。

2. 本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中核深圳凯利集团有限公司	本公司的参股股东
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	本公司的参股股东
阳江中核凯利企业管理有限公司	本公司的参股股东
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司阳江分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司武汉分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司福清分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司大连分公司	参股股东的分公司
深圳意中利实业有限公司	参股股东的子公司
连云港金辰实业有限公司	参股股东的子公司
大连中核凯利企业管理有限责任公司	参股股东的子公司
中核武汉核电运行技术股份有限公司浙江分公司	同受最终控制方控制
中核武汉核电运行技术股份有限公司江苏分公司	同受最终控制方控制
中核武汉核电运行技术股份有限公司	同受最终控制方控制
中核龙原科技有限公司	同受最终控制方控制
中核核电运营管理有限公司	同受最终控制方控制
北京三金电子集团有限公司	同受最终控制方控制
中核国电漳州能源有限公司	同受最终控制方控制
中核财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中核(上海)供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	同受最终控制方控制
中国原子能工业有限公司	同受最终控制方控制
中国辐射防护研究院	同受最终控制方控制
兴原认证中心有限公司	同受最终控制方控制
苏州市五二六厂技工学校	同受最终控制方控制
上海原子能工业有限公司	同受最终控制方控制
秦山核电有限公司	同受最终控制方控制
秦山第三核电有限公司	同受最终控制方控制
江苏中核华兴物业服务有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏核电有限公司五号六号机组建设分公司	同受最终控制方控制
江苏核电有限公司	同受最终控制方控制
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司武汉分公司	同受最终控制方控制
核工业管理干部学院	同受最终控制方控制
核工业工程研究设计有限公司	同受最终控制方控制
核工业标准化研究所	同受最终控制方控制
核工业北京化工冶金研究院	同受最终控制方控制
核动力运行研究所	同受最终控制方控制
核电秦山联营有限公司	同受最终控制方控制
海南核电有限公司	同受最终控制方控制
福建福清核电有限公司	同受最终控制方控制
成都海光核电技术服务有限公司	同受最终控制方控制

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
中核(上海)供应链管理有限公司	采购商品	购买商品	250,767.54	218,636.30
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	采购商品	购买防护服	691,159.30	439,598.27
中国辐射防护研究院	接受劳务	检测服务	405,167.93	480,810.40
中国辐射防护研究院	接受劳务	培训	9,000.00	
连云港金辰实业有限公司	接受劳务	劳务	701,783.78	76,150.41
核工业管理干部学院	接受劳务	培训	59,352.59	103,745.26
核工业标准化研究所	接受劳务	培训	943.40	
苏州市五二六厂技工学校	接受劳务	培训	7,000.00	
核工业北京化工冶金研究院	接受劳务	培训	4,811.33	
兴原认证中心有限公司	接受劳务	认证服务		51,886.79
大连中核凯利企业管理有限责任公司	接受劳务	餐费服务	16,735.00	
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	接受劳务	餐费服务	1,533,061.26	1,194,959.58
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司大连分公司	接受劳务	餐饮服务		3,000.00
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司福清分公司	接受劳务	餐饮服务	286,011.00	274,207.00
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司阳江分公司	接受劳务	餐饮服务	700,200.00	683,300.00
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司武汉分公司	接受劳务	餐饮服务	288,126.77	489,630.43
销售商品、提供劳务：				
核动力运行研究所	提供劳务	服务	157,420.17	407,491.34
秦山核电有限公司	提供劳务	服务	4,304,960.72	4,194,389.04
核电秦山联营有限公司	提供劳务	服务	5,079,067.99	4,822,044.45

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦山第三核电有限公司	提供劳务	服务	1,992,935.48	1,919,859.48
海南核电有限公司	提供劳务	服务	13,593,213.46	15,185,127.71
福建福清核电有限公司	提供劳务	服务	28,696,870.81	28,848,804.27
中核武汉核电运行技术股份有限公司	提供劳务	服务	39,591,574.82	36,137,141.41
江苏核电有限公司	提供劳务	服务	13,767,770.95	13,541,488.28
中核国电漳州能源有限公司	提供劳务	服务	1,823,453.71	
中核核电运营管理有限公司	提供劳务	服务	45,235.85	282,786.79
中核深圳凯利集团有限公司	提供劳务	服务	2,536,945.96	
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司 福清分公司	提供劳务	服务	514,670.17	
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司武 汉分公司	提供劳务	服务	56,603.77	
大连中核凯利企业管理有限责任公司	提供劳务	服务	183,962.25	
成都海光核电技术服务有限公司	提供劳务	服务	61,320.75	
中核武汉核电运行技术股份有限公司 浙江分公司	提供劳务	服务		29,365.07
中核武汉核电运行技术股份有限公司 江苏分公司	提供劳务	服务		51,215.30
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司 大连分公司	提供劳务	服务		94,339.63
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司 福清分公司	提供劳务	服务		385,902.16
中国辐射防护研究院	提供劳务	服务	1,773,766.50	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
大连中核凯利企业管理有限 责任公司	中核凯利深圳核能服务股 份有限公司	房屋建筑物	9,048.12	35,625.96
深圳意中利实业有限公司	中核凯利深圳核能服务股 份有限公司	房屋建筑物	660,651.76	399,035.68
阳江中核凯利企业管理有限 公司	中核凯利深圳核能服务股 份有限公司	房屋建筑物	70,746.02	73,857.96
海南核电有限公司	中核凯利深圳核能服务股 份有限公司	房屋建筑物	10,166.67	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中核财务有限责任公 司	中核凯利深圳核能服 务股份有限公司	589,536.00	2021/11/25	2023/11/25	是
中核财务有限责任公 司	中核凯利深圳核能服 务股份有限公司	500,000.00	2022/1/11	2026/11/7	否
中核财务有限责任公 司	中核凯利深圳核能服 务股份有限公司	200,000.00	2022/1/14	2024/12/31	否
中核财务有限责任公 司	中核凯利深圳核能服 务股份有限公司	299,190.00	2022/8/25	2024/8/8	否
中核财务有限责任公 司	中核凯利深圳核能服 务股份有限公司	258,354.62	2023/2/3	2025/11/30	否
中核财务有限责任公	中核凯利深圳核能服	100,000.00	2023/2/3	2025/12/31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司	务股份有限公司				
中核财务有限责任公司	中核凯利深圳核能服务股份有限公司	100,000.00	2023/2/3	2026/4/24	否

注：中核财务有限责任公司为本公司出具履约保函，未到期保函金额合计为 1,457,544.62 元。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,164,805.67	3,867,604.46

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中核财务有限责任公司	利息收入	1,046,630.55	895,495.25
大连中核凯利企业管理有限责任公司	物业费、水电费	735,812.11	681,878.32
阳江中核凯利企业管理有限公司	物业费、水电费	793,845.59	781,135.90
深圳意中利实业有限公司	物业费、水电费	96,247.14	80,285.09
江苏中核华兴物业服务有限公司	物业费		11,810.72
核动力运行研究所	水电费	5,140.91	690.35
海南核电有限公司	物业费、水电费	5,024.21	
上海原子能工业有限公司	购标款	2,200.00	4,000.00
中核(上海)供应链管理有限公司	购标款	3,100.00	17,000.00
中国原子能工业有限公司	购标款		500.00
中核龙原科技有限公司	购标款	400.00	1,500.00
中核(上海)供应链管理有限公司	中标服务费	182,189.00	511,970.00
上海原子能工业有限公司	中标服务费		89,301.00
中核(上海)供应链管理有限公司	投标保证金	1,700,000.00	2,484,000.00
中国原子能工业有限公司	投标保证金	1,020,000.00	170,000.00
上海原子能工业有限公司	投标保证金	2,680,000.00	1,450,000.00
中核龙原科技有限公司	投标保证金	80,000.00	80,000.00
深圳意中利实业有限公司	押金		13,412.56

(四) 关联方应收应付款项

1. 存放在财务公司款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中核财务有限责任公司	178,644,334.45		134,630,503.90	

2. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南核电有限公司	9,291,909.54		7,851,695.99	
应收账款	福建福清核电有限公司	8,153,008.21		6,083,202.44	
应收账款	江苏核电有限公司	8,592,179.83		3,771,736.89	
应收账款	核电秦山联营有限公司	1,491,662.46		2,643,005.82	
应收账款	秦山核电有限公司	1,051,999.12		1,445,246.60	
应收账款	秦山第三核电有限公司	702,245.82		492,977.12	
应收账款	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司福清分公司	218,433.63		115,631.65	
应收账款	中核核电运行管理有限公司			39,456.00	
应收账款	中核武汉核电运行技术股份有限公司	1,870,155.64		591,161.41	
应收账款	中核深圳凯利集团有限公司	2,872,538.59			
应收账款	大连中核凯利企业管理有限责任公司	65,000.00			
应收账款	中核国电漳州能源有限公司	678,400.00			
预付账款	阳江中核凯利企业管理有限公司	29,276.86		16,141.66	
预付账款	中国辐射防护研究院	10,000.00		10,000.00	
预付账款	北京三金电子集团有限公司	200,000.00			
其他应收款	海南核电有限公司	1,200.00		1,200.00	
其他应收款	中核(上海)供应链管理有限公司	900,000.00		618,000.00	
其他应收款	中国原子能工业有限公司	1,020,000.00		20,000.00	
其他应收款	上海原子能工业有限公司	20,000.00			
其他应收款	深圳意中利实业有限公司	109,732.56		109,732.56	
其他应收款	江苏核电有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	阳江中核凯利企业管理有限公司	11,864.36		11,864.36	
其他应收款	中国辐射防护研究院	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	中核龙原科技有限公司	1,000.00		50,500.00	

3. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	连云港金辰实业有限公司	701,783.78	
应付账款	中核(宁夏)同心防护科技有限公司		21,360.00
其他应付 款	中核深圳凯利集团有限公司	7,569,499.67	7,569,499.67
其他应付 款	江苏中核华兴物业服务有限公司	11,810.72	11,810.72
其他应付 款	大连中核凯利企业管理有限责任公司		78,960.00

(五)关联方合同资产和合同负债

合同负债

关联方	期末余额	期初余额
成都海光核电技术服务有限公司		35,600.00
中核武汉核电运行技术股份有限公司		845,283.01

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	-31,843.47		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,158,646.34	3,362,913.95	3,330,170.56
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
6. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,438.80	-19,371.36	-19,371.36
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	224,272.81	668,708.52	662,159.84
少数股东权益影响额（税后）			
合计	897,091.26	2,674,834.07	2,648,639.36

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.28	12.82	0.56	0.49	0.56	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98	11.85	0.55	0.45	0.55	0.45

中核凯利深圳核能服务股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
负债：				
递延所得税负债		424,019.29		
股东权益：				
盈余公积	18,657,949.45	18,615,547.52		
未分配利润	127,120,641.20	126,739,023.84		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,158,646.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,438.80
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	-31,843.47
非经常性损益合计	1,121,364.07
减：所得税影响数	224,272.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	897,091.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用