

凯利核服

NEEQ: 873366

中核凯利深圳核能服务股份有限公司

CNNC KaiLi Shenzhen Nuclear Power Service Co.,Ltd.



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券法务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、凯利核服	指	中核凯利深圳核能服务股份有限公司
中国宝原、原控股股东	指	中国宝原投资有限公司
中核凯利、控股股东	指	中核深圳凯利集团有限公司
中核集团、实际控制人	指	中国核工业集团有限公司
中核	指	中国核工业集团有限公司及其下属单位
中广核集团	指	中国广核集团有限公司
中广核	指	中国广核集团有限公司及其下属单位
国电投	指	国家电力投资集团有限公司及其下属单位
华能集团	指	中国华能集团有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总法律顾问
公司章程	指	中核凯利深圳核能服务股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中核凯利深圳核能服务股份有限公司		
英文名称及缩写	CNNC KaiLi Shenzhen Nuclear Power Service Co.,Ltd.		
	KAILI Nuclear Power Service		
法定代表人	朱志勇	成立时间	2014年11月21日
控股股东	控股股东为（中核深圳凯利集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国核工业集团有限公司），一致行动人为（中国核工业集团有限公司、中国宝原投资有限公司、中核深圳凯利集团有限公司、中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司、阳江中核凯利企业管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-其他未列明商务服务业(L7299)		
主要产品与服务项目	围绕核电站生产运作提供核电通用技术支持服务，主要包括核电站辐射防护技术支持服务；核电站常规清洁及核清洁通用服务技术支持服务；核电站仓储服务及工器具检定服务；核电站工业安全监督管理服务；核电站化学环保系统运行维护服务；核电知识技能培训教务支持；核电站文档文秘总包服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯利核服	证券代码	873366
挂牌时间	2019年10月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	72,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭兴双	联系地址	广东省深圳市南山区高新北三道36号意中利科技园一号楼6层
电话	0755-83483352	电子邮箱	tanxingshuang@kaili.net.cn
传真	0755-83074978		

公司办公地址	广东省深圳市南山区 高新北三道 36 号意中 利科技园一号楼 6 层	邮政编码	518033
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300319670356Q		
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5073 号民生互联网大厦 A 座 1006		
注册资本（元）	72,000,000	注册情况报告期内 是否变更	否

1、因公司战略发展需要，经公司慎重考虑并经公司第二届第十三次临时董事会、2025 年第二次临时股东大会审议通过变更持续督导主办券商的议案，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2025 年 4 月 14 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2025 年 4 月 14 日起，公司持续督导主办券商由中信证券变更为申万宏源承销保荐。

2、本公司董事会于 2026 年 2 月 26 日收到董事会秘书谭兴双先生递交的辞任报告，自 2026 年 2 月 26 日起辞任生效。上述辞任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象，辞任后不再担任公司其它职务。谭兴双先生的辞职不会对公司生产、经营产生重大不利影响，公司将尽快选举出新任董事会秘书，在指定代行董事会秘书职责的人员之前，由董事长代行董事会秘书职责。相关公告详见 2026 年 3 月 2 日于全国股转系统平台披露的《高级管理人员辞任公告》（公告编号：2026-007）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为租赁和商务服务业，主要围绕核电行业为国内各大核电机组提供核能通用技术服务，服务项目主要包括核电站辐射防护技术支持服务；核电站常规清洁及核清洁通用服务技术支持服务；核电站仓储服务及工器具检定服务；核电站工业安全监督管理服务；核电站化学环保系统运行维护服务；核电知识技能培训教务支持；核电站文档文秘总包服务等。公司紧跟中国核电站产业发展的步伐，不断拓宽拓深核能服务业务，致力成为行业领跑者，目前公司定位系国内一流的核电技术服务供应商，凯利核服致力成为客户信赖、技术领先、持续发展的国内一流的核能产业服务企业，塑造“凯利核服”品牌形象，提升市场知名度，引领核能产业服务行业的发展。坚守安全底线，为核电站的安全运行提供可靠保障。在核能产业服务领域持续深耕，不断创新服务模式，拓宽服务边界，成为中核凯利在市场化运营道路上的先行者与核产业服务领域的开拓者。

公司核能服务业务经过多年的发展，拥有 4300 余名的核电专业技术服务人员，具备核电运营商的合格供应商资质。公司拥有一支熟悉国家法律法规和核电管理、满足核电服务要求，有着高服务意识的管理团队；培养了一批谙悉核电安全文化，具备专业核电服务技术，能够熟练掌握核电技术规范 and 程序要求的工程技术人员和维修人员。公司主要客户为国内核电建造、投资运营商，并主要通过招投标方式扩展公司业务，收入来源是为客户提供核电通用技术支持服务获取服务费用。

报告期内，公司实现营业收入 75,586.58 万元，比上年同期上升 18.17%；实现净利润 3,819.78 万元，比上年同期下降 5.83%；截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 55,725.70 万元，比上年期末上升 20.84%；归属于挂牌公司股东的净资产为 36,030.10 万元，比上年同期上升 5.49%。经营活动现金净流量为-2,508.07 万元，比上年同期下降 567.68%。报告期内，公司收入主要来源于核电通用技术支持服务，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

(二) 行业情况

凯利核服所处行业的整体发展与国内核电行业的发展态势紧密相连，在很大程度上依赖于核电行业的发展程度，尤其是与国内核电运行机组的数量密切相关，运行机组数量的增减直接影响着核能服务行业的市场需求和业务规模。

2025 年 1-12 月，全国运行核电机组累计发电量为 4677.19 亿千瓦时，比 2024 年同期上升了 5.06%；累计上网电量为 4389.29 亿千瓦时，比 2024 年同期上升了 4.91%。与燃煤发电相比，2025 年核能发电相当于减少燃烧标准煤 13365.38 万吨，减少排放二氧化碳 35017.30 万吨、二氧化硫 113.61 万吨、氮氧化物 98.90 万吨。2025 年 1-12 月，核电设备利用小时数为 7869.85 小时，平均机组能力因子为 93.11%。

当前，核电产业正稳健且积极地向着纵深方向发展，正呈现出积极安全有序发展态势。随着新核电机组的陆续核准、建成、运营，将为公司在核电相关领域的业务布局带来全新的增长动力和市场机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	755,865,797.53	639,638,668.99	18.17%
毛利率%	9.68%	11.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,197,772.47	40,563,545.36	-5.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,575,251.98	39,829,512.99	-5.66%
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）	10.92%	12.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.74%	12.04%	-
基本每股收益	0.53	0.56	-5.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	557,256,956.75	461,165,295.50	20.84%
负债总计	196,955,936.24	119,608,540.48	64.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	360,301,020.51	341,556,755.02	5.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.00	4.74	5.49%
资产负债率%（母公司）	35.34%	25.94%	-
资产负债率%（合并）	35.34%	25.94%	-
流动比率	2.72	3.84	-
利息保障倍数	30.06	76.50	-
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	-25,080,682.44	5,362,781.71	-567.68%
应收账款周转率	2.52	2.90	-
存货周转率	1,340.61	1,105.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.84%	6.21%	-
营业收入增长率%	18.17%	15.88%	-
净利润增长率%	-5.83%	0.72%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	155,262,072.89	27.86%	180,747,787.47	39.19%	-14.10%
应收票据	5,917,321.48	1.06%	1,060,356.11	0.23%	458.05%
应收账款	347,927,748.04	62.44%	238,519,624.48	51.72%	45.87%
预付款项	1,071,286.75	0.19%	2,416,096.51	0.52%	-55.66%
其他应收款	16,595,522.76	2.98%	7,026,835.84	1.52%	136.17%
其他流动资产	1,505,114.77	0.27%	553,219.48	0.12%	172.06%
使用权资产	20,825,612.07	3.74%	23,058,283.82	5.00%	-9.68%
在建工程	1,597,660.88	0.29%	0.00	0.00%	
短期借款	50,000,000.00	8.97%	0.00	0.00%	
应付账款	26,978,615.03	4.84%	1,588,759.75	0.34%	1,598.09%
应付职工薪酬	70,490,470.49	12.65%	72,731,437.21	15.77%	-3.08%
应交税费	8,864,934.32	1.59%	6,490,511.96	1.41%	36.58%
其他应付款	10,097,231.28	1.81%	5,542,516.61	1.20%	82.18%
租赁负债	2,481,069.46	0.45%	6,509,605.73	1.41%	-61.89%
递延所得税负债	0.00	0.00%	821,500.20	0.18%	-1.00%

项目重大变动原因

1. 本期期末应收票据较本期期初增加 485.70 万元，变动比例为 458.05%，主要因公司本期收到客户回款的票据增加。
2. 本期期末应收账款较本期期初增加 10,940.81 万元，变动比例为 45.87%，主要因公司本期业务拓展，与收入同向增长。
3. 本期期末预付款项较本期期初减少 134.48 万元，变动比例为-55.66%，主要因公司本期预付款业务减少。
4. 本期期末其他应收款较本期期初增加 956.87 万元，变动比例为 136.17%，主要因公司本期支付房屋租赁押金增加。
5. 本期期末其他流动资产较本期期初增加 95.19 万元，变动比例为 172.06%，主要因公司本期收到未抵扣的进项发票增加。
6. 本期期末使用权资产较本期期初减少 223.27 万元，变动比例为-9.68%，主要因公司本期房屋租赁摊销增加。
7. 本期期末在建工程较本期期初增加 159.77 万元，主要因公司本期 ERP 项目建设成本增加。
8. 本期期末短期借款较本期期初增加 5,000.00 万元，主要因公司本期生产经营短期借款增加。
9. 本期期末应付账款较本期期初增加 2,538.99 万元，变动比例为 1598.09%，主要因公司本期商品、服务、劳务等采购增加。
10. 本期期末应交税费较本期期初增加 237.44 万元，变动比例为 36.58%，主要因公司年末集中开票结算导致税金增加。
11. 本期期末其他应付款较本期期初增加 455.47 万元，变动比例为 82.18%，主要因公司本期应付中标服务费、项目人员差旅费增加。
12. 本期期末租赁负债较本期期初减少 402.85 万元，变动比例为-61.88%，主要因公司本期已付租金增加。
13. 本期期末递延所得税负债较本期期初减少 82.15 万元，主要因公司本期递延所得税负债与递延所得税资产抵消后以净额列示。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	755,865,797.53	-	639,638,668.99	-	18.17%
营业成本	682,667,953.28	90.32%	568,196,663.87	88.83%	20.15%
毛利率%	9.68%	-	11.17%	-	-
税金及附加	4,985,955.51	0.66%	4,193,488.07	0.66%	18.90%
销售费用	1,912,355.39	0.25%	2,015,407.00	0.32%	-5.11%
管理费用	15,032,944.62	1.99%	14,682,286.29	2.30%	2.39%
财务费用	1,184,130.18	0.16%	-632,790.38	-0.10%	287.13%
信用减值损失	-3,352,863.49	-0.44%	-930,310.72	-0.15%	260.40%
其他收益	694,267.09	0.09%	975,741.42	0.15%	-28.85%
营业利润	47,579,743.62	6.29%	51,229,504.31	8.01%	-7.12%
营业外收入	17,453.98	0.00%	75,583.19	0.01%	-76.91%
营业外支出	24,786.24	0.00%	70,368.46	0.01%	-64.78%
净利润	38,197,772.47	5.05%	40,563,545.36	6.34%	-5.83%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入较上年同期增加 11,622.71 万元，变动比例为 18.17%；营业成本较上年同期增加 11,447.13 万元，变动比例为 20.15%；主要因公司本期业务拓展，新增的部分业务合同毛利率低于往期平均毛利率，且整体上人工薪酬社保等在逐年增加，故成本增幅高于收入增幅。

2. 本期财务费用较上年同期增加 181.69 万元，变动比例为 287.13%，主要因公司本期银行存款利息收入减少，支付短期借款利息增加。

3. 本期信用减值损失较上年同期增加 242.26 万元，变动比例为 260.40%，主要因公司本期收入增长导致应收款增加，计提坏账损失同向增加。

4. 本期营业外收入较上年同期减少 5.81 万元，变动比例为-76.91%，主要因公司本期收到的政府专项奖金较上年同期减少。

5. 本期营业外支出较上年同期减少 4.56 万元，变动比例为-64.78%，主要因公司上期支付了滞纳金。

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	752,164,568.14	639,638,668.99	17.59%
其他业务收入	3,701,229.39	0	
主营业务成本	676,672,811.03	568,196,663.87	19.09%
其他业务成本	5,995,142.25	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
核电通用技术支持服务	610,419,303.63	542,216,752.60	11.17%	12.22%	13.02%	-0.63%
其他核电技术支持服务	141,745,264.51	134,456,058.43	5.14%	48.11%	52.01%	-2.43%
其他业务	3,701,229.39	5,995,142.25	-61.98%	0.00%	0.00%	

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南地区	429,607,688.55	380,362,857.35	11.46%	20.81%	21.84%	-0.75%
华中地区	54,485,997.10	50,054,771.19	8.13%	9.58%	8.27%	1.11%
东北地区	44,572,374.91	38,287,717.95	14.10%	3.66%	6.29%	-2.12%
华东地区	227,199,736.97	213,962,606.79	5.83%	18.77%	23.13%	-3.34%

收入构成变动的的原因

1.华南地区、华中地区本期收入和成本比上年同期增加较多的主要原因是新增业务合同，合同相对应的收入和成本同向增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国广核集团有限公司	557,424,870.48	73.75%	否
2	中国核工业集团有限公司	162,478,066.74	21.50%	是
3	国家电力投资集团公司	26,747,980.51	3.54%	否
4	浙江科路核工程服务有限公司	4,879,498.79	0.65%	否
5	中国华能集团有限公司	3,721,213.06	0.49%	否
	合计	755,251,629.58	99.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福鼎市乐宇工程管理服务有限公司	28,034,100.40	23.73%	否
2	辽宁领衔人力资源管理有限公司	14,853,336.07	12.57%	否
3	核宇（大连）科技有限公司	13,968,452.01	11.82%	否
4	天津市优尔特企业管理咨询有限公司	9,077,395.51	7.68%	否
5	安徽华图电力科技有限公司	7,530,735.85	6.37%	否
合计		73,464,019.84	62.19%	-

(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	-25,080,682.44	5,362,781.71	-567.68%
投资活动产生的现金流量净额	-859,091.13	-1,145,834.41	25.02%
筹资活动产生的现金流量净额	456,100.10	-32,401,923.63	101.41%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额相对于上期减少 3,044.35 万元，变动幅度为-567.68%，主要因公司本期业务拓展，成本税金支出增加，且新增业务结算回款周期长于应付职工薪酬、供应商款项等主要经营负债周期，导致现金流量净额大幅下降。

2. 本期筹资活动产生的现金流量净额相对于上期增加 3,285.80 万元，变动幅度为 101.41%，主要因公司本期收到短期借款资金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

报告期内公司无研发项目。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

(一) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三（十四）、五（二十七）所述，凯利核服主要向核电站生产运作提供核电通用技术支持服务。2025 年度，凯利核服实现营业收入 75,586.58 万元，同比较去年增长 18.17%。

由于营业收入是凯利核服的关键业务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）根据凯利核服业务模式，抽查并核对销售合同的关键条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

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

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

（5）结合应收账款函证程序，以抽样方式对主要客户函证本期销售额；

（6）执行收入确认截止测试，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在发展的同时，积极扶贫社会履行社会责任：1. 为深入开展“我为群众办实事”实践活动，公司积极参与中核集团特困送温暖扶贫活动，公司工会配套发放特困救助 12 人、送温暖 2 人，合计金额 12.39 万元；2. 公司工会组织难帮扶活动，帮扶 27 人，合计金额 2.73 万元。3. 公司工会完成中核集团订单帮扶采购 80 万元。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全事故及职业健康安全风险	公司所服务客户所处行业为核电行业，公司在日常业务开展过程中注重与环境因素、重要危险源有关活动的管理，规范防护用品、化学品管理、消防设施、安全用电、高空作业、机械操作等安全作业管理，规范核辐射、职业病的管理，规范后勤服务（员工上下班交通及商务车辆）的管理，以达到改善环境行为及预防事故发生，消除或降低职业健康安全风险。尽管公司自开展业务以来注重服务质量、污染预防和职业健康安全风险，核电厂在运行过程中按核安全法规要求亦建立了质量保证体系，并在实施过程中接受国家核安全局等监管部门的监督，但设备系统故障和人为失误仍可能导致事故发生，极端事

	<p>故条件下发生放射性事故，可能引发安全事故，因此，公司存在安全事故风险及员工职业健康安全风险。</p> <p>应对措施：公司规范了各项工作涉及的风险识别、风险评估、风险防范、事故预警及发生处理程序，形成一套完整的事前、事中、事后管理制度，提升公司的整体风险把控能力；其次，公司坚持员工上岗前的专业技能培训，提升员工风险防范意识，规范员工的作业过程风险，保障员工职业健康安全及预防安全事故的发生。</p>
<p>核电发展政策调整风险</p>	<p>随着核电业务的发展，围绕核电厂维修、维护、保养及服务职能外包业务需求进一步提升，公司完备的标准化核安全体系资质使自身拥有了更明显的竞争优势，市场占有率将进一步扩大空间，公司有望充分受益于后续推进的核电机组批量建设。核电行业的快速发展与政策的大力支持密切相关，行业的发展空间和市场容量亦与国家政策息息相关。如国家政策发生变化，对核电行业的支持力度下降，核电行业的发展将面临一定的风险，进而影响公司的业务发展。</p> <p>应对措施：公司采取紧密跟踪国家政策动向以及加强与客户、合作伙伴之间的沟通，实时了解客户需求变化，不断提升公司服务水平，增强公司核心竞争力。</p>
<p>行业竞争加剧的风险</p>	<p>公司拥有成熟的核电服务现场管理经验及专业化技术力量，公司的核服务安全管理、质量管理等方面在核电服务领域已形成了较好的服务口碑，较其它公司具有较强的竞争优势。此外，目前公司定位系国内一流的核电技术服务供应商，公司紧跟中国核电站产业发展的步伐，不断拓宽拓深核能服务业务，致力成为行业领跑者。大型核电企业对服务商的选择比较苛刻，一般采取严格的招标评审程序。评审的内容除服务价格外，更注重对服务商专业服务能力的考察。虽然公司目前在核电服务领域与中核、中广核等客户建立了较为持续的业务合作关系，但是公司仍须不断地通过招投标等方式获取新的业务合作机会，才能保证公司业务规模的扩大及业绩的持续增长。随着近年来核电服务行业竞争的不断加剧，新的市场竞争者不断进入，公司的业务开拓可能存在潜在威胁，可能会对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面会进一步加强与客户、合作伙伴之间的沟通，实时了解客户需求变化，另一面从内部管理着手，加强团队的培养并优化各项工作流程，保证公司服务具有较高性价比。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售额占比为 99.92%，公司客户集中度较高主要原因是公司以核电行业为重点服务行业，因公司服务客户所处核电行业的特殊性，核电站由专业的核电建造、运营商负责开发、建设、运营，目前国内经国务院正式核准的核电项目主要由中核、中广核、国电投和中国华能集团负责控股开发、建设、运营，行业准入门槛较高，行业集中度高。公司虽然和下游核电客户形成了长期稳定的合作伙伴</p>

	<p>关系并不不断开拓其他业务，降低客户集中度，但仍然存在收入来源依赖于主要客户的问题，若公司不能保持与下游核电客户的良好合作关系或未能及时根据下游核电行业市场情况拓展新客户或销售渠道，可能将给公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司一方面注重维护现有客户关系，持续提供优质核电服务，增强客户粘性，并积极开拓新的服务类型，同时也大力拓展核电全产业链不同企业的合作关系，降低客户集中度。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>中核集团间接控制公司 95.72% 股权，对公司具有绝对的控制力。虽然公司通过完善公司治理结构以及制定各项内部管理制度防范实际控制人对公司的经营决策过度干预，但鉴于实际控制人的绝对控制力，未来仍然可能会对公司的经营决策、人事关系、财务管理等方面产生不当影响，影响未来新进中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将严格按照三会议事规则履行集体决策程序，并按照公司制定的内部管理制度规范内部管理，提高公司管理层以及员工的规范意识，建立健全公司的决策运行体制。</p>
<p>同业竞争风险</p>	<p>公司与实际控制人中核集团控制的其他单位存在一定程度的同业竞争。公司针对存在的同业竞争问题拟定了一系列解决措施，包括但不限于与竞争单位共同设立合资公司并进行控股、收购或无偿划转竞争单位业务、剥离自身竞争业务等。凯利核服直接控股股东已于 2024 年 2 月由中国宝原变更为中核凯利，因此变更后的直接控股股东中核凯利基于对当前实际情况的审慎分析，成熟制定、稳定推进相关方案以最大化促进凯利核服发展和公众股东利益。为避免违背已做出的公开承诺，解决凯利核服的同业竞争问题，中核凯利出具关于避免同业竞争的承诺，详见公司于 2024 年 4 月 12 日在全国股转系统披露的《关于控股股东避免同业竞争承诺履行进展变更承诺的公告》（公告编号：2024-015）。公司实际控制人中核集团一直积极履行承诺，通过注销竞争主体、业务调整、退出竞争业务等方式解决了凯利核服同业竞争事项，承诺已如约履行，详见公司于 2024 年 10 月 11 日在全国股转系统披露的《关于实际控制人同业竞争承诺履行情况的公告》（公告编号：2024-042）。</p> <p>应对措施：公司及相关主体将继续严格履行关于避免同业竞争的承诺，巩固同业竞争问题解决成果，避免新增同业竞争问题。</p>
<p>应收账款发生坏账损失的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面余额为 356,445,745.08 元，相应的坏账准备为 8,517,997.04 元，坏账准备占应收账款余额的比例为 2.39%。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额可能持续增加。如果未来公司主要债务人的财务经营状况发生变化，导致应收款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要客户为中核集团、中广核、国电投、中国华能集团及其下属公司等，其资金实力雄厚、偿债能力和</p>

	<p>资信程度较好，公司与上述客户保持长期、良好的合作关系，因而公司发生坏账损失的可能性较低。同时，针对应收账款发生坏账损失的风险，公司已建立了完善的应收账款管理制度，加强了应收账款的账龄分析和逾期账款管理以降低发生坏账的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	124,801.63	0.03%
作为被告/被申请人	488,983.08	0.14%
作为第三人	0	0%
合计	613,784.71	0.17%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,000,000.00	8,625,953.88
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	156,047,870.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	56,000,000.00	2,688,044.59
其他	329,000,000.00	161,888,244.40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受财务资助	50,000,000	50,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	262,000,000.00	159,164,599.36
贷款	52,000,000.00	0

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

1. 报告期内公司向关联方购买原材料、燃料、动力，接受劳务发生额 8,625,953.88 元，主要为公司向中核(上海)供应链管理有限公司、中核(宁夏)同心防护科技有限公司、中核医药(湖北)有限公司千瑞铭大药房分公司、中国辐射防护研究院、连云港金辰实业有限公司、核工业管理干部学院、核工业北京化工冶金研究院、中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司、中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司阳江分公司、中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司福清分公司、大连中核凯利企业管理有限责任公司等公司采购商品、服务及接受劳务，未超出预计金额 900 万元。详见财务报表附注“七、关联方关系及其交易”之“(三) 关联交易情况”之“1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”之“采购商品、接受劳务”。

2. 报告期内销售产品、商品、提供劳务发生额为 156,047,870.69 元，未超出预计金额 20,000 万元。详见财务报表附注“七、关联方关系及其交易”之“(三) 关联交易情况”之“1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”之“出售商品、提供劳务情况”。

3. 报告期内公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型发生额为 2,688,044.59 元，主要为：(1) 向关联方大连中核凯利企业管理有限责任公司、阳江中核凯利企业管理有限公司、深圳意中利实业有限公司、海南核电有限公司等公司支付房租及物业水电费用 2,688,044.59 元，详见财务报表附注“七、关联方关系及其交易”之“(三) 关联交易情况”之“3. 关联租赁情况”和“5. 其他关联交易”，未超出年初预计金额 5,600 万元。

4. 其他关联交易 161,888,244.40 元，未超出预计金额 329,000,000.00 元。其他关联交易金额主要包括：(1) 报告期内，公司在中核财务有限责任公司存款最高余额 158,705,320.08 元，本期活期利息收入 459,279.28 元，未超出“在关联方中核财务有限责任公司开设的存款账户存入活期存款最高余额不超 2.6 亿元，获得不超过 200 万元的存款利息”的预计金额。(2) 支付关联方投标保证金及押金等 2,123,645.04 元，未超出预计“投标保证金等其他关联交易事项 700 万元”，上述关联交易详见财务报表附注“七、关联方关系及其交易”之“(三) 关联交易情况”之“5. 其他关联交易”。(3) 中核财务有限责任公司为公司开具履约保函 600,000.00 元，未超出 800 万元预计金额。

5. 向关联方中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司借入短期贷款 50,000,000.00 元，贷款利息 592875.00 元，未超《关联交易公告》（公告编号：2025-014）披露的金额 5000 万元及商业银行同期贷款利率。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年5月6日	2024年10月15日	挂牌	同业竞争承诺	中核集团承诺自挂牌之日起5年内解决同业竞争，并不再产生新的同业竞争。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年4月30日	2027年4月30日	挂牌	同业竞争承诺	2019年4月30日原控股股东承诺3年内解决同业竞争，并不再产生新的同业竞争。2022年4月27日原控股股东中国宝原投资有限公司出具关于避免同业竞争的补充承诺函，承诺期限在原承诺的基础上延长两年，至2024年4月30日。2024年2月，公司控股股东变更为中核深圳凯利集团有限公司，并于2024年4月12日变更承诺主体，承诺期限延长至2027年4月30日。	已履行完毕
实际控制	2019年4	-	挂牌	其他承诺	承诺尽可能地	正在履行中

人或控股股东	月 30 日			(关联交易承诺)	避免和减少本单位或关联方与凯利核服之间的关联交易。	
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (社保、公积金的承诺)	承诺凯利核服不会因报告期的社保公积金缴纳问题而遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (股份限售承诺)	除法定限售外, 本单位所持公司股份不存在被质押、冻结、特别安排转让等其他限制转让的情形。	已履行完毕
公司	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	承诺尽可能地避免和减少关联交易, 不可避免的关联交易严格按照履行审议程序。	正在履行中
公司	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (资金占用的承诺)	承诺公司控股股东及实际控制人、董监高及其他关联方不存在资金占用等事项。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	按照实际控制人关于同业竞争的承诺积极落实解决同业竞争问题, 并承诺本人及关联方将避免产生同业竞争。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	承诺尽可能地避免和减少关联交易, 不可避免的关联交易严格按照履行审议程序。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (任职资格)	不存在公司法及挂牌规则关	正在履行中

				承诺)	于董监高任职限制的情形,不存在大额应偿而未偿债务。	
--	--	--	--	-----	---------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

<p>1. 同业竞争承诺:具体内容详见公司于 2024 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于控股股东避免同业竞争承诺履行进展暨变更承诺的公告》(公告编号:2024-015);上述延期承诺已于 2024 年 10 月随实际控制人范围内同业竞争承诺履行完毕而同步完成履行,详见公司于 2024 年 10 月 11 日在全国股转系统披露的《关于实际控制人同业竞争承诺履行情况的公告》(公告编号:2024-042);</p> <p>2. 其他承诺:报告期间,上述承诺人严格履行上述其他承诺,未有违背承诺事项。</p>
--

(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
保证金、冻结资金	货币资金	冻结	2,699,977.99	0.48%	主要因办理银行履约保函冻结。
总计	-	-	2,699,977.99	0.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产主要为合同履行保证金,对公司无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	72,000,000	100%	0	72,000,000	100%
	其中:控股股东、实际控制人	68,920,000	95.72%	0	68,920,000	95.72%
	董事、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	0	0%	0	0	0%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		93				

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	中核深圳凯利集团有限公司	45,600,000	0	45,600,000	63.3333%	0	45,600,000	0	0
2	中国宝原投资有限公司	14,400,000	0	14,400,000	20.0000%	0	14,400,000	0	0
3	中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	6,920,000	0	6,920,000	9.6111%	0	6,920,000	0	0
4	阳江中核凯利企业管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.7778%	0	2,000,000	0	0
5	王大琦	800,045	-14,100	785,945	1.0916%	0	785,945	0	0
6	深圳市前海汇睿投资管理有限公司	500,000	0	500,000	0.6944%	0	500,000	0	0
7	深圳市赛进生物科技	350,000	0	350,000	0.4861%	0	350,000	0	0

	有限公司								
8	侯军	209,700	0	209,700	0.2913%	0	209,700	0	0
9	刘晓明	164,000	6,000	170,000	0.2361%	0	170,000	0	0
10	李明皓	159,295	1,604	160,899	0.2235%	0	160,899	0	0
	合计	71,103,040	-6,496	71,096,544	0.9875%	0	71,096,544	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：(1)中核凯利是中国宝原的全资子公司,中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司、阳江中核凯利企业管理有限公司为中核凯利控股子公司；(2)王大琦为深圳市前海汇睿投资管理有限公司股东及法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

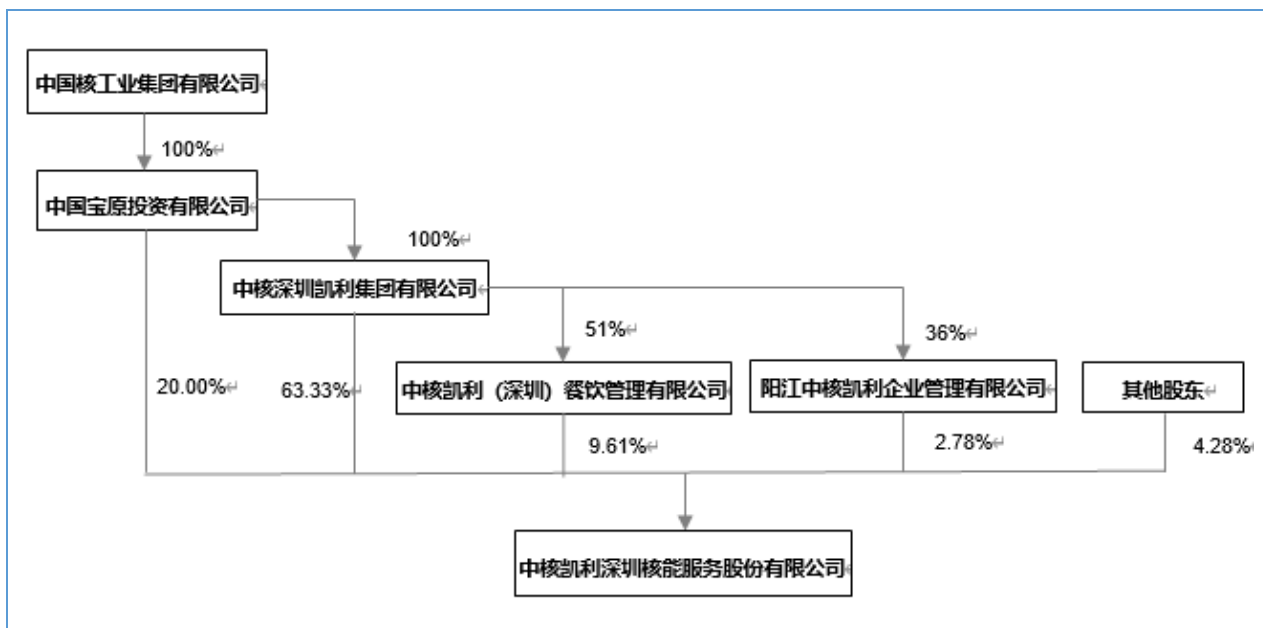
是 否

(一) 控股股东情况

公司名称：中核深圳凯利集团有限公司
 法定代表人：刘录
 成立日期：1988年10月19日
 统一社会信用代码：91440300192180359B
 注册资本：22,100.6335万元

(二) 实际控制人情况

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



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年4月8日	60,000,000	17,366,494.8	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

存续至报告期的募集资金共 60,000,000.00 元，产生利息 613,794.83 元，专项资金支出 60,613,794.83 元(含银行手续费)，报告期内产生利息 26,464.20 元，使用金额为 17,366,494.80 元，用于支付银行手续费 657.60 元。截止报告期末，募集资金账户余额为 0 元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司已于 2025 年 5 月 22 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金

专户的公告》（公告编号：2025-017）。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 27 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

中核凯利深圳核能服务股份有限公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 6 月 27 日召开的股东会审议通过，以公司现有总股本 72,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
于冰	董事长	男	1983年11月	2025年12月22日	2028年12月22日	0	0	0	0%
幸楠	董事	女	1983年12月	2025年12月22日	2028年12月22日	0	0	0	0%
周扬芳	职工董事	女	1985年11月	2025年12月22日	2028年12月22日	0	0	0	0%
郑泽星	独立董事	男	1989年11月	2025年12月22日	2028年12月22日	0	0	0	0%
肖晓兰	独立董事	女	1983年8月	2025年12月22日	2028年12月22日	0	0	0	0%
朱志勇	总经理	男	1967年4月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
聂淼淼	副总经理	女	1981年6月	2024年4月12日	2025年4月6日	0	0	0	0%
周鸣	副总经理	男	1987年7月	2023年8月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
李云山	副总经理	男	1988年12月	2023年8月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
陈平	财务负责人	男	1985年3月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%

谭兴双	董事会秘书	男	1989年10月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
-----	-------	---	----------	-----------	-----------	---	---	---	----

公司第二届高级管理人员的任期已于2025年4月6日届满，目前公司正在筹备换届选举工作。鉴于公司新一届高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的准确性和连续性，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2025-005），决定公司高级管理人员任期相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成本次换届选举工作并及时履行相应的信息披露义务。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事幸楠系股东中国宝原员工，董事长于冰系控股股东中核凯利员工。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
肖晓兰	是	是	是	否	否
郑泽星	是	否	否	否	否
于冰	否	否	否	否	否

(三) 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
朱志勇	董事、总经理	离任	总经理	因工作调动离任
王宇	董事	离任	无	因工作调动离任
闫玉玲	董事	离任	无	因工作调动离任
刘勇	董事	离任	无	因工作调动离任
赵金亮	监事会主席	离任	无	因工作调动离任
唐文杰	职工监事	离任	无	因工作调动离任
龙靖	监事	离任	无	因工作调动离任
幸楠	无	新任	董事	因工作调动新任
周扬芳	无	新任	职工董事	治理架构调整新任
郑泽星	无	新任	独立董事	治理架构调整新任
肖晓兰	无	新任	独立董事	治理架构调整新任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

幸楠，女，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学工商管理专

业。2006年7月至2012年9月任中国核工业华兴建设有限公司核电事业部财务部主管；2012年10月至2013年12月任北京中核华建资产管理中心财务部副经理；2014年1月至2024年8月任中核华建资产管理有限公司财务部经理；2024年8月至今任中国宝原投资有限公司产业投资部总经理；现拟任中核凯利深圳核能服务股份有限公司董事。

郑泽星，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学刑法学专业。2017年9月至2018年9月任德国科隆大学法学院研究助理；2021年9月至今任中南大学法学院讲师、副教授、硕士生导师；2023年9月至今任湖南省法学会民营经济法治研究会副秘书长；2024年9月至今任湖南省法学会刑法学研究会副秘书长；现拟任中核凯利深圳核能服务股份有限公司独立董事。

肖晓兰，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学会计学专业，硕士研究生（在读博士）。2008年12月至2009年12月任中准会计师事务所（特殊普通合伙）长春分所审计助理；2009年12月至2015年2月任华泰证券股份有限公司长春自由大路营业部财务经理；2015年2月至2016年7月任吉林省金融资产管理有限公司投资银行部负责人、监事；2015年5月至今任吉林省金融服务有限公司监事；2016年7月至2017年12月任中天证券股份有限公司长春人民大街营业部副总经理；2018年1月至2021年4月任吉林省大管家财务服务有限公司总经理、执行董事；2018年3月至2021年12月，任吉林省环球汇鑫基金管理有限公司监事；2021年4月至今任广州市泮润企业管理有限公司执行合伙人、监事；2022年5月至今任诺德新材料股份有限公司独立董事；2022年7月至今任广州工商学院会计学老师（高级会计师、副教授）；2022年12月至2025年1月任金鸿控股集团股份有限公司独立董事；2023年10月至今任珠海传美讯新材料股份有限公司独立董事；现拟任中核凯利深圳核能服务股份有限公司独立董事。

周扬芳，女，1985年11月生，中国国籍，无境外居留权，自学本科法学学士。2007年6月至2015年10月，在中核深圳凯利集团公司核电劳务协作分公司工作：2015年10月至2018年7月，任中核深圳凯利核能服务有限公司大亚湾分公司薪酬主任；2018年7月至今，先后任中核深圳凯利核能服务有限公司人力资源部副经理（主持工作）、人力资源部经理、党群工作部主任、党委委员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	314	26	7	333
财务人员	29	3	5	27
技术人员	4,092	3,089	3,220	3,961
员工总计	4,435	3118	3232	4,321

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	28	33
本科	1,421	1519

专科	1,882	1,719
专科以下	1,103	1,048
员工总计	4,435	4,321

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

3、报告期内，无需公司承担费用的退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1. 报告期内，公司根据《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等相关规章制度。

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

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

4. 截止报告期末，公司未引入职业经理人。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司董事会认真执行了股东会的决议，忠实履行诚信义务，未发生损害公司、股东及

其他第三方合法权益的行为，董事会的各项决议符合法律法规及《公司章程》的要求。监事会、审计与风险管理委员会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

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

2. 资产独立

公司独立拥有与经营活动相关的资产，并合法拥有相关资产的所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产的情形，不存在公司对其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业具有重大资产依赖的情形。公司在资产方面独立。

3. 人员独立

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

4. 财务独立

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

5. 机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	容诚审字[2026]100Z2338 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 15 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李翠	孟红兵		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	22			

审 计 报 告

容诚审字[2026]100Z2338 号

中核凯利深圳核能服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中核凯利深圳核能服务股份有限公司（以下简称凯利核服）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯利核服 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于凯利核服，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

参见财务报表附注三（十四）、五（二十七）所述，凯利核服主要向核电站生产运作提供核电通用技术支持服务。2025 年度，凯利核服实现营业收入 75, 586. 58 万元，同比较去年增长 18. 17%。

由于营业收入是凯利核服的关键业务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）根据凯利核服业务模式，抽查并核对销售合同的关键条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

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

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

（5）结合应收账款函证程序，以抽样方式对主要客户函证本期销售额；

（6）执行收入确认截止测试，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

凯利核服管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯利核服 2025 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

凯利核服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，管理层负责评估凯利核服的持续经营能力，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凯利核服、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯利核服的财务报告过程。

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，就可能对凯利核服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凯利核服不能持续经营。

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：_____ 孟红兵（项目合伙人）
中国注册会计师：_____ 李翠

2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	155,262,072.89	180,747,787.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,917,321.48	1,060,356.11
应收账款	五、3	347,927,748.04	238,519,624.48
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,071,286.75	2,416,096.51
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	16,595,522.76	7,026,835.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	558,812.15	566,571.16
其中：数据资源			
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	1,505,114.77	553,219.48
流动资产合计		528,837,878.84	430,890,491.05
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,936,460.54	5,720,511.72
在建工程	五、9	1,597,660.88	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	20,825,612.07	23,058,283.82
无形资产	五、11	225,993.97	287,658.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	833,350.45	1,208,349.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,419,077.91	30,274,804.45
资产总计		557,256,956.75	461,165,295.50
流动负债：			
短期借款	五、14	50,000,000.00	
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、15	26,978,615.03	1,588,759.75
预收款项			
合同负债	五、16	25,600.00	955,590.44
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、17	70,490,470.49	72,731,437.21
应交税费	五、18	8,864,934.32	6,490,511.96
其他应付款	五、19	10,097,231.28	5,542,516.61
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	五、20	13,116,681.62	12,441,177.07
其他流动负债	五、21	14,901,334.04	12,527,441.51
流动负债合计		194,474,866.78	112,277,434.55
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	五、22	2,481,069.46	6,509,605.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		821,500.20

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,481,069.46	7,331,105.93
负债合计		196,955,936.24	119,608,540.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	59,909,711.17	59,909,711.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	5,760,446.20	3,613,953.18
盈余公积	五、26	30,519,176.71	26,699,399.46
一般风险准备			
未分配利润	五、27	192,111,686.43	179,333,691.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		360,301,020.51	341,556,755.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		360,301,020.51	341,556,755.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		557,256,956.75	461,165,295.50

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、28	755,865,797.53	639,638,668.99
其中：营业收入	五、28	755,865,797.53	639,638,668.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、28	682,667,953.28	568,196,663.87
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、29	4,985,955.51	4,193,488.07
销售费用	五、30	1,912,355.39	2,015,407.00
管理费用	五、31	15,032,944.62	14,682,286.29
研发费用			
财务费用	五、32	1,184,130.18	-632,790.38
其中：利息费用	五、32	1,636,891.41	678,641.67
利息收入	五、32	499,642.30	1,370,261.07
加：其他收益	五、33	694,267.09	975,741.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-3,352,863.49	-930,310.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	155,881.47	459.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,579,743.62	51,229,504.31
加：营业外收入	五、36	17,453.98	75,583.19
减：营业外支出	五、37	24,786.24	70,368.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,572,411.36	51,234,719.04
减：所得税费用	五、38	9,374,638.89	10,671,173.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,197,772.47	40,563,545.36
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）		38,197,772.47	40,563,545.36
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）		38,197,772.47	40,563,545.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,197,772.47	40,563,545.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,197,772.47	40,563,545.36
(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）		0.53	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	0.56

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		683,666,068.51	631,035,152.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	10,006,856.52	13,063,400.40
经营活动现金流入小计		693,672,925.03	644,098,552.52
购买商品、接受劳务支付的现金		107,738,478.46	73,323,695.49
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		544,504,058.65	493,013,433.66
支付的各项税费		50,486,994.26	47,183,880.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	16,024,076.10	25,214,761.24
经营活动现金流出小计		718,753,607.47	638,735,770.81
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-25,080,682.44	5,362,781.71
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		16,076.00	4,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,076.00	4,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,167.13	1,150,154.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		875,167.13	1,150,154.41
投资活动产生的现金流量净额		-859,091.13	-1,145,834.41
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		50,000,000.00	
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		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,150,250.00	20,160,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	27,393,649.90	12,241,923.63
筹资活动现金流出小计		49,543,899.90	32,401,923.63
筹资活动产生的现金流量净额		456,100.10	-32,401,923.63
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		-25,483,673.47	-28,184,976.33
加：期初现金及现金等价物余额		178,045,768.37	206,230,744.70
六、期末现金及现金等价物余额		152,562,094.90	178,045,768.37

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	72,000,000.00				59,909,711.17			3,613,953.18	26,699,399.46		179,333,691.21		341,556,755.02
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	72,000,000.00	-	-	-	59,909,711.17	-	-	3,613,953.18	26,699,399.46		179,333,691.21		341,556,755.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	2,146,493.02	3,819,777.25		12,777,995.22		18,744,265.49
(一) 综合收益总额											38,197,772.47		38,197,772.47
(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													-

(六)其他												-
四、本期末余额	72,000,000.00	-	-	-	59,909,711.17	-	-	5,760,446.20	30,519,176.71		192,111,686.43	360,301,020.51

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	72,000,000.00				59,909,711.17			2,962,080.13	22,643,044.92		162,986,500.39	320,501,336.61	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并													
其他												-	
二、本年期初余额	72,000,000.00	-	-	-	59,909,711.17	-	-	2,962,080.13	22,643,044.92		162,986,500.39	320,501,336.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	651,873.05	4,056,354.54		16,347,190.82	21,055,418.41	
(一)综合收益总额											40,563,545.36	40,563,545.36	
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-				-	-	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投												-	

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,056,354.54	-24,216,354.54				-20,160,000.00
1. 提取盈余公积								4,056,354.54	-4,056,354.54				-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,160,000.00			-20,160,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	651,873.05	-		-			651,873.05
1. 本期提取							3,198,343.65						3,198,343.65
2. 本期使用							-						-2,546,470.60

							2,546,470.60					
(六) 其他												-
四、本期末余额	72,000,000.00	-	-	-	59,909,711.17	-	-	3,613,953.18	26,699,399.46	179,333,691.21	341,556,755.02	

法定代表人：朱志勇

主管会计工作负责人：朱志勇

会计机构负责人：陈平

中核凯利深圳核能服务股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

中核凯利深圳核能服务股份有限公司（以下简称本公司或公司或凯利核服）前身为中核深圳凯利核能服务有限公司，是由中核深圳凯利集团有限公司出资设立，于 2014 年 11 月 21 日经深圳市市场监督管理局批准登记注册。2019 年 3 月 27 日，中核深圳凯利核能服务有限公司整体变更为股份有限公司。2019 年 10 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码为 873366。2021 年 6 月 7 日，公司由基础层调入创新层。截至 2025 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码为 91440300319670356Q，注册资本 7,200.00 万元，法定代表人为朱志勇，注册地址为深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5073 号民生互联网大厦 A 座 1006，公司类型为其他股份有限公司（非上市）。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项	单项金额超过资产总额 10%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 10%
重要的应收款项核销	变动金额超过资产总额 5%
重要的在建工程	单项期末账面价值超过资产总额 5%
重要的固定资产投资	单项投资总额超过总资产 20%，或超过净资产绝对值 20%且超过 300 万元
重要的应付账款、预收款项、合同负债、其他应付款	单项金额超过资产总额 10%

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不

考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以

预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

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

其他应收款确定组合的依据如下：

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3.00

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1—2年	5.00
2—3年	20.00
3—5年	50.00
5年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发

生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表

日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

②资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	20.00
其他设备	年限平均法	2-5	—	20.00-50.00

对于已计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

14. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计

划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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。

本公司履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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本公司在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司业务主要是围绕核电站的生产运作提供核电通用技术支持服务，其收入确认需满足以下条件：①对于固定总金额的劳务合同，根据合同总金额，按照直线法在合同约定的服务期内确认阶段性收入；②对于固定岗位单价的开口合同，根据对不同岗位人员考勤填制的工作量表，及合同约定的岗位单价，在服务期内按月确认阶段性收入；③对于优先提供劳务而合同暂未签订的项目，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

17. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ① 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ② 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

19. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的

租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁合同期限	—	根据合同年限确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计

量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

20. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《中国核工业集团有限公司企业安全生产费用财务管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

2. 税收优惠

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

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	1,118,039.50	20,980,448.29
其他货币资金	2,662,037.50	2,702,019.10
存放财务公司款项	151,481,995.89	157,065,320.08
合计	155,262,072.89	180,747,787.47
其中:存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金2025年12月31日余额主要为保证金,期末货币资金的受限情况详见附注五、13。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,917,321.48	-	5,917,321.48	1,060,356.11	-	1,060,356.11
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-

种类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	5,917,321.48	-	5,917,321.48	1,060,356.11	-	1,060,356.11

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,917,321.48	100.00	-	-	5,917,321.48
1. 银行承兑汇票	5,917,321.48	100.00	-	-	5,917,321.48
合计	5,917,321.48	—	-	-	5,917,321.48

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,060,356.11	100.00	-	-	1,060,356.11
1. 银行承兑汇票	1,060,356.11	100.00	-	-	1,060,356.11
合计	1,060,356.11	—	-	-	1,060,356.11

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

无。

②于2025年12月31日，按银行承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,917,321.48	-	-	1,060,356.11	-	-

名 称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,917,321.48	-	-	1,060,356.11	-	-

(5) 坏账准备的变动情况

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	356,445,745.08	244,102,380.33
1 至 2 年	-	59,280.00
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	104,000.00
小计	356,445,745.08	244,265,660.33
减：坏账准备	8,517,997.04	5,746,035.85
合计	347,927,748.04	238,519,624.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	356,445,745.08	100.00	8,517,997.04	2.39	347,927,748.04
1.账龄组合	283,933,234.97	79.66	8,517,997.04	3.00	275,415,237.93
2.低风险组合	72,512,510.11	20.34	-	-	72,512,510.11
合计	356,445,745.08	100.00	8,517,997.04	2.39	347,927,748.04

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	244,265,660.33	100.00	5,746,035.85	2.35	238,519,624.48
1.账龄组合	189,865,675.11	77.73	5,746,035.85	3.03	184,119,639.26
2.低风险组合	54,399,985.22	22.27	-	-	54,399,985.22
合计	244,265,660.33	100.00	5,746,035.85	2.35	238,519,624.48

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

无。

②于2025年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	283,933,234.97	8,517,997.04	3.00	189,702,395.11	5,691,071.85	3.00
1-2年	-	-	-	59,280.00	2,964.00	5.00
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	104,000.00	52,000.00	50.00
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	283,933,234.97	8,517,997.04	3.00	189,865,675.11	5,746,035.85	3.03

③于2025年12月31日，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	72,512,510.11	-	-	54,399,985.22	-	-
合计	72,512,510.11	-	-	54,399,985.22	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,746,035.85	2,771,961.19	-	-	-	8,517,997.04
1. 账龄组合	5,746,035.85	2,771,961.19	-	-	-	8,517,997.04
合计	5,746,035.85	2,771,961.19	-	-	-	8,517,997.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州热工研究院有限公司	33,724,978.13	-	33,724,978.13	9.46	1,011,749.34
深圳市核鹏工程监理有限责任公司	23,258,780.37	-	23,258,780.37	6.53	697,763.41
福建宁德核电有限公司	22,184,413.87	-	22,184,413.87	6.22	665,532.42
阳江核电有限公司	21,390,510.41	-	21,390,510.41	6.00	641,715.31
广西防城港核电有限公司	18,643,611.17	-	18,643,611.17	5.23	559,308.33
合计	119,202,293.95	-	119,202,293.95	33.44	3,576,068.81

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,015,521.22	94.79	2,172,901.78	89.93
1—2年	55,765.53	5.21	235,349.32	9.74
2—3年	-	-	7,845.41	0.33
3年以上	-	-	-	-
合计	1,071,286.75	100.00	2,416,096.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国电能成套设备有限公司	230,949.32	21.56
大连中核凯利企业管理有限责任公司	88,370.03	8.25
中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	79,650.00	7.43
中广核核电运营有限公司	76,842.34	7.17
中国石化销售有限公司广西防城港石油分公司	73,569.14	6.87
合计	549,380.83	51.28

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,595,522.76	7,026,835.84
合计	16,595,522.76	7,026,835.84

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	14,821,576.57	4,627,920.24
1至2年	426,778.72	2,347,999.00
2至3年	2,066,899.00	202,137.26
3至4年	35,200.26	24,592.00
4至5年	4,592.00	23,008.00
5年以上	117,092.36	96,893.19
小计	17,472,138.91	7,322,549.69
减：坏账准备	876,616.15	295,713.85
合计	16,595,522.76	7,026,835.84

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金	11,105,428.26	2,727,080.26
赔偿金	-	47.00
垫付款项	301,898.01	-
保证金	2,678,752.35	1,054,396.10
代缴员工社保	3,386,060.29	3,386,929.49
其他	-	154,096.84
小计	17,472,138.91	7,322,549.69
减：坏账准备	876,616.15	295,713.85
合计	16,595,522.76	7,026,835.84

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,821,576.57	724,641.63	14,096,934.94
第二阶段	2,650,562.34	151,974.52	2,498,587.82
第三阶段	-	-	-
合计	17,472,138.91	876,616.15	16,595,522.76

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	14,821,576.57	4.89	724,641.63	14,096,934.94	
1. 账龄组合	14,821,576.57	4.89	724,641.63	14,096,934.94	
合计	14,821,576.57	4.89	724,641.63	14,096,934.94	

2025年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,650,562.34	5.73	151,974.52	2,498,587.82	
1. 账龄组合	2,650,562.34	5.73	151,974.52	2,498,587.82	
合计	2,650,562.34	5.73	151,974.52	2,498,587.82	

2025年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

无。

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,322,549.69	295,713.85	7,026,835.84
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,322,549.69	295,713.85	7,026,835.84

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	7,322,549.69	4.04	295,713.85	7,026,835.84	
1. 账龄组合	7,322,549.69	4.04	295,713.85	7,026,835.84	
合计	7,322,549.69	4.04	295,713.85	7,026,835.84	

2024年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

无。

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

无。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年12月31日余额	295,713.85	-	-	295,713.85
2024年12月31日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	428,927.78	151,974.52	-	580,902.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	724,641.63	151,974.52	-	876,616.15

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苍南南德置业发展有限公司	押金	8,310,000.00	1年以内	47.56	249,300.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	1,877,373.35	1年以内	10.74	56,321.20
深圳市焱火欣阳科技有限公司	押金	1,572,000.00	2-3年	9.00	157,200.00
中广核苍南核电有限公司	垫付款项	117,993.38	1年以内	0.68	3,539.80
深圳意中利实业有限公司	押金	109,732.56	3-4年、4-5年、5年以上	0.63	-
合计	—	11,987,099.29	—	68.61	466,361.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料(包装物、低值易耗品等)	558,812.15	-	558,812.15	566,571.16	-	566,571.16
合计	558,812.15	-	558,812.15	566,571.16	-	566,571.16

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 按组合计提的存货跌价准备情况

无。

(4) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明:

截至2025年12月31日,存货余额中借款费用资本化金额0.00元。

(5) 合同履约成本摊销金额的说明:

本期确认的合同履约成本摊销金额为 0.00 元。

7. 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,505,114.77	553,219.48
合计	1,505,114.77	553,219.48

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	4,936,460.54	5,720,511.72
固定资产清理	-	-
合计	4,936,460.54	5,720,511.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.2024 年 12 月 31 日	26,525,117.49	6,326,783.76	549,260.29	33,401,161.54
2.本期增加金额	246,530.14	560,785.14	11,351.53	818,666.81
(1) 购置	246,530.14	560,785.14	11,351.53	818,666.81
3.本期减少金额	463,490.18	118,313.85	-	581,804.03
(1) 处置或报废	463,490.18	118,313.85	-	581,804.03
4.2025 年 12 月 31 日	26,308,157.45	6,769,255.05	560,611.82	33,638,024.32
二、累计折旧	—	—	—	—
1.2024 年 12 月 31 日	22,315,367.60	4,856,444.64	508,837.58	27,680,649.82
2.本期增加金额	959,436.57	606,870.97	13,235.94	1,579,543.48
(1) 计提	959,436.57	606,870.97	13,235.94	1,579,543.48
3.本期减少金额	440,315.67	118,313.85	-	558,629.52
(1) 处置或报废	440,315.67	118,313.85	-	558,629.52
4.2025 年 12 月 31 日	22,834,488.50	5,345,001.76	522,073.52	28,701,563.78
三、减值准备	—	—	—	—
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-

项目	运输工具	办公设备	其他	合计
四、账面价值	—	—	—	—
1.2025年12月31日账面价值	3,473,668.95	1,424,253.29	38,538.30	4,936,460.54
2.2024年12月31日账面价值	4,209,749.89	1,470,339.12	40,422.71	5,720,511.72

②期末暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	1,597,660.88	-
工程物资	-	-
合计	1,597,660.88	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP系统	1,597,660.88	-	1,597,660.88	-	-	-
合计	1,597,660.88	-	1,597,660.88	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年12月31日
ERP系统	2,444,391.61	-	1,597,660.88	-	-	1,597,660.88
合计	2,444,391.61	-	1,597,660.88	-	-	1,597,660.88

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
ERP 系统	65.36	65.36%	-	-	-	自筹
合计	-	65.36%	-	-	-	

③在建工程减值准备情况

无。

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	——	——
1.2024 年 12 月 31 日	39,194,276.62	39,194,276.62
2.本期增加金额	22,816,533.50	22,816,533.50
(1) 租入	22,816,533.50	22,816,533.50
3.本期减少金额	16,357,514.64	16,357,514.64
(1) 处置	16,357,514.64	16,357,514.64
4.2025 年 12 月 31 日	45,653,295.48	45,653,295.48
二、累计折旧	——	——
1.2024 年 12 月 31 日	16,135,992.80	16,135,992.80
2.本期增加金额	17,691,006.51	17,691,006.51
(1) 计提	17,691,006.51	17,691,006.51
3.本期减少金额	8,999,315.90	8,999,315.90
(1) 处置	8,999,315.90	8,999,315.90
4.2025 年 12 月 31 日	24,827,683.41	24,827,683.41
三、减值准备	——	——
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	——	——
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	20,825,612.07	20,825,612.07
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	23,058,283.82	23,058,283.82

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	——	——
1.2024年12月31日	616,650.53	616,650.53
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	616,650.53	616,650.53
二、累计摊销	——	-
1.2024年12月31日	328,991.56	328,991.56
2.本期增加金额	61,665.00	61,665.00
（1）计提	61,665.00	61,665.00
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	390,656.56	390,656.56
三、减值准备	——	-
1.2024年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	-	-
四、账面价值	——	-
1.2025年12月31日账面价值	225,993.97	225,993.97
2.2024年12月31日账面价值	287,658.97	287,658.97

（2）确认为无形资产的数据资源

无。

（3）期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

无。

（4）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

12. 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	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,394,613.19	1,878,922.64	6,041,749.72	1,208,349.94
租赁负债	15,597,751.08	3,119,550.22	18,950,782.80	3,790,156.56

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	24,992,364.27	4,998,472.86	24,992,532.52	4,998,506.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	20,825,612.07	4,165,122.41	23,058,283.82	4,611,656.76
合计	20,825,612.07	4,165,122.41	23,058,283.82	4,611,656.76

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
一、递延所得税资产	4,165,122.41	833,350.45	3,790,156.56	1,208,349.94
二、递延所得税负债	4,165,122.41	-	3,790,156.56	821,500.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,699,977.99	2,699,977.99	冻结	保证金、冻结资金
合计	2,699,977.99	2,699,977.99	—	—

(续上表)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,702,019.10	2,702,019.10	冻结	保证金
合计	2,702,019.10	2,702,019.10	—	—

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付服务费	25,380,954.15	1,588,759.75
应付长期资产	1,597,660.88	-
合计	26,978,615.03	1,588,759.75

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收合同款	25,600.00	955,590.44
合计	25,600.00	955,590.44

(2) 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	72,731,437.21	450,723,332.58	452,975,339.30	70,479,430.49
二、离职后福利—设定提存计划	-	51,638,324.83	51,638,324.83	-
三、辞退福利	-	2,383,936.49	2,372,896.49	11,040.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
合计	72,731,437.21	504,745,593.90	506,986,560.62	70,490,470.49

(2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,220,384.29	387,324,439.90	386,549,265.33	55,995,558.86
二、职工福利费	-	15,763,842.68	15,014,807.18	749,035.50
三、社会保险费	-	23,623,158.96	23,623,158.96	-
其中：医疗保险费	-	21,116,758.75	21,116,758.75	-
生育保险费	-	1,061,994.85	1,061,994.85	-
工伤保险费	-	1,444,405.36	1,444,405.36	-
四、住房公积金	-	15,718,725.79	15,718,725.79	-
五、工会经费和职工教育经费	17,511,052.92	7,730,985.32	11,536,487.27	13,705,550.97
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	562,179.93	532,894.77	29,285.16
合计	72,731,437.21	450,723,332.58	452,975,339.30	70,479,430.49

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	49,351,851.93	49,351,851.93	-
2.失业保险费	-	1,884,330.90	1,884,330.90	-
3.企业年金缴费	-	402,142.00	402,142.00	-
合计	-	51,638,324.83	51,638,324.83	-

18. 应交税费

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	2,980,617.37	1,027,278.34
企业所得税	3,420,370.68	3,365,349.63
城市维护建设税	1,227,482.14	946,428.49
个人所得税	332,390.37	472,778.33
教育费附加（含地方教育费附加）	894,816.75	678,677.17
其他税费	9,257.01	-
合计	8,864,934.32	6,490,511.96

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	10,097,231.28	5,542,516.61
合计	10,097,231.28	5,542,516.61

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付往来款	7,440,980.79	16,204.98
应付保证金及押金	500,000.00	110,000.00
租金	19,240.00	108,945.48
党建工作经费	1,702,451.21	1,818,361.32
代扣代缴款	28,675.92	29,254.00
其他	405,883.36	3,459,750.83
合计	10,097,231.28	5,542,516.61

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	13,116,681.62	12,441,177.07
合计	13,116,681.62	12,441,177.07

21. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税额	14,901,334.04	12,527,441.51
合计	14,901,334.04	12,527,441.51

22. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	16,000,732.32	19,899,880.01
减：未确认融资费用	402,981.24	949,097.21
小计	15,597,751.08	18,950,782.80
减：一年内到期的租赁负债	13,116,681.62	12,441,177.07
合计	2,481,069.46	6,509,605.73

23. 股本

项目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00

24. 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	59,909,711.17	-	-	59,909,711.17
其他资本公积	-	-	-	-
合计	59,909,711.17	-	-	59,909,711.17

25. 专项储备

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安全生产费	3,613,953.18	3,768,347.29	1,621,854.27	5,760,446.20
合计	3,613,953.18	3,768,347.29	1,621,854.27	5,760,446.20

26. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	26,699,399.46	3,819,777.25	-	30,519,176.71
合计	26,699,399.46	3,819,777.25	-	30,519,176.71

注：本期法定盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项目	2025年度	2024年度
调整前上期末未分配利润	179,333,691.21	162,986,500.39
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	179,333,691.21	162,986,500.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,197,772.47	40,563,545.36

项目	2025 年度	2024 年度
减：提取法定盈余公积	3,819,777.25	4,056,354.54
应付普通股股利	21,600,000.00	20,160,000.00
期末未分配利润	192,111,686.43	179,333,691.21

28. 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87
其他业务	3,701,229.39	5,995,142.25	-	-
合计	755,865,797.53	682,667,953.28	639,638,668.99	568,196,663.87

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
核电技术与服务	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87
合计	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87
按经营地区分类				
华南地区	429,607,688.55	380,362,857.35	355,617,380.76	312,170,274.33
华东地区	223,498,507.58	207,967,464.54	191,301,616.51	173,774,720.31
东北地区	44,572,374.91	38,287,717.95	42,997,383.22	36,022,046.19
华中地区	54,485,997.10	50,054,771.19	49,722,288.50	46,229,623.04
合计	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87
按收入确认时间分类				
在某段时间确认收入	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87
合计	752,164,568.14	676,672,811.03	639,638,668.99	568,196,663.87

29. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	2,521,472.81	2,152,089.24
教育费附加	1,211,044.59	1,038,694.55
地方教育附加	807,363.10	692,463.13
车船使用税	81,867.76	79,701.86
印花税	289,454.94	203,907.07
其他	74,752.31	26,632.22
合计	4,985,955.51	4,193,488.07

30. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,778,093.87	1,895,679.30
办公费	63,431.62	25,418.61
差旅费	69,667.50	94,309.09
通讯费	1,162.40	-
合计	1,912,355.39	2,015,407.00

31. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	11,814,367.93	11,114,435.43
聘请中介机构费	881,648.47	927,871.57
租赁费	842,038.58	816,463.55
技术使用费	475,398.95	693,384.99
差旅费	335,351.88	414,761.96
其他	317,116.35	262,339.46
折旧费	134,428.31	188,730.89
办公费	131,490.15	143,924.51
无形资产摊销	61,665.00	61,665.00
业务招待费	26,239.00	81,118.59
劳务费	13,200.00	-22,409.66
合计	15,032,944.62	14,682,286.29

32. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,636,891.41	678,641.67
其中：租赁负债利息支出	1,044,016.41	678,641.67
减：利息收入	499,642.30	1,370,261.07
利息净支出	1,137,249.11	-691,619.40
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	46,881.07	58,829.02
其他	-	-
合计	1,184,130.18	-632,790.38

33. 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
代扣代缴个人所得税手续费返还	52,836.24	51,137.02
进项税加计抵减	-	13,648.22
稳岗补贴	630,950.93	708,101.05
就业补助	-	180,219.80
直接减免的增值税	10,479.92	22,635.33
合计	694,267.09	975,741.42

34. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-2,771,961.19	-861,403.49
其他应收款坏账损失	-580,902.30	-68,907.23
合计	-3,352,863.49	-930,310.72

35. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	155,881.47	459.47
其中：固定资产	-7,062.81	459.47
使用权资产	162,944.28	-
合计	155,881.47	459.47

36. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	17,100.00	75,300.00	17,100.00
非流动资产毁损报废利得	353.98	283.19	353.98
合计	17,453.98	75,583.19	17,453.98

37. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	9,149.00	8,510.05	9,149.00
非流动资产毁损报废损失	2,239.14	1,315.57	2,239.14
行政性罚款、滞纳金	5,398.10	50,952.56	5,398.10
其他	8,000.00	9,590.28	8,000.00
合计	24,786.24	70,368.46	24,786.24

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	9,821,139.60	10,363,251.11
递延所得税费用	-446,500.71	307,922.57
合计	9,374,638.89	10,671,173.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	47,572,411.36	51,234,719.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,514,482.27	10,246,943.81
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响	-483,479.13	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,635.75	424,229.87
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		-
研发费用加计扣除		-
所得税费用	9,374,638.89	10,671,173.68

39. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
押金、保证金	6,324,645.16	7,290,129.92
往来款	1,133,807.79	1,807,966.50
银行存款利息	499,642.30	1,370,261.07
政府补助	630,950.93	963,620.85
其他	1,417,810.34	1,631,422.06
合计	10,006,856.52	13,063,400.40

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
押金、保证金	6,793,427.00	5,556,503.66
生产经营其他支出	3,573,063.08	16,698,637.14
往来款	3,070,008.01	1,062,967.95

项目	2025 年度	2024 年度
其他	2,587,578.01	1,896,652.49
合计	16,024,076.10	25,214,761.24

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	27,393,649.90	12,241,923.63
合计	27,393,649.90	12,241,923.63

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
合计	-	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	38,197,772.47	40,563,545.36
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,352,863.49	930,310.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,579,543.48	2,818,960.58
使用权资产折旧	17,691,006.51	8,932,901.51
无形资产摊销	61,665.00	61,665.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-155,881.47	-459.47
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,885.16	1,032.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,636,891.41	-

补充资料	2025 年度	2024 年度
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	374,999.49	-186,062.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-821,500.20	493,984.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,759.01	23,935.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-122,444,168.79	-49,257,397.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,436,482.00	980,365.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,080,682.44	5,362,781.71
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	152,562,094.90	178,045,768.37
减：现金的期初余额	178,045,768.37	206,230,744.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,483,673.47	-28,184,976.33

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物构成情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	152,562,094.90	178,045,768.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	152,562,094.90	178,045,768.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	152,562,094.90	178,045,768.37
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	-	-

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

41. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	1,044,016.41
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	27,393,649.90
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租人

无。

六、研发支出

本公司报告期内不存在研发支出披露事项。

七、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至2025年12月31日，政府补助应收款项的余额为0.00元。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	630,950.93	888,320.85	与收益相关
营业外收入	17,100.00	75,300.00	与收益相关
合计	648,050.93	963,620.85	

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.信用风险

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

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

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

2.流动性风险

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

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，财务部门通过监控现金余额、

可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本公司报告期内不存在公允价值披露事项。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1.本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
中核深圳凯利集团 有限公司	深圳市	投资管理	221,006,335.00 元	63.33	75.72

本公司的最终控制方为：中国核工业集团有限公司

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中核深圳凯利集团有限公司	本公司参股股东
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	本公司参股股东
阳江中核凯利企业管理有限公司	本公司参股股东
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司阳江分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司海南分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司海盐分公司	参股股东的分公司
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司福清分公司	参股股东的分公司
大连中核凯利企业管理有限责任公司	参股股东的子公司
中核金辰（江苏）核技术发展有限公司	参股股东的子公司
深圳意中利实业有限公司	参股股东的子公司
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司武汉分公司	参股股东的子公司
中国核工业建设股份有限公司	同一最终控制方
海南核电有限公司	同一最终控制方
秦山核电有限公司	同一最终控制方
核电秦山联营有限公司	同一最终控制方
秦山第三核电有限公司	同一最终控制方
江苏核电有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建福清核电有限公司	同一最终控制方
中核国电漳州能源有限公司	同一最终控制方
中核武汉核电运行技术股份有限公司	同一最终控制方
核工业北京化工冶金研究院	同一最终控制方
三门核电有限公司	同一最终控制方
中国核工业第五建设有限公司	同一最终控制方
中核运维技术有限公司	同一最终控制方
中核秦山同位素有限公司	同一最终控制方
中核苏能核电有限公司	同一最终控制方
中核辽宁核电有限公司	同一最终控制方
中核财务有限责任公司	同一最终控制方
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	同一最终控制方
中核（上海）供应链管理有限公司	同一最终控制方
中核医药（湖北）有限公司千瑞铭大药房分公司	同一最终控制方
中核核信信息技术（北京）有限公司	同一最终控制方
中国辐射防护研究院	同一最终控制方
核工业管理干部学院	同一最终控制方
北京华建盈信商务服务有限公司	同一最终控制方
北京三金电子集团有限公司	同一最终控制方
上海原子能工业有限公司	同一最终控制方
中国原子能工业有限公司	同一最终控制方
中核第四研究设计工程有限公司	同一最终控制方
上海核工程研究设计院股份有限公司	同一最终控制方
兴原认证中心有限公司	同一最终控制方

3.关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	劳保服	1,659,141.14	1,184,740.60
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司	餐饮服务	1,619,319.71	1,526,756.37
中核核信信息技术（北京）有限公司	无形资产	1,597,660.88	-
中核（上海）供应链管理有限公司	劳保服、安全帽、办公用品等	1,008,932.83	1,035,599.67
中国辐射防护研究院	TLD 检测费	781,943.38	554,058.00

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司阳江分公司	餐饮服务	470,600.00	728,700.00
中核（上海）供应链管理有限公司	电脑	397,436.35	-
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司福清分公司	餐饮服务	302,205.00	315,903.00
北京华建盈信商务服务有限公司	技术服务费	251,415.09	-
北京三金电子集团有限公司	技术服务费	194,322.54	603,529.65
核工业管理干部学院	培训费	115,561.85	44,395.00
兴原认证中心有限公司	培训费、服务费	85,849.06	16,000.00
核工业北京化工冶金研究院	培训费	47,547.18	141,000.00
海南核电有限公司	TLD 检测费	47,018.87	-
中国辐射防护研究院	尿铀检测费用	25,660.38	30,400.00
中核医药（湖北）有限公司千瑞铭大药房分公司	药品	8,507.50	-
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司海南分公司	餐饮服务	8,400.00	3,975.00
中核（上海）供应链管理有限公司	邮箱网站费	4,432.12	55,370.00
连云港金辰实业有限公司	劳务费	-	691,818.44
核工业北京化工冶金研究院	排查系统	-	430,000.00
大连中核凯利企业管理有限责任公司	餐饮服务	-	38,700.00
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司武汉分公司	培训费	-	544.50
中国核工业集团有限公司	办公费	-	250.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
中核武汉核电运行技术股份有限公司	服务	55,025,107.15	50,077,394.63
中核运维技术有限公司	服务	34,089,821.72	9,553,954.89
中国核工业第五建设有限公司	服务	17,945,417.42	5,251,910.62
福建福清核电有限公司	服务	16,811,639.34	16,634,357.43
中核国电漳州能源有限公司	服务	10,657,866.25	7,608,918.34
海南核电有限公司	服务	10,266,856.24	16,679,347.45
江苏核电有限公司	服务	4,545,991.85	13,263,313.88
三门核电有限公司	服务	1,558,691.42	3,207,545.37
核工业北京化工冶金研究院	服务	1,303,089.00	500,622.20
中核深圳凯利集团有限公司	服务	1,258,616.70	4,219,369.16
中核苏能核电有限公司	服务	809,433.96	-
中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司福清分公司	服务	537,264.20	557,358.45

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
核电秦山联营有限公司	服务	482,471.00	4,646,278.06
中核秦山同位素有限公司	服务	238,000.00	-
中核辽宁核电有限公司	服务	201,647.19	-
秦山核电有限公司	服务	89,582.40	3,618,179.86
秦山第三核电有限公司	服务	89,582.40	2,035,201.51
大连中核凯利企业管理有限责任公司	服务	80,188.68	114,779.87
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司武汉分公司	服务	56,603.77	56,603.77
成都海光核电技术服务有限公司	服务	-	2,252,557.73

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳意中利实业有限公司	房屋建筑物	-	-	646,373.41	50,442.31	-
海南核电有限公司	房屋建筑物	-	-	204,364.70	29,045.76	893,410.22
阳江中核凯利企业管理有限公司	房屋建筑物	-	-	73,503.91	6,878.79	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳意中利实业有限公司	房屋建筑物	-	-	627,034.27	35,495.99	-
阳江中核凯利企业管理有限公司	房屋建筑物	-	-	71,289.19	3,448.27	-
中国核工业华兴建设有限公司	房屋建筑物	-	-	69,300.00	-	-
海南核电有限公司	房屋建筑物	-	-	17,740.84	5,514.01	-

(4) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中核财务有限公司	500,000.00	2022年1月11日	2026年11月7日	否
中核财务有限公司	258,354.62	2023年2月3日	2025年11月30日	是
中核财务有限公司	100,000.00	2023年2月3日	2025年12月31日	是
中核财务有限公司	100,000.00	2023年2月3日	2026年4月24日	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	3,563,672.19	3,514,354.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	委托贷款	50,000,000.00	-
中核(上海)供应链管理有限公司	投标保证金	1,980,000.00	1,370,000.00
阳江中核凯利企业管理有限公司	物业费、水电费	851,824.63	832,793.56
大连中核凯利企业管理有限责任公司	物业费、水电费	786,797.30	708,262.71
中核财务有限责任公司	利息收入	459,279.28	1,149,565.30
深圳意中利实业有限公司	物业费、水电费	114,112.42	111,434.01
上海原子能工业有限公司	投标保证金	50,279.00	-
中核第四研究设计工程有限公司	投标保证金	50,000.00	80,000.00
海南核电有限公司	押金	42,000.00	-
海南核电有限公司	物业费、水电费	11,068.22	9,191.60
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司海盐分公司	押金	800.00	5,000.00
中国核工业建设股份有限公司	中标服务费	471.70	-
中核运维技术有限公司	中标服务费	94.34	-
中国核工业华兴建设有限公司	水电费	-	20,478.18

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
江苏中核华兴物业服务有限公 司	物业费	-	17,517.04
中核(上海)供应链管理有限公 司	中标服务费	-	5,100.00
核动力运行研究所	水电费	-	4,482.53
中核(上海)供应链管理有限公 司	购标款	-	2,900.00
上海原子能工业有限公司	购标款	-	2,000.00
阳江中核凯利企业管理有限公 司	押金	-	1,484.34
中核龙原科技有限公司	购标款	-	500.00

4.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名 称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准备
应收账 款	中国核工业第五建设有限公 司	20,526,123.1 5	-	5,251,910.6 2	-
应收账 款	中核运维技术有限公司	14,647,878.5 4	-	-	-
应收账 款	中核武汉核电运行技术股份 有限公司	8,715,297.33	-	1,534,769.0 0	-
应收账 款	福建福清核电有限公司	8,516,087.35	-	7,475,999.9 9	-
应收账 款	海南核电有限公司	6,053,646.64	-	8,852,447.7 9	-
应收账 款	中核国电漳州能源有限公司	5,897,437.87	-	1,511,278.0 4	-
应收账 款	江苏核电有限公司	1,841,509.44	-	14,644,658. 11	-
应收账 款	三门核电有限公司	1,467,854.16	-	801,885.00	-
应收账 款	中核苏能核电有限公司	809,433.96	-	-	-
应收账 款	中核凯利(深圳)餐饮管理有 限公司福清分公司	543,867.96	-	585,299.99	-
应收账 款	核工业北京化工冶金研究院	450,927.80	-	500,622.20	-
应收账 款	秦山核电有限公司	119,443.20	-	1,923,345.4 1	-
应收账 款	中核辽宁核电有限公司	145,578.00	-	-	-
应收账 款	核电秦山联营有限公司	226,313.60	-	2,218,860.3 7	-
应收账	秦山第三核电有限公司	119,443.20	-	800,275.51	-

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
应收账款	中核秦山同位素有限公司	95,200.00	-	—	-
应收账款	大连中核凯利企业管理有限责任公司	53,459.12	-	56,666.67	-
应收账款	成都海光核电技术服务有限公司	9,433.96	-	2,451,920.00	-
应收账款	中核深圳凯利集团有限公司	-	-	1,687,608.62	-
预付款项	大连中核凯利企业管理有限责任公司	88,370.03	-	-	-
预付款项	中核（上海）供应链管理有限公司	18,360.00	-	-	-
预付款项	阳江中核凯利企业管理有限公司	17,024.28	-	16,141.66	-
预付款项	中核运维技术有限公司	200.00	-	-	-
预付款项	中国辐射防护研究院	-	-	10,000.00	-
其他应收款	深圳意中利实业有限公司	178,704.46	-	109,732.56	-
其他应收款	海南核电有限公司	43,100.00	-	1,200.00	-
其他应收款	阳江中核凯利企业管理有限公司	13,348.70	-	13,348.70	-
其他应收款	江苏核电有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
其他应收款	中核凯利（深圳）餐饮管理有限公司海盐分公司	5,800.00	-	5,000.00	-
其他应收款	中国辐射防护研究院	-	-	20,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	中核核信信息技术（北京）有限公司	1,597,660.88	-
应付账款	中国辐射防护研究院	363,721.66	-
应付账款	深圳意中利实业有限公司	74,880.00	-
应付账款	中核（上海）供应链管理有限公司	49,711.51	36,696.46
应付账款	中核（宁夏）同心防护科技有限公司	-	31,433.63
其他应付款	大连中核凯利企业管理有限责任公司	43,597.13	-

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	中核第七研究设计院有限公司	348.00	-
其他应付款	江苏中核华兴物业服务有限公司	-	15,856.98
其他应付款	中核深圳凯利集团有限公司	-	2,146.40

十一、股份支付

本公司报告期内不存在股份支付披露事项。

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2025年度	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	153,996.31	
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	648,050.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,547.10	
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	779,500.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	156,979.65	
非经常性损益净额	622,520.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	

项 目	2025 年度	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	622,520.49	

2.净资产收益率及每股收益

①2025 年度

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	10.92	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.52	0.52

②2024 年度

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	12.27	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.55	0.55

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	153,996.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	648,050.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,547.10
非经常性损益合计	779,500.14
减：所得税影响数	156,979.65

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	622,520.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用