

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**CHINA ISOTOPE & RADIATION CORPORATION**

**中國同輻股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1763)

### 於其他海外監管市場發布的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下公告的中文原稿由中國同輻股份有限公司旗下一間於全國中小企業股份轉讓系統上市的附屬公司，原子高科股份有限公司(股份代號：430005)於中國境內發布。

茲載列原子高科股份有限公司於全國中小企業股份轉讓系統網站([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))刊登的原子高科股份有限公司2020年半年度報告，僅供參考。

承董事會命  
中國同輻股份有限公司  
孟琰彬  
董事長

中國，北京，2020年8月31日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事孟琰彬先生、武健先生及杜進先生；非執行董事周劉來先生、陳首雷先生、陳宗裕先生及常晉峪女士；獨立非執行董事郭慶良先生、孟焰先生、許雲輝先生及田嘉禾先生。

证券代码：430005

证券简称：原子高科

公告编号：2020-046

主办券商：广发证券



原子高科股份有限公司

原子高科

NEEQ：430005

原子高科股份有限公司

责任 安全 创新 协同

半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

- 1.2020年5月28日，经北京市药品监督管理局审核批准，公司注射用亚锡喷替酸恢复生产及上市销售。
- 2.2020年5月，公司取得北京市药监局核准签发的5个产品的再注册批件。
- 3.公司定向发行新增股票于2020年5月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次共发行29,224,136股，募集资金613,706,856元。公司于2020年6月10日完成工商变更。
- 4.济南原子高科医药有限公司于2020年1月6日投入运营。
- 5.徐州原子高科医药有限公司于2020年5月26日投入运营。
- 6.2020年6月12日，经北京市交通委员会审核批准，北京原子高科服原工贸有限责任公司取得行政备案事项准予备案通知书，顺利获得国际道路危险货物运输资质。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人崔海平、主管会计工作负责人杨桂梅及会计机构负责人（会计主管人员）朱波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
辐射防护安全所面临的风险	公司在生产放射源、放射性药品等产品的过程中将带来“三废”的处理问题，以及在生产过程中存在着可能的辐射防护安全问题，如果处理不达标，将会面临国家相关部门的处罚，这也必将给公司的正常经营带来严重后果
产品质量所面临的风险	公司营业收入主要来自放射性药品及服务，如果产品质量出现严重问题，将会给公司的正常经营带来严重的后果。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、原子高科	指	原子高科股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
中核集团	指	公司实际控制人-中国核工业集团有限公司
中国同辐	指	公司控股股东-中国同辐股份有限公司
原子能院	指	公司原控股股东-中国原子能科学研究院
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会

公司高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局（原国家药品监督管理局），监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	全称(GOOD MANUFACTURING PRACTICES)，中文含义是"生产质量管理规范"或"良好作业规范"、"优良制造标准"。GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求。
核素	指	具有一定数目的质子和一定数目中子的一种原子叫做核素。
半衰期	指	放射性元素的原子核有半数发生衰变时所需要的时间，叫半衰期。
放射性药物（药品）、核素药物、放药	指	指含有放射性核素供医学诊断和治疗用的一类特殊药物。用于机体内进行医学诊断或治疗的含放射性核素标记的化合物或生物制剂；放射性药品是指用于临床诊断或者治疗的放射性核素制剂或者其标记化合物。
放射源	指	放射源是指用放射性物质制成的能产生辐射照射的物质或实体，放射源按其密封状况可分为密封源和非密封源。
三废	指	废水、废气、固体废物。
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	原子高科股份有限公司
英文名称及缩写	HTA Co., Ltd
证券简称	原子高科
证券代码	430005
法定代表人	崔海平

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨桂梅
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市丰台区丰台北路 18 号恒泰中心 C 座
电话	010-56534585
传真	
电子邮箱	yangguimei@circ.com.cn
公司网址	<a href="http://www.atom-hitech.com">http://www.atom-hitech.com</a>
办公地址	北京市丰台区丰台北路 18 号恒泰中心 C 座
邮政编码	100071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 18 日
挂牌时间	2006 年 7 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）- 化学药品制剂制造（C2720）
主要产品与服务项目	放射性药物、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	161,784,136
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	中国同辐股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国核工业集团有限公司

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108726341461X	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区厂洼中街 66 号 1 号楼二层南部 201 室	否
注册资本（元）	161,784,136	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	广发证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 合肥原子高通医药有限公司于 2020 年 8 月 12 日投入运营。
2. 截至目前，疫情造成的影响已基本消除，市场向着良好趋势稳步上升，公司各项业务正常有序开展，月销售收入已基本恢复至去年同期水平。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	440,628,380.50	523,928,116.78	-15.90%
毛利率%	56.96%	64.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,687,797.05	117,618,098.89	-55.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,160,871.69	117,504,903.42	-56.46%
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）	3.68%	12.16%	-
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）	3.57%	12.15%	-
基本每股收益	0.36	0.89	-59.55%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,764,985,772.33	2,171,781,546.28	27.31%
负债总计	768,097,184.40	850,580,288.17	-9.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,767,191,216.17	1,101,071,656.07	60.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.92	8.31	31.41%
资产负债率%（母公司）	27.83%	42.43%	-
资产负债率%（合并）	27.78%	39.17%	-
流动比率	2.73	1.67	-
利息保障倍数	22.59	66.89	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,458,359.04	38,915,015.58	-8.88%
应收账款周转率	0.76	1.12	-
存货周转率	1.10	3.72	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.31%	15.06%	-
营业收入增长率%	-15.90%	13.55%	-
净利润增长率%	-56.15%	11.95%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	395,811.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,824,323.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,220,135.03</b>
减：所得税影响数	365,227.05
少数股东权益影响额（税后）	327,982.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,526,925.36</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

公司所处行业为 C27 医药制造业；主要产品为放射性药物、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂等。公司致力于核应用技术的产业化，拥有我国规模大、产品覆盖面广的放射性同位素制品生产、研发基地，并成功的通过 GMP、“质量、环境和职业健康安全管理体系”及“军工单位安全标准化一级”等资质认证；公司经过多年的发展，已经积蓄了进一步发展的动力，在科研、开发、经营方面具有一定的实力，拥有一支具有较强研发实力的科研、生产和经营队伍，在国内已经形成了一定的知

名度。公司客户主要为各大医院。作为国内同位素技术的龙头企业，公司所研制的放射性药物为癌症的早期诊断以及甲状腺、糖尿病、肿瘤等疾病的检查方面提供了便利；在甲状腺癌、骨肿瘤的治疗方面做出了较大贡献。公司通过研发与销售并重的经营模式，加强研发和销售能力，打造出了自主品牌；公司通过商业销售模式销售商品；收入来源主要是本公司主营产品销售收入和技术服务收入。报告期内，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 440,628,380.5 元，利润总额 66,534,233.61 元，归属于挂牌公司股东的净利润 52,687,797.05 元，截至报告期末，公司总资产增加至 2,764,985,772.33 元。报告期内，2-3 月疫情严重时期，因各地医院停诊、客户订货减少、产品运输受到交通管制无法送达客户等原因，导致放射性药物收入较上年同期大幅下降。4 月以来，各地疫情状况逐步稳定，各地医药中心均已复工，交通运输也逐渐恢复，放射性药物收入降幅放缓，直至 5 月初才基本恢复至上年同期水平。

报告期内，受收入下降影响，成本费用虽然也有所下降，但由于人工成本、折旧等固定成本存在，成本费用下降幅度低于收入下降的幅度。

2020 年 1 月，新冠肺炎疫情蔓延，为应对疫情、保证人员及生产安全，1 月 22 日公司成立由党委书记、董事长任组长的疫情防控工作领导小组，快速制定方案并下发到公司各部门及各子公司，确保公司稳定运营，保障人员安全和产品质量安全。

在保证疫情防控安全的情况下，为确保客户的正常用药需求，公司本部及各子公司积极复工复产。1 月 29 日，公司本部开始接受市场订单，并及时组织相关人员进行生产。2 月 20 日，除武汉子公司外的运营期子公司实现复工复产；截至 3 月 4 日，在建期子公司均全部实现复工复产；3 月 25 日，武汉子公司恢复生产，正式供药。5 月以后，除武汉、北京外的各医药中心生产及市场销售情况逐步恢复至上年同期水平。

2020 年为公司“全面质量提升年”，公司发布了《原子高科全面质量提升年实施方案》，从工作质量、服务质量、产品质量等方面全面提升质量；同时稳步推进再注册工作，目前已取得 5 个产品再注册批件。

研发方面，根据科研投资布局，公司集中人力物力资源优先开展产品注册类项目，将工作重心倾斜至最接近市场的项目，促进成果转化。截止报告期末，公司组织申请专利 9 项，其中发明专利 3 项，授权实用新型专利 6 项。

报告期内，济南原子高科医药有限公司、徐州原子高科医药有限公司投入运营。

2020年是“十三五”规划收官之年，受疫情影响，公司完成全年任务的难度大幅提高，这是对公司的重大考验。疫情面前，原子高科全体员工要提高政治站位，主动担当作为，采取应对措施，力争高质量完成2020年各项目标任务。

## （二） 行业情况

核技术应用产业的发展整体上依赖于国民经济的增长和居民生活水平的提高，中国经济发展已经进入新常态，经济增速虽有所放缓，但在“十三五”期间仍保持中高速增长的气势，经济发展拉动产业发展的态势依然能够持续；同时，国家出台的有关促进医疗产业发展的一系列政策，给核技术应用产业向医疗行业终端延伸带来新的契机；目前我国核技术应用产业规模比较低，在应用广度、技术水平以及应用环境和市场成熟度方面均有很大的发展空间。纵观我国经济发展方式转变过程中呈现的新态势、新特征和产业政策、行业趋势、市场需求等新变化、新形势，我国核技术应用产业将进入难得发展机遇，公司在未来一段时间内仍面临良好的发展契机。

面对新的发展机遇，我们也清醒的认识到未来发展同样面临着诸多挑战和不利因素。我国核技术应用尚处于产业化的初始阶段，社会、公众对放射性的认知度不高，国外核事故对涉核行业的影响尚未消除，核技术应用项目落地面临阻力；国内核医学发展速度不快，核技术应用没有得到应有的普及；政府机构对放射性同位素及射线装置的监管日益严格，对核技术应用产业的发展提出更高要求。但同时，核技术应用产业跨国公司以及大量民间资本也看到了国内核技术应用的发展空间，陆续涌入国内核技术市场，使得国内竞争环境变得更加激烈。公司作为核技术应用企业必将面临严峻又复杂的市场竞争环境。行业相关的变化未对公司经营情况产生重大影响。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	892,199,512.64	32.27%	409,645,690.66	18.86%	117.80%
应收票据	16,980,327.43	0.61%	7,321,604.00	0.34%	131.92%
应收账款	510,159,014.30	18.45%	527,677,524.47	24.30%	-3.32%
存货	186,228,874.75	6.74%	159,970,440.73	7.37%	16.41%
长期股权投资	248,865,100.26	9.00%	219,326,786.04	10.10%	13.47%
固定资产	247,152,078.76	8.94%	241,410,238.98	11.12%	2.38%
在建工程	371,132,789.99	13.42%	323,922,099.61	14.92%	14.57%

短期借款	83,480,000.00	3.02%	159,500,000.00	7.34%	-47.66%
应付账款	124,684,152.39	4.51%	162,235,241.72	7.47%	-23.15%
租赁负债	47,409,649.00	1.71%	47,687,497.76	2.20%	-0.58%
预计负债	90,610,822.86	3.28%	89,392,417.38	4.12%	1.36%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：2020年6月30日货币资金为892,199,512.64元，较期初增加482,553,821.98元，增幅为117.80%，主要是因为权益性融资取得货币资金613,706,856.00元。
2. 应收票据：2020年6月30日应收票据为16,980,327.43元，较期初增加9,658,723.43元，增幅为131.92%，全部为银行承兑汇票。
3. 应收账款：2020年6月30日应收账款为510,159,014.30元，较期初减少17,518,510.17元，降幅为3.32%，主要是因为受疫情影响销售量减少，进而导致应收账款减少。
4. 长期股权投资：2020年6月30日长期股权投资为248,865,100.26元，较期初增加29,538,314.22元，增幅为13.47%，主要是本期对上海深景追加投资15,040,000.00元，以及确认对联营企业海得威及上海深景的投资收益14,498,314.22元。
5. 在建工程：2020年6月30日在建工程为371,132,789.99元，较期初增加47,210,690.38元，增幅为14.57%，主要是在建医药中心投资以及公司生产线改造费用增加等。
6. 短期借款：2020年6月30日短期借款余额为83,480,000.00元，为公司取得的贷款，用于支付原材料采购、缴纳税金、支付服务费等。
7. 租赁负债：2020年6月30日租赁负债为47,409,649.00元，较期初减少277,848.76元。2019年1月1日起，公司适用新租赁准则，对所有经营租赁及融资租赁租入的厂房、设备等确认租赁负债，支付租金致租赁负债减少。

## 2、营业情况分析

### (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	440,628,380.50	-	523,928,116.78	-	-15.90%
营业成本	189,661,584.65	43.043%	187,142,462.77	35.72%	1.35%
毛利率	56.96%	-	64.28%	-	-
销售费用	117,876,846.51	26.752%	133,150,598.14	25.41%	-11.47%
管理费用	48,679,081.26	11.048%	39,116,830.05	7.47%	24.45%
研发费用	27,933,618.18	6.339%	24,009,783.54	4.58%	16.34%
财务费用	3,095,109.71	0.702%	1,844,323.39	0.35%	67.82%

投资收益	14,498,314.22	3.290%	29,338,472.74	5.60%	-50.58%
------	---------------	--------	---------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入：2020年1-6月营业收入为440,628,380.50元，较去年同期减少83,299,736.28元，降幅为15.90%，收入下降主要是受到疫情的影响。2-3月疫情严重时期，因各地医院停诊、客户订货减少、各地采取防控措施导致多家医药中心未能按期开工复产、产品运输受到交通管制无法送达客户等原因，导致2-3月放射性药物收入较去年同期大幅下降。4月以来，各地疫情状况逐步稳定，各地医药中心均已复工，交通运输也逐渐恢复，收入有所回升，但累计收入仍然下降。
2. 营业成本：2020年1-6月营业成本为189,661,584.65元，较去年同期增加2,519,121.88元，增幅为1.35%，收入下降但营业成本基本持平的主要原因为：（1）营业成本中固定成本增加，例如人工成本、三废处理费增长；（2）疫情期间，受交通管制影响，产品发货后如果不能顺利送到客户，或者增加转运时间，都会造成报废或者增加发货活度，造成原材料成本增加。另外，疫情期间，药品生产所需防护服、口罩，消毒剂等防护用品及其它辅料的采购成本增加。
3. 销售费用：2020年1-6月销售费用为117,876,846.51元，较去年同期减少15,273,751.63万元，降幅为11.47%，销售费用减少主要是因为收入减少导致计提销售代理费减少，此外，受疫情管控影响，计入销售费用的业务经费、会议费等减少。
4. 管理费用：2020年1-6月管理费用为48,679,081.26元，较去年同期增加9,562,251.21元，增幅为24.45%。管理费用增长的主要原因包括：（1）由于职工人数和职工薪酬增加导致管理费用下人工成本增长；（2）因办公地点搬迁导致新增办公地点租金、水电费、网费等；（3）本年新投入运营三家医药中心，导致管理费用增加。
5. 研发费用：2020年1-6月研发费用为27,933,618.18元，较去年同期增加3,923,834.64元，增幅为16.34%，主要是由于技术协作费、设备购置费、技术服务费以及物料消耗较上年增加导致。
6. 财务费用：2020年1-6月财务费用为3,095,109.71元，较去年同期增加1,250,786.32元，增幅为67.82%。主要原因包括：（1）本期短期借款利息费用增加，本期平均短期借款为12,149.00万元，去年同期平均短期借款为8,175.00万元；（2）采用新租赁准则对经营租赁确认租赁负债，每月计提相应财务费用。
7. 2020年1-6月投资收益为14,498,314.22元，为公司对联营企业的投资收益，较去年同期减少14,840,158.52元，降幅为50.58%，投资收益下降的主要原因为：（1）海得威受疫情影响利润下降，从而导致确认投资收益减少；（2）上海深景处在建设期，目前处于亏损状态。

#### (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	440,628,380.50	523,928,116.78	-15.90%
其他业务收入			
主营业务成本	189,661,584.65	187,142,462.77	1.35%
其他业务成本			

**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
放射性药物产品及服务	403,971,601.81	172,649,235.42	57.26%	-10.25%	24.34%	-17.19%
放射源业务	32,550,618.12	16,472,605.17	49.39%	-53.38%	-63.83%	42.04%
辐照业务	4,106,160.57	2,886,385.05	29.71%	2.86%	5.17%	-4.93%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

2020年1-6月放射性药物产品及服务收入同比下降10.25%。主要是受疫情影响，2-3月疫情严重时期，因各地医院停诊、客户订货减少、各地采取防控措施导致多家医药中心未能按期开工复产、产品运输受到交通管制无法送达客户等原因，导致2-3月放射性药物收入较去年同期大幅下降。4月以来，各地疫情状况逐步稳定，各地医药中心均已复工，交通运输也逐渐恢复，放射性药物业务现已基本恢复正常，但累计收入仍然下降。

2020年1-6月放射源业务收入同比下降53.38%，主要因为疫情期间放射源产品销售和发货受阻，客户复工情况不佳，受各地防控措施限制公司业务人员无法到客户现场安装调试等原因，导致放射源收入较去年同期大幅下降。

2020年1-6月辐照业务收入较去年同期增加2.86%，4月以来疫情逐渐稳定，辐照业务收入逐渐回升，现已恢复至正常水平。

**3、现金流量状况**

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	35,458,359.04	38,915,015.58	-8.88%

投资活动产生的现金流量净额	-90,420,598.22	-82,646,198.78	9.41%
筹资活动产生的现金流量净额	537,516,061.16	52,633,358.80	921.25%

### 现金流量分析:

#### (1) 经营活动产生的现金流入和流出情况

2020年1-6月经营活动现金流入525,095,679.39元,其中销售商品提供劳务收现511,730,452.07元,收到其他经营活动现金13,310,461.11元;经营活动现金流出489,637,320.35元,其中购买商品接受劳务付现239,723,861.45元,人工成本付现153,953,591.17元,各项税费付现63,157,844.99元,其他各项费用付现36,680,170.21元;经营活动现金流量净额32,802,022.74元。

#### (2) 投资活动产生的现金流入和流出情况

2020年1-6月投资活动现金流入300,144.17元,其中处置固定资产收到现金94,320.88元,收到其他投资活动现金205,823.29元;投资活动现金流出90,720,742.39元,支付厂房GMP改造款,购置机器设备、运输车辆等74,984,261.72元,投资支付的现金15,040,000.00元;支付的其他与投资活动有关的现金696,480.67元;投资活动现金流量净额-90,420,598.22元。

#### (3) 筹资活动产生的现金流入和流出情况

2020年1-6月筹资活动现金流入675,246,356.00元,吸收投资收到的现金621,766,356.00元,其中子公司吸收投资款8,059,500.00元,取得借款收到的现金53,480,000.00元;筹资活动现金流出137,730,294.84元,偿还债务支付的现金130,155,762.50元,偿付利息支付的现金2,270,298.20元,支付其他与筹资活动有关的现金5,304,234.14元;筹资活动现金流量净额537,516,061.16元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

广州市原子高科同位素医药有限公司	子公司	生产、销售放射性药品	与公司从事业务相关联	非交易目的	16,800,000.00	159,612,327.81	96,614,175.73	41,028,679.82	11,286,420.37
北京双原同位素技术有限公司	子公司	生产、销售放射源	与公司从事业务相关联	非交易目的	11,000,000.00	63,724,863.19	28,123,463.66	27,091,416.84	-240,781.23
上海原子科兴药业有限公司	子公司	生产、销售放射性药品	与公司从事业务相关联	非交易目的	84,320,000.00	203,821,429.37	180,687,403.37	48,591,333.51	8,435,341.30
深圳市中核海得威生物科技有限公司	参股公司	体内放射性药品的生产及销售	与公司从事业务相关联	非交易目的	200,000,000.00	2,454,211,558.04	1,165,174,564.62	392,976,928.01	73,202,559.17
上海深景医药科技有限公司	参股公司	从事医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	与公司从事业务相关联	非交易目的	72,000,000.00	65,591,430.66	62,495,355.24		-599,172.43

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆原子高科医药有限公司	新投资设立	新疆原子高科医药有限公司处于建设初期，对整体生产经营和业绩影响较小

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本期公司现金出资新设新疆原子高科医药有限公司，持股比例为 76.00%。

#### (三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

##### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

#### 十一、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

#### 十二、 评价持续经营能力

公司在核技术应用领域经过多年的发展，已经积蓄了进一步发展的动力，在科研、开发、经营方面具有一定的实力，拥有一支具有较强研发实力的科研、生产和经营队伍，在国内已经形成了一定的知名度。目前公司与全国 2000 多家大中型医院建立稳定的供应关系，为公司保持经营和盈利能力的连续性提供了保证。同时随着公司加大研发力度投放新产品，以及为进一步扩大市场而进行的全国短寿命同位素医药生产配送网络体系的建设，必将提升公司的竞争力，促进公司的快速发展。报告期内，虽然公司的生产经营受到疫情影响，但截止到报告期末，公司各项业务正常有序开展，月销售收入已基本恢复至去年同期水平，不存在可能对公司生产经营产生重大不利影响的事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、 辐射防护安全所面临的风险

公司在生产放射源、放射性药品等产品的过程中将带来“三废”的处理问题，以及在生产过程中存在着可能的辐射防护安全问题，如果处理不达标，将会面临国家相关部门的处罚，这也必将给公司的正常经营带来严重的后果。

公司根据相关法律法规的规定，按照环保部等主管部门的要求，建立和完善了辐射防护管理制度，落实辐射防护措施，建立了相关的应急预案，通过岗位责任制落实、规章制度执行、安全隐患排查治理等工作，杜绝各类安全生产事故发生。

#### 2、 产品质量所面临的风险

公司营业收入主要来自放射性药品，如果产品质量出现严重问题，将会给公司的正常经营带来严重的后果。

公司采取了一系列为提高和保证产品质量直接有关的措施，完成了质量、环境和职业健康安全管理体系“三体系合一”的认证工作，为进一步提高企业质量管理水平、提高产品质量做出了努力。

## 第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	80,000,000.00	8,946,812.42
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	100,000,000.00	13,704,962.30
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	650,000,000.00	41,877,873.2

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	132,002,000	99.58%	29,161,762	161,163,762	99.62%
	其中：控股股东、实际控制人	90,517,600	68.28%	21,904,762	112,422,362	69.49%
	董事、监事、高管	48,000	0.04%	103,784	151,784	0.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,000	0.42%	62,374	620,374	0.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	58,000	0.42%	-90,411	467,589	0.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		132,560,000	-	29,224,136	161,784,136	-
普通股股东人数						1,246

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司通过定向发行股票新增 29,224,136 股。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持 有限售 股份数 量	期末持有无 限售股份数 量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	中国同辐股份有限公司	90,517,600	21,904,762	112,422,362	69.49%	0	112,422,362	0
2	中核第四研究设计工程有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2.47%	0	4,000,000	0

3	谢秋春	3,000,000	63	3,000,063	1.85%	0	3,000,063	0
4	郑兰英	2,900,000	-75,000	2,825,000	1.75%	0	2,825,000	0
5	李洪波	1,302,000	629,879	1,931,879	1.19%	0	1,931,879	0
6	唐革	1,400,000	65,016	1,465,016	0.91%	0	1,465,016	0
7	信达创新投资有限公司	501,000	373,844	874,844	0.54%	0	874,844	0
8	黄宏	683,000	165,391	848,391	0.52%	0	848,391	0
9	邹艾芝	456,000	359,000	815,000	0.50%	0	815,000	0
10	徐兵	745,000	41,700	786,700	0.49%	0	786,700	0
	<b>合计</b>	105,504,600	-	128,969,255	79.71%	0	128,969,255	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司的控股股东（中国同辐）与第二大股东（中核第四研究设计工程有限公司，以下简称“核四院”）存在关联关系。中国同辐和核四院的主管单位同为中核集团。其他前十名股东不存在关联关系。

## 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

公司控股股东为中国同辐股份有限公司，是经国资委、财政部批准，由中国核工业集团有限公司、中国原子能科学研究院及中国核动力研究设计院共同出资，以原中国同位素有限公司为平台搭建的中核集团核技术应用产业专业化公司。中国同辐于2011年12月6日注册成立，注册资金23,990.61万元。中国同辐由十多个成员单位组成，现有员工近2000人。中国同辐以同位素制品、辐照加工等为主业。中国同辐以中核集团产业布局调整为起点，强化主业，贯彻“开放、包容、合作、共赢”的理念，坚持“集团化运作、专业化分工”的方针，打造成为同位素及辐照加工行业内的龙头企业，不断强化研发、拓展市场，实现核技术应用产业的跨越式发展。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

#### （二） 实际控制人情况

2018年1月，党中央、国务院作出中核集团和原中核建设集团合并重组的重大决策。新的中核集团资产规模约7000亿元，职工队伍约15万人，整合形成10个专业化公司和13家直属单位，各级各类企事业单位约800家，建立起先进核能利用、天然铀、核燃料、核技术应用、工程建设、核环保、装

备制造、金融投资等核心产业以及核产业服务、新能源、贸易、健康医疗等市场化新兴产业，形成更高水平的核工业创新链和产业链，显著提升了我国核工业的资源整合利用水平和整体国际竞争实力。

新时代，新中核，新气象，新作为。习近平总书记对核工业创建 60 周年重要批示为中核集团发展指明了方向。中核集团明确了“以建设先进的核科技工业体系和打造具有全球竞争力的世界一流集团，推动我国建成世界核工业强国”的“三位一体”奋斗目标，确立了“强核强国、造福人类”的企业使命和“责任、安全、创新、协同”的核心价值观。中核集团将坚定不移贯彻中央决策部署，大力弘扬“两弹一星”精神和核工业精神，持续推进安全发展、创新发展，和平利用核能，瞄准世界一流，持续提升集团治理能力、经营能力、创新能力、管控能力和国际化运作能力，全面提升核工业的核心竞争力，在实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的新征程上创造新辉煌！

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019年8月30日	2020年5月20日	21	29,224,136	在册股东	不适用	613,706,856	公司分子靶向诊疗药品研发生产基地建设、医药中心新建和扩建项目及补充公司日常流动资金。

#### （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	募集资金金额	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	是否履行必要决策程序
------	-------------	--------	----------	------------	--------	-------------	------------

1	2020年5月14日	613,706,856	112,152,480.28	否	不适用	-	已事前及时履行
---	------------	-------------	----------------	---	-----	---	---------

**募集资金使用详细情况:**

截至 2020 年 6 月 30 日, 该次股票发行募集资金实际使用情况为: 医药中心新建和扩建项目 37,154,000 元; 补充日常流动资金 74,998,480.28 元; 利息收入 600,963.58 元; 余额 502,155,339.30 元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔海平	董事长	男	1963年4月	2019年4月26日	2021年4月26日
刘琼	董事	女	1966年10月	2018年4月26日	2021年4月26日
綦杰	董事	男	1980年3月	2019年4月26日	2021年4月26日
肖鹏	董事	男	1981年5月	2020年7月20日	2021年4月26日
陈赞	董事	男	1968年10月	2018年4月26日	2021年4月26日
高逸琼	董事	女	1980年12月	2018年4月26日	2021年4月26日
马治宇	监事会主席	男	1978年2月	2019年4月26日	2021年4月26日
宋智芳	监事	女	1974年7月	2019年4月26日	2021年4月26日
邵蕾	职工监事	女	1980年9月	2020年4月24日	2021年4月26日
赵京	总经理	男	1977年7月	2019年12月10日	2021年4月26日
罗旭	副总经理	男	1976年6月	2018年2月24日	2021年4月26日
邵武国	副总经理	男	1971年12月	2018年2月24日	2021年4月26日
隋艳颖	副总经理	女	1972年4月	2018年9月17日	2021年4月26日
高松	副总经理	男	1977年2月	2018年9月17日	2021年4月26日
杨桂梅	总会计师、总法律顾问、董事会秘书	女	1970年6月	2018年2月24日	2021年4月26日
<b>董事会人数:</b>					6
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					6

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东（中国同辐）与实际控制人（中核集团）和第二大股东（中核第四研究设计工程有限公司，以下简称“核四院”）存在关联关系。中核集团是中国同辐、原子能院和核四院的主管单位。

公司董事肖鹏任中国同辐董事会办公室主任；公司董事綦杰任中国同辐市场运营部副经理；公司董事高逸琼任原子能院产业开发处综合科科长；董事陈赞任核四院总会计师；监事会主席马治宇任中国同辐审计与风险管理部副经理；监事宋智芳任中国同辐财务管理部副经理。

### （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
崔海平	董事长	0	0	0	0	0	0
刘琼	董事	410,000	120,001	530,001	0.3276%	0	0
綦杰	董事	0	0	0	0%	0	0
肖鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
陈赞	董事	0	0	0	0%	0	0
高逸琼	董事	0	0	0	0%	0	0
马治宇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
宋智芳	监事	0	0	0	0%	0	0
邵蕾	职工监事	0	0	0	0%	0	0
赵京	总经理	0	0	0	0%	0	0
罗旭	副总经理	20,000	4,843	24,843	0.0154%		
邵武国	副总经理	20,000	4,843	24,843	0.0154%		
隋艳颖	副总经理	33,000	6,686	39,686	0.0245%		
高松	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨桂梅	总会计师、总法律顾问、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	483,000	-	619,373	0.3829%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵蕾	-	新任	职工监事	公司第二届职工代表大会第一次会议于2020年4月24日审议并通过，选举邵蕾女士为公司职工代表监事。
王晓静	职工监事	离任	-	因工作原因辞去公司职工监事职务。
肖鹏	-	新任	董事	2020年7月20日召开公司2020年第一次临时股东大会，经投票选举为公司第六届董事会董事。
郑超	董事	离任	-	因工作原因辞去公司董事职务。

**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

邵蕾女士，1980年9月出生，2003年至今，就职于原子高科股份有限公司，历任人力资源部副经理、审计监察部副经理、纪委办公室主任、党群部副经理、党群部主任。

肖鹏先生，1981年5月出生，2005年至今，就职于中国石油海洋集团有限公司总经理秘书；中国石油海洋集团有限公司办公室副主任；中海油田服务股份有限公司证券事务部经理；北京拓首能源科技股份有限公司董事会秘书、副总裁；现任中国同辐股份有限公司董事会办公室主任。

**(四) 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）基本情况**

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	79	3	2	80
生产人员	373	9	14	368
销售人员	83	7	4	86
技术人员	369	11	13	367
财务人员	43	2	0	45
行政人员	78	4	1	81
<b>员工总计</b>	<b>1,025</b>	<b>36</b>	<b>34</b>	<b>1,027</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	21	20
硕士	136	136
本科	526	531
专科	179	185
专科以下	163	155
员工总计	1,025	1,027

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	892,199,512.64	409,645,690.66
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（二）	16,980,327.43	7,321,604.00
应收账款	五（三）	510,159,014.30	527,677,524.47
应收款项融资			
预付款项	五（四）	21,293,956.31	14,377,562.21
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（五）	25,107,421.94	25,236,302.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	186,228,874.75	159,970,440.73
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（七）	23,312,034.95	23,079,774.87
<b>流动资产合计</b>		<b>1,675,281,142.32</b>	<b>1,167,308,899.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（八）	33,784,300.00	33,784,300.00
长期股权投资	五（九）	248,865,100.26	219,326,786.04
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（十）	247,152,078.76	241,410,238.98
在建工程	五（十一）	371,132,789.99	323,922,099.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	25,561,410.22	30,539,385.94
无形资产	五（十三）	24,257,044.48	24,446,610.73
开发支出	五（十四）	12,776,585.31	5,952,975.39
商誉	五（十五）	3,794,761.28	3,794,761.28
长期待摊费用	五（十六）	4,464,168.98	4,325,768.79
递延所得税资产	五（十七）	68,766,304.86	65,236,774.37
其他非流动资产	五（十八）	49,150,085.87	51,732,945.97
<b>非流动资产合计</b>		1,089,704,630.01	1,004,472,647.10
<b>资产总计</b>		2,764,985,772.33	2,171,781,546.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十九）	83,480,000.00	159,500,000.00
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（二十）	124,684,152.39	162,235,241.72
预收款项	五（二十一）	38,369,611.13	32,643,493.25
合同负债			
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（二十二）	43,291,733.49	68,853,704.60
应交税费	五（二十三）	25,946,286.62	36,080,377.17
其他应付款	五（二十四）	265,939,996.46	212,037,926.17
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（二十五）	714,285.71	714,285.71
其他流动负债	五（二十六）	31,421,624.65	26,962,612.91
<b>流动负债合计</b>		613,847,690.45	699,027,641.53
<b>非流动负债：</b>			
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（二十七）	47,409,649.00	47,687,497.76
长期应付款	五（二十八）	1,650,000.00	
长期应付职工薪酬	五（二十九）	12,554,000.00	12,088,000.00
预计负债	五（三十）	90,610,822.86	89,392,417.38
递延收益	五（三十一）	1,896,428.58	2,253,571.43
递延所得税负债	五（十七）	128,593.51	131,160.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		154,249,493.95	151,552,646.64
<b>负债合计</b>		768,097,184.40	850,580,288.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十二）	161,784,136.00	132,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	595,353,335.99	16,646,308.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-1,343,600.00	-1,343,600.00
专项储备	五（三十五）	29,640,585.26	24,139,985.64
盈余公积	五（三十六）	66,280,000.00	66,280,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	915,476,758.92	862,788,961.87
归属于母公司所有者权益合计		1,767,191,216.17	1,101,071,656.07
少数股东权益		229,697,371.76	220,129,602.04
<b>所有者权益合计</b>		1,996,888,587.93	1,321,201,258.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,764,985,772.33	2,171,781,546.28

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		540,700,805.54	55,579,897.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,030,265.43	4,465,665.00
应收账款	十三（一）	382,596,235.59	399,459,588.24
应收款项融资			
预付款项		8,049,039.50	11,028,298.58
其他应收款	十三（二）	37,023,329.67	30,231,513.21
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,845,410.21	129,752,524.72
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			
<b>流动资产合计</b>		1,136,245,085.94	630,517,487.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		33,784,300.00	33,784,300.00
长期股权投资	十三（三）	796,532,929.45	707,097,415.23
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		47,708,259.09	47,117,761.14
在建工程		19,105,736.63	13,100,420.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,173,302.31	21,802,704.27
无形资产		3,917,340.73	3,656,850.75
开发支出		12,776,585.31	5,952,975.39
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,317,896.29	2,982,587.38
递延所得税资产		52,852,300.53	48,129,834.06
其他非流动资产		3,371,695.00	7,000,224.89
<b>非流动资产合计</b>		991,540,345.34	890,625,073.97
<b>资产总计</b>		2,127,785,431.28	1,521,142,561.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		83,480,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,768,853.27	139,541,094.79
预收款项		28,992,505.29	20,167,439.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		35,348,282.15	47,300,506.80
应交税费		14,633,692.64	20,912,035.68
其他应付款		209,786,524.17	160,531,283.07
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		714,285.71	714,285.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		464,724,143.23	519,166,645.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,398,453.33	24,208,484.61
长期应付款		1,650,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		12,554,000.00	12,088,000.00
预计负债		89,773,622.86	88,555,217.38
递延收益		1,071,428.58	1,428,571.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		127,447,504.77	126,280,273.42
<b>负债合计</b>		592,171,648.00	645,446,918.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		161,784,136.00	132,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,784,258.20	14,077,230.77
减：库存股			
其他综合收益		-1,343,600.00	-1,343,600.00
专项储备		3,129,806.68	486,102.47
盈余公积		66,280,000.00	66,280,000.00
一般风险准备			
未分配利润		712,979,182.40	663,635,909.43
<b>所有者权益合计</b>		1,535,613,783.28	875,695,642.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,127,785,431.28	1,521,142,561.65

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		440,628,380.50	523,928,116.78
其中：营业收入	五（三十八）	440,628,380.50	523,928,116.78
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		392,066,877.34	392,172,441.76
其中：营业成本	五（三十八）	189,661,584.65	187,142,462.77
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（三十九）	4,820,637.03	6,908,443.87
销售费用	五（四十）	117,876,846.51	133,150,598.14
管理费用	五（四十一）	48,679,081.26	39,116,830.05
研发费用	五（四十二）	27,933,618.18	24,009,783.54
财务费用	五（四十三）	3,095,109.71	1,844,323.39
其中：利息费用		3,081,209.50	1,517,449.95
利息收入		1,921,192.00	1,393,494.45
加：其他收益	五（四十四）	395,811.69	807,242.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	14,498,314.22	29,338,472.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,498,314.22	29,338,472.74
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（四十六）	1,254,281.20	-3,641,058.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		64,709,910.27	158,260,331.70
加：营业外收入	五（四十九）	2,385,455.82	544,247.21
减：营业外支出	五（五十）	561,132.48	257,038.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		66,534,233.61	158,547,540.87
减：所得税费用	五（五十一）	8,461,944.35	26,116,724.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,072,289.26	132,430,816.87
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）		58,072,289.26	132,430,816.87
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		5,384,492.21	14,812,717.98
2.归属于母公司所有者的净利润		52,687,797.05	117,618,098.89

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		58,072,289.26	132,430,816.87
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		52,687,797.05	117,618,098.89
(二)归属于少数股东的综合收益总额		5,384,492.21	14,812,717.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.36	0.89
(二)稀释每股收益（元/股）		0.36	0.89

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	286,997,088.85	329,942,517.53
<b>减：营业成本</b>	十三（四）	129,370,978.83	129,396,973.79
税金及附加		2,686,327.56	4,232,116.87
销售费用		83,778,613.47	94,822,331.96
管理费用		27,810,440.95	21,507,086.26
研发费用		22,072,271.02	18,519,639.17
财务费用		3,986,439.74	2,305,902.73
其中：利息费用		2,966,786.45	1,339,727.50
利息收入		818,709.07	646,994.80

加：其他收益		357,142.85	357,142.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	30,498,314.22	74,737,017.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,498,314.22	29,338,472.74
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）		876,830.39	-285,188.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,024,304.74	133,967,438.39
加：营业外收入		1,035,283.12	61,450.00
减：营业外支出		560,616.58	242,836.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,498,971.28	133,786,052.39
减：所得税费用		155,698.31	11,875,363.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,343,272.97	121,910,689.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,343,272.97	121,910,689.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		49,343,272.97	121,910,689.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		511,730,452.07	540,738,603.17
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			
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		54,766.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	13,310,461.11	5,651,385.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>525,095,679.39</b>	<b>546,389,988.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		239,723,861.45	236,161,199.50
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		153,953,591.17	148,215,631.95
支付的各项税费		63,157,844.99	85,824,756.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	32,802,022.74	37,273,384.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>489,637,320.35</b>	<b>507,474,972.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,458,359.04</b>	<b>38,915,015.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			9,999,999.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,320.88	99,220.00
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	五（五十四）	205,823.29	883,971.65
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300,144.17</b>	<b>10,983,191.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		74,984,261.72	78,184,738.48

的现金			
投资支付的现金		15,040,000.00	14,175,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	696,480.67	1,269,651.65
<b>投资活动现金流出小计</b>		90,720,742.39	93,629,390.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-90,420,598.22	-82,646,198.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		621,766,356.00	8,394,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,059,500.00	8,394,000.00
取得借款收到的现金		53,480,000.00	123,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		675,246,356.00	131,894,000.00
偿还债务支付的现金		130,155,762.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,270,298.20	79,260,641.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,242,233.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,304,234.14	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		137,730,294.84	79,260,641.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		537,516,061.16	52,633,358.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			4,125.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		482,553,821.98	8,906,301.12
加：期初现金及现金等价物余额		409,645,690.66	371,972,804.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		892,199,512.64	380,879,105.37

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,122,667.44	323,735,956.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,352,318.14	2,701,918.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		346,474,985.58	326,437,875.81
购买商品、接受劳务支付的现金		177,783,089.62	164,566,316.01
支付给职工以及为职工支付的现金		105,484,429.77	111,327,589.84
支付的各项税费		35,914,275.24	48,771,921.41
支付其他与经营活动有关的现金		17,890,027.08	10,947,941.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		337,071,821.71	335,613,768.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,403,163.87	-9,175,892.97

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,500,000.00	43,898,545.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	7,260.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,504,300.00	43,905,805.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,229,317.42	8,950,739.00
投资支付的现金		74,937,200.00	67,964,000.00
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			500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		90,166,517.42	77,414,739.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-83,662,217.42	-33,508,934.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		613,706,856.00	0.00
取得借款收到的现金		53,480,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		667,186,856.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,655,762.50	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,846,898.20	68,945,327.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,304,234.14	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		107,806,894.84	68,945,327.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		559,379,961.16	31,054,672.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	4,125.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		485,120,907.61	-11,626,028.95
加：期初现金及现金等价物余额		55,579,897.93	104,100,473.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		540,700,805.54	92,474,445.01

法定代表人：崔海平

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：朱波

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 原子高科股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

原子高科股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经财政部2001年1月财企[2001]33号《财政部关于北京原子高科核技术应用股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》同意, 2001年5月经国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)359号文批准, 由中国原子能科学研究院作为主要发起人, 联合北京首创科技投资有限公司、富邦资产管理有限公司、山东淄博华光陶瓷股份有限公司、中核第四研究设计工程有限公司四家法人单位及舒卫国、吕忠诚两位自然人共同发起设立, 于2001年5月18日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册, 总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108726341461X的企业法人营业执照, 注册资本161,784,136.00元人民币, 营业期限为自2001年5

月 18 日至长期。本公司注册地为北京市海淀区厂洼中街 66 号 1 号楼二层南部 201 室（经营场所：北京市房山区新镇三强路 1 号）。

本公司属核技术应用行业。主要经营活动：技术转让、技术咨询、技术服务；销售医疗器械 I、II 类；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；产品设计；检测服务（不含公共安全检测服务）；生产体内放射性药品（限北京市房山区新镇北坊生产）（放射性药品生产许可证有效期至 2021 年 12 月 31 日）；销售体内放射性药品（放射性药品经营许可证有效期至 2021 年 12 月 31 日）；生产 I 类、II 类、III 类、IV 类、V 类，销售 I 类、II 类、III 类、IV 类、V 类，使用 II 类、III 类、IV 类、V 类放射源（限北京市房山区新镇北坊生产、经营、使用）；生产、销售、使用非密封放射性物质，甲级、乙级、丙级非密封放射性物质工作场所（限北京市房山区新镇北坊生产、经营、使用）；销售 II，使用 I、II 类射线装置（限北京市房山区新镇北坊经营、使用）（辐射安全许可证有效期至 2021 年 09 月 30 日）；销售 III 类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司控股股东为中国同辐股份有限公司，最终控制人为中国核工业集团有限公司。

本公司 2020 年 1-6 月财务报告已经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2020 年 1-6 月合并范围增加新疆原子高科医药有限公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围子公司如下表所示（详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”）：

序号	单位名称	级次	以下简称
1	北京双原同位素技术有限公司	2	双原同位素
2	济南原子高科医药有限公司	2	济南高科
3	南宁原子高通医药有限公司	2	南宁高通
4	昆明原子高科医药有限公司	2	昆明高科
5	北京原子高科服原工贸有限责任公司	2	服原工贸
6	长沙原子高科医药有限公司	2	长沙高科
7	重庆原子高科医药有限公司	2	重庆高科
8	武汉原子高科医药有限公司	2	武汉高科
9	宜昌原子高科医药有限公司	2	宜昌高科
10	天津原子高科同位素医药有限公司	2	天津同位素
11	南京原子高科医药有限公司	2	南京高科
12	徐州原子高科医药有限公司	2	徐州高科
13	北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	2	金辉辐射
14	郑州原子高科医药有限公司	2	郑州高科
15	沈阳原子高科医药有限公司	2	沈阳高科

16	汕头原子高科医药有限公司	2	汕头高科
17	广州市原子高科同位素医药有限公司	2	广州同位素
18	四川原子高通药业有限公司	2	四川高通
19	原子高科医药有限公司	2	高科医药
20	原子高科华北医药有限公司	2	高科华北
21	派特（北京）科技有限公司	2	派特科技
22	南昌原子高科医药有限公司	2	南昌高科
23	青岛原子高通医药有限公司	2	青岛高通
24	浙江新原医药有限公司	2	新原医药
25	浙江横店原子高科医药有限公司	2	横店高科
26	石家庄原子高科医药有限公司	2	石家庄高科
27	兰州原子高科医药有限公司	2	兰州高科
28	长春原子高科医药有限公司	2	长春高科
29	西安原子医药有限公司	2	西安医药
30	贵阳原子高科医药有限公司	2	贵阳高科
31	太原原子高科医药有限公司	2	太原高科
32	合肥原子高通医药有限公司	2	合肥高通
33	杭州原子高科医药有限公司	2	杭州高科
34	上海原子科兴药业有限公司	2	上海科兴
35	新疆原子高科医药有限公司	2	新疆高科

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整的反映了公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

- 1、生产型企业营业周期是根据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确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

3、其他企业营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

##### **1、同一控制下企业合并**

###### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2、非同一控制下企业合并**

###### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

## **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间

的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **(七) 合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确

认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

## 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十二）—长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

## 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十二）—收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

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

分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 财务担保合同负债

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（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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；

该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 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务工具的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迹象包括：

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；

本公司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。

### 4) 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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

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

易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点，对生产型企业、贸易类企业等分别采用加权平均法、先进先出法或个别计价法核算。

## 3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物价值较小的，在领用时采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外采用分次摊销法。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-40	5	2.38—6.33
机器设备（通用）	平均年限法	5-30	5	3.17—19.00
机器设备（专用）	平均年限法	5-30	0	3.33—20.00
电子设备	平均年限法	3-10	5	9.50—31.67
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50—19.00
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.50—31.67
其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50—31.67

#### (十五) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉

等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、租赁费、车间改造费、网络改造等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期

待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）收入

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。

## 1、收入确认的原则

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。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### （2）提供服务

提供辐照服务及其他服务所得收益于交付服务或履行服务时确认。

（3）利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

##### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## （二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

在合同开始日，本公司及其子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，本公司及其子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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子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：

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；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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司及其子公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

作为承租人

本公司及其子公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设施

### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司及其子公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司及其子公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司及其子公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司及其子公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司及其子公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司及其子公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## 2、后续计量

本公司及其子公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，本公司及其子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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司及其子公司将剩余金额计入当期损益。

## 3、短期租赁和低价值资产租赁

本公司及其子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司及其子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。本公司及其子公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内

各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十六）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

#### 四、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

不涉及。

#### 五、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

注：根据财政部及国家税务总局发布的财税[2019]39号文，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。本公司目前增值税税率主要为13%和6%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
原子高科股份有限公司	15	高新技术企业优惠税率
上海原子科兴药业有限公司	15	高新技术企业优惠税率
广州市原子高科同位素医药有限公司	15	高新技术企业优惠税率
派特（北京）科技有限公司	15	高新技术企业优惠税率
北京原子高科服原工贸有限责任公司	20	小微企业优惠税率
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	20	小微企业优惠税率
除上述以外的其他纳税主体	25	

##### （二）税收优惠及批文

本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR201711000913)认定有效期三年；根据相关规定，公司2017年8月-2020年8月连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司上海原子科兴药业有限公司于 2017 年 10 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201731000303)认定有效期三年;根据相关规定,公司 2017 年 10 月-2020 年 10 月连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司广州市原子高科同位素医药有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《高新技术企业证书》(证书编号为:GF201844009186)认定有效期三年;根据相关规定,公司 2018 年、2019 年、2020 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司派特(北京)科技有限公司于 2016 年 12 月取得编号为 GR201611005519 的高新技术企业证书,并于 2019 年 12 月顺利通过高新复审,有效期 3 年,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定国家重点扶持的高新技术企业,报告期内公司适用 15.00%的企业所得税税率。

本公司的子公司北京原子高科服原工贸有限责任公司根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

其余子公司均按 25%税率交纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	892,199,512.64	409,645,690.66
合 计	892,199,512.64	409,645,690.66
其中:存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	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	16,980,327.43		16,980,327.43	7,321,604.00		7,321,604.00
商业承兑汇票						
合 计	16,980,327.43		16,980,327.43	7,321,604.00		7,321,604.00

#### 2、期末已质押的应收票据

无。

#### 3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

#### 4、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,581,472.26	4.15	6,734,637.12	28.56	16,846,835.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	545,111,473.22	95.85	51,799,294.06	9.50	493,312,179.16
其中：账龄组合	545,111,473.22	95.85	51,799,294.06	9.50	493,312,179.16
合计	568,692,945.48	100.00	58,533,931.18	10.29	510,159,014.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,011,739.54	4.60	6,707,770.04	24.83	20,303,969.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	560,467,570.87	95.40	53,094,015.90	9.47	507,373,554.97
其中：账龄组合	560,467,570.87	95.40	53,094,015.90	9.47	507,373,554.97
合计	587,479,310.41	100.00	59,801,785.94	10.18	527,677,524.47

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：根据本公司及子公司的产品类型和客户类型情况，本公司及子公司以同一个组合评估信用减值损失。

#### 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	461,392,496.13	4,159,955.45	0.90
1—2年	33,797,115.19	4,457,915.30	13.19
2—3年	7,892,717.54	3,201,394.32	40.56
3-4年	2,344,869.13	1,462,327.21	62.36
4-5年	7,493,356.45	6,326,783.00	84.43
5年以上	32,190,918.78	32,190,918.78	100.00
合计	545,111,473.22	51,799,294.06	9.50

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	账面余额
1年以内	470,700,669.87
1—2年	38,575,549.19

2-3年		10,564,717.54
3-4年		2,344,869.13
4-5年		7,593,356.45
5年以上		38,913,783.30
合 计		568,692,945.48

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,707,770.04	26,867.08				6,734,637.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,094,015.90	-1,294,721.84				51,799,294.06
其中：账龄组合	53,094,015.90	-1,294,721.84				51,799,294.06
合 计	59,801,785.94	-1,267,854.76				58,533,931.18

#### 6、本报告期实际核销的应收账款

无。

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	15,365,139.00	3.01	
第二名	15,784,700.00	3.09	771,505.24
第三名	8,070,000.00	1.58	555,400.00
第四名	7,754,000.00	1.52	69,786.00
第五名	6,519,825.00	1.28	5,174,025.53
合 计	53,493,664.00	10.48	6,570,716.77

#### 8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内(含1年)	15,896,532.46	74.66	12,212,141.72	84.94
1至2年	3,549,992.51	16.67	494,897.67	3.44
2至3年	179,257.58	0.84	128,526.82	0.89
3年以上	1,668,173.76	7.83	1,541,996.00	10.73
合 计	21,293,956.31	—	14,377,562.21	—

##### 2.账龄超过一年的大额预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
------	------	------	----	--------

原子高科股份有限公司	SEISHINCO,LTO(日本)	2,012,648.40	1-2 年	经济业务未完结
派特(北京)科技有限公司	宝蓝物业服务股份有限公司	524,760.45	1-2 年	经济业务未完结
原子高科股份有限公司	天津市德满来不锈钢制品有限公司	125,450.00	3 年以上	经济业务未完结
原子高科股份有限公司	中国原子能科学研究院	29,500.00	2-3 年、3 年以上	经济业务未完结
合 计		2,692,358.85	—	—

### 3、预付款项期末余额前五名单位情况:

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
德清中南高科开发有限公司	4,356,864.00	20.46	经济业务尚未完成
北京金唐亿联商业管理有限公司	2,510,824.00	11.79	经济业务尚未完成
SEISHIN CO,LTO(日本)	2,012,648.40	9.45	经济业务尚未完成
中国原子能科学研究院	997,500.00	4.68	经济业务尚未完成
中核融资租赁有限公司	533,709.00	2.51	经济业务尚未完成
合 计	10,411,545.40	48.89	

### (五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	25,107,421.94	25,236,302.24
合 计	25,107,421.94	25,236,302.24

### 其他应收款项

#### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,316,350.95	9,915,667.71
备用金	416,589.14	728,423.35
押金	523,319.24	1,228,944.97
待抵扣进项税	4,295,668.43	6,236,047.10
材料费	2,203,782.87	47,570.54
其他	9,271,542.56	7,985,906.26
合 计	26,027,253.19	26,142,559.93

#### 2、其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	22,486,040.69	86.39	310,384.76	1.38	22,175,655.93
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,541,212.50	13.61	609,446.49	17.21	2,931,766.01
其中：账龄组合	3,541,212.50	13.61	609,446.49	17.21	2,931,766.01
合 计	26,027,253.19	100.00	919,831.25	3.53	25,107,421.94

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	22,107,860.43	84.57	310,384.76	1.40	21,797,475.67
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,034,699.50	15.43	595,872.93	14.77	3,438,826.57
其中：账龄组合	4,034,699.50	15.43	595,872.93	14.77	3,438,826.57
合 计	26,142,559.93	100.00	906,257.69	3.47	25,236,302.24

#### ①单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国兴环保土地整理开发有限公司	3,000,000.00			
税金预提	4,295,668.43			
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	2,160,000.00			
备用金	416,589.14			
保证金	9,316,350.95			
押金	1,360,260.24			
个人借款	119,153.86			
中国原子能科学研究院	214,708.74			
运输押金	110,000.00			
深圳市中核海得威生物科技有限公司	63,247.03			
中国同辐股份有限公司	394,304.88			
中核海南海原开发有限公司	55,089.29			
其他	670,283.37			
CroftAssociatesLimited	71,539.92	71,539.92	100	5年以上
飞利浦电子香港有限公司	17,444.84	17,444.84	100	5年以上
广州市豪尔生医疗设备有限公司	28,700.00	28,700.00	100	5年以上
合肥众成生物工程设备有限公司	170,000.00	170,000.00	100	5年以上
内蒙古实易软件有限责任公司	2,700.00	2,700.00	100	5年以上

烟台格瑞新技术化工有限公司	20,000.00	20,000.00	100	5 年以上
合 计	22,486,040.69	310,384.76		

## ②按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,341,019.81	55,203.47	2.36
1—2 年	284,865.10	51,895.50	18.22
2—3 年	409,987.40	108,968.17	26.58
3-4 年	239,528.54	131,150.90	54.75
4-5 年	25,877.54	22,294.34	86.15
5 年以上	239,934.11	239,934.11	100.00
合 计	3,541,212.50	609,446.49	

## 3、按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额
1 年以内	15,041,858.25
1—2 年	2,209,361.19
2—3 年	1,739,920.53
3-4 年	335,570.05
4-5 年	5,275,877.54
5 年以上	1,424,665.63
合 计	26,027,253.19

## 4、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	906,257.69			906,257.69
本期计提	13,573.56			13,573.56
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	919,831.25			919,831.25

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,384.76					310,384.76
按组合计提预期信用损失的其他应收款	595,872.93	13,573.56				609,446.49
其中：账龄组合	595,872.93	13,573.56				609,446.49
合计	906,257.69	13,573.56				919,831.25

## 6、本报告期实际核销的其他应收款

无。

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国兴环保土地整理开发有限公司	土地保证金	3,000,000.00	4-5年	11.95	
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	保证金	2,160,000.00	4-5年	8.60	
中海外交通建设有限公司	代垫社会保障金	926,960.67	1年以内	3.69	
北京金唐亿联商业管理有限公司	往来款	851,628.80	1年以内	3.39	
中核融资租赁有限公司	保证金	2,475,045.85	1年以内	9.86	
合计		9,413,635.32		37.49	

## 8、涉及政府补助的应收款项

无。

## 9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

## 10、转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

## （六）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,779,220.68		36,779,220.68	31,504,488.84		31,504,488.84
自制半成品及在产品	38,923,351.78		38,923,351.78	33,186,129.52		33,186,129.52

库存商品（产成品）	63,735,140.93		63,735,140.93	48,198,547.67		48,198,547.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,856,934.16		2,856,934.16	3,284,531.97		3,284,531.97
发出商品	41,250,097.38		41,250,097.38	40,637,049.44		40,637,049.44
其他	2,684,129.82		2,684,129.82	3,159,693.29		3,159,693.29
合计	186,228,874.75		186,228,874.75	159,970,440.73		159,970,440.73

### （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,312,034.95	23,075,101.71
预缴增值税		4,673.16
合计	23,312,034.95	23,079,774.87

### （八）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
弃置费	33,784,300.00		33,784,300.00	33,784,300.00		33,784,300.00	
合计	33,784,300.00		33,784,300.00	33,784,300.00		33,784,300.00	

### （九）长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额（账面价值）	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
合计	73,800,000.00	219,326,786.04	15,040,000.00		14,498,314.22	
联营企业	73,800,000.00	219,326,786.04	15,040,000.00		14,498,314.22	
上海深景医药科技有限公司	28,800,000.00	12,309,856.31	15,040,000.00		-239,668.97	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	45,000,000.00	207,016,929.73			14,737,983.19	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					248,865,100.26	
联营企业					248,865,100.26	
上海深景医药科技有限公司					27,110,187.34	
深圳市中核海得威生物科技有限公司					221,754,912.92	

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日/2020年1-6月		2019年12月31日/2019年1-6月	
	深圳市中核海得威生物科技有限公司	上海深景医药科技有限公司	深圳市中核海得威生物科技有限公司	上海深景医药科技有限公司

流动资产	1,872,561,049.29	34,871,624.77	2,234,887,961.86	20,056,396.76
非流动资产	581,650,508.75	30,719,805.89	588,242,232.35	23,385,252.82
资产合计	2,454,211,558.04	65,591,430.66	2,823,130,194.21	43,441,649.58
流动负债	1,209,158,606.92	3,096,075.42	1,634,244,259.29	1,387,008.80
非流动负债	79,878,386.50		97,401,286.25	
负债合计	1,289,036,993.42	3,096,075.42	1,731,645,545.54	1,387,008.80
净资产	1,165,174,564.62	62,495,355.24	1,091,484,648.67	42,054,640.78
按持股比例计算的净资产份额	233,034,912.92	24,998,142.10	218,296,929.73	16,821,856.31
调整事项	-11,280,000.00	2,112,045.24	-11,280,000.00	-4,512,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	221,754,912.92	27,110,187.34	207,016,929.73	12,309,856.31
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	392,976,928.01		728,927,899.37	
净利润	73,202,559.17	-599,172.43	148,723,732.69	-1,015,683.76
其他综合收益				
综合收益总额	73,202,559.17	-599,172.43	148,723,732.69	-1,015,683.76
公司本期收到的来自联营企业的股利	0.00		20,000,000.00	

#### (十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	247,152,078.76	241,410,238.98
合 计	247,152,078.76	241,410,238.98

#### 1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	142,717,627.16	291,599,516.55	11,008,370.62	35,337,648.28	5,341,267.98	486,004,430.59
2.本期增加金额	8,975,042.64	11,169,428.36	130,941.04	2,307,091.65		22,582,503.69
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
.....						
3.本期减少金额		1,083,571.66	27,000.00	239,391.06		1,349,962.72
(1) 处置或报废						
.....						
4.期末余额	151,692,669.80	301,685,373.25	11,112,311.66	37,405,348.87	5,341,267.98	507,236,971.56
二、累计折旧						
1.期初余额	25,821,026.81	190,421,994.45	5,748,322.46	18,565,704.94	4,037,142.95	244,594,191.61
2.本期增加金额	3,081,511.87	10,686,586.36	546,436.37	2,433,529.67	167.16	16,748,231.43
(1) 计提						
.....						

3.本期减少金额		1,029,615.27		227,914.97		1,257,530.24
(1) 处置或报废						
.....						
4.期末余额	28,902,538.68	200,078,965.54	6,294,758.83	20,771,319.64	4,037,310.11	260,084,892.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
.....						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
.....						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,790,131.12	101,606,407.71	4,817,552.83	16,634,029.23	1,303,957.87	247,152,078.76
2.期初账面价值	116,896,600.35	101,177,522.10	5,260,048.16	16,771,943.34	1,304,125.03	241,410,238.98

## 2、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。

### (十一) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	371,132,789.99	323,922,099.61
合 计	371,132,789.99	323,922,099.61

### 在建工程

#### 1、在建工程情况：

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亿仁项目	365,716.98	0.00	365,716.98	365,716.98	0.00	365,716.98
146 大厅改造	0.00	0.00	0.00	797,176.09	0.00	797,176.09
废液排放	455,433.95	0.00	455,433.95	455,433.95	0.00	455,433.95
OA 项目	559,287.57	0.00	559,287.57	559,287.57	0.00	559,287.57
医一-GT18-01	8,622,027.78	0.00	8,622,027.78	4,399,275.40	0.00	4,399,275.40
医三-GT18-01	2,637,149.34	0.00	2,637,149.34	2,376,662.04	0.00	2,376,662.04
环境提升	3,539,426.68	0.00	3,539,426.68	3,501,690.83	0.00	3,501,690.83
恒泰中心	2,266,006.90	0.00	2,266,006.90	119,207.55	0.00	119,207.55
安全培训系统	132,075.47	0.00	132,075.47	132,075.47	0.00	132,075.47

药事系统研发	76,018.87	0.00	76,018.87	76,018.87	0.00	76,018.87
NC 系统升级项目	452,593.09	0.00	452,593.09	317,876.11	0.00	317,876.11
重庆二期项目	15,853,397.51	0.00	15,853,397.51	15,641,523.82	0.00	15,641,523.82
成都同位素医药中心二期工程	14,893,213.60	0.00	14,893,213.60	14,016,744.23	0.00	14,016,744.23
武汉医药中心项目	0.00	0.00	0.00	224,230.77	0.00	224,230.77
西安同位素医药中心建设项目	18,767,784.53	0.00	18,767,784.53	18,158,938.45	0.00	18,158,938.45
华北同位素药品研发生产项目	947,446.23	0.00	947,446.23	947,612.70	0.00	947,612.70
广州同位素第三台加速器	20,213,173.05	0.00	20,213,173.05	19,840,701.42	0.00	19,840,701.42
长沙 GMP 项目改造	0.00	0.00	0.00	172,094.01	0.00	172,094.01
济南同位素医药中心建设项目	9,718,266.80	0.00	9,718,266.80	19,274,863.69	0.00	19,274,863.69
南宁同位素医药中心一期建设项目	15,630,879.33	0.00	15,630,879.33	14,964,381.05	0.00	14,964,381.05
南宁同位素医药中心二期建设项目	5,456,326.30	0.00	5,456,326.30	2,523,456.55	0.00	2,523,456.55
昆明同位素医药中心建设项目	22,353,093.45	0.00	22,353,093.45	4,099,416.83	0.00	4,099,416.83
浙江新原医药中心建设	666,948.57	0.00	666,948.57	686,748.49	0.00	686,748.49
南昌同位素医药中心建设项目	19,928,557.25	0.00	19,928,557.25	18,152,974.24	0.00	18,152,974.24
青岛同位素医药中心项目	36,504,365.86	0.00	36,504,365.86	32,988,436.00	0.00	32,988,436.00
南京同位素医药中心	20,141,256.22	0.00	20,141,256.22	11,140,362.70	0.00	11,140,362.70
徐州 GMP 车间改造	36,391,095.90	0.00	36,391,095.90	36,032,075.19	0.00	36,032,075.19
长春同位素医药中心	6,584,948.21	0.00	6,584,948.21	5,395,615.32	0.00	5,395,615.32
石家庄同位素医药中心	33,032,458.67	0.00	33,032,458.67	31,329,619.56	0.00	31,329,619.56
汕头同位素医药中心	17,278,424.57	0.00	17,278,424.57	14,598,227.28	0.00	14,598,227.28
合肥新建 GMP 厂房	22,671,883.22	0.00	22,671,883.22	17,505,121.79	0.00	17,505,121.79
太原同位素医药中心建设	19,182,746.18	0.00	19,182,746.18	18,534,020.64	0.00	18,534,020.64
涿州基地医药中心建设	590,734.38	0.00	590,734.38	585,569.61	0.00	585,569.61
宜昌医药中心项目	13,166,201.55	0.00	13,166,201.55	12,858,157.84	0.00	12,858,157.84
兰州同位素医药中心	1,406,079.89	0.00	1,406,079.89	998,327.69	0.00	998,327.69
贵阳医药中心项目	269,081.89	0.00	269,081.89	152,458.88	0.00	152,458.88
郑州同位素医药中心项目	161,886.79	0.00	161,886.79	0.00	0.00	0.00
新疆 GMP 项目改造	191,331.71	0.00	191,331.71	0.00	0.00	0.00
横店医药中心建设项目	25,471.70	0.00	25,471.70	0.00	0.00	0.00
合计	371,132,789.99	0.00	371,132,789.99	323,922,099.61	0.00	323,922,099.61

## 2、重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
亿仁项目	6,520,000.00	365,716.98	0.00	0.00	0.00	365,716.98
146 大厅改造	996,000.00	797,176.09	0.00	0.00	797,176.09	0.00
废液排放	800,000.00	455,433.95	0.00	0.00	0.00	455,433.95

OA 项目	795,000.00	559,287.57	0.00	0.00	0.00	559,287.57
医一-GT18-01	16,329,100.00	4,399,275.40	4,222,752.38	0.00	0.00	8,622,027.78
医三-GT18-01	25,000,000.00	2,376,662.04	260,487.30	0.00	0.00	2,637,149.34
环境提升	3,400,000.00	3,501,690.83	37,735.85	0.00	0.00	3,539,426.68
恒泰中心	3,564,700.00	119,207.55	2,146,799.35	0.00	0.00	2,266,006.90
安全培训系统	280,000.00	132,075.47	0.00	0.00	0.00	132,075.47
药事系统研发	134,300.00	76,018.87	0.00	0.00	0.00	76,018.87
NC 系统升级项目	612,000.00	317,876.11	134,716.98	0.00	0.00	452,593.09
重庆二期项目	27,175,600.00	15,641,523.82	211,873.69	0.00	0.00	15,853,397.51
成都同位素医药中心二期工程	35,000,000.00	14,016,744.23	876,469.37	0.00	0.00	14,893,213.60
西安同位素医药中心建设项目	51,733,400.00	18,158,938.45	608,846.08	0.00	0.00	18,767,784.53
华北同位素药品研发生产项目	500,000,000.00	947,612.70	-166.47	0.00	0.00	947,446.23
广州同位素第三台加速器	20,000,000.00	19,840,701.42	372,471.63	0.00	0.00	20,213,173.05
济南同位素医药中心建设项目	40,114,400.00	19,274,863.69	2,756,881.22	12,313,478.11	0.00	9,718,266.80
南宁同位素医药中心一期建设项目	29,925,800.00	14,964,381.05	666,498.28	0.00	0.00	15,630,879.33
南宁同位素医药中心二期建设项目	17,309,600.00	2,523,456.55	2,932,869.75	0.00	0.00	5,456,326.30
昆明同位素医药中心建设项目	30,830,000.00	4,099,416.83	18,253,676.62	0.00	0.00	22,353,093.45
浙江新原医药中心建设	36,000,000.00	686,748.49	-19,799.92	0.00	0.00	666,948.57
南昌同位素医药中心建设项目	22,500,000.00	18,152,974.24	1,817,267.90	0.00	41,684.89	19,928,557.25
青岛同位素医药中心项目	56,333,100.00	32,988,436.00	3,515,929.86	0.00	0.00	36,504,365.86
南京同位素医药中心	29,000,000.00	11,140,362.70	9,000,893.52	0.00	0.00	20,141,256.22
徐州 GMP 车间改造	41,322,400.00	36,032,075.19	359,020.71	0.00	0.00	36,391,095.90
长春同位素医药中心	11,700,000.00	5,395,615.32	1,189,332.89	0.00	0.00	6,584,948.21
石家庄同位素医药中心	45,936,000.00	31,329,619.56	1,753,103.55	0.00	50,264.44	33,032,458.67
汕头同位素医药中心	33,000,000.00	14,598,227.28	2,687,217.43	0.00	7,020.14	17,278,424.57
合肥新建 GMP 厂房	23,646,900.00	17,505,121.79	5,166,761.43	0.00	0.00	22,671,883.22
太原同位素医药中心建设	29,780,000.00	18,534,020.64	648,725.54	0.00	0.00	19,182,746.18
涿州基地医药中心建设	640,000,000.00	585,569.61	5,164.77	0.00	0.00	590,734.38
宜昌医药中心项目	47,770,000.00	12,858,157.84	308,043.71	0.00	0.00	13,166,201.55
兰州同位素医药中心	45,934,700.00	998,327.69	407,752.20	0.00	0.00	1,406,079.89
贵阳医药中心项目	53,635,600.00	152,458.88	116,623.01	0.00	0.00	269,081.89
郑州同位素医药中心项目	64,186,100.00	0.00	161,886.79	0.00	0.00	161,886.79
新疆 GMP 项目改造	3,884,000.00	0.00	191,331.71	0.00	0.00	191,331.71
横店医药中心建设项目	56,870,000.00	0.00	25,471.70	0.00	0.00	25,471.70
合计	2,052,018,700.00	323,525,774.83	60,816,638.83	12,313,478.11	896,145.56	371,132,789.99

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、使用权资产原值			
1、期初余额	35,901,056.31	2,107,725.47	38,008,781.78
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	35,901,056.31	2,107,725.47	38,008,781.78
二、使用权资产累计折旧			
1、期初余额	6,768,745.55	700,650.29	7,469,395.84
2、本期增加金额	4,627,650.57	350,325.15	4,977,975.72
3、本期减少金额			
4、期末余额	11,396,396.12	1,050,975.44	12,447,371.56
三、使用权资产账面价值			
期初余额	29,132,310.76	1,407,075.18	30,539,385.94
期末余额	24,504,660.19	1,056,750.03	25,561,410.22

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	20,068,137.87	3,411,352.00	5,934,770.00	5,701,796.63	35,116,056.50
2、本期增加金额				706,771.32	706,771.32
(1) 购置				706,771.32	706,771.32
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额				3,540.00	3,540.00
处置				3,540.00	3,540.00
4、期末余额	20,068,137.87	3,411,352.00	5,934,770.00	6,405,027.95	35,819,287.82
二、累计摊销					
1、期初余额	1,283,225.62	2,141,499.70	5,207,595.00	1,309,950.45	9,942,270.77
2、本期增加金额	238,181.44			654,616.13	892,797.57
(1) 计提	238,181.44			654,616.13	892,797.57
(2) 企业合并					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额	1,521,407.06	2,141,499.70	5,207,595.00	1,964,566.58	10,835,068.34
三、减值准备					
1、期初余额			727,175.00		727,175.00
2、本期增加金额					
计提					

3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额			727,175.00		727,175.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,546,730.81	1,269,852.30		4,440,461.37	24,257,044.48
2、期初账面价值	18,784,912.25	1,269,852.30		4,391,846.18	24,446,610.73

注：（1）本期摊销金额为 892,797.57 元；（2）本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### （十四）开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发项目一	2,490,098.91	1,596,404.89					4,086,503.80
研发项目二	2,299,595.40	3,894,588.14					6,194,183.54
研发项目三	279,829.75	19,088.21					298,917.96
研发项目四	883,451.33	694,160.57					1,577,611.90
研发项目五	0.00	619,368.11					619,368.11
合 计	5,952,975.39	6,823,609.92					12,776,585.31

#### （十五）商誉

##### 1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	.....	处置	.....	
派特（北京）科技有限公司	3,794,761.28					3,794,761.28
合计	3,794,761.28					3,794,761.28

##### 2、商誉减值准备

注：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 7%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.41%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

#### （十六）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
集中装修	239,708.73	0.00	71,912.64	0.00	167,796.09
147—IV线 GMP 车间改造	59,459.51	0.00	10,810.80	0.00	48,648.71
智药数据会员服务	158,879.79	0.00	35,306.58	0.00	123,573.21

互联网改造	412,691.47	0.00	70,747.14	0.00	341,944.33
NC 实施	411,635.20	0.00	44,905.68	0.00	366,729.52
综合 GMP 车间改造	1,632,689.48	0.00	166,036.20	0.00	1,466,653.28
安管系统	67,523.20	0.00	9,003.06	0.00	58,520.14
146 大厅改造	0.00	797,176.09	53,145.08	0.00	744,031.01
上海科兴加速器楼租金	819,504.00	0.00	102,432.00	0.00	717,072.00
上海科兴 880 加速器安装工程	84,251.14	0.00	16,396.38	0.00	67,854.76
上海科兴研发实验室洁净车间改造工程	188,541.41	0.00	70,702.98	0.00	117,838.43
上海科兴歌瑞特新能源汽车快速充电安装工程	52,871.35	0.00	7,377.36	0.00	45,493.99
杭州原子高科 GMP 改造工程	133,331.00	0.00	0.00	0.00	133,331.00
杭州原子高科工程款	11,621.21	0.00	0.00	0.00	11,621.21
杭州原子高科办公室装修费	53,061.30	0.00	0.00	0.00	53,061.30
合 计	4,325,768.79	797,176.09	658,775.90	0.00	4,464,168.98

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,045,995.10	9,776,970.23	61,425,223.33	10,015,366.58
预提工资	36,288,428.76	5,756,960.94	51,661,920.90	8,228,397.86
预提销售代理费	247,826,462.46	39,120,251.31	239,724,116.56	38,221,052.08
安全生产费	92,392,829.55	14,112,122.38	57,031,089.20	8,771,957.85
合 计	436,553,715.87	68,766,304.86	409,842,349.99	65,236,774.37

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	857,290.07	128,593.51	874,400.48	131,160.07
合 计	857,290.07	128,593.51	874,400.48	131,160.07

### (十八) 其他非流动资产

项 目	期末金额	期初金额
预付设备、工程款	47,250,085.87	48,582,949.97
预付土地出让金	1,900,000.00	3,149,996.00
合 计	49,150,085.87	51,732,945.97

### (十九) 短期借款

#### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	83,480,000.00	159,500,000.00

合 计	83,480,000.00	159,500,000.00
-----	---------------	----------------

## (二十) 应付账款

### 1、按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
货款（采购商品及劳务）	99,700,489.66	153,612,745.74
工程及设备款（购买长期资产）	24,596,555.22	8,277,305.02
应付代理费	239,521.25	265,237.25
其他	147,586.26	79,953.71
合 计	124,684,152.39	162,235,241.72

### 2、按账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	100,405,197.73	145,974,676.35
1-2 年	9,277,123.54	8,679,189.14
2-3 年	2,016,120.06	1,933,412.65
3 年以上	12,985,711.06	5,647,963.58
合 计	124,684,152.39	162,235,241.72

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称（项目）	期末余额	未偿还或未结转的原因
比利时 institute for radioelements	3,617,278.30	未到支付节点
深圳市中核海得威生物科技有限公司	2,326,974.00	未到支付节点
成都中核高通同位素股份有限公司	2,893,754.00	未到支付节点
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	950,000.00	未到支付节点
合 计	9,788,006.30	—

## (二十一) 预收款项

### 1、按款项性质

项 目	期末余额	期初初余额
货款（销售商品及劳务）	38,369,611.13	32,643,493.25
合 计	38,369,611.13	32,643,493.25

### 2、按账龄

账 龄	期末余额	期初初余额
1 年以内（含 1 年）	12,848,397.51	12,703,291.33
1 年以上	25,521,213.62	19,940,201.92
合 计	38,369,611.13	32,643,493.25

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国原子能工业有限公司	1,650,000.00	项目未结
中核能源科技有限公司	7,480,000.00	义务尚未履行
邯郸圣济肿瘤医院	975,000.00	尚未发货
合 计	10,105,000.00	—

## (二十二) 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	67,169,608.85	132,650,129.52	157,221,382.24	42,598,356.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,684,095.75	5,500,231.03	6,490,949.42	693,377.36
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
五、其他		120,905.75	120,905.75	0.00
合 计	68,853,704.60	138,271,266.30	163,833,237.41	43,291,733.49

### 2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,525,018.03	104,976,156.30	129,668,776.21	38,832,398.12
二、职工福利费	44.00	8,759,570.45	8,759,570.45	44.00
三、社会保险费	1,003,482.74	4,888,925.95	4,980,062.77	912,345.92
其中：医疗保险费	897,019.78	4,473,912.40	4,535,662.60	835,269.58
工伤保险费	34,950.24	82,056.66	78,711.74	38,295.16
生育保险费	71,512.72	208,928.65	241,660.19	38,781.18
其他		124,028.24	124,028.24	
四、住房公积金	33,220.96	7,867,191.67	7,789,226.67	111,185.96
五、工会经费和职工教育经费	2,601,633.12	1,021,531.15	880,882.14	2,742,282.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,210.00	5,136,754.00	5,142,864.00	100.00
合 计	67,169,608.85	132,650,129.52	157,221,382.24	42,598,356.13

### 3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、基本养老保险	1,126,141.52	2,738,735.43	3,257,082.07	607,794.88
二、失业保险费	63,310.75	74,979.32	116,017.01	22,273.06
三、企业年金缴费	494,643.48	2,686,516.28	3,117,850.34	63,309.42
合 计	1,684,095.75	5,500,231.03	6,490,949.42	693,377.36

### (二十三) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,359,176.91	46,507,567.11	47,997,105.25	7,869,638.77
企业所得税	25,079,376.15	11,768,376.67	20,971,973.91	15,875,778.91
城市维护建设税	646,959.83	2,333,463.65	2,415,268.38	565,155.10
房产税	0.00	499,334.96	499,334.96	0.00
土地使用税	0.00	94,142.58	94,142.58	0.00
个人所得税	510,554.92	5,888,049.43	5,449,268.60	949,335.75
教育费附加(含地方教育费附加)	470,374.45	1,758,966.03	1,810,651.45	418,689.03
其他税费	13,934.91	7,527,752.70	7,273,998.55	267,689.06
合 计	36,080,377.17	76,377,653.13	86,511,743.68	25,946,286.62

### (二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	4,000,000.00	
其他应付款	261,939,996.46	212,037,926.17
合 计	265,939,996.46	212,037,926.17

### 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
销售服务费	204,291,611.71	157,004,630.16
保证金(含质保金)及押金	31,648,037.61	29,239,426.90
废物处置费	5,101,736.82	348,350.94
五险一金	2,061,182.88	1,941,239.24
非关联方往来款	757,166.00	3,869,036.28
关联方往来款	2,489,606.62	1,398,187.60
租金	1,977,912.59	2,116,169.47
差旅费	194,218.43	573,414.10
采暖费		60,253.55

预提费用	6,089,661.96	9,038,769.45
装修费		665,000.00
水电费	2,520,000.00	2,512,067.00
中介机构服务费		200,000.00
工会专用		4,449.34
党费	1,661,513.00	
其他	3,147,348.84	3,066,932.14
合 计	261,939,996.46	212,037,926.17

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
玛西普医学科技发展（深圳）有限公司	1,450,000.00	未到付款期限
武汉世纪金桥数据系统有限公司	1,810,000.00	未到付款期限
甘肃阳光医疗科技有限责任公司	135,000.00	未到付款期限
中国人民解放军海军医学研究所	791,000.00	未到付款期限
奥尔文泰生物科技（杭州）有限公司	552,000.00	未到付款期限
浙江鸿泰净化工程有限公司	167,515.05	未到付款期限
中国科学院上海应用物理研究所	1,886,169.47	未到付款期限
上海交通大学医学院附属瑞金医院	1,920,000.00	未到付款期限
天津贝克西弗科技有限公司	448,000.00	未到付款期限
广州中山医药科技发展有限公司	202,692.54	未到付款期限
合 计	9,362,377.06	—

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	714,285.71	714,285.71
合 计	714,285.71	714,285.71

## (二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	31,421,624.65	26,962,612.91
合 计	31,421,624.65	26,962,612.91

## (二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	47,409,649.00	47,687,497.76

减：一年内到期的租赁负债		
合 计	47,409,649.00	47,687,497.76

### (二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,650,000.00	
合 计	1,650,000.00	

#### 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
中核集团拨款	1,650,000.00	
合 计	1,650,000.00	

### (二十九) 长期应付职工薪酬

#### 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	12,554,000.00	12,088,000.00
合 计	12,554,000.00	12,088,000.00

### (三十) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	87,290,705.44	86,072,299.96	
未决诉讼	2,920,117.42	2,920,117.42	
核信锐视股权转让资产维修费	400,000.00	400,000.00	
合 计	90,610,822.86	89,392,417.38	

弃置费用说明：根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业应承担的环境保护和生态恢复等义务，本公司对生产线场所、放射源存储场所、废旧放射源承担弃置或处置义务。本公司 2016 年根据《中国同辐固定资产弃置费和废源处置费单项费用标准》确定了弃置费终值及计提年限，假定生产线场所、放射源存储场所弃置费计提年限为 70 年，辐照站用钴 60 放射源弃置费计提年限为 20 年，折现率参照同期银行长期贷款利率(4.9%)计算出现值，并以此确定固定资产弃置费原值，在固定资产达到预定可使用状态当期开始计提固定资产弃置费，同时采用实际利率法计算出应计入财务费用的利息支出，由此确定计入预计负债的弃置费金额。固定资产弃置费采用直线法计提折旧，残值率为“0”，折旧年限按照中核集团会计制度规定执行。

### (三十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	2,253,571.43		357,142.85	1,896,428.58	
合 计	2,253,571.43		357,142.85	1,896,428.58	—

#### 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大功率电子辐照加速器产业化示范工程补助款	1,428,571.43		357,142.85		1,071,428.58	与资产相关
企业发展专项资金	825,000.00				825,000.00	与资产相关
合 计	2,253,571.43		357,142.85		1,896,428.58	

#### (三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	558,000.00	62,374.00				62,374.00	620,374.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	558,000.00	62,374.00				62,374.00	620,374.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	558,000.00	62,374.00				62,374.00	620,374.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	132,002,000.00	29,161,762.00				29,161,762.00	161,163,762.00
1.人民币普通股	132,002,000.00	29,161,762.00				29,161,762.00	161,163,762.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	132,560,000.00	29,224,136.00				29,224,136.00	161,784,136.00

#### (三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,545,930.75	584,482,720.00	5,775,692.57	592,252,958.18
其他资本公积	3,100,377.81			3,100,377.81
合 计	16,646,308.56	584,482,720.00	5,775,692.57	595,353,335.99

#### (三十四) 其他综合收益

##### 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的							

其他综合收益						
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,343,600.00					-1,343,600.00
小计	-1,343,600.00					-1,343,600.00
二、其他综合收益合计	-1,343,600.00					-1,343,600.00

### (三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,139,985.64	6,652,826.39	1,152,226.77	29,640,585.26
合计	24,139,985.64	6,652,826.39	1,152,226.77	29,640,585.26

### (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,280,000.00			66,280,000.00
合计	66,280,000.00			66,280,000.00

### (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	862,788,961.87	678,399,643.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-3,043,994.91
调整后期初未分配利润	862,788,961.87	675,355,648.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,687,797.05	117,618,098.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		67,605,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	915,476,758.92	725,368,147.19

### (三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,628,380.50	189,661,584.65	523,928,116.78	187,142,462.77
其他业务				
合计	440,628,380.50	189,661,584.65	523,928,116.78	187,142,462.77

### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,326,577.54	3,606,512.82
教育费附加	1,273,020.92	2,665,336.51
土地使用税	77,868.28	54,793.57

房产税	426,396.90	384,481.18
其他	716,773.39	197,319.79
合计	4,820,637.03	6,908,443.87

#### (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	97,687,412.07	108,834,970.87
运输费	2,709,582.39	6,900,346.61
职工薪酬	13,526,160.26	11,373,634.78
广告宣传费	118,937.54	21,443.15
业务招待费	58,141.03	215,923.60
会议费	189,757.73	1,228,230.15
差旅费	141,681.38	622,353.32
办公费	182,111.97	178,801.69
折旧费	176,193.48	501,594.55
修理检测维护费	78,090.45	134,466.80
材料费	638,289.57	64,787.69
保险费	24,920.22	13,764.86
其他	2,345,568.42	3,060,280.07
合计	117,876,846.51	133,150,598.14

#### (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,477,386.23	27,661,838.30
差旅费	504,863.46	1,463,109.55
业务招待费	219,523.46	466,220.71
办公费	461,713.72	1,023,921.79
折旧费	3,286,965.10	1,485,740.18
中介机构费	1,305,323.35	1,083,944.49
会议费	18,867.92	123,978.86
材料费	979,137.98	297,688.64
修理检测维护费	70,698.32	455,681.85
租赁费	2,887,302.83	267,022.93
土地使用费	175,221.96	175,221.96
咨询费	410,246.55	413,731.05
董事会费	50,188.68	64,439.84
无形资产摊销	446,281.34	350,736.13
其他	5,385,360.36	3,783,553.77
合计	48,679,081.26	39,116,830.05

#### (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	27,933,618.18	24,009,783.54
合计	27,933,618.18	24,009,783.54

#### (四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,081,209.50	1,517,449.95
减：利息收入	1,921,192.00	1,393,494.45
加：汇兑损失	869,928.22	515,381.32
减：汇兑收益	470,046.34	405,524.33
加：其他支出	1,535,210.33	1,610,510.90
合计	3,095,109.71	1,844,323.39

#### (四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	395,811.69	807,242.86
合计	395,811.69	807,242.86

#### (四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,498,314.22	29,338,472.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,498,314.22	29,338,472.74

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	1,267,854.76	-3,594,877.64
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,267,854.76	-3,594,877.64
其他应收款坏账损失	-13,573.56	-46,181.28
债权投资信用减值损失		

其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	1,254,281.20	-3,641,058.92

#### （四十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合 计		

#### （四十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计		
其中：固定资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合 计		

#### （四十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,980,386.23	448,387.75	1,073,189.63
其他	405,069.59	95,859.46	1,312,266.19
合 计	2,385,455.82	544,247.21	2,385,455.82

#### 与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州高科 2018 年高新认定开发区补贴	400,000.00		与收益相关
广州高科收到退回失业金	11941.43		与收益相关
上海科兴科技企业发展财政扶持	578,000.00		与收益相关
其他	83,248.20		与收益相关
科技企业发展财政扶持		361,000.00	与收益相关
税收退款		16,237.75	与收益相关
收到岗位补贴及超比例奖励		14,000.00	与收益相关
收中关村提升创新支持资金		3,000.00	与收益相关
收国家知识产权局专利局专利资助		4,150.00	与收益相关
收质量强区专项奖		50,000.00	与收益相关
合 计	1,073,189.63	448,387.75	

### （五十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	61,132.48	180,251.00	
其中：固定资产毁损报废损失	61,132.48	180,251.00	
赔偿金、违约金及罚款支出		76,787.04	
捐款	500,000.00		
合计	561,132.48	257,038.04	

### （五十一）所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,269,008.37	25,265,904.13
递延所得税费用	1,192,935.98	850,819.87
合计	8,461,944.35	26,116,724.00

#### （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	66,534,233.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,980,135.04
子公司适用不同税率的影响	4,180,529.32
调整以前期间所得税的影响	-1,923,625.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-4,693,272.99
其他	918,178.80
所得税费用	8,461,944.35

### （五十二）其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之 34 其他综合收益。

### （五十四）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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,898,454.52	1,440,091.49
政府补助	2,001,745.17	701,250.00
往来款保证金	5,009,944.83	2,387,852.71
生育津贴	2,540.00	322,449.65
收到退回失业金	17,197.04	219,498.46

收到中核集团拨款	1,650,000.00	
收到退订金	2,000,000.00	
其他	730,579.55	580,242.83
合计	13,310,461.11	5,651,385.14

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,200,543.92	6,530,557.06
研发费用	3,249,599.27	1,685,109.45
广告宣传费	247,080.00	15,780.00
业务招待费	527,119.39	1,581,434.54
差旅费	1,255,783.88	3,356,372.04
服务费	12,521,865.98	10,175,049.83
会议费	114,600.00	2,146,763.74
办公费	588,206.01	2,176,078.64
租赁费	1,037,452.91	5,070,771.18
材料费	33,900.00	16,640.75
修理检测维护费	1,456,596.50	1,511,750.78
中介机构费	747,043.69	572,920.60
咨询费	472,041.11	314,693.28
董事会费	4,787.74	34,265.84
投标保证金	1,383,000.00	232,042.00
捐款	500,000.00	
其他	7,462,402.34	1,853,154.88
合计	32,802,022.74	37,273,384.61

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等	199,500.00	882,443.33
利息收入等	6,323.29	
其他		1,528.32
合计	205,823.29	883,971.65

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、评审费、待摊支出等	76,000.00	1,196,051.65
其他	620,480.67	73,600.00
合计	696,480.67	1,269,651.65

## (五十三) 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,072,289.26	132,430,816.87
加：信用减值准备	-1,254,281.20	3,641,058.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,209,515.99	13,123,109.86
无形资产摊销	892,797.57	2,268,678.15
长期待摊费用摊销	658,775.90	972,143.33
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	61,132.48	180,251.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,081,209.50	1,517,449.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,498,314.22	-29,338,472.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,529,530.49	-4,836,497.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,566.56	579,986.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,258,434.02	-5,817,934.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,072,272.94	-112,511,571.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,618,962.8155	31,151,694.83
其他	16,572,454.7055	5,554,302.41
经营活动产生的现金流量净额	35,458,359.04	38,915,015.58
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	892,199,512.64	380,879,105.37
减：现金的期初余额	409,645,690.66	371,972,804.25
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	482,553,821.98	8,906,301.12

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	892,199,512.64	409,645,690.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	892,199,512.64	409,645,690.66
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	892,199,512.64	409,645,690.66
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		

## (五十四) 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			1,646,618.50
其中：美元	232,589.66	6.8747	1,646,618.50
欧元			
应收账款			149,326.19
其中：美元	21,092.76	7.0795	149,326.19
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元			
预收账款			
其中：美元			
欧元			

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不涉及。

### 2、其他原因导致合并范围变动的情况

本期公司现金出资新设新疆原子高科医药有限公司，持股比例为 76.00%。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州市原子高科同位素医药有限公司	广州	广州	生产销售放射性药品	80.00		80.00	同一控制下企业合并	
北京双原同位素技术有限公司	北京	北京	生产销售部分放射源	50.00		50.00	同一控制下企业合并	
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	北京	北京	辐射技术开发转让应用	51.00		51.00	投资设立	
上海原子科兴药业有限公司	上海	上海	销售放射性药品	70.00		70.00	收购	
北京原子高科服原工贸有限责任公司	北京	北京	危险货物运输等	100.00		100.00	投资设立	
重庆原子高科医药有限公司	重庆	重庆	生产销售	100.00		100.00	投资设立	
杭州原子高科医药有限公司	杭州	杭州	药品生产及服务	100.00		100.00	投资设立	
天津原子高科同位素医药有限公司	天津	天津	医药技术研究、咨询	100.00		100.00	投资设立	
郑州原子高科医药有限公司	郑州	郑州	医药技术咨询	100.00		100.00	投资设立	
沈阳原子高科医药有限公司	沈阳	沈阳	医用同位素产品应用技术咨询	100.00		100.00	投资设立	

长沙原子高科医药有限公司	浏阳	浏阳	药品研发及器械技术开发、转让、咨询	70.00		70.00	投资设立	
武汉原子高科医药有限公司	武汉	武汉	药物研发, 货物进出口, 技术进出口	60.00		60.00	投资设立	
南京原子高科医药有限公司	南京	南京	药物研发、技术转让及咨询	80.00		80.00	投资设立	
四川原子高通药业有限公司	四川	四川	药品生产	74.51		74.51	投资设立	
原子高科医药有限公司	河北廊坊	河北廊坊	放射性药物研发、医用影像设备维修	100.00		100.00	投资设立	
济南原子高科医药有限公司	济南	济南	药物研发、技术转让及咨询	100.00		100.00	投资设立	
浙江横店原子高科医药有限公司	浙江	浙江	药物研发、技术转让及咨询	51.00		51.00	投资设立	
徐州原子高科医药有限公司	徐州	徐州	药物研发、技术转让及咨询	80.00		80.00	投资设立	
西安原子医药有限公司	西安	西安	药物研发、技术转让及咨询	75.75		75.75	投资设立	
南宁原子高通医药有限公司	南宁	南宁	药物研发、技术转让及咨询	68.63		68.63	投资设立	
合肥原子高通医药有限公司	合肥	合肥	药物研发、技术转让及咨询	72.22		72.22	投资设立	
太原原子高科医药有限公司	太原	太原	药物研发、技术转让及咨询	100.00		100.00	投资设立	
汕头原子高科医药有限公司	汕头	汕头	药品生产	70.00		70.00	投资设立	
长春原子高科医药有限公司	长春	长春	药物研发、技术转让及咨询	100.00		100.00	投资设立	
昆明原子高科医药有限公司	昆明	昆明	药物研发、技术转让及咨询	100.00		100.00	投资设立	
浙江新原医药有限公司	浙江杭州	浙江杭州	药品生产、技术转让	51.00		51.00	投资设立	
南昌原子高科医药有限公司	江西南昌	江西南昌	药品生产、技术服务咨询	70.00		70.00	投资设立	
石家庄原子高科医药有限公司	石家庄	石家庄	药品生产、技术服务咨询	100.00		100.00	投资设立	
青岛原子高通医药有限公司	青岛	青岛	药品生产、技术服务咨询	50.00		50.00	投资设立	
派特(北京)科技有限公司	北京	北京	药品研发、技术服务咨询	51.00		51.00	非同一控制下企业合并	
宜昌原子高科医药有限公司	宜昌	宜昌	药品生产、技术服务咨询	80.00		80.00	投资设立	
原子高科华北医药有限公司	涿州	涿州	药品生产、技术服务咨询	100.00		100.00	投资设立	
兰州原子高科医药有限公司	兰州	兰州	药品生产、技术服务咨询	70.00		70.00	投资设立	
贵阳原子高科医药有限公司	贵阳	贵阳	药品生产、技术服务咨询	85.00		85.00	投资设立	
新疆原子高科医药有限公司	新疆	新疆	药品生产、技术服务咨询	76.00		76.00	投资设立	

注：北京双原同位素技术有限公司董事会通过决议规定合资公司中方负责并决定合资公司的经营和财务政策；青岛原子高通医药有限公司为原子高科与同一母公司控制下的成都中核高通同位素股份有限公司各出资 50%设立，其董事会决议由原子高科决定公司的财务和经营政策。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广州原子高科同位素医药有限公司	20.00	20.00	2,257,284.07	4,000,000.00	19,322,835.15	
北京双原同位素技术有限公司	50.00	50.00	-120,390.61		14,061,731.83	
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	49.00	49.00	150,378.43		10,643,283.30	
上海原子科兴药业有限公司	30.00	30.00	2,530,602.39		54,206,221.91	
长沙原子高科医药有限公司	30.00	30.00	254,782.58		10,991,590.44	
武汉原子高科医药有限公司	40.00	40.00	-92,569.62		11,746,043.30	
南京原子高科医药有限公司	20.00	20.00			4,831,002.95	
四川原子高通药业有限公司	25.49	25.49	-196,784.43		5,158,444.62	
浙江横店原子高科医药有限公司	49.00	49.00	452,691.10		25,552,135.70	
徐州原子高科医药有限公司	20.00	20.00	-40,205.29		7,657,709.65	
西安原子医药有限公司	24.25	24.25			3,587,500.00	
南宁原子高通医药有限公司	31.37	31.37	-118,991.44		16,381,008.56	
合肥原子高通医药有限公司	27.78	27.78			12,250,000.00	
汕头原子高科医药有限公司	30.00	30.00			7,845,000.00	
浙江新原医药有限公司	49.00	49.00			6,860,000.00	
南昌原子高科医药有限公司	30.00	30.00			6,510,000.00	
青岛原子高通医药有限公司	50.00	50.00			1,200,000.00	
派特(北京)科技有限公司	49.00	49.00	307,695.03		6,217,864.35	
宜昌原子高科医药有限公司	20.00	20.00			2,800,000.00	
兰州原子高科医药有限公司	30.00	30.00			1,080,000.00	
新疆原子高科医药有限公司	24.00				687,000.00	
贵阳原子高科医药有限公司	15.00				108,000.00	

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州原子高科同位素医药有限公司	123,202,471.97	36,409,855.84	159,612,327.81	60,463,252.49	2,534,899.59	62,998,152.08

北京双原同位素技术有限公司	61,869,684.74	1,855,178.45	63,724,863.19	35,398,825.13	202,574.40	35,601,399.53
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	7,032,459.84	20,619,231.05	27,651,690.89	4,589,311.30	1,662,200.00	6,251,511.30
上海原子科兴药业有限公司	179,647,649.84	24,173,779.53	203,821,429.37	19,359,162.16	3,774,863.84	23,134,026.00
长沙原子高科医药有限公司	11,114,806.41	37,524,511.12	48,639,317.53	12,000,682.72	0.00	12,000,682.72
四川原子高通药业有限公司	8,683,651.85	30,849,800.12	39,533,451.97	6,495,980.28	1,664,168.08	8,160,148.36
浙江横店原子高科医药有限公司	39,038,620.38	35,876,406.93	74,915,027.31	22,767,811.61	0.00	22,767,811.61
派特(北京)科技有限公司	19,049,132.89	1,879,643.59	20,928,776.48	8,158,708.22	809,245.75	8,967,953.97

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州原子高科同位素医药有限公司	107,520,236.90	37,126,813.92	144,647,050.82	37,371,105.67	2,762,540.28	40,133,645.95
北京双原同位素技术有限公司	64,581,203.26	2,183,787.36	66,764,990.62	36,869,139.68	197,887.45	37,067,027.13
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	7,032,459.84	20,619,231.05	27,651,690.89	4,589,311.30	1,662,200.00	6,251,511.30
上海原子科兴药业有限公司	170,536,561.64	25,914,417.50	196,450,979.14	21,332,723.04	4,066,614.94	25,399,337.98
长沙原子高科医药有限公司	6,440,050.93	38,248,576.59	44,688,627.52	8,956,747.91	0.00	8,956,747.91
四川原子高通药业有限公司	7,502,531.64	30,208,536.83	37,711,068.47	4,517,623.57	1,628,061.03	6,145,684.60
浙江横店原子高科医药有限公司	34,720,216.48	36,549,444.37	71,269,660.85	20,405,132.67	0.00	20,405,132.67
派特(北京)科技有限公司	21,000,695.39	2,373,573.54	23,374,268.93	11,309,030.60	790,522.28	12,099,552.88

重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州原子高科同位素医药有限公司	41,028,679.82	11,286,420.37	11,286,420.37	20,990,777.82
北京双原同位素技术有限公司	27,091,416.84	-240,781.23	-240,781.23	-857,403.76
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	4,106,160.57	306,894.75	306,894.75	-155,743.83
上海原子科兴药业有限公司	48,591,333.51	8,435,341.30	8,435,341.30	16,716,018.58
长沙原子高科医药有限公司	8,885,464.59	849,275.28	849,275.28	1,995,120.93
四川原子高通药业有限公司	3,623,560.01	-772,006.38	-772,006.38	997,067.19
浙江横店原子高科医药有限公司	11,939,783.87	923,859.38	923,859.38	1,545,459.66

派特(北京)科技有限公司	4,731,685.98	642,492.88	642,492.88	-1,005,511.48
--------------	--------------	------------	------------	---------------

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州原子高科同位素医药有限公司	47,675,607.15	18,789,952.36	18,789,952.36	20,949,188.51
北京双原同位素技术有限公司	70,633,450.99	8,595,418.76	8,595,418.76	1,468,593.99
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	3,991,889.53	22,651.20	22,651.20	1,078,580.16
上海原子科兴药业有限公司	69,390,930.30	16,482,109.74	16,482,109.74	16,477,466.87
长沙原子高科医药有限公司	491,497.32	-457,365.90	-457,365.90	-22,004.01
四川原子高通药业有限公司	384,077.20	-1,279,450.39	-1,279,450.39	-1,706,471.36
浙江横店原子高科医药有限公司	11,379,660.70	1,170,557.52	1,170,557.52	3,755,228.98
派特(北京)科技有限公司	5,474,024.32	439,064.26	439,064.26	-339,930.04

## 2、在合营安排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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海深景医药科技有限公司	上海	上海	药品研发、技术服务咨询	40.00	40.00	40.00	权益法核算
深圳市中核海得威生物科技有限公司	深圳	深圳	医药产品生产销售	20.00	20.00	20.00	权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳市中核海得威生物科技有限公司		上海深景医药科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,872,561,049.29	2,234,887,961.86	34,871,624.77	20,056,396.76
非流动资产	581,650,508.75	588,242,232.35	30,719,805.89	23,385,252.82
资产合计	2,454,211,558.04	2,823,130,194.21	65,591,430.66	43,441,649.58
流动负债	1,209,158,606.92	1,634,244,259.29	3,096,075.42	1,387,008.80
非流动负债	79,878,386.50	97,401,286.25		
负债合计	1,289,036,993.42	1,731,645,545.54	3,096,075.42	1,387,008.80
按持股比例计算的净资产份额	233,034,912.92	218,296,929.73	24,998,142.10	16,821,856.31
调整事项	-11,280,000.00	-11,280,000.00	2,112,045.24	-4,512,000.00
--商誉				

--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	221,754,912.92	207,016,929.73	27,110,187.34	12,309,856.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	392,976,928.01	728,927,899.37		
净利润	73,202,559.17	148,723,732.69	-599,172.43	-1,015,683.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	73,202,559.17	148,723,732.69	-599,172.43	-1,015,683.76
本年度收到的来自联营企业的股利		20,000,000.00		

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国同辐股份有限公司	北京	放射性药品、放射源销售	319,874,900.00	69.49	69.49

注：本公司最终控制方中国核工业集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

### 4、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	备注
深圳市中核海得威生物科技有限公司	受同一母公司控制	
宁波君安药业科技有限公司	受同一母公司控制	
成都中核高通同位素股份有限公司	受同一母公司控制	
北京市雷克机电工程技术有限公司	同受最终控制方控制	
北京北方生物技术研究所有限公司	受同一母公司控制	
中核新能核工业工程有限责任公司	同受最终控制方控制	
中核同兴（北京）核技术有限公司	受同一母公司控制	
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	受同一母公司控制	
中核同辐（四川）辐射技术有限公司	受同一母公司控制	
中核四达建设监理有限公司	同受最终控制方控制	
中核能源科技有限公司	同受最终控制方控制	
中核控制系统工程有限公司	同受最终控制方控制	

中核华夏环境工程技术有限公司	同受最终控制方控制	
中核第四研究设计工程有限公司	同受最终控制方控制	
中核（北京）传媒文化有限公司	同受最终控制方控制	
中国原子能科学研究院	同受最终控制方控制	
中国原子能工业有限公司	同受最终控制方控制	
中国核工业中原建设有限公司	同受最终控制方控制	
中国核工业二四建设有限公司	同受最终控制方控制	
中国核动力研究设计院	同受最终控制方控制	
中国辐射防护研究院	同受最终控制方控制	
中国原子能出版传媒有限公司	同受最终控制方控制	
兴原认证中心有限公司	同受最终控制方控制	
西安中核核仪器有限公司	同受最终控制方控制	
核工业四一六医院	同受最终控制方控制	
核工业计算机应用研究所	同受最终控制方控制	
核工业二七〇研究所	同受最终控制方控制	
核工业二〇三研究所	同受最终控制方控制	
核工业大连应用技术研究所	同受最终控制方控制	
核工业北京化工冶金研究院	同受最终控制方控制	
核工业北京地质研究院	同受最终控制方控制	
大连中核科技开发有限公司	同受最终控制方控制	
北京三金电子集团有限公司	同受最终控制方控制	
北京核工业医院	同受最终控制方控制	
秦山核电有限公司	同受最终控制方控制	
福建福清核电有限公司	同受最终控制方控制	
北京埃索特核电子机械有限公司	同受最终控制方控制	

## 5、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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国同辐股份有限公司	采购商品	2,185,837.17	1,974,411.07
成都中核高通同位素股份有限公司	采购商品	608,283.19	
中核第四研究设计工程有限公司	接受劳务	4,401,521.60	
北京北方生物技术研究所有限公司	接受劳务		146,702.45
中核同辐（四川）辐射技术有限公司	采购商品		10,293.10
中国原子能科学研究院	接受劳务		6,033,160.92
大连中核科技开发有限公司	接受劳务	140,347.31	
中国核工业中原建设有限公司	接受劳务		300,183.49

中国辐射防护研究院	采购商品		5,825.24
深圳市中核海得威生物科技有限公司	采购商品	919,646.02	
中核融资租赁有限公司	采购商品	691,177.13	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都中核高通同位素股份有限公司	销售商品	8,231,526.7	17,189,339.63
中国同辐股份有限公司	销售商品	243,198.84	152,208.58
中国辐射防护研究院	提供劳务		45,825.24
核工业四一六医院	销售商品	1,376,200.00	1,435,398.23
中国原子能科学研究院	销售商品	196,000.00	88,495.58
中国原子能科学研究院	提供劳务	470,425.59	112,641.51
北京核工业医院	销售商品	1,263,200.00	3,286,318.58
北京市雷克机电工程技术公司	销售商品		7,818,919.51
深圳市中核海得威生物科技有限公司	销售商品		
中核控制系统工程有限公司	销售商品	54,487.18	106,194.69
中国原子能工业有限公司	销售商品		2,920,353.98
中国核动力研究设计院	销售商品	695,384.00	927,433.63
秦山核电有限公司	销售商品		352,212.39
福建福清核电有限公司	销售商品		386,052.50
宁波君安药业科技有限公司	销售商品	815,309.72	
中核同兴（北京）核技术有限公司	提供劳务	58,830.27	
核工业航测遥感中心	销售商品	179,000.00	
南京临床核医学中心	销售商品	121,400.00	

#### (4) 关联担保情况

##### 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保种类	担保方式	担保是否已经履行完毕
徐州高科	1,596,000.00	20190131	20240131	融资租赁担保	连带责任保证	否
南京高科	1,596,000.00	20200324	20250324	融资租赁担保	连带责任保证	否
重庆高科	1,995,000.00	20190116	20240116	融资租赁担保	连带责任保证	否
济南高科	1,995,000.00	20190116	20240116	融资租赁担保	连带责任保证	否
石家庄高科	1,995,000.00	20190116	20240116	融资租赁担保	连带责任保证	否

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	中国原子能科学研究院	292,401.50	562,726.50
应收账款	中国同辐股份有限公司	700.00	700.00
应收账款	中国辐射防护研究院		39,240.00
应收账款	西安中核核仪器有限公司		63,650.00
应收账款	宁波君安药业科技有限公司	596,500.00	1,752,000.00
应收账款	核工业四一六医院	1,555,400.00	1,396,900.00
应收账款	成都中核高通同位素股份有限公司	15,365,139.00	16,845,939.00
应收账款	北京市雷克机电工程技术有限公司		1,702,025.00
应收账款	北京核工业医院	785,190.00	2,342,770.00
应收账款	北京北方生物技术研究所有限公司	3,305.50	3,305.50
应收账款	北京埃索特核电子机械有限公司	65,830.35	65,830.35
应收账款	核工业航测遥感中心	125,300.00	
应收账款	南京临床核医学中心	641,685.48	
应收账款	中核控制系统工程有限公司	25,000.00	
合计		19,456,451.83	24,775,086.35
预付款项	中国原子能科学研究院	997,500.00	987,100.00
预付款项	中国核工业中原建设有限公司	480,000.00	240,000.00
预付款项	中国核工业二四建设有限公司	690,000.00	1,012,680.09
预付款项	中核融资租赁有限公司	533,709.00	495,000.00
预付款项	河南核净洁净技术有限公司		267,000.00
预付款项	上海深景医药科技有限公司	359,561.03	359,561.03
预付款项	中国同辐股份有限公司	30,000.00	40,500.00
预付款项	大连中核科技开发有限公司	164,360.00	
预付款项	中核工程咨询有限公司	20,400.00	
合计		3,275,530.03	3,401,841.12
其他应收款	中国原子能科学研究院	214,708.74	284,709.05
其他应收款	中核同辐（长春）辐射技术有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
其他应收款	中国同辐股份有限公司	394,304.88	19,200.00
其他应收款	成都中核高通同位素股份有限公司	103,955.59	20,349.56
其他应收款	北京三金电子集团有限公司		58,115.98
其他应收款	中核融资租赁有限公司	2,475,045.85	2,312,183.50
其他应收款	宁波君安药业科技有限公司	428,760.12	
其他应收款	深圳市中核海得威生物科技有限公司	63,247.03	
其他应收款	中核（北京）传媒文化有限公司	4,000.00	
其他应收款	中核（宁夏）同心防护科技有限公司	59,300.37	
其他应收款	中核海南海原开发有限公司	55,089.29	
其他应收款	中核同兴（北京）核技术有限公司	26,808.19	
合计		5,985,220.06	4,854,558.09

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	北京北方生物技术研究所有限公司		569,436.20
应付账款	成都中核高通同位素股份有限公司	2,893,754.00	2,581,144.00
应付账款	深圳市中核海得威生物科技有限公司	2,326,974.00	3,226,174.00
应付账款	中国核工业中原建设有限公司	143,739.15	143,739.15
应付账款	中国同辐股份有限公司	414,700.00	416,700.00
应付账款	中国原子能科学研究院	627,142.60	1,042,088.00
应付账款	中核第四研究设计工程有限公司	239,300.20	292,319.20
应付账款	中核华夏环境工程技术有限公司		107,000.00
应付账款	中核四达建设监理有限公司	25,000.00	100,000.00
应付账款	中核新能核工业工程有限责任公司	75,000.00	75,000.00
合 计		6,745,609.95	8,553,600.55
预收账款	核工业北京地质研究院		22,600.00
预收账款	中国辐射防护研究院		43,788.34
预收账款	中国核动力研究设计院		422,459.88
预收账款	中国同辐股份有限公司		
预收账款	中国原子能工业有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
预收账款	中国原子能科学研究院	256,637.18	256,637.18
预收账款	中核能源科技有限公司	7,480,000.00	7,480,000.00
预收账款	中核同兴（北京）核技术有限公司		1,000.00
预收账款	北京北方生物技术研究所有限公司	150,000.00	
预收账款	中核（上海）供应链管理有限公司	8,000.00	
预收账款	中国核工业中原建设有限公司	80,000.00	
合 计		10,092,574.71	9,876,485.40
其他应付款	中国原子能科学研究院	724,574.71	724,574.71
其他应付款	核工业大连应用技术研究所		4,100.00
其他应付款	中国核工业中原建设有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	北京北方生物技术研究所有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	中核（北京）传媒文化有限公司		119,200.00
其他应付款	中国同辐股份有限公司		749,144.22
其他应付款	中核第四研究设计工程有限公司	70,000.00	170,000.00
其他应付款	中核同辐（长春）辐射技术有限公司		230,000.00
其他应付款	中核四达建设监理有限公司	25,000.00	100,000.00
其他应付款	中核新能核工业工程有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	成都中核高通同位素股份有限公司	93,585.17	
合 计		1,243,159.88	2,427,018.93

九、股份支付：无

十、承诺及或有事项：无

十一、资产负债表日后事项：无

十二、其他重要事项：无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,472,738.25	16.99	6,693,770.04	9.24	65,778,968.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	353,963,645.02	83.01	37,146,377.64	10.49	316,817,267.38
其中：账龄组合	353,963,645.02	83.01	37,146,377.64	10.49	316,817,267.38
合计	426,436,383.27	100.00	43,840,147.68	10.28	382,596,235.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	84,551,461.88	19.03	6,707,770.04	7.93	77,843,691.84
按组合计提预期信用损失的应收账款	359,638,677.99	80.97	38,022,781.59	10.57	321,615,896.40
其中：账龄组合	359,638,677.99	80.97	38,022,781.59	10.57	321,615,896.40
合计	444,190,139.87	100.00	44,730,551.63	10.07	399,459,588.24

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京原博新创生物医学工程有限公司	2,478,411.20	2,478,411.20	100	预计无法收回
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100	预计无法收回
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100	预计无法收回
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100	预计无法收回
中国中医科学院西苑医院	166,320.00	166,320.00	100	预计无法收回
中国人民解放军总医院第七医学中心	117,348.00	117,348.00	100	预计无法收回
中国人民解放军联勤保障部队第九六八医院	116,300.00	116,300.00	100	预计无法收回
北京积水潭医院	82,500.00	82,500.00	100	预计无法收回
中山大学附属第一医院	71,241.90	71,241.90	100	预计无法收回
徐州市中心医院	63,700.00	63,700.00	100	预计无法收回
北京市第六医院	63,000.00	63,000.00	100	预计无法收回
首都儿科研究所	59,800.00	59,800.00	100	预计无法收回
禹州市人民医院	56,850.00	56,850.00	100	预计无法收回

浙江省温州市东瓯医院	51,700.00	51,700.00	100	预计无法收回
中国人民解放军东部战区总医院	43,200.00	43,200.00	100	预计无法收回
玉林市第三人民医院	40,931.00	40,931.00	100	预计无法收回
清华大学	40,250.00	40,250.00	100	预计无法收回
桂林市中西医结合医院	34,055.00	34,055.00	100	预计无法收回
温州市金田塑业有限公司	31,000.00	31,000.00	100	预计无法收回
湛江市中心人民医院	25,600.00	25,600.00	100	预计无法收回
河南省禹州市卫生防疫站	21,050.00	21,050.00	100	预计无法收回
福建省漳州市医院	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
其他（单笔金额小于2万）	480,314.94	480,314.94	100	预计无法收回
中国同辐股份有限公司	700.00			关联方未计提坏账
北京北方生物技术研究所有限公司	3,305.50			关联方未计提坏账
成都中核高通同位素股份有限公司	6,570,339.00			关联方未计提坏账
北京原子高科服原工贸有限责任公司	1,451,537.95			关联方未计提坏账
沈阳原子高科医药有限公司	9,897,852.55			关联方未计提坏账
郑州原子高科医药有限公司	8,870,827.00			关联方未计提坏账
武汉原子高科医药有限公司	9,905,521.08			关联方未计提坏账
长沙原子高科医药有限公司	8,417,312.57			关联方未计提坏账
天津原子高科同位素医药有限公司	3,274,540.00			关联方未计提坏账
杭州原子高科医药有限公司	428,500.00			关联方未计提坏账
上海原子科兴药业有限公司	703,100.00			关联方未计提坏账
四川原子高通药业有限公司	4,729,690.00			关联方未计提坏账
合肥原子高通医药有限公司	110,020.00			关联方未计提坏账
浙江横店原子高科医药有限公司	9,986,297.56			关联方未计提坏账
徐州原子高科医药有限公司	189,775.00			关联方未计提坏账
石家庄原子高科医药有限公司	1,163,085.00			关联方未计提坏账
青岛原子高通医药有限公司	60,000.00			关联方未计提坏账
派特（北京）科技有限公司	16,565.00			关联方未计提坏账
合计	72,472,738.25	6,693,770.04	9.24	

### 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	292,678,564.58	2,634,107.08	0.90
1—2年	26,058,379.64	3,231,239.08	12.40
2—3年	5,895,090.54	2,458,252.76	41.70
3-4年	1,719,813.13	1,260,623.02	73.30
4-5年	902,571.45	852,930.02	94.50
5年以上	26,709,225.68	26,709,225.68	100.00
合 计	353,963,645.02	37,146,377.64	10.49

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	账面余额
1年以内	328,144,355.96
1—2年	32,900,873.14
2—3年	27,898,138.30
3-4年	3,141,789.22
4-5年	902,571.45
5年以上	33,448,655.20
合计	426,436,383.27

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,707,770.04	-14,000.00				6,693,770.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,022,781.59	-876,403.95				37,146,377.64
其中：账龄组合	38,022,781.59	-876,403.95				37,146,377.64
合计	44,730,551.63	-890,403.95				43,840,147.68

#### 6、本报告期实际核销的应收账款

无。

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江横店原子高科医药有限公司	9,986,297.56	2.61	
武汉原子高科医药有限公司	9,905,521.08	2.59	
沈阳原子高科医药有限公司	9,897,852.55	2.59	
郑州原子高科医药有限公司	8,870,827.00	2.32	
长沙原子高科医药有限公司	8,417,312.57	2.20	
合计	47,077,810.76	12.30	

#### 8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,000,000.00	6,500,000.00
其他应收款项	21,023,329.67	23,731,513.21
合计	37,023,329.67	30,231,513.21

#### 1、应收股利

被投资单位名称	期末余额	期初余额
广州市原子高科同位素医药有限公司	16,000,000.00	
北京双原同位素技术有限公司		6,500,000.00
合 计	16,000,000.00	6,500,000.00

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,085,000.00	6,519,000.00
备用金	17,441.20	21,441.20
押金	47,481.72	844,941.00
待抵扣进项税	2,720,898.06	5,771,727.02
材料费	1,811,617.86	
其他	11,260,722.08	11,480,661.68
合 计	21,943,160.92	24,637,770.90

### (2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,401,948.42	83.86	310,384.76	1.69	18,091,563.66
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,541,212.50	16.14	609,446.49	17.21	2,931,766.01
其中：账龄组合	3,541,212.50	16.14	609,446.49	17.21	2,931,766.01
合 计	21,943,160.92	100.00	919,831.25	4.19	21,023,329.67

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	20,603,071.40	83.62	310,384.76	1.51	20,292,686.64
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,034,699.50	16.38	595,872.93	14.77	3,438,826.57
其中：账龄组合	4,034,699.50	16.38	595,872.93	14.77	3,438,826.57
合 计	24,637,770.90	100.00	906,257.69	3.68	23,731,513.21

### ① 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京原子高科服原工贸有限责任公司	1,872,324.50			关联方未计提
国兴环保土地整理开发有限公司	3,000,000.00			风险较低未计提
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	2,856,600.00			关联方未计提
原子高科股份有限公司	1,238,504.48			关联方未计提
合肥原子高通医药有限公司	37,423.84			关联方未计提
西安原子医药有限公司	60,869.26			关联方未计提
税金预提	2,720,898.06			风险较低未计提
中核同辐（长春）辐射技术技术有限公司	2,160,000.00			关联方未计提
汕头原子高科医药有限公司	-1,100.00			关联方未计提
备用金	17,441.20			风险较低未计提
保证金	1,289,000.00			风险较低未计提
房租押金	836,941.00			风险较低未计提
个人借款	119,153.86			风险较低未计提
中国原子能科学研究院	214,708.74			关联方未计提
运输押金	110,000.00			风险较低未计提
北京双原同位素技术有限公司	335,862.52			关联方未计提
长沙原子高科医药有限公司	132,983.64			关联方未计提
深圳市中核海得威生物科技有限公司	63,247.03			关联方未计提
武汉原子高科医药有限公司	49,569.87			关联方未计提
徐州原子高科医药有限公司	106,277.60			关联方未计提
浙江横店原子高科医药有限公司	53,478.40			关联方未计提
中国同辐股份有限公司	394,304.88			关联方未计提
中核海南海原开发有限公司	55,089.29			关联方未计提
天津原子高科同位素医药有限公司	52,685.85			关联方未计提
重庆原子高科医药有限公司	78,734.94			关联方未计提
昆明原子高科医药有限公司	44,816.43			关联方未计提
贵阳原子高科医药有限公司	47,012.81			关联方未计提
杭州原子高科医药有限公司	20,576.28			关联方未计提
济南原子高科医药有限公司	47,640.48			关联方未计提
兰州原子高科医药有限公司	6,533.70			关联方未计提
南昌原子高科医药有限公司	43,325.00			关联方未计提
南宁原子高通医药有限公司	-1,500.00			关联方未计提
青岛原子高通医药有限公司	2,404.74			关联方未计提
上海原子科兴药业有限公司	-7,086.45			关联方未计提
四川原子高通药业有限公司	-1,600.00			关联方未计提
新疆原子高科医药有限公司	3,579.59			关联方未计提
太原原子高科医药有限公司	30,862.12			关联方未计提
Croft Associates Limited	71,539.92	71539.92	100	5年以上

飞利浦电子香港有限公司	17,444.84	17444.84	100	5年以上
广州市豪尔生医疗设备有限公司	28,700.00	28700	100	5年以上
合肥众成生物工程设备有限公司	170,000.00	170000	100	5年以上
内蒙古实易软件有限责任公司	2,700.00	2700	100	5年以上
烟台格瑞新技术化工有限公司	20,000.00	20000	100	5年以上
合 计	18,401,948.42	310,384.76	1.69	

## ②按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,341,019.81	55,203.47	2.36
1—2年	284,865.10	51,895.50	18.22
2—3年	409,987.40	108,968.17	26.58
3-4年	239,528.54	131,150.90	54.75
4-5年	25,877.54	22,294.34	86.15
5年以上	239,934.11	239,934.11	100.00
合 计	3,541,212.50	609,446.49	17.21

## (3) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,873,064.38	9,619,153.64
1—2年	1,625,263.64	366,359.14
2—3年	1,739,620.53	2,029,564.35
3-4年	172,570.05	72,410.41
4-5年	5,235,877.54	7,470,354.74
5年以上	5,296,764.78	5,079,928.62
合 计	21,943,160.92	24,637,770.90

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	906,257.69			906,257.69
本期计提	13,573.56			13,573.56
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				

期末余额	919,831.25		919,831.25
------	------------	--	------------

**(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,384.76					310,384.76
按组合计提预期信用损失的其他应收款	595,872.93	13,573.56				609,446.49
其中：账龄组合	595,872.93	13,573.56				609,446.49
合计	906,257.69	13,573.56				919,831.25

**(6) 本报告期实际核销的其他应收款**

无。

**(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国兴环保土地整理开发有限公司	土地保证金	3,000,000.00	4-5年	8.10	
中核同辐(长春)辐射技术有限公司	保证金	2,160,000.00	4-5年	5.83	
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	借款	2,856,600.00	5年以上	7.72	
北京原子高科服原工贸有限责任公司	代垫费用	1,872,324.50	5年以上	5.06	
北京金唐亿联商业管理有限公司	往来款	851,628.80	1年以内	2.30	
合计		10,740,553.30		29.01	-

**(8) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况**

无。

**(10) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

无。

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	547,667,829.19		547,667,829.19	487,770,629.19		487,770,629.19
对联营、合营企业投资	248,865,100.26		248,865,100.26	219,326,786.04		219,326,786.04
合计	796,532,929.45		796,532,929.45	707,097,415.23		707,097,415.23

## 1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
派特科技	8,415,000.00			8,415,000.00		
服原工贸	596,617.33			596,617.33		
沈阳高科	12,350,000.00			12,350,000.00		
郑州高科	15,000,000.00	18,720,000.00		33,720,000.00		
重庆高科	28,992,000.00	600,000.00		29,592,000.00		
南京高科	13,440,000.00	6,640,000.00		20,080,000.00		
武汉高科	18,636,000.00			18,636,000.00		
长沙高科	25,830,000.00			25,830,000.00		
天津同位素	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州高科	1,000,000.00			1,000,000.00		
双原同位素	2,829,794.60			2,829,794.60		
金辉辐射	13,770,000.00			13,770,000.00		
上海科兴	12,666,046.30			12,666,046.30		
广州市同位素	13,297,870.96			13,297,870.96		
四川高通药	26,924,800.00	500,000.00		27,424,800.00		
南宁高通	14,900,000.00	3,790,000.00		18,690,000.00		
合肥高通	15,610,000.00			15,610,000.00		
横店高科	22,950,000.00			22,950,000.00		
长春高科	8,400,000.00			8,400,000.00		
汕头高科	17,395,000.00	1,330,000.00		18,725,000.00		
济南高科	27,003,000.00			27,003,000.00		
昆明高科	17,810,000.00	5,680,000.00		23,490,000.00		
徐州高科	29,000,000.00	1,778,000.00		30,778,000.00		
太原高科	21,280,000.00	700,000.00		21,980,000.00		
西安医药	23,127,500.00			23,127,500.00		
高科医药	1,260,000.00			1,260,000.00		
石家庄高科	32,200,000.00	2,650,000.00		34,850,000.00		
南昌高科	8,610,000.00	6,580,000.00		15,190,000.00		
新原医药	7,140,000.00			7,140,000.00		
青岛高通	22,655,000.00	8,123,200.00		30,778,200.00		
高科华北	700,000.00			700,000.00		
宜昌高科	11,200,000.00			11,200,000.00		

兰州高科	2,170,000.00	630,000.00		2,800,000.00	
贵阳高科	612,000.00			612,000.00	
新疆高科		2,176,000.00		2,176,000.00	
合 计	487,770,629.19	59,897,200.00		547,667,829.19	

## 2、对联营、合营企业投资

### 1、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额（账面价值）	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
合 计	73,800,000.00	219,326,786.04	15,040,000.00		14,498,314.22	
联营企业	73,800,000.00	219,326,786.04	15,040,000.00		14,498,314.22	
上海深景医药科技有限公司	28,800,000.00	12,309,856.31	15,040,000.00		-239,668.97	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	45,000,000.00	207,016,929.73			14,737,983.19	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					248,865,100.26	
联营企业					248,865,100.26	
上海深景医药科技有限公司					27,110,187.34	
深圳市中核海得威生物科技有限公司					221,754,912.92	

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,997,088.85	129,370,978.83	329,942,517.53	129,396,973.79
其他业务				
合计	286,997,088.85	129,370,978.83	329,942,517.53	129,396,973.79

### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	45,398,545.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,498,314.22	29,338,472.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	395,811.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,824,323.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	365,227.05	
少数股东权益影响额	327,982.62	
合计	1,526,925.36	

##### 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	3.68	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.35	0.35

原子高科股份有限公司

2020年8月31日

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

董事会秘书办公室