



海龙核科

NEEQ: 832026

江苏海龙核科技股份有限公司

(Jiangsu Haicore Technology Joint Stock Co.,Ltd)



年度报告

— 2023 —

重要提示

一、周文华对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
周文华	董事	弃权	由于是 2024 年 4 月 26 日新任的董事，不参与公司的实际经营，对公司生产经营了解的不够深入，故对 2023 年年度报告内容不发表意见。

二、公司负责人汤国惠、主管会计工作负责人王天慧及会计机构负责人（会计主管人员）王天慧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、中兴财光华会计师事务所（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“五、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	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	112

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
海龙核科、公司、本公司、股份有限公司	指	江苏海龙核科技股份有限公司
亿致投资	指	镇江亿致投资管理有限公司，为公司的控股股东
三会	指	董事会、监事会和股东大会
股东大会	指	江苏海龙核科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海龙核科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏海龙核科技股份有限公司监事会
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏海龙核科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海龙核科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Haicore Technology Joint Stock Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	汤国惠	成立时间	2008年3月21日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴金华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-26-264-2645		
主要产品与服务项目	核级和非核级防火密封材料的研发、生产和销售		
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	海龙核科	证券代码	832026
挂牌时间	2015年3月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	116,220,000.00
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王天慧	联系地址	江苏省镇江市京口工业园区金阳大道136号
电话	0511-81986185	电子邮箱	wangtianhui@entc.cn
传真	0511-81986115		
公司办公地址	江苏省镇江市京口工业园区金阳大道 136 号	邮政编码	212003
公司网址	www.entc.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	91321100673016584T		
注册地址	江苏省镇江市京口工业园区金阳大道 136 号		
注册资本（元）	116,220,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司的经营模式为：“生产+销售+研发设计”型，主要是向核电厂、火电厂、热电厂、水电厂、变电站、通信、集控、基站、新能源公司、地铁交通项目、石化公司、工业与民用建筑等提供核级防火密封材料、非核级防火密封材料、中子吸收板，并提供相应安装和技术指导的售后服务，通过销售产品和提供售后服务获得收入；中子吸收板主要向核电项目、格架厂项目等提供自己生产的具有知识产权的中子屏蔽板材，以用于乏燃料后处理水池、贮运容器等，通过销售产品获得收入。除此之外，公司针对市场需求，积极改进和升级现有产品，研发新型产品，有计划培养专业人才，提高公司的核心竞争力。同时，公司加大民用市场开拓，通过参与制定国家标准为引领，扩大企业知名度，以此推动产品销售。

具体来说，公司核级防火密封材料、环保级防火密封材料、中子吸收板主要是以国家核电能源工程项目对耐辐射、防火密封材料的要求为导向，以自主研发为核心，通过向供应商采购必要原材料，在此基础上生产具有知识产权的高品质产品，替代进口产品，参与国内行业标准，向客户销售产品并提供相应的售后服务，取得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期内至披露日，公司商业模式较之前没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，江苏海龙核科技股份有限公司于 2022 年 12 月复核通过江苏省“专精特新”中小企业(编号：No.F20220173，有效期延长至 2025 年)。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，江苏省认定机构办公室认证江苏海龙核科技股份有限公司为 高新技术企业(证书编号：GR202232002136，发证时间：2022 年 10 月 12 日，有效期：三年)。</p> <p>根据《江苏省民营科技企业备案工作指引》（苏民科协〔2020〕5 号）和《关于组织开展 2023 年度江苏省民营科技企业备案工作的通知》（苏民科协〔2023〕3 号）有关规定，江苏海龙核科技股份有限公司被评为民营科技企业，有效期：2023 年 11 月 6 日至 2026 年 11 月 5 日。</p>

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	59,794,790.32	47,568,048.12	25.70%
毛利率%	24.79%	30.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-67,174,023.93	-54,502,537.06	-23.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,159,799.13	-55,033,810.06	-23.85%
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）	-18.69%	-12.98%	-
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）	-18.96%	-13.11%	-
基本每股收益	-0.58	-0.47	-23.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	458,264,968.53	555,667,135.84	-17.53%
负债总计	132,317,592.73	162,704,392.88	-18.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	325,947,375.80	392,962,742.96	-17.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	3.38	-17.16%
资产负债率%（母公司）	28.61%	29.26%	-
资产负债率%（合并）	28.87%	29.28%	-
流动比率	0.93	1.45	-
利息保障倍数	-13.18	-16.30	-
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	-8,669,291.41	9,720,394.72	-189.19%
应收账款周转率	0.54	0.29	-
存货周转率	3.23	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.53%	-10.21%	-
营业收入增长率%	25.70%	4.55%	-
净利润增长率%	-23.25%	-30.21%	-

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	7,946,033.93	1.73%	6,451,244.16	1.16%	23.17%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	75,135,245.34	16.40%	145,506,631.84	26.19%	-48.36%
存货	12,100,851.46	2.64%	15,753,303.03	2.84%	-23.19%
投资性房地产	38,643,200.93	8.43%	39,488,337.89	7.11%	-2.14%
长期股权投资	37,906,110.42	8.27%	37,969,922.55	6.83%	-0.17%
固定资产	143,604,837.33	31.34%	83,204,320.73	14.97%	72.59%
在建工程	14,578,299.73	3.18%	82,931,317.44	14.92%	-82.42%
无形资产	39,185,004.73	8.55%	43,199,922.97	7.77%	-9.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	51,480,816.11	11.23%	62,761,895.70	11.29%	-17.97%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	54,791,643.90	11.96%	78,583,735.83	14.14%	-30.28%
预付账款	8,909,343.82	1.94%	13,085,472.76	2.35%	-31.91%
其他应收款	12,083,436.81	2.64%	18,962,206.29	3.41%	-36.28%
其他流动资产	4,665,711.58	1.02%	34,764,272.19	6.26%	-86.58%
其他应付款	22,277,954.97	4.86%	13,607,745.90	2.45%	63.72%
长期待摊费用	-	-	-	-	-
应交税费	3,473,461.24	0.76%	2,432,822.66	0.44%	42.77%

项目重大变动原因:

- 1.应收账款本期期末金额为 75,135,245.34 元,较本期期初减少 48.36%,主要系报告应收账款减少,其坏账增加导致;
- 2.固定资产本期期末金额为 143,604,837.33 元,较本期期初增加 72.59%;在建工程本期期末金额为 14,578,299.73 元,较本期期初减少了 82.42%;主要系报告期内在建工程验收转增固定资产,导致这 2 个项目相对比期初一个增加,一个减少;
- 3.应付账款本期期末金额为 54,791,643.90 元,较本期期初减少了 30.28%;预付账款本期期末金额为 8,909,343.82 元,较本期期初减少了 31.91%;主要系报告期内回款较快,所以本期货款相对比期初都较快支付导致;
- 4.其他应收款本期期末金额为 12,083,436.81 元,较本期期初减少了 36.28%,主要系报告期内往来款等进行收回所致;
- 5.其他流动资产本期期末金额为 4,665,711.58 元,较本期期初减少了 86.58%,主要系报告期内交本期期初减少了股权转让价款,新增少额留抵增值税额所致;
- 6.其他应付款本期期末金额为 22,277,954.97 元,较本期期初增加了 63.72%,主要系报告期内公司往来款以及押金增加所致;
7. 应交税费本期期末金额为 3,473,461.24 元,较本期期初增加了 42.77%,主要系报告期内新增固定资产导致房产税增加,且收入相对比本期期初增加,导致增值税也相应增加所致;

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	59,794,790.32	-	47,568,048.12	-	25.70%
营业成本	44,970,107.97	75.21%	32,844,951.15	60.05%	36.92%
毛利率%	24.79%	-	30.95%	-	-
销售费用	3,925,659.25	6.57%	3,579,214.41	7.52%	9.68%
管理费用	18,035,033.21	30.16%	16,112,142.11	33.87%	11.93%
研发费用	4,108,528.79	6.87%	5,610,348.26	11.79%	-26.77%
财务费用	5,667,048.55	9.48%	3,698,728.46	7.78%	53.22%
信用减值损失	-61,068,866.40	-102.13%	-47,392,590.54	-99.63%	-28.86%
资产减值损失	-842,521.56	-1.41%	-	-	-
其他收益	483,510.00	0.81%	1,350,000.00	2.84%	-64.18%
投资收益	199,397.28	0.33%	106,359.82	0.22%	87.47%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	134,800.00	0.23%	0	0%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-79,189,070.10	-132.43%	-61,403,295.26	-129.09%	-28.97%
营业外收入	707,822.11	1.18%	23,302.96	0.05%	2,937.48%
营业外支出	340,356.91	0.57%	854,635.72	1.80%	-60.18%
净利润	-67,174,023.93	-112.34%	-54,502,537.06	-114.58%	-23.25%

项目重大变动原因：

- 1.营业成本同比增加了 36.92%，系报告期内营业收入虽增加了，但部分产品如中子吸收版的材料及人工费用增加，从而毛利率降低所致；
- 2.财务费用同比增加了 53.22%，系报告期内新增较多利息支出所致；
- 3.其他收益同比减少了 64.18%，系报告期内主要减少了镇江京口经济开发区管理委员会奖励款；新增了少量政府补助以及奖励所致；
- 4.投资收益同比增加 87.47%，系报告期内公司对外的交易性金融资产取得的投资收益增加所致；
- 5.营业外收入同比增加了 2,937.48%，系报告期内新增了确认公司无法支付的款项以及非流动资产报废利得所致；
- 6.营业外支出同比减少了 60.18%，系报告期内相对比本期期初减少了罚款、纳税滞纳金等支出所致；

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	58,645,284.63	47,090,983.90	24.54%
其他业务收入	1,149,505.69	477,064.22	140.95%
主营业务成本	44,124,971.01	32,133,753.77	37.32%
其他业务成本	845,136.96	711,197.38	18.83%

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
防火材料	38,569,033.09	26,038,908.99	32.49%	-15.79%	-16.56%	-14.29%
中子吸收版	20,076,251.54	18,086,062.02	9.91%	1,458.42%	1,849.50%	-28.95%

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
华东地区	21,702,254.78	14,626,103.17	32.61%	-45.92%	-50.44%	6.16%
华北地区	3,250,469.34	1,324,077.44	59.27%	85.28%	107.93%	-4.43%
东北地区	5,700.16	1,279.25	77.56%	-99.57%	-99.35%	-7.67%
华中地区	2,780,461.43	739,414.19	73.41%	416.76%	132.06%	32.63%
华南地区	27,715,946.50	23,497,129.49	15.22%	29,980.83%	15,824.25%	75.37%
西部地区	3,190,452.42	3,936,967.47	-23.40%	-1.55%	198.51%	-82.70%

收入构成变动的原因：

华东地区、华中地区收入同比去年上升主要系移动、石化项目在该地区订单发货所致；
东北地区收入同比去年下降的原因主要系报告期内移动项目发货减少所致；
华北地区、华南地区收入同比去年下降主要系报告期与去年相比无稀土销售收入所致；
西部地区收入同比去年下降的原因主要系报告期内陕北换流站项目供货已结束，发货减少所致。

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	中国核动力研究设计院	19,485,943.16	33.23%	否
2	中国核工业二三建设有限公司（漳州项目部）	17,617,134.79	30.04%	否
3	中国建筑第二工程局有限公司	5,338,234.83	9.10%	否
4	镇江市大金电力设备工程有限公司	3,892,863.37	6.64%	否
5	中国建筑第二工程局有限公司广西防城港核电项目部	3,835,256.64	6.54%	否
合计		50,169,432.79	85.55%	-

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	镇江华核装备有限公司	17,398,716.72	55.75%	否
2	镇江高美新材料有限公司	4,385,269.88	14.05%	否
3	马鞍山瑞祺粉末冶金材料科技有限公司	3,178,761.04	10.19%	否
4	建德市聚合新材料有限公司	1,827,654.88	5.86%	否
5	江苏科光新材料科技有限公司	847,035.40	2.71%	否
合计		27,637,437.92	88.56%	-

(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	-8,669,291.41	9,720,394.72	-189.19%
投资活动产生的现金流量净额	14,275,751.52	-2,481,221.00	675.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,578,945.15	-11,716,927.71	60.92%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 -8,669,291.41 元，较上年同期减少 189.19%，系由于报告期内公司销售货物收到的现金减少，同时支付其他经营相关的活动现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额本期金额 14,275,751.52 元，较上年同期增加 675.35%，系由于报告期内收到其他与投资相关的资金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-4,578,945.15 元，较上年同期增加 60.92%，系由于报告期内增加了借款以及利息所致。

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

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	净利润
扬中市海浪能源投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	投资及管理	200,000,000.00	62,940,000.00	62,841,695.00	0	0
GS TECHNOLOGY CO.,LTD	控股子公司	新材料智能系统,海洋装备等的研发销售	20,000,000.00	0	0	0	0

BOM TECHNOLOGY CO.,LTD	控股子公司	VR 培训系统, 消防智能预警装置, 地热装备等研发销售	1,000,000.00	4,614,124.08	3,229,959.10	0	-1,332,855.12
------------------------	-------	------------------------------	--------------	--------------	--------------	---	---------------

注: GS TECHNOLOGY CO.,LTD 注册资本 20,000,000.00 为 20,000,000.00 港币; BOM TECHNOLOGY CO.,LTD 注册资本 1,000,000.00 为 1,000,000.00 美元, 其他数据的币种为人民币。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
扬中市海浪能源投资合伙企业(有限合伙)	关联	加快中子吸收板产业链产品以及设备的研发及产业
GS TECHNOLOGY CO.,LTD	关联	主要是为了公司开展海外业务, 以及公司产业结构升级
BOM TECHNOLOGY CO.,LTD	关联	主要是为了开拓美国防火材料市场

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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
1、宏观经济波动及政策风险	核电行业的发展与宏观经济政策关联较为紧密, 宏观经济波动对核电行业的冲击必然会对产业链上的防火密封材料生产销售

	<p>产生不利影响。此外，若国家未来宏观政策调控不再鼓励核电行业的发展，则必然会对我司产品的销售，尤其是核级产品的销售产生重大影响。目前来看，随着国家环保力度的加强，我国未来核电发展仍然有较大的前景和空间。</p> <p>目前公司通过不同行业的业务拓展以及加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解政策风险。</p>
2、赊销导致的客户信用风险	<p>公司产品主要面向中国核电集团、电力公司、电建公司等大型企业，由于存在项目施工周期较长，应收账款回款周期较长，存在应收账款余额较大的风险，但是大部分应收账款账龄控制在 1 年内。</p>
3、核心技术人才流动风险	<p>公司生产的核级防火密封材料和非核级新型防火密封材料、中子吸收板对人力资本的依赖性较高，包括研发、售后服务、培训等业务环节都需要核心技术人员去执行，所以拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的持续健康发展至关重要，如果公司的核心技术人员出现流失，将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p> <p>目前公司拥有一支包括研发生产在内的核心技术人员队伍，公司采取了一系列的措施保障和激励核心技术人员的稳定性，防止该风险的发生。</p>
4、公司发展引发的管理风险	<p>近年来公司快速发展，公司的资产规模、业务规模、人员规模迅速扩大虽然公司已经形成了较为规范的内部管理运行体系，建立了较为完善的公司治理结构，培养了一批管理人才，但随着国家改革开放的加速，颠覆性技术的突破，市场竞争的加剧，在内部管理和内部控制等方面面临更大的挑战。如果公司内部管理不能跟上市场环境的变化，将制约公司的生产经营和业绩的提升。</p>
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000	0
其他		

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：

无。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2015年3月6日		挂牌	限售承诺	所持股份的限售安排及自愿锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月6日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺	正在履行中
其他	2015年3月6日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

公司的控股股东亿致投资、实际控制人戴金华为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争情形，为有效防止及避免同业竞争，分别向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“本人作为江苏海龙核科技股份有限公司（以下简称“海龙股份”）的实际控制人。现就避免与海龙股份所经营业务构成同业竞争的事项承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与海龙股份相竞争的业务，并未拥有从事与海龙股份可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。2、本人在被依法认定为海龙股份实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与海龙股份相竞争的业务，不会直接或间接对海龙股份的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为海龙股份的竞争企业提供任何业务上的帮助。3、本人承诺，如从任何第三方获得的任何商业机会与海龙股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知海龙股份，并将该商业机会让予海龙股份。4、如因本人违反本承诺函而给海龙股份造成损失的，本人同意全额赔偿海龙股份因此遭受的所有损失。5、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。”公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经采取了必要、有效的措施来避免与公司产生同业竞争。

为了规范和减少公司的关联交易，公司的实际控制人、控股股东、主要股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

(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
货币资金	银行存款	冻结	1,357,607.62	0.30%	司法冻结
货币资金	其他货币资金	其他（履约保函）	1,822,830.18	0.40%	履约保函
固定资产-房屋及建筑物	固定资产	抵押	6,481,078.59	1.41%	抵押借款
总计	-	-	9,661,516.39	2.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房屋及建筑物的抵押为银行借款用，为了增加公司现金流量，有助于公司经营管理；货币资金为公司招投标用保证金质押，是公司销售项目用的保证；部分银行存款被冻结系因瑞腾安全技术有限公司与公司存在劳务合作纠纷，瑞腾安全技术有限公司申请冻结公司部分银行存款。

上述资产权利受限不会对公司产生不利影响。

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	96,568,850	83.09%	0	96,568,850	83.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,481,400	15.04%	-1,652,400	15,829,000	13.62%	
	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	19,651,150	16.91%	0	19,651,150	16.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,307,600	15.75%	0	18,307,600	15.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		116,220,000	-	0	116,220,000.00	-	
普通股股东人数						354	

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	镇江亿致投资管理有限公司	35,789,000	-1,652,400	34,136,600	29.37%	18,307,600	15,829,000	26,789,000	34,136,600
2	镇江海核投资管理合伙企业(有限合伙)	8,434,400	0	8,434,400	7.26%	0	8,434,400	0	0
3	北京友财投资管理有限公司	5,658,000	0	5,658,000	4.87%	0	5,658,000	0	0

	公司一苏州友财汇赢投资中心(有限合伙)								
4	农银二号无锡股权投资中心(有限合伙)	5,200,000	0	5,200,000	4.47%	0	5,200,000	0	0
5	长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	5,070,000	0	5,070,000	4.36%	0	5,070,000	0	0
6	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,390,400	0	3,390,400	2.92%	0	3,390,400	0	0
7	镇江高科创业投资有限公司	3,355,000	0	3,355,000	2.89%	0	3,355,000	0	0
8	西藏达悦企业管理有限公司	3,321,000	0	3,321,000	2.86%	0	3,321,000	3,321,000	0
9	曹蕾	2,808,000	-16,000	2,792,000	2.40%	0	2,792,000	0	0
10	陶国华	2,496,000	0	2,496,000	2.15%	0	2,496,000	0	0
	合计	75,521,800	-1,668,400	73,853,400	63.55%	18,307,600	55,545,800	30,110,000	34,136,600
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 镇江海核投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人刘嫦娥同时也为镇江亿致投资管理有限公司股东。</p>									

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

报告期内，亿致投资持有公司的股份由 35,789,000 股变更为 34,136,600 股，仍为公司控股股东。镇江亿致投资管理有限公司，统一社会信用代码 913211000878345179，成立日期 2014 年 02 月 27 日，注册资本 1,600 万元，法定代表人常开明，企业类型为有限责任公司，公司住所为镇江市京口工业园区金阳大道综合服务楼，经营范围 为投资管理；投资咨询；经济信息技术咨询服务。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

戴金华，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级经济师。2008年03月成立江苏海龙核科技股份有限公司。

戴金华，全国致公党优秀党员，入选省333人才计划，省中青年人才创业促进会和中国核能行业协会常务理事，镇江市有突出贡献中青年专家，多次承担国家省部级项目管理。

报告期内，戴金华个人不直接持有海龙核科股份，通过镇江亿致投资管理有限公司间接持有海龙核科23.83%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（六） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（七） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

第五节 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				
戴金华	董事长	男	1975年11月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
汤国惠	董事、总经理	男	1970年11月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
施吉慧	董事	男	1981年9月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
戴银生	董事	男	1972年11月	2020年8月18日	2024年2月19日	0	0	0	0%
于文杰	董事	男	1983年4月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
马云涛	监事会主席	男	1974年12月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
徐殿邦	职工监事	男	1981年7月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
严玉	监事	男	1986年1月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%
王天慧	董秘、财务负责人	男	1971年2月	2020年8月18日	2024年4月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事戴金华为本公司的实际控制人，是镇江亿致投资管理有限公司股东，拥有亿致投资 81.125%的股份；施吉慧、徐殿邦是亿致投资股东，分别拥有亿致投资 1.0625%、1.0625%的股份。

(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
戴金华	董事长、总经理	离任	董事长	任免
汤国惠	董事	新任	董事、总经理	任免
戴银生	董事	离任	无	逝世

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

汤国惠，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师，一级建造师。2018 年 4 月至今，就职于江苏海龙核科技股份有限公司，任总工程师、董事。

(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
管理人员	6	0	0	6
生产人员	18	0	6	12
销售人员	9	0	0	9
技术人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	0	5
行政人员	6	0	0	6
员工总计	61	0	6	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科	22	22
专科	18	18
专科以下	13	7
员工总计	61	55

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

人才引进：公司选择从高校和社会已经具有高素质高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源，培养留住人才。

培训计划报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，鼓励员工参加外部培训。内部培训，一般包括员工入职培训，企业文化培训，员工技能培训等。外部培训，包括参加专业技能培训，专题讲座，行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

招聘情况，公司通过校园招聘、社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。

薪酬政策，公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与全员正式员工签订劳动合同书。向员工支付薪酬，包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险，按照《中华人民共和国个人所得税法》为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件与其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会，董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律法规以及议事规则的规定，规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律法规以及议事规则的规定切实履行职责。公司“三会”的召集、召开程序，符合有关法律法规的要求以及公司章程的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理以及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和公司章程等规定，不存在损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规，及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人、持股比例占 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产，人员，财务机构等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

公司与控股股东及实际控制人在业务，人员，资产，机构，财务等方面相互独立。
报告期内公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系。

报告期内，公司严格按照国家法律法规有关会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、与风险控制体系。

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

报告期内，公司提供网络投票共计 2 次，具体如下：

1、2023 年 6 月 21 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，会议召开方式：采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

2、2023 年 8 月 25 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议召开方式：采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴财光华审会字（2024）第 213188 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街万通大厦	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健	谭寿成
	1 年	1 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）	15	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 213188 号

江苏海龙核科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏海龙核科技股份有限公司（以下简称海龙核科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了海龙核科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于海龙核科公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、 关键审计事项（续）

（一） 销售收入确认	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 25 及“五、合并财务报表项目附注”注释 27。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>海龙核科公司的营业收入主要来自于销售防火材料等。2023 年度，海龙核科公司合并财务报表中营业收入为 59,794,790.32 元。</p> <p>公司的商业模式为“生产+销售+研发设计”，主要向各类电厂、新能源公司、交通项目等提供专业的产品和服务。</p> <p>基于合同履行确认收入：公司与客户签订合同后，按照合同约定提供产品和服务。收入确认的首要原则是在合同履约义务完成时确认收入，即客户取得相关商品或服务的控制权时。</p> <p>多元素合同的处理：对于包含多项产品或服务的合同，公司会根据各项产品或服务的相对售价来分摊交易价格，确保每项履约义务的收入得到准确计量。</p> <p>由于营业收入对海龙核科公司的重要性，以及单个项目销售收入确认上的细</p>	<p>与营业收入确认的评价相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解与营业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； ● 检查主要的销售合同，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； ● 对上述合同的毛利率按年度或项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ● 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至项目验收单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认； ● 选取重要客户实施函证程序，以确

<p>小错误汇总起来可能对海龙核科公司的利润产生重大影响，因此，我们将海龙核科公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>认相关的营业收入金额和应收账款余额；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
<p>三、关键审计事项（续）</p>	
<p>（二）应收账款信用减值</p>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 11 及“五、合并财务报表项目附注”注释 3。</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，海龙核科公司合并财务报表中应收账款余额为人民币 255,314,836.01 元，坏账准备为人民币 178,939,941.10 元，账面价值为人民币 76,374,894.91 元。</p> <p>根据新金融工具准则的相关规定，海龙核科公司管理层以预期信用损失为基础，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。</p> <p>由于应收账款金额重大，应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生减值的项目并运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>与应收账款信用减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解与应收账款信用减值相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性； ● 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； ● 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； ● 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； ● 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海龙核科公司 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，管理层负责评估海龙核科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海龙核科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海龙核科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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对海龙核科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海龙核科公司不能持续经营。

(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) 就海龙核科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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王健

中国注册会计师：潭寿成

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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、1	7,946,033.93	6,451,244.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,212,870.13	2,089,380.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、3	75,135,245.34	145,506,631.84
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,909,343.82	13,085,472.76
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、5	12,083,436.81	18,962,206.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,100,851.46	15,753,303.03
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、7	4,665,711.58	34,764,272.19
流动资产合计		123,053,493.07	236,612,510.27
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	五、8	37,906,110.42	37,969,922.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	38,643,200.93	39,488,337.89
固定资产	五、10	143,604,837.33	83,204,320.73
在建工程	五、11	14,578,299.73	82,931,317.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	39,185,004.73	43,199,922.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	40,894,022.32	29,240,803.99
其他非流动资产	五、14	20,400,000.00	3,020,000.00
非流动资产合计		335,211,475.46	319,054,625.57
资产总计		458,264,968.53	555,667,135.84
流动负债：			
短期借款	五、15	51,480,816.11	62,761,895.70
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、16	53,814,636.14	78,583,735.83
预收款项			
合同负债	五、17	111,525.84	3,870,589.31
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、18	1,144,700.07	944,426.87
应交税费	五、19	3,473,461.24	2,432,822.66
其他应付款	五、20	22,277,954.97	13,607,745.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	14,498.36	503,176.61
流动负债合计		132,317,592.73	162,704,392.88

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		132,317,592.73	162,704,392.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	116,220,000.00	116,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	290,945,628.60	290,945,628.60
减：库存股			
其他综合收益	五、24	55,387.57	-103,269.20
专项储备			
盈余公积	五、25	13,639,359.05	13,639,359.05
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-94,912,999.42	-27,738,975.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		325,947,375.80	392,962,742.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		325,947,375.80	392,962,742.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		458,264,968.53	555,667,135.84

法定代表人：汤国惠

主管会计工作负责人：王天慧

会计机构负责人：王天慧

（二） 母公司资产负债表

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		6,963,507.62	5,372,204.75
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		75,135,245.34	145,506,631.84
应收款项融资			
预付款项		9,061,299.82	13,237,428.76
其他应收款		12,083,436.81	18,962,206.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,100,851.46	15,753,303.03
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		4,665,711.58	34,764,272.19
流动资产合计		120,010,052.63	233,596,046.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		44,906,110.42	44,969,922.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,643,200.93	39,488,337.89
固定资产		143,353,635.21	82,917,163.31
在建工程		14,578,299.73	82,931,317.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,185,004.73	43,199,922.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,894,022.32	29,240,803.99
其他非流动资产		20,400,000.00	3,020,000.00
非流动资产合计		341,960,273.34	325,767,468.15
资产总计		461,970,325.97	559,363,515.01
流动负债：			
短期借款		51,480,816.11	62,761,895.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,054,285.71	79,712,699.59
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,144,700.07	944,426.87
应交税费		3,461,031.10	2,420,927.12
其他应付款		20,906,220.13	13,439,258.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		111,525.84	3,870,589.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,498.36	503,176.61
流动负债合计		132,173,077.32	163,652,973.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		132,173,077.32	163,652,973.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		116,220,000.00	116,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		290,945,628.60	290,945,628.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,639,359.05	13,639,359.05
一般风险准备			
未分配利润		-91,007,739.00	-25,094,446.14
所有者权益（或股东权益）合计		329,797,248.65	395,710,541.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		461,970,325.97	559,363,515.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		59,794,790.32	47,568,048.12
其中：营业收入	五、27	59,794,790.32	47,568,048.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,890,179.74	63,035,112.66
其中：营业成本	五、27	44,970,107.97	32,844,951.15
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、28	1,183,801.97	1,189,728.27
销售费用	五、29	3,925,659.25	3,579,214.41
管理费用	五、30	18,035,033.21	16,112,142.11
研发费用	五、31	4,108,528.79	5,610,348.26
财务费用	五、32	5,667,048.55	3,698,728.46
其中：利息费用		5,550,220.29	3,608,845.34
利息收入		200,150.08	10,979.42
加：其他收益	五、33	483,510.00	1,350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	199,397.28	106,359.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-63,812.13	
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、35	-61,068,866.40	-47,392,590.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-842,521.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	134,800.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,189,070.10	-61,403,295.26
加：营业外收入	五、38	707,822.11	23,302.96
减：营业外支出	五、39	340,356.91	854,635.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,821,604.90	-62,234,628.02
减：所得税费用	五、40	-11,647,580.97	-7,732,090.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,174,023.93	-54,502,537.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,174,023.93	-54,502,537.06
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）		-67,174,023.93	-54,502,537.06
六、其他综合收益的税后净额	五、41	158,656.77	318,211.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,656.77	318,211.84
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		158,656.77	318,211.84
（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		158,656.77	318,211.84
（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		-67,015,367.16	-54,184,325.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-67,015,367.16	-54,184,325.22
（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）		-0.58	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.47

法定代表人：汤国惠

主管会计工作负责人：王天慧

会计机构负责人：王天慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		59,794,790.32	47,568,048.12

减：营业成本		44,970,107.97	32,844,951.15
税金及附加		1,183,801.97	1,189,728.27
销售费用		3,925,659.25	3,579,214.41
管理费用		16,366,656.52	15,235,475.69
研发费用		4,108,528.79	5,610,348.26
财务费用		5,817,122.12	3,688,868.00
其中：利息费用		5,550,220.29	3,608,845.34
利息收入		35,292.53	10,945.79
加：其他收益		483,510.00	1,350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-63,812.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-63,812.13	
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）		-61,068,866.40	-47,392,590.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-842,521.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,800.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,933,976.39	-60,623,128.20
加：营业外收入		707,822.11	23,302.96
减：营业外支出		340,356.91	5,630,138.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,566,511.19	-66,229,963.77
减：所得税费用		-11,653,218.33	-8,454,806.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,913,292.86	-57,775,157.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,913,292.86	-57,775,157.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-65,913,292.86	-57,775,157.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.50

（五）合并现金流量表

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		57,903,297.90	53,013,244.01
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			137,903.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	19,144,389.00	45,028,429.38
经营活动现金流入小计		77,047,686.90	98,179,576.80
购买商品、接受劳务支付的现金		36,510,189.40	18,190,438.00
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		5,414,886.14	7,986,641.90
支付的各项税费		1,244,590.24	2,941,811.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	42,547,312.53	59,340,290.47
经营活动现金流出小计		85,716,978.31	88,459,182.08
经营活动产生的现金流量净额		-8,669,291.41	9,720,394.72
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		191,085.36	106,359.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,337,235.36	106,359.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,061,483.84	498,200.82
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	五、42		2,089,380.00
投资活动现金流出小计		1,061,483.84	2,587,580.82
投资活动产生的现金流量净额		14,275,751.52	-2,481,221.00
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		25,400,000.00	81,100,000.00
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		25,400,000.00	81,100,000.00
偿还债务支付的现金		27,600,000.00	89,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,378,945.15	3,716,927.71
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			
筹资活动现金流出小计		29,978,945.15	92,816,927.71
筹资活动产生的现金流量净额		-4,578,945.15	-11,716,927.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		599,299.57	460,917.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,626,814.53	-4,016,836.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,138,781.60	7,155,617.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,765,596.13	3,138,781.60

法定代表人：汤国惠

主管会计工作负责人：王天慧

会计机构负责人：王天慧

(六) 母公司现金流量表

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		57,903,297.90	53,013,244.01
收到的税费返还			137,903.41
收到其他与经营活动有关的现金		17,776,284.21	45,028,395.75

经营活动现金流入小计		75,679,582.11	98,179,543.17
购买商品、接受劳务支付的现金		36,510,189.40	17,750,012.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,866,441.48	7,605,174.93
支付的各项税费		1,232,694.70	2,936,430.83
支付其他与经营活动有关的现金		40,878,935.84	59,333,564.37
经营活动现金流出小计		83,488,261.42	87,625,183.10
经营活动产生的现金流量净额		-7,808,679.31	10,554,360.07
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		146,150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,146,150.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,035,197.91	483,435.87
投资支付的现金			
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		1,035,197.91	483,435.87
投资活动产生的现金流量净额		14,110,952.09	-483,435.87
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		25,400,000.00	81,100,000.00
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		25,400,000.00	81,100,000.00
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	89,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,378,945.15	3,716,927.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,778,945.15	92,816,927.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,378,945.15	-11,716,927.71
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		3,923,327.63	-1,646,003.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,059,742.19	3,705,745.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,983,069.82	2,059,742.19

(七) 合并股东权益变动表

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	116,220,000.00				290,945,628.60		-103,269.20		13,639,359.05		-27,738,975.49		392,962,742.96
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	116,220,000.00				290,945,628.60		-103,269.20		13,639,359.05		-27,738,975.49		392,962,742.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							158,656.77				-67,174,023.93		-67,015,367.16
（一）综合收益总额							158,656.77				-67,174,023.93		-67,015,367.16
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	116,220,000.00			290,945,628.60		55,387.57	13,639,359.05	-94,912,999.42			325,947,375.80	

项目	2022 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	116,220,000.00				290,945,628.60		-421,481.04		13,639,359.05		26,763,561.57		447,147,068.18
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	116,220,000.00				290,945,628.60		-421,481.04		13,639,359.05		26,763,561.57		447,147,068.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							318,211.84				-54,502,537.06		-54,184,325.22
（一）综合收益总额							318,211.84				-54,502,537.06		-54,184,325.22
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	116,220,000.00			290,945,628.60		-103,269.20		13,639,359.05		-27,738,975.49		392,962,742.96

法定代表人：汤国惠

主管会计工作负责人：王天慧

会计机构负责人：王天慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,220,000.00				290,945,628.60				13,639,359.05		-25,094,446.14	395,710,541.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,220,000.00				290,945,628.60				13,639,359.05		-25,094,446.14	395,710,541.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-65,913,292.86	-65,913,292.86
(一) 综合收益总额											-65,913,292.86	-65,913,292.86
(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												
1. 提取盈余公积												

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	116,220,000.00				290,945,628.60			13,639,359.05		-91,007,739.00	329,797,248.65	

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	116,220,000.00				290,945,628.60				13,639,359.05		32,680,711.46	453,485,699.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,220,000.00				290,945,628.60				13,639,359.05		32,680,711.46	453,485,699.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-57,775,157.60	-57,775,157.60
(一) 综合收益总额											-57,775,157.60	-57,775,157.60
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	116,220,000.00				290,945,628.60				13,639,359.05		-25,094,446.14	395,710,541.51

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

江苏海龙核科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系在海龙核材科技（江苏）有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，并于 2014 年 9 月 16 日取得股份公司营业执照。海龙核材科技（江苏）有限公司前身为海龙艾默生（镇江）能源科技有限公司，系于 2008 年 3 月经镇江市对外贸易经济合作局镇外经贸资【2008】第 87 号文批准设立，由江苏省人民政府于 2008 年 3 月 19 日颁发商外资苏府资字【2008】75736 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由镇江市金煌能源设备有限公司、镇江大金能源有限公司、天津大唐阀业有限公司、艾默生化工工业有限公司共同出资组建的中外合资经营企业。设立时注册资本为人民币 500 万元，其中镇江市金煌能源设备有限公司出资为人民币 50 万元，占注册资本的 10%；镇江大金能源有限公司出资为人民币 200 万元，占注册资本的 40%；天津大唐阀业有限公司出资为人民币 50 万元，占注册资本的 10%；艾默生化工工业有限公司出资为人民币 200 万元，占注册资本的 40%。上述出资已经镇江鼎信联合会计师事务所出具的镇鼎所验字（2009）第 286 号验资报告验证。后经历增资和数次股权转让，2009 年 9 月变更为扬中市海龙阻燃节能材料有限公司和艾默生化工工业有限公司共同出资的中外合资经营企业。

2012 年 9 月 4 日，经镇江市商务局镇商资审【2012】46 号文批准，同意原投资方艾默生化工工业有限公司将其持有的公司所有股权全部转让给戴金华，企业性质由中外合资转变为内资企业。后经历增资和数次股权转让，截止 2014 年 7 月 31 日，公司注册资本为人民币 2,900 万元，实收资本为人民币 2,900 万元。上述出资业经镇江安信会计师事务所出具的镇安会所验字（2014）Y019 号验资报告验证。

2014 年 9 月，根据公司的股东会决议、发起人协议及公司章程，公司以 2014 年 7 月 31 日为净资产折股基准日，从有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2,900 万元。公司 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产为人民币

55,852,796.14 元，2014 年 7 月 31 日经评估的净资产为人民币 6,022.77 万元。各股东以其所拥有的截至 2014 年 7 月 31 日止公司的净资产 55,852,796.14 元中的 2,900 万元按股东出资比例分配并折合为整体变更后的股份有限公司的注册资本，为 2,900 万股，每股面值为人民币 1 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2014】第 510457 号验资报告验证。

2015 年 1 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】287 号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2015 年 3 月 6 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：海龙核科，证券代码：832026。

2015 年 6 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】3272 号文件，同意公司股票转让方式变更为做市转让。公司股票转让方式将于 2015 年 7 月 1 日起采取做市转让。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《股票发行方案》、2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整股票发行方案的议案》以及《股票发行认购公告》和《股票发行延期认购公告》，公司向符合条件的战略投资者及其他机构或者个人投资者，发行数量不超过 1,300 万股，每股价格为人民币 22 元，预计募集资金不超过 28,600 万元。根据公司与 11 家投资者签订的《股票发行协议书》，11 家投资者认购 506 万股，认购价格为人民币 22 元/股。此次增资后，公司注册资本为人民币 3,706 万元，股份总数为 3,706 万股，上述资本业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W【2015】B168 号验资报告验证。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《股票发行方案》、《股票发行方案补充说明》及《股票发行认购公告》，公司向符合条件的战略投资者及其他机构或者个人投资者，发行数量不超过 1,294 万股，每股价格为人民币 26 元，预计募集资金不超过 33,644 万元。根据公司与 10 家投资者签订的《股票发行协议书》，10 家投资者认购 764 万股，认购价格为人民币 26 元/股。此次增资后，公司注册资本为人民币 4,470 万元，股份总数为 4,470 万股，上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2017】第 ZH10329 号验资报告验证。

根据公司 2018 年召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本 4,470 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股，（其中以股票溢价发行的资本公积金每 10 股转增 16 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股需要纳税）。分红前本公司总股本为 4,470 万股，分红后总股本增至 11,622 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的控股股东为镇江亿致投资管理有限公司，本公司的实际控制人为戴金华。

2、公司注册地、组织形式、总部地址

公司住所：镇江市京口工业园区；统一社会信用代码：91321100673016584T；法定代表人：汤国惠；登记机关：镇江市工商行政管理局；公司类型：股份有限公司。

3、公司实际从事的主要经营活动

公司主要经营活动是向核电厂、火电厂等各类电站、通信、地铁交通、石化等多个领域提供核级与非核级防火密封材料、中子吸收板，并提供安装和技术指导服务，通过产品销售和售后服务获得收益。本公司属于新材料行业。

4、财务报表的批准报出

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出本财务报表。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并参照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

6、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资

产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取

得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值

计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著

增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,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。

对于划分为组合的应收票据,本公司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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款,本公司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。确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收代垫款组合

其他应收款组合 3 应收押金和保证金组合

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法计价，库存商品以计划成本核算，对库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放

的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关

的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40、50	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 长期资产减

值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

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

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的

劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策变更无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13/9/6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2/12
城镇土地使用税	按土地使用面积计缴	根据土地位置适用相应税额
企业所得税	应纳税所得额	15

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏海龙核科技股份有限公司	15%
BOM TECHNOLOGY CO.,LTD	累进制，联邦税率最高21%，州税率 8.84%

2、优惠税负及批文

公司经江苏省科学技术委员会、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局批准，于2022年10月12日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232002136。

按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，本报告期公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	1,910.80	1,152.30
银行存款	5,664,752.10	5,165,489.80
其他货币资金	2,279,371.03	1,284,602.06
合 计	7,946,033.93	6,451,244.16

说明：本期其他货币资金中 1,822,830.18 元为保函保证金，使用受限。银行存款中 1,357,607.62 元为司法冻结，详见附注十三、资产负债表日后事项。

2、交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,212,870.13	2,089,380.00
合计	2,212,870.13	2,089,380.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	254,075,186.44	178,939,941.10	75,135,245.34	262,745,809.94	117,239,178.10	145,506,631.84
合计	254,075,186.44	178,939,941.10	75,135,245.34	262,745,809.94	117,239,178.10	145,506,631.84

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

债务人	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
杭州三建物资有限公司	85,055,900.00	100	85,055,900.00	回收可能性较低
杭州昆和实业有限公司	26,683,000.00	100	26,683,000.00	回收可能性较低
扬州旭日工业设备安装工程 有限公司	15,427,080.00	100	15,427,080.00	回收可能性较低
中交机电工程局有限公司	3,681,205.60	100	3,681,205.60	回收可能性较低
中国核工业二三建设有限公司 工程试验堆项目部	2,898,953.55	100	2,898,953.55	回收可能性较低
台山核电合营有限公司	1,294,036.69	100	1,294,036.69	回收可能性较低

债务人	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京四而科技有限责任公司	662,166.16	100	662,166.16	回收可能性较低
合计	135,702,342.00	—	135,702,342.00	

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：
组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	26,769,290.53	5.00	1,338,464.53
1至2年	29,235,846.62	10.00	2,923,584.66
2至3年	21,313,686.47	30.00	6,394,105.94
3至5年	16,945,153.71	50.00	8,472,576.86
5年以上	24,108,867.11	100.00	24,108,867.11
合计	118,372,844.44		43,237,599.10

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2023.12.31
应收账款坏账准备	117,239,178.10	61,700,763.00			178,939,941.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 158,278,029.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 135,266,719.66 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州三建物资有限公司	85,055,900.00	4-5年, 5年以上	33.48	85,055,900.00
杭州昆和实业有限公司	26,683,000.00	4-5年	10.50	26,683,000.00
华核电力工程(福清)有限公司	15,721,921.11	1-2年, 2-3年 3-4年, 4-5年, 5年以上	6.19	6,561,726.86
扬州旭日工业设备安装工程有限公司	15,427,080.00	5年以上	6.07	15,427,080.00
深圳市名仕度服饰有限公司	15,390,128.00	1-2年	6.06	1,539,012.80
合计	158,278,029.11		62.30	135,266,719.66

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,237,076.95	97.02	380,433.95	2.91

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	57,143.00	1.52	117,955.92	0.90
2至3年	33,289.69	1.46	12,501,493.09	95.54
3年以上	581,834.18		85,589.80	0.65
合计	8,909,343.82	100.00	13,085,472.76	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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
镇江华核装备有限公司	非关联方	7,485,246.25	85.40	1年以下	未到结算期
常州戴纳维贸易有限公司	非关联方	581,834.18	6.64	3-4年	未到结算期
中国原子能科学研究院	非关联方	287,700.00	3.28	1年以下	未到结算期
摩根热陶瓷(上海)有限公司	非关联方	206,500.00	2.36	1年以下	未到结算期
昆山鑫兵达精密机械有限公司	非关联方	95,904.00	1.09	1年以下, 1-2年	未到结算期
合计		8,657,184.43	98.77		

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,083,436.81	18,962,206.29
合计	12,083,436.81	18,962,206.29

(1) 其他应收款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	23,813,540.96	11,730,104.15	12,083,436.81	31,324,207.04	12,362,000.75	18,962,206.29
合计	23,813,540.96	11,730,104.15	12,083,436.81	31,324,207.04	12,362,000.75	18,962,206.29

① 坏账准备

A. 2023年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
非关联方账龄组合	12,224,096.96	0.16	19,068.99	
合计	12,224,096.96	0.16	19,068.99	

B. 2023年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
非关联方账龄组合	22,907,758.65	50.65	11,602,272.16	
合计	22,907,758.65	50.65	11,602,272.16	

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
非关联方账龄组合	,763.00	10	,763.00	
合计	,763.00	10	,763.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	-12,362,000.75	12,362,000.75	12,362,000.75	12,362,000.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段	-613,065.30	613,065.30		
—转入第二阶段		-519,086.50	519,086.50	
—转入第三阶段				
本期计提	12,994,135.04			12,994,135.04
本期转回		12,443,718.24	1,182,313.40	13,626,031.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	19,068.99	12,261.31	11,698,773.85	11,730,104.15

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
往来款	23,527,976.65	30,353,756.66
押金及保证金	195,265.99	705,744.00
应付暂付款	26,378.00	
备用金	63,920.32	264,706.38
合 计	23,813,540.96	31,324,207.04

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州赛之德贸易有限公司	否	往来款	22,880,000.00	4-5年	96.08	11,440,000.00
镇江华核装备有限公司	否	往来款	264,202.99	1年以下	1.11	13,210.15
四川汉典核能科技有限公司	否	往来款	110,000.00	4-5年	0.46	55,000.00
李军	否	往来款	106,068.00	3-4年	0.45	53,034.00
北京江河润泽工程管理有限公司	否	押金及保证金	100,000.00	1-2年	0.42	10,000.00
合计			23,460,270.99		98.52	11,571,244.15

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,530,851.32		6,530,851.32
库存商品	6,412,521.70	842,521.56	5,570,000.14
合 计	12,943,373.02	842,521.56	12,100,851.46

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,379,129.42		5,379,129.42
库存商品	10,374,173.61		10,374,173.61
合 计	15,753,303.03		15,753,303.03

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
留抵增值税	2,340,948.06	
股权转让价款		32,400,000.00
土地转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	324,763.52	364,272.19
合 计	4,665,711.58	34,764,272.19

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
联营企业						
扬中市海浪能源投资合伙企业（有限合伙）	37,969,922.55			-63,812.13		
合计	37,969,922.55			-63,812.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
扬中市海浪能源投资合伙企业（有限合伙）				37,906,110.42	
合计				37,906,110.42	

注释：扬中市海浪能源投资合伙企业是由中核全联投资基金管理（北京）有限公司管理的，由逸阳股权投资基金管理（浙江）有限公司、扬中南方耀华军民融合材料科技有限公司、镇江亿致能源科技孵化器有限公司、上海东方证券创新投资有限公司和本公司共同出资设立的有限合伙企业，本公司认缴出资额为 3800 万元，认缴出资比例为 19%，实缴出资额为 3800 万元。另一投资者上海东方证券创新投资有限公司出资 2500 万元，占比 39.68%。根据实际出资额计算，公司在扬中市海浪能源投资合伙企业的实收资本中占比为 60.32%。公司对该投资采用权益法核算。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	44,552,553.46	44,552,553.46
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	44,552,553.46	44,552,553.46

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	5,064,215.57	5,064,215.57
2、本年增加金额	845,136.96	845,136.96
计提或摊销	845,136.96	845,136.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,909,352.53	5,909,352.53
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	38,643,200.93	38,643,200.93
2、年初账面价值	39,488,337.89	39,488,337.89

10、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	143,604,837.33	83,204,320.73
固定资产清理		
合 计	143,604,837.33	83,204,320.73

固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	63,909,459.28	48,563,364.94	4,722,711.59	7,935,870.94	1,442,368.85	126,573,775.60
2、本年增加金额	68,013,735.87	26,285.93		111,754.82		68,151,776.62
(1)购置		26,285.93		111,754.82		138,040.75
(2)在建工程转入	68,013,735.87					68,013,735.87
3、本年减少金额			825,841.75			825,841.75
处置			825,841.75			825,841.75
4、年末余额	131,923,195.15	48,589,650.87	3,896,869.84	8,047,625.76	1,442,368.85	193,899,710.47
二、累计折旧						

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备	其他设备	合 计
1、年初余额	8,114,181.22	22,685,046.64	3,668,569.64	7,396,037.73	1,011,452.97	42,875,288.20
2、本年增加金额	2,035,323.67	5,232,990.73	152,214.07	64,066.35	225,373.11	7,709,967.93
计提	2,035,323.67	5,232,990.73	152,214.07	64,066.35	225,373.11	7,709,967.93
3、本年减少金额			784,549.66			784,549.66
处置			784,549.66			784,549.66
4、年末余额	10,149,504.89	27,918,037.37	3,036,234.05	7,460,104.08	1,236,826.08	49,800,706.47
三、减值准备						
1、年初余额	494,166.67					494,166.67
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额	494,166.67					494,166.67
四、账面价值						
1、年末账面价值	121,279,523.59	20,671,613.50	860,635.79	587,521.68	205,542.77	143,604,837.33
2、年初账面价值	55,301,111.39	25,878,318.30	1,054,141.95	539,833.21	430,915.88	83,204,320.73

②暂时闲置的固定资产情况：无

11、在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	14,578,299.73	82,931,317.44
工程物资		
合 计	14,578,299.73	82,931,317.44

(1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼研发中心	14,578,299.73		14,578,299.73	82,931,317.44		82,931,317.44
合 计	14,578,299.73		14,578,299.73	82,931,317.44		82,931,317.44

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
综合楼研发中心	70,519,991.86	自筹	117.60	97%
合 计	70,519,991.86		117.60	97%

(续)

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
综合楼研发中心	82,931,317.44	2,002,992.75		68,013,735.87	2,342,274.59	14,578,299.73	
合计	82,931,317.44	2,002,992.75		68,013,735.87	2,342,274.59	14,578,299.73	

12、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,716,329.66	35,799,109.55	6,412,800.00	2,899,198.20	64,827,437.41
2、本年增加金额	957,855.15				957,855.15
购置	957,855.15				957,855.15
3、本年减少金额					
4、年末余额	20,674,184.81	35,799,109.55	6,412,800.00	2,899,198.20	65,785,292.56
二、累计摊销					
1、年初余额	3,656,728.22	13,661,318.08	3,553,600.00	755,868.14	21,627,514.44
2、本年增加金额	486,930.76	3,131,841.01	1,068,800.00	285,201.62	4,972,773.39
摊销	486,930.76	3,131,841.01	1,068,800.00	285,201.62	4,972,773.39
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,143,658.98	16,793,159.09	4,622,400.00	1,041,069.76	26,600,287.83
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,530,525.83	19,005,950.46	1,790,400.00	1,858,128.44	39,185,004.73
2、年初账面价值	16,059,601.44	22,137,791.47	2,859,200.00	2,143,330.06	43,199,922.97

13、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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	28,600,506.79	190,670,045.25	19,440,176.83	129,601,178.85
存货跌价准备	126,378.23	842,521.56		
可抵扣亏损	12,762,411.80	85,082,745.33	9,800,627.16	65,337,514.39
合 计	41,489,296.82	276,595,312.14	29,240,803.99	194,938,693.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异：		
可抵扣亏损	2,476,319.34	575,069.54
合 计	2,476,319.34	575,069.54

(3) 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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023年			
2024年	428,695.11		
2025年		575,069.54	
2026年	786,893.16		
2027年	1,260,731.07		
合 计	2,476,319.34	575,069.54	

14、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付专利款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付设备款	17,400,000.00	20,000.00
合 计	20,400,000.00	3,020,000.00

15、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
保证借款	11,419,000.00	11,619,977.78
抵押借款		51,141,917.92
抵押+保证	40,061,816.11	

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
合 计	51,480,816.11	62,761,895.70

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注三、44。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	53,814,636.14	78,583,735.83
合 计	53,814,636.14	78,583,735.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东军铠防护科技有限公司	13,070,540.00	按公司资金计划及现状，暂未安排支付
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	9,970,045.74	按公司资金计划及现状，暂未安排支付
马鞍山瑞祺粉末冶金材料科技有限公司	2,916,854.51	按公司资金计划及现状，暂未安排支付
镇江天创进出口贸易有限公司	4,660,797.43	按公司资金计划及现状，暂未安排支付
建德市聚合新材料有限公司	3,688,227.99	按公司资金计划及现状，暂未安排支付
合 计	34,306,465.67	

(3) 本报告期按应付账款归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 34,306,465.67 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 63.75%。

17、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	111,525.84	3,870,589.31
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	111,525.84	3,870,589.31

分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收产品销售款	111,525.84	3,870,589.31
合 计	111,525.84	3,870,589.31

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	944,426.87	5,932,609.90	5,732,336.70	1,144,700.07
二、离职后福利-设定提存计划		397,850.97	397,850.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	944,426.87	6,330,460.87	6,130,187.67	1,144,700.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	944,426.87	5,121,726.49	4,921,453.29	1,144,700.07
2、职工福利费		376,648.87	376,648.87	
3、社会保险费		258,878.39	258,878.39	
其中：医疗保险费		215,391.78	215,391.78	
工伤保险费		31,520.40	31,520.40	
生育保险费		11,966.21	11,966.21	
4、住房公积金		164,062.00	164,062.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,294.15	11,294.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	944,426.87	5,932,609.90	5,732,336.70	1,144,700.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		385,794.88	385,794.88	
2、失业保险费		12,056.09	12,056.09	
3、企业年金缴费				
合 计		397,850.97	397,850.97	

19、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	2,938,377.83	1,881,874.87
个人所得税	12,430.14	11,895.54
城市维护建设税	84,704.86	193,624.23
教育费附加	32,773.20	138,303.05
房产税	361,048.69	172,073.16
土地使用税	27,730.30	27,730.30
印花税	7,846.22	7,321.51
车船使用税	8,550.00	

税 项	2023.12.31	2022.12.31
合 计	3,473,461.24	2,432,822.66

20、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,277,954.97	13,607,745.90
合 计	22,277,954.97	13,607,745.90

其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	22,247,954.97	13,342,745.90
押金	30,000.00	265,000.00
合 计	22,277,954.97	13,607,745.90

21、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	14,498.36	503,176.61
合 计	14,498.36	503,176.61

22、股本

项目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	116,220,000.00						116,220,000.00

23、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	290,945,628.60			290,945,628.60
合 计	290,945,628.60			290,945,628.60

24、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		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		
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-103,269.20	158,656.77			158,656.77		55,387.57
其他综合收益合计	-103,269.20	158,656.77			158,656.77		55,387.57

25、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	13,639,359.05			13,639,359.05
合 计	13,639,359.05			13,639,359.05

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-27,738,975.49	
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	-27,738,975.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,578,749.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-94,317,724.92	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,645,284.63	44,124,971.01	47,090,983.90	32,133,753.77
其他业务	1,149,505.69	845,136.96	477,064.22	711,197.38
合 计	59,794,790.32	44,970,107.97	47,568,048.12	32,844,951.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
防火材料	38,569,033.09	26,038,908.99	45,802,743.34	31,206,026.85
中子吸收版	20,076,251.54	18,086,062.02	1,288,240.56	927,726.92
合 计	58,645,284.63	44,124,971.01	47,090,983.90	32,133,753.77

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				1,149,505.69	1,149,505.69
在某一时点确认收入	58,645,284.63				58,645,284.63

合 计	58,645,284.63	1,149,505.69	59,794,790.32
-----	---------------	--------------	---------------

28、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	119,516.26	183,437.56
教育费附加	85,368.76	131,026.83
房产税	877,268.17	749,660.34
土地使用税	83,190.90	110,921.20
车船使用税	8,550.00	
印花税	9,907.88	14,682.34
合 计	1,183,801.97	1,189,728.27

29、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工薪项目	1,431,237.73	1,153,346.63
公司经费	815,142.12	709,905.57
广告宣传费		48,000.00
差旅费	598,558.37	530,179.29
业务招待费	289,901.01	561,756.50
业务咨询费	34,960.00	
折旧及摊销费	16,544.94	9,400.00
代理费	291,663.55	17,819.09
投标费	268,485.00	
其他	179,166.53	548,807.33
合 计	3,925,659.25	3,579,214.41

30、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工薪项目	4,933,631.25	3,778,617.27
公司经费	1,092,317.30	1,019,919.27
差旅费	602,710.66	569,559.45
业务招待费	1,478,672.91	1,644,195.53
中介机构费	2,195,581.67	2,294,787.17
折旧及摊销	6,869,556.62	6,309,245.61
其他	862,562.80	495,817.81
合 计	18,035,033.21	16,112,142.11

31、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人员人工	1,042,131.13	1,436,833.77
折旧	117,230.16	104,588.20
直接投入	1,134,500.68	924,749.51
其他费用	828,909.24	146,820.36
委托外部研发	20,301.76	747,481.23
检验费	933,760.82	2,249,875.19
其他	31,695.00	
合 计	4,108,528.79	5,610,348.26

32、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	5,550,220.29	3,608,845.34
减：利息收入	200,150.08	10,979.42
汇兑损失	262,641.81	
承兑汇票贴息	28,290.98	75,980.00
手续费	26,045.55	24,882.54
合 计	5,667,048.55	3,698,728.46

33、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	483,510.00	1,350,000.00
合 计	483,510.00	1,350,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关：		
镇江市京口区财政局拨款	233,510.00	
江苏省创新能力专项资金	250,000.00	
镇江京口经济开发区管理委员会奖励款		1,080,000.00
核级耐辐射复合功能材料研发与产业化生产线技术改造 项目		270,000.00
合计	483,510.00	1,350,000.00

34、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-63,812.13	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	263,209.41	106,359.82

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度	
合 计	199,397.28	106,359.82	
35、信用减值损失			
项 目	2023 年度	2022 年度	
应收账款信用减值损失	-61,700,763.00	-35,521,926.07	
其他应收款信用减值损失	631,896.60	-11,870,664.47	
合 计	-61,068,866.40	-47,392,590.54	
36、资产减值损失			
项 目	2023 年度	2022 年度	
跌价损失及合同履约成本减值损失	-842,521.56		
合 计	-842,521.56		
37、资产处置收益			
项目	2023 年度	2022 年度	
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	134,800.00		
其中：固定资产	134,800.00		
合 计	134,800.00		
38、营业外收入			
项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益 的金额
无法支付的款项	563,902.20		563,902.20
非流动资产报废利得	143,919.91		143,919.91
其他		23,302.96	
合 计	707,822.11	23,302.96	707,822.11
39、营业外支出			
项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	10,000.00	6,726.10	10,000.00
罚款、滞纳金	149,499.79	306,126.68	149,499.79
其他	180,857.12	541,782.94	180,857.12
合 计	340,356.91	854,635.72	340,356.91
40、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	2023年度	2022年度	
当期所得税费用	5,637.36	695,804.23	
递延所得税费用	-12,248,492.83	-8,427,895.19	

合 计	-12,242,855.47	-7,732,090.96
-----	----------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-78,821,604.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,823,240.74
子公司适用不同税率的影响	188,264.06
调整以前期间所得税的影响	5,637.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-305,376.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-308,139.66
所得税费用	-12,242,855.47

41、其他综合收益

详见附注五、24

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	129,565.02	3,109.80
补贴收入	483,510.00	1,080,000.00
往来款项及其他	18,531,313.98	43,945,319.58
合 计	19,144,389.00	45,028,429.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现的管理、销售费用	34,065,492.02	21,330,966.52
银行手续费	26,045.55	13,395.99
往来款项及其他	8,455,774.96	37,995,927.96
合 计	42,547,312.53	59,340,290.47

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
取得交易性金融资产支付的现金		2,089,380.00

合 计	2,089,380.00
-----	--------------

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-66,578,749.43	-54,502,537.06
加：信用减值损失	61,068,866.40	47,392,590.54
资产减值损失	842,521.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,465,637.05	8,504,047.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,972,773.39	4,866,064.04
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-134,800.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-143,919.91	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,550,220.29	3,694,685.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-199,397.28	-106,359.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,248,492.83	-8,427,895.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,809,930.01	-737,196.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,657,651.68	4,273,703.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,731,532.34	4,763,291.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,669,291.41	9,720,394.72
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,765,596.13	3,138,781.60
减：现金的期初余额	3,138,781.60	7,155,617.84
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	

补充资料	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	1,626,814.53	-4,016,836.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	4,765,596.13	3,138,781.60
其中：库存现金	1,910.80	1,152.30
可随时用于支付的银行存款	4,307,144.48	1,853,027.24
可随时用于支付的其他货币资金	456,540.85	1,284,602.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,765,596.13	3,138,781.60
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	1,357,607.62	1,079,039.41

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	1,357,607.62	司法冻结
货币资金-其他货币资金	1,822,830.18	履约保函
固定资产	6,481,078.59	抵押借款
合 计	9,661,516.39	

45、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	138,722	7.0827	982,526.31
其中：美元	138,722	7.0827	982,526.31
交易性金融资产	302,250	7.0827	2,140,746.08
其中：美元	302,250	7.0827	2,140,746.08
其他应付款	193,674	7.0827	1,371,734.84
其中：美元	193,674	7.0827	1,371,734.84

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	1,042,131.13		1,436,833.77	
折旧	117,230.16		104,588.20	
直接投入	1,134,500.68		924,749.51	
其他费用	828,909.24		146,820.36	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
委托外部研发	20,301.76		747,481.23	
检验费	933,760.82		2,249,875.19	
其他	31,695.00			
合 计	4,108,528.79		5,610,348.26	

七、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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
BOM TECHNOLOGY CO.,LTD	100 万 元美元	美国	美国	防火材料、消防智能预警装置、仿真 VR 培训系统、海洋装备、地热装置、消防工程、机电工程施工等新材料、智能系统、海洋装备的研发、生产、销售;消防工程、机电工程的施工;技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100		设立
Gs Technology Company Limited	2000 万 元港币	中国香 港	中国 香港	防火材料、消防智能预警装置、仿真 VR 培训系统、海洋装备、地热装置、消防工程、机电工程施工等新材料、智能系统、海洋装备的研发、生产、销售;消防工程、机电工程的施工;技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100		设立

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	
扬中市海浪能源投资 合伙企业(有限合伙)	镇江	镇江	实业投资、新能源企业投资、投资管理、投资咨询等	19		权益法

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	37,906,110.42	37,969,922.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、政府补助

1、本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	
镇江市京口区 财政局拨款	233,510.00				233,510.00		是
江苏省创新能 力专项资金	250,000.00				250,000.00		是
合 计	483,510.00				483,510.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入 损益金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
镇江市京口区财政局拨款	233,510.00		其他收益	与收益相关
江苏省创新能力专项资金	250,000.00		其他收益	与收益相关
镇江京口经济开发区管理委员会 奖励款		1,080,000.00	其他收益	与收益相关
核级耐辐射复合功能材料研发与 产业化生产线技术改造项目		270,000.00	其他收益	与收益相关
合计	483,510.00	1,350,000.00		

九、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元等外币项目结算，本公司主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司财务部门负责监控公司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。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

2、信用风险

本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、其他应收款、应收票据、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本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、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2023年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币 132,317,592.73 元(2022

年 12 月 31 日为人民币 162,704,392.88 元), 各项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	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	51,480,816.11				51,480,816.11
应付账款	12,702,998.82	5,701,360.70	35,410,276.62		53,814,636.14
其他应付款	12,191,348.85	6,746,462.45	1,819,631.89		20,757,443.19
合计	76,375,163.78	12,447,823.15	37,229,908.51		126,052,895.44

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	62,761,895.70				62,761,895.70
应付账款	14,936,925.49	22,930,567.54	35,939,267.11	4,776,975.69	78,583,735.83
其他应付款	11,045,234.46	1,945,259.82	617,251.62		13,607,745.90
合计	88,744,055.65	24,875,827.36	36,556,518.73	4,776,975.69	154,953,377.43

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,212,870.13			2,212,870.13
(二) 其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(三) 衍生金融资产				
(四) 其他债权投资				
(五) 其他权益工具投资				
(六) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,212,870.13			2,212,870.13

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据本公司的下属子公司 BOM TECHNOLOGY CO.,LTD 的海外定期存款直接观察其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

的定性及定量信息

本期未发生此类公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期未发生此类公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本期未发生此类公允价值计量项目。

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期未发生此类公允价值计量项目层级之间转换的情况。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

本期未发生此类公允价值计量估值技术变更事项。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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%
镇江亿致投资管理有限公司	镇江	投资管理；投资咨询；经济信息技术咨询服务	1600	30.79	30.79

本公司的控股股东镇江亿致投资管理有限公司由戴金华控制，戴金华是本公司的最终控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
镇江京海股权投资管理有限公司	同一实际控制人

德茂（镇江）军民融合产业基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
王天慧	财务总监
戴金华	公司高管

5、关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
戴金华、镇江亿致投资管理有限公司	10,000,000.00	2020/8/13	2023/8/13	否
戴金华	67,500,000.00	2021/1/18	2024/1/7	否
戴金华、刘嫦娥	8,000,000.00	2022/8/25	2023/8/23	否

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼：

本公司与杭州三建物资有限公司（以下简称三建公司）因买卖合同纠纷，本公司于 2024 年 1 月 2 日向镇江仲裁委员会提交仲裁申请，请求三建公司支付所欠货款 1245 万元及承担本案仲裁费用。双方于 2018 年 9 月 13 日签订了防火封堵材料采购框架协议，本公司已供货 3760 万元，而三建公司截至 2023 年 4 月仅支付货款 2515 万元，尚欠 1245 万元未付。镇江仲裁委员会经审查，认为符合《中华人民共和国仲裁法》规定的受理条件，决定受理此案。截至本公司董事会批准报出本财务报表日，该案件尚未结案。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 2 月 21 日，瑞腾安全技术有限公司（以下简称“瑞腾公司”）与本公司签订了一份调解协议。此协议旨在解决双方在中国移动通信集团 2018-2021 年防火封堵系统集中采购项目中的劳务合作纠纷。根据调解协议的内容瑞腾公司和本公司确认了本公司尚未支付给瑞腾公司的项目款金额为 1,357,607.62 元。作为解决争议的一部分，瑞腾公司同意向本公司提供金额为 910,000.00 元的 6% 增值税

专用发票。本公司在收到中国移动通信集团项目款，并在收到瑞腾公司提供的发票及盖章的调解协议原件后，承诺在 2024 年 2 月 25 日前一次性支付给瑞腾公司 910,000.00 元。2024 年 2 月本公司向瑞腾公司支付了剩余款项，瑞腾公司放弃对本公司追索剩余项目款 447,608.17 元的权利，并向法院申请撤回对本公司的起诉及银行账户的冻结。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细见附注五、27、营业收入和营业成本。

2、股份质押及冻结

(1) 2019 年 4 月 18 日，公司股东镇江亿致投资管理有限公司（以下简称“亿致投资”）质押 2,989,000 股，占公司总股本 2.57%，质押期限为 2019 年 4 月 18 日起。质押权人为镇江耐力特新材料科技有限公司，质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）办理质押登记。

(2) 2020 年 1 月 8 日，亿致投资质押 5,500,000 股，占公司总股本 4.73%。质押期限为 2020 年 1 月 8 日起。质押权人为农银二号无锡股权投资中心（有限合伙），质押股份已在中国结算办理质押登记。

(3) 2021 年 1 月 25 日，亿致投资质押 4,000,000 股，占公司总股本 3.44%。质押期限为 2021 年 1 月 25 日起。质押权人为镇江耐力特新材料科技有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。

(4) 2021 年 2 月 25 日，亿致投资质押 8,550,000 股，占公司总股本 7.36%。质押期限为 2021 年 2 月 25 日起。质押权人为镇江耐力特新材料科技有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。

(5) 2021 年 3 月 18 日，镇江亿致投资管理有限公司质押 2,850,000 股，占公司总股本 2.31%，质押开始日为 2021 年 3 月 18 日起。质押人为扬中恒丰村镇银行股份有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。

(6) 2021 年 3 月 18 日，镇江亿致投资管理有限公司质押 2,000,000 股，占公

司总股本 1.62%，质押日开始日为 2021 年 3 月 18 日，质押人为扬中恒丰村镇银行股份有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。

(7) 2021 年 3 月 18 日，镇江亿致投资管理有限公司质押 900,000 股，占公司总股本 0.73%，质押开始日为 2021 年 3 月 18 日起。质押人为扬中恒丰村镇银行股份有限公司，质押股份已在中国结算办理质押登记。(10) 在公司第三次股票发行时，投资方优选资本管理有限公司（以下简称“优选资本”）与亿致投资、实际控制人戴金华签订了业绩对赌协议，2018 年下半年优选资本要求亿致投资进行股份回购，尔后其通过司法途径冻结了亿致投资拥有本公司的 6,500,000 股股份，占公司总股本 5.59%。2019 年 11 月 21 日，公司证券部收到股东亿致投资来函，告知上述信息。该司法冻结期限为 2018 年 11 月 26 日起至 2024 年 11 月 09 日止。冻结股份已在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）办理司法冻结登记。

(8) 在公司第三次股票发行时，投资方天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）、汇添富基金管理股份有限公司、长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）与亿致投资签订了业绩对赌协议，其要求亿致投资进行股份回购，尔后分别通过司法途径冻结了亿致投资拥有本公司的股份。2020 年 12 月 23 日，公司证券部收到股东亿致投资来函，告知上述信息。其中：

亿致投资持有公司股份 840,000 股被司法冻结，占公司总股本 0.72%，该司法冻结期限为 2020 年 4 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。同时镇江市市场监督管理局冻结亿致投资持有的公司股票、其他投资权益 26,353,998.90 元；

亿致投资持有公司股份 1,652,400 股被司法冻结，占公司总股本 1.42%，该司法冻结期限为 2020 年 6 月 24 日起至 2023 年 6 月 23 日止，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记；

上述 (3)、(4)、(7)、(8) 项中全部质押股份，合计 17,400,000 股，由江苏省镇江市京口区人民法院以(2022)苏 1102 执保 1344 号文件予以司法再冻结，原因如下：

2017年12月27日，分宜神州一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“分宜神州”）与亿致投资、实际控制人戴金华签订《关于分宜神州一号投资合伙企业（有限合伙）投资入股江苏海龙核科技股份有限公司之协议书》，就亿致投资、戴金华回购分宜神州持有龙核企业股份相关事宜做了约定。2021年9月，分宜神州要求亿致投资、戴金华按约履行股份回购义务，尔后其通过司法途径冻结了亿致投资拥有本公司的18,069,827股股份，占公司总股本15.55%，司法冻结日期2022年7月6日，解冻日期2025年7月5日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	254,075,186.44	178,939,941.10	75,135,245.34	262,745,809.94	117,239,178.10	145,506,631.84

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
杭州三建物资有限公司	85,055,900.00	100	85,055,900.00	回收可能性较低
杭州昆和实业有限公司	26,683,000.00	100	26,683,000.00	回收可能性较低
扬州旭日工业设备安装工程有限公司	15,427,080.00	100	15,427,080.00	回收可能性较低
中交机电工程局有限公司	3,681,205.60	100	3,681,205.60	回收可能性较低
中国核工业二三建设有限公司工程试验堆项目部	2,898,953.55	100	2,898,953.55	回收可能性较低
台山核电合营有限公司	1,294,036.69	100	1,294,036.69	回收可能性较低
北京四而科技有限责任公司	662,166.16	100	662,166.16	回收可能性较低
合计	135,702,342.00	—	135,702,342.00	—

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	26,769,290.53	5.00	1,338,464.53
1至2年	29,235,846.62	10.00	2,923,584.66
2至3年	21,313,686.47	30.00	6,394,105.94
3至5年	16,945,153.71	50.00	8,472,576.86
5年以上	24,108,867.11	100.00	24,108,867.11
合计	118,372,844.44	—	43,237,599.10

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	117,239,178.10	61,700,763.00			178,939,941.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 158,278,029.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 135,266,719.66 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州三建物资有限公司	85,055,900.00	4-5年, 5年以上	33.48	85,055,900.00
杭州昆和实业有限公司	26,683,000.00	4-5年	10.50	26,683,000.00
华核电力工程(福清)有限公司	15,721,921.11	1-2年, 2-3年 3-4年, 4-5年, 5年以上	6.19	6,561,726.86
扬州旭日工业设备安装工程有限公司	15,427,080.00	5年以上	6.07	15,427,080.00
深圳市名仕度服饰有限公司	15,390,128.00	1-2年	6.06	1,539,012.80
合计	158,278,029.11		62.30	135,266,719.66

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		

项 目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	12,083,436.81	18,962,206.29
合 计	12,083,436.81	18,962,206.29

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	23,813,540.96	11,730,104.15	12,083,436.81	31,324,207.04	12,362,000.75	18,962,206.29

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
非关联方账龄组合	12,224,096.96	0.16	19,068.99	
合计	12,224,096.96	0.16	19,068.99	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
非关联方账龄组合	22,907,758.65	50.65	11,602,272.16	
合计	22,907,758.65	50.65	11,602,272.16	

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
非关联方账龄组合	,763.00	10	,763.00	
合计	,763.00	10	,763.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	-12,362,000.75	12,362,000.75	12,362,000.75	12,362,000.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段	-613,065.30	613,065.30		
—转入第二阶段		-519,086.50	519,086.50	
—转入第三阶段				
本期计提	12,994,135.04			12,994,135.04
本期转回		12,443,718.24	1,182,313.40	13,626,031.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	19,068.99	12,261.31	11,698,773.85	11,730,104.15

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
往来款	23,554,354.65	30,353,756.66
押金及保证金	195,265.99	705,744.00
员工备用金	63,920.32	264,706.38
合计	23,813,540.96	31,324,207.04

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州赛之德贸易有限公司	否	往来款	22,880,000.00	4-5 年	96.08	11,440,000.00
镇江华核装备有限公司	否	往来款	264,202.99	1 年以下	1.11	13,210.15
四川汉典核能科技有限公司	否	往来款	110,000.00	4-5 年	0.46	55,000.00
李军	否	往来款	106,068.00	3-4 年	0.45	53,034.00
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	否	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	0.42	10,000.00
合计			23,460,270.99		98.52	11,571,244.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

	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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资	37,906,110.42		37,906,110.42	37,969,922.55		37,969,922.55
合计	44,906,110.42		44,906,110.42	44,969,922.55		44,969,922.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOM TECHNOLOGY CO.,LTD	7,000,000.00			7,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
扬中市海浪能源投资合伙企业	37,969,922.55			-63,812.13		
合计	37,969,922.55			-63,812.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
扬中市海浪能源投资合伙企业				37,906,110.42	
合计				37,906,110.42	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,645,284.63	44,124,971.01	47,090,983.90	32,133,753.77
其他业务	1,149,505.69	845,136.96	477,064.22	711,197.38
合计	59,794,790.32	44,970,107.97	47,568,048.12	32,844,951.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
防火材料	38,569,033.09	26,038,908.99	45,802,743.34	31,206,026.85
中子吸收版	20,076,251.54	18,086,062.02	1,288,240.56	927,726.92
合 计	58,645,284.63	44,124,971.01	47,090,983.90	32,133,753.77

(3) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:	
租赁收入	1,149,505.69

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				1,149,505.69	58,645,284.63
在某一时点确认收入	58,645,284.63				1,149,505.69
合 计	58,645,284.63			1,149,505.69	59,794,790.32

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-63,812.13	
合 计	-63,812.13	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	278,719.91	
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	483,510.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,545.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	985,775.20	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	985,775.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	985,775.20	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-18.51	-0.57	-0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.78	-0.58	-0.58

江苏海龙核科技股份有限公司
2024年4月26日

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 请填写具体原因 不适用

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	278,719.91
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	483,510.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,545.29
非经常性损益合计	985,775.20
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	985,775.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用