

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佈的公告

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)於中國境內發佈。

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2021年半年度報告的公告，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，北京，2021年8月27日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事孟琰彬先生、王鎖會先生及杜進先生；非執行董事劉忠林先生、陳首雷先生、常晉峪女士及劉修紅女士；獨立非執行董事許雲輝先生、田嘉禾先生、陳景善女士及盧闖先生。

证券代码：430005

证券简称：原子高科

公告编号：2021-030

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

2021

## 公司半年度大事记

- 1、2021年3月5日，公司190工号新建加速器成功投产，标志着 $^{18}\text{F}$ -FDG产能提升目标顺利实现。
- 2、2021年4月7日，公司取得了国家药品监督管理局颁发的“治疗用碘 $^{131}\text{I}$ 化钠胶囊”药品注册证书。
- 3、2021年4月，原子高科华北医药有限公司分子靶向诊疗药品生产基地项目取得立项批复，并被列入2021年河北省重点建设项目战略性新兴产业名单。
- 4、2021年5月13日，徐州原子高科医药有限公司取得北京市药品监督管理局颁发的药品委托生产批件（正电子类放射性药品）。
- 5、2021年5月24日，收到北京市药品监督管理局通知，批准公司的来昔决南钆 $^{153}\text{Sm}$ 注射液恢复生产及发货。

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.....	20
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.....	113

## 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。

公司负责人赵京、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于放射性药物行业的特殊性，公司如若披露相应信息，会泄露公司核心敏感数据，从而对公司原材料采购、药品销售等产生非正常影响，出于保护公司商业秘密及投资者利益的原因，公司未披露前五大应收款方、预付款方、供应商、账龄超过1年的重要应付账款以及账龄超过1年的重要其他应付款项客户名称。

### 【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：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	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、集团公司	指	公司实际控制人--中国核工业集团有限公司
中国宝原	指	中国宝原投资有限公司
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、高管	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
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。
同位素	指	质子数相同而中子数不同的同一元素的不同原子或同种元素的不同核素互称为同位素。
放射性药物（药品）、核素药物	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。
三废	指	废水、废气、固体废物
IAEA-CRP	指	国际原子能机构-促进国际合作的协调研究项目
报告期	指	2021年1月1日至2021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	赵京

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	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 号金唐中心 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 号金唐中心 C 座
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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-医药制造业-化学药品制剂制造-化学药品制剂制造
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、核医学整体服务等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（中国同辐股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国核工业集团有限公司），无一致行动人

#### 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
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	否

#### 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

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

主办券商投资者联系电话：13381373680

#### 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 2021 年 5 月 21 日，经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司法定代表人由董事长变更为总经理。详见 2021 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《原子高科公司章程》。

2. 2021 年 7 月 16 日，经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，为优化公司组织机构设置，在原组织结构的基础上，董事会秘书办公室更名为董事会办公室。详见 2021 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第六届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2021-023）。



### 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	609,905,392.92	440,628,380.50	38.42%
毛利率%	62.40%	56.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	126,164,520.38	52,687,797.05	139.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	125,450,212.43	51,160,871.69	145.21%
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）	6.53%	3.68%	-
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）	6.49%	3.57%	-
基本每股收益	0.78	0.36	116.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,155,936,541.33	2,981,579,179.13	5.85%
负债总计	936,552,266.11	861,255,620.90	8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,923,051,647.47	1,863,671,591.60	3.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.89	11.52	3.21%
资产负债率%（母公司）	31.07%	29.09%	-
资产负债率%（合并）	29.68%	28.89%	-
流动比率	2.23	2.41	-
利息保障倍数	74.61	56.95	-

##### (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	38,856,499.27	35,458,359.04	9.58%
应收账款周转率	0.84	0.76	-
存货周转率	1.64	1.10	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.85%	27.31%	-
营业收入增长率%	38.42%	-15.90%	-
净利润增长率%	137.52%	-56.15%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	86,994.82
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	1,048,131.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,569.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,079,557.39</b>
减：所得税影响数	177,934.10
少数股东权益影响额（税后）	187,315.34
<b>非经常性损益净额</b>	<b>714,307.95</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

公司隶属于中国核工业集团有限公司核技术应用产业平台，是中国同辐股份有限公司的控股企业。公司致力于核技术应用的产业化，是一家集核技术应用产品的研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业，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，通过了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。公司产品覆盖放射性药品、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物、示踪剂、核医学服务等多个领域。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。公司主要客户包括全国各大医院、影像机构、中大型工业企业等。

报告期内，公司主要放射性药物产品没有发生变化，主要产品包括钼铯发生器、碘-131 系列产品、碘<sup>[125I]</sup>密封籽源、铈标即时药物、氟标即时药物、铈标药盒等核医学产品；放射源主要产品无较大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2021 年 1-6 月原子高科各项主要经济指标完成情况稳中有升，受疫情影响基本恢复，各主要产品销售情况较上年同期均有不同程度的增长。2021 年上半年，公司实现营业收入 609,905,392.92 元，同比增长 38.42%；净利润 137,935,625.77 元，同比增长 137.52%。

企业改革持续深化，公司坚决贯彻党中央、国务院关于国企改革三年行动的决策部署，突出抓重点、补短板、强弱项，坚持“引机制、引资源、引智力、引资金”工作原则，鼓励基层创新、营造良好氛围，全面推动改革举措落实落地。

科研能力稳步提升，根据公司科技投资布局，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。碘<sup>[131I]</sup>化钠胶囊成功获得药品文号，成为公司又一新产品，目前正在开展生产布局及市场推广工作；成功引进高端人才 1 名，同时积极布局地区科研中心，在广州、上海等有条件的医药中心开展科研项目。

项目建设稳步推进,2021 年 3 月，公司新加速器顺利投产，很大程度上提升了公司 <sup>18</sup>F-FDG 产能及市场供应能力。报告期内，徐州原子高科正电子生产线顺利投产。华北医药基地已完成可研报告，待批复后将尽快开工建设。华东基地项目已完成可研的编制和评审。

核医学服务进展良好,完成湖北中循医疗实业用品有限公司收购后，与公司相关资源进行业务整合，承接项目，加快着力打造核医学服务专业化公司，延伸公司产业链，加强与下游及终端市场的合作，提升业务承接能力，同时加速市场整合。

### （二） 行业情况

国家发展与国民生活水平的提升为核技术应用产业发展带来新机遇。我国经济实力、科技实力、综合国力跃上新的台阶，经济运行总体平稳，经济结构持续优化，我国脱贫攻坚战取得了全面胜利，完成了消除绝对贫困，人民生活水平显著提高，建成了世界上规模最大的社会保障体系，基本医疗保险覆

盖超过十三亿人。新冠疫情爆发后，全社会对健康问题关注度不断提升，医疗健康行业发展前景广阔。核技术应用在抗击疫情过程中发挥了不可替代的作用，在市场上的接受度也将更加广泛，人民群众对核医学精确诊疗的接受度及认可度将越来越高。我国核医学行业迎来重要机遇期，为公司的发展提供了广阔的空间。

随着国内核医学行业的不断发展，国外核医学厂商加速进入，市场对新核素、新核素标记物、新放射性药物的需求越来越大。但是，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。放射性药物领域的竞争者不断增多，挑战与日俱增。

面对市场竞争的不断加剧，我们不仅要做好医药中心产业布局，更要掌握生产销售服务网络，提高医药中心的运行质量和盈利水平；加强科技创新投入，加快新产品上市速度；加强内部管理，不断提高发展质量，应对外部挑战。

### （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	797,058,549.13	25.26%	865,157,802.68	29.02%	-7.87%
应收票据	22,286,077.64	0.71%	26,865,345.00	0.90%	-17.05%
应收账款	716,666,687.28	22.71%	618,327,665.04	20.74%	15.90%
存货	148,911,768.54	4.72%	130,139,152.80	4.36%	14.43%
长期股权投资	302,252,765.96	9.58%	274,260,618.47	9.20%	10.21%
固定资产	380,959,476.71	12.07%	327,999,274.97	11.00%	16.15%
在建工程	410,973,414.30	13.02%	402,756,949.10	13.51%	2.04%
无形资产	45,291,673.84	1.44%	29,780,860.65	1.00%	52.08%
商誉	8,115,226.99	0.26%	3,794,761.28	0.13%	113.85%
短期借款	88,008,000.00	2.79%	83,480,000.00	2.80%	5.42%

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）2021年6月30日货币资金为79,705.85万元，比上年末减少6,809.93万元，减少7.87%，主要是收购湖北中循医疗用品实业有限公司(以下简称：湖北中循)等导致货币资金减少，属于正常变动。

（2）2021年6月30日应收票据为2,228.61万元，比上年末减少457.93万元，减少17.05%，主要是银行

承兑汇票减少。

(3) 2021年6月30日应收账款净额为71,666.67万元,比上年末增加9,833.90万元,增长15.90%,放射性药物的客户主要为常年合作的公立医院,采用赊销模式,货款结算具有稳定的周期性,应收账款随销售额增长而增长。

(4) 2021年6月30日存货余额为14,891.18万元,比上年末增加1,877.26万元,增长了14.43%,主要是放射源存货增加。

(5) 2021年6月30日长期股权投资为30,225.28万元,比上年末增加2,799.21万元,增长10.21%,主要是对联营企业的投资收益增加。

(6) 2021年6月30日固定资产净额为38,095.95万元,比上年末增加5,296.02万元,增长16.15%。主要是本期投入运营子公司在建工程转固以及收购湖北中循造成固定资产增加。

(7) 2021年6月30日在建工程为41,097.34万元,比上年末增加821.64万元,基本保持稳定,主要是各地医药中心建设投入导致在建工程增加。

(8) 2021年6月30日无形资产为4,529.17万元,比上年末增加1,551.08万元,增长52.08%,主要是收购湖北中循导致无形资产中的土地使用权和专利权增加。

(9) 2021年6月30日商誉为811.52万元,比上年末增加432.05万元,为收购湖北中循的商誉增加。

(10) 2021年6月30日短期借款为8,800.80万元,2020年末短期借款为8,348.00万元,本期新收购湖北中循导致纳入合并报表的银行借款增加452.80万元。

## 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	609,905,392.92	-	440,628,380.50	-	38.42%
营业成本	229,351,619.19	37.60%	189,661,584.65	43.04%	20.93%
毛利率	62.40%	-	56.96%	-	-
销售费用	152,158,721.68	24.95%	117,876,846.51	26.75%	29.08%
管理费用	47,039,519.25	7.71%	48,679,081.26	11.05%	-3.37%
研发费用	43,525,616.55	7.14%	27,933,618.18	6.34%	55.82%
财务费用	-141,374.03	-0.02%	3,095,109.71	0.70%	-104.57%
投资收益	27,992,147.49	4.59%	14,498,314.22	3.29%	93.07%

### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入: 2021年1-6月营业收入为60,990.54万元,较去年同期增加16,927.70万元,增长38.42%,

主要是源于放射性药品收入的稳定增长，以及去年同期受疫情影响收入较低。

(2) 营业成本：2021年1-6月营业成本为22,935.16万元，较去年同期增加3,969.00万元，增长20.93%，营业成本增幅低于营业收入增幅主要是由于人工成本等固定成本存在。

(3) 销售费用：2021年1-6月销售费用为15,215.87万元，较去年同期增加3,428.19万元，增长29.08%，主要是因为销售服务费增加。

(4) 管理费用：2021年1-6月管理费用为4,703.95万元，与去年同期基本持平。一方面，子公司陆续投入运营、人工成本增加等导致管理费用增加；另一方面，本期冲回预计负债-未决诉讼292.01万元、中介服务费减少等导致管理费用减少。

(5) 研发费用：2021年1-6月研发费用为4,352.56万元，较去年同期增加1,559.20万元，增幅为55.82%，主要是由于公司持续加大研发投入力度。

(6) 财务费用：2021年1-6月财务费用为-14.14万元，较去年同期减少323.65万元，主要是因为本期平均银行借款较去年同期减少导致利息费用减少，此外，2020年3月权益性融资融入资金61,370.69万元导致本期利息收入较去年同期增加。

(7) 2021年1-6月投资收益为2,799.21万元，为公司对联营企业的投资收益，较去年同期增加1,349.38万元，增幅为93.07%，主要是因为联营企业海得威净利润较去年同期大幅增加。

## (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	609,905,392.92	440,628,380.50	38.34%
其他业务收入			-
主营业务成本	229,351,619.19	189,661,584.65	20.91%
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	564,112,864.09	204,466,721.96	63.75%	39.64%	18.43%	11.34%
放射源业务	40,156,908.63	22,305,808.78	44.45%	23.37%	35.41%	-10.00%

辐照业务	5,635,620.20	2,579,088.45	54.24%	37.25%	-10.65%	82.56%
------	--------------	--------------	--------	--------	---------	--------

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期放射性药物产品及服务、放射源业务、辐照业务三大业务收入占总收入的比重分别为 92.49%、6.58%、0.92%，去年同期三大业务收入占总收入的比重分别为 91.68%、7.39%、0.93%，收入构成占比基本保持稳定。

### 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	38,856,499.27	35,458,359.04	9.58%
投资活动产生的现金流量净额	-108,310,914.48	-90,420,598.22	-19.79%
筹资活动产生的现金流量净额	1,368,899.04	537,516,061.16	-99.75%

#### 现金流量分析：

##### (1) 经营活动产生的现金流入和流出情况

2021年1-6月经营活动产生的现金流量净额为3,885.65万元，与去年同期基本保持稳定。

##### (2) 投资活动产生的现金流入和流出情况

2021年1-6月投资活动产生的现金流量净额为-10,831.09万元，净流出较去年同期增加1,789.03万元，主要是因为取得湖北中循子公司支付现金净额2,294.75万元。

##### (3) 筹资活动产生的现金流入和流出情况

2021年1-6月筹资活动产生的现金流量净额136.89万元，净流入较去年同期减少53,614.72万元，净流入大幅减少主要是因为去年同期权益性融资融入资金61,370.69万元。

## 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	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性						
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	186,794,960.03	139,250,585.18	53,059,096.53	17,828,685.49
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	61,944,660.14	33,682,611.83	26,320,664.27	2,224,506.60
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	228,814,277.93	199,592,624.67	57,331,385.41	13,581,098.64
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	2,846,675,913.27	1,390,275,366.22	825,679,571.84	145,265,881.44



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	与 公 司 从 事 业 务 相 关 联	非 交 易 目 的	72,000,000.00	71,914,397.00	61,753,830.07	127,358.47	-3,177,682.68
--------------------------	------------------	----------------------------------------------------	------------------------------------------------	-----------------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------

## (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
湖北中循医疗用品实业有限公司	非同一控制下企业合并	本次收购把握了核医学服务领域广阔的市场前景，顺应了行业发展趋势，有利于公司新型战略的市场拓展与核技术应用产业布局。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本期收购湖北中循医疗用品实业有限公司，持股比例为 51%。

## (三) 合并财务报表的合并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

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司针对中核集团指定扶贫县消费扶贫 109,052 元

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，组织 7 名员工参与无偿献血活动。

## 二、 评价持续经营能力

公司作为成熟的放射性药品生产和研发企业，具有完备的放射性药品研发的科研和生产配套设施，具备支持放射性药品研发工作的基本条件。与科研和生产主体辅助的流程，如环评、运输以及放射性废物后处理等活动中，具有专业化成熟的操作方案，确保研发生产全过程安全合规。拥有我国生产规模大、产品覆盖面广的放射性同位素制品生产、研发基地，已成功通过 GMP 及质量、环境和职业健康安全管理体系等资质认证，能够生产、经营、发运放射性药品、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂等包含 100 余种核素、300 多个品种的产品。生产及配送形成规模，有完善的管理体系，产品质量有保证。技术与专利方面，公司在主营产品放射性药物和同位素制备技术所属领域积极进行专利部署，持有自主技术碘药物系列、钨标药物系列、钼钨发生器、种子源等近 40 种诊断、治疗放射性药品注册文号。

公司在生产开发过程中积累了大量放射性药物专有技术，以每年 10 余项专利申请速度进行专利布局。这些专利体现出了公司的创新能力，推动了我国放射性药物和同位素制备技术的发展。

## 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

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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,973,970	0	3,973,970	0.18%

##### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的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	16,644,492.76
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	80,000,000	17,478,265.27
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	335,000,000	47,844,777.98

### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### （五） 调查处罚事项

生态环保部（国家核安全局）发现公司有使用未经批准的境外单位制造的一类放射性物品运输容器及未取得放射性物品运输核与辐射安全分析报告批准书托运一类放射性物品的问题，鉴于公司事后积极改正，且未对环境和公众造成危害，生态环保部按照《环境行政处罚办法》等规定处以处罚幅度内最低罚款金额。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	161,316,547	99.71%	0	161,316,547	99.71%
	其中：控股股东、实际控制人	112,422,362	69.49%	0	112,422,362	69.49%
	董事、监事、高管	151,784	0.09%	0	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	467,589	0.29%	0	467,589	0.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	467,589	0.29%	0	467,589	0.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		161,784,136	-	0	161,784,136	-
普通股股东人数						1,170

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国同辐股份有限公司	112,422,362	0	112,422,362	69.49%	0	112,422,362	0	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	0
3	谢秋春	3,000,063	0	3,000,063	1.85%	0	3,000,063	0	0
4	郑兰英	2,825,000	0	2,825,000	1.75%	0	2,825,000	0	0
5	李洪波	1,931,879	172,145	2,104,024	1.30%	0	2,104,024	0	0
6	唐革	1,465,016	-105,016	1,360,000	0.84%	0	1,360,000	0	0
7	安信证券股份有限公司	808,610	431,390	1,240,000	0.77%	0	1,240,000	0	0
8	邹艾芝	894,000	5,300	899,300	0.56%	0	899,300	0	0

9	黄宏	848,391	0	848,391	0.52%	0	848,391	0	0
10	信达 证 券 股 份 有 限 公 司	1,129,617	-354,330	775,287	0.48%	0	775,287	0	0
<b>合计</b>		129,324,938	149,489	129,474,427	80.03%	0	129,474,427	0	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年5月14日	613,706,856.00	359,589,696.21	否	-	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

截至2021年6月30日，该次股票发行募集资金实际使用情况为：分子靶向诊疗药品研发生产基地54,000,000元；医药中心新建和扩建项目151,626,997.00元；补充日常流动资金153,962,699.21元；利息收入3,555,861.13元；余额257,673,020.92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

**募集资金用途变更情况**

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
杜进	董事长	男	1965年8月	2021年5月21日	-
刘琼	董事	女	1966年10月	2018年4月26日	-
王晓静	董事	女	1970年1月	2021年5月21日	-
肖鹏	董事	男	1981年5月	2020年7月20日	-
陈赞	董事	男	1968年10月	2018年4月26日	-
高逸琼	董事	女	1980年12月	2018年4月26日	-
马治宇	监事会主席	男	1978年2月	2019年4月26日	-
宋智芳	监事	女	1974年7月	2019年4月26日	-
邵蕾	职工监事	女	1980年9月	2020年4月24日	-
赵京	总经理	男	1977年7月	2019年12月10日	-
罗旭	副总经理	男	1976年6月	2018年2月24日	-
邵武国	副总经理	男	1971年12月	2018年2月24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	-
隋艳颖	副总经理	女	1972年4月	2018年9月17日	-
高松	副总经理	男	1977年2月	2018年9月17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。公司董事长杜进任中国同辐总工程师、执行董事；公司董事肖鹏任中国同辐董事会办公室经理；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经理；监事宋智芳任中国同辐审计与风险管理部副经理。

### （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
杜进	董事长	0	0	0	0%	0	0
刘琼	董事	530,001	0	530,001	0.33%	0	0
王晓静	董事	152,785	-152,752	33	0.00%	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	24,843	0	24,843	0.02%	0	0
邵武国	副总经理	24,843	0	24,843	0.02%	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
隋艳颖	副总经理	39,686	0	39,686	0.02%	0	0
高松	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	772,158	-	619,406	0.39%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
崔海平	董事长	离任	-	因工作原因不再担任公司董事、董事长
綦杰	董事	离任	-	因工作原因不再担任公司董事
杜进	-	新任	董事长	2021年5月21日召开的公司2020年年度股东大会，经投票选举为公司第六届董事会董事；2021年5月21日召开的公司第六届董事会第二十二次会议。经投票选举为董事长
王晓静	-	新任	董事	2021年5月21日召开的公司2020年年度股东大会，经投票选举为公司第六届董事会董事

**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

杜进先生，1965年8月出生，自1986年至今，就职于中国原子能科学研究院同位素所51室工程师、副主任、研究员；中国同位素公司计划财务部研究员；中国同位素公司副总工程师；中国同辐股份有限公司副总工程师、技术开发部经理；中国同辐股份有限公司总工程师、执行董事；现任原子高科股份有限公司董事、董事长。

王晓静女士，1970年1月出生，自1992年至今，就职于中国原子能科学研究院53室；54室副主任、主任；原子高科股份有限公司检测中心总经理、党委副书记、纪委书记、副总经理；中国同辐股份有限公司纪检监督部（纪检办公室）主任；中国同辐股份有限公司董事会办公室专职董监事；现任原子

高科股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	98	7	2	103
生产人员	378	71	6	443
销售人员	83	2	5	80
技术人员	365	11	12	364
财务人员	41	2	2	41
行政人员	89	8	9	88
员工总计	1,054	101	36	1,119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	21	20
硕士	150	147
本科	548	581
专科	185	197
专科以下	150	174
员工总计	1,054	1,119

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	797,058,549.13	865,157,802.68
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	六（二）	22,286,077.64	26,865,345.00
应收账款	六（三）	716,666,687.28	618,327,665.04
应收款项融资			
预付款项	六（四）	16,206,981.67	11,838,814.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	20,325,638.66	18,655,512.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	148,911,768.54	130,139,152.80
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	六（七）	29,765,173.48	29,100,690.56
<b>流动资产合计</b>		<b>1,751,220,876.40</b>	<b>1,700,084,982.26</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	六（八）	36,308,000.00	35,439,600.00
长期股权投资	六（九）	302,252,765.96	274,260,618.47
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	六（十）	380,959,476.71	327,999,274.97
在建工程	六（十一）	410,973,414.30	402,756,949.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	54,157,148.83	58,819,695.14
无形资产	六（十三）	45,291,673.84	29,780,860.65
开发支出	六（十四）	26,265,338.84	25,534,327.51
商誉	六（十五）	8,115,226.99	3,794,761.28
长期待摊费用	六（十六）	6,438,769.27	6,004,859.41
递延所得税资产	六（十七）	75,864,490.76	71,926,549.10
其他非流动资产	六（十八）	58,089,359.43	45,176,701.24
<b>非流动资产合计</b>		1,404,715,664.93	1,281,494,196.87
<b>资产总计</b>		3,155,936,541.33	2,981,579,179.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十九）	88,008,000.00	83,480,000.00
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	六（二十）	56,773,886.16	131,083,112.08
预收款项			38,561,990.51
合同负债	六（二十一）	37,253,644.53	
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	六（二十二）	30,970,183.84	51,575,326.66
应交税费	六（二十三）	42,978,420.11	48,619,804.22
其他应付款	六（二十四）	502,143,117.52	331,607,523.86
其中：应付利息			
应付股利		69,567,178.48	
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	六（二十五）	21,650,943.07	19,518,074.59
其他流动负债	六（二十六）	4,593,374.32	
<b>流动负债合计</b>		784,371,569.55	704,445,831.92
<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	六（二十七）	34,118,816.66	42,003,880.47
长期应付款	六（二十八）	5,412,995.56	152,995.56
长期应付职工薪酬	六（二十九）	17,346,193.07	17,233,203.64
预计负债	六（三十）	93,154,018.26	93,927,628.34
递延收益	六（三十一）	1,082,142.88	3,369,285.73
递延所得税负债	六（十七）	1,066,530.13	122,795.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		152,180,696.56	156,809,788.98
<b>负债合计</b>		936,552,266.11	861,255,620.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（三十二）	161,784,136.00	161,784,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十三）	595,058,996.35	595,058,996.35
减：库存股			
其他综合收益	六（三十四）	-1,289,600.00	-1,707,600.00
专项储备	六（三十五）	34,164,346.48	31,799,632.51
盈余公积	六（三十六）	80,892,068.00	80,892,068.00
一般风险准备			
未分配利润	六（三十七）	1,052,441,700.64	995,844,358.74
归属于母公司所有者权益合计		1,923,051,647.47	1,863,671,591.60
少数股东权益		296,332,627.75	256,651,966.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,219,384,275.22	2,120,323,558.23
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,155,936,541.33	2,981,579,179.13

法定代表人：赵京

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		381,585,811.72	488,883,395.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,834,599.64	19,157,131.00
应收账款	十六（一）	491,115,687.40	426,320,239.12
应收款项融资			
预付款项		6,247,888.27	5,788,951.20
其他应收款	十六（二）	14,383,581.87	14,198,524.18

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,385,545.93	96,216,619.50
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		9,200,000.00	
<b>流动资产合计</b>		1,023,753,114.83	1,050,564,860.90
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		36,308,000.00	35,439,600.00
长期股权投资	十六（三）	1,069,489,792.15	967,537,644.66
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		51,120,343.48	50,610,826.72
在建工程		23,511,181.43	20,842,239.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,082,032.53	26,874,461.10
无形资产		10,436,936.87	3,677,338.44
开发支出		26,265,338.84	25,534,327.51
商誉			
长期待摊费用		4,092,548.75	5,106,448.07
递延所得税资产		50,118,103.91	49,953,028.63
其他非流动资产		9,408,307.57	4,357,839.57
<b>非流动资产合计</b>		1,303,832,585.53	1,189,933,754.39
<b>资产总计</b>		2,327,585,700.36	2,240,498,615.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		83,480,000.00	83,480,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,655,777.62	116,343,212.65
预收款项			29,088,905.58
合同负债		27,063,989.13	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,636,067.86	36,930,634.42
应交税费		16,611,568.76	24,270,295.18
其他应付款		385,307,118.45	223,244,884.70
其中：应付利息			



应付股利		69,567,178.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,294,989.50	12,479,851.37
其他流动负债		3,518,318.59	
<b>流动负债合计</b>		<b>595,567,829.91</b>	<b>525,837,783.90</b>
<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		13,746,979.33	15,950,794.67
长期应付款		5,412,995.56	152,995.56
长期应付职工薪酬		15,710,111.25	15,942,148.11
预计负债		92,283,718.26	93,057,328.34
递延收益		357,142.88	714,285.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>127,510,947.28</b>	<b>125,817,552.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>723,078,777.19</b>	<b>651,655,336.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		161,784,136.00	161,784,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,489,918.56	592,489,918.56
减：库存股			
其他综合收益		-1,289,600.00	-1,707,600.00
专项储备		4,405,170.38	2,320,423.73
盈余公积		80,892,068.00	80,892,068.00
一般风险准备			
未分配利润		766,225,230.23	753,064,332.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,604,506,923.17</b>	<b>1,588,843,278.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,327,585,700.36</b>	<b>2,240,498,615.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		609,905,392.92	440,628,380.50
其中：营业收入	六（三十八）	609,905,392.92	440,628,380.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		479,314,326.82	392,066,877.34
其中：营业成本	六（三十八）	229,351,619.19	189,661,584.65
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	六（三十九）	7,380,224.18	4,820,637.03
销售费用	六（四十）	152,158,721.68	117,876,846.51
管理费用	六（四十一）	47,039,519.25	48,679,081.26
研发费用	六（四十二）	43,525,616.55	27,933,618.18
财务费用	六（四十三）	-141,374.03	3,095,109.71
其中：利息费用		2,185,715.71	3,081,209.50
利息收入		3,615,188.79	1,921,192.00
加：其他收益	六（四十四）	1,048,131.73	395,811.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十五）	27,992,147.49	14,498,314.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,992,147.49	14,498,314.22
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）	六（四十六）	1,230,616.03	1,254,281.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十七）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,994.82	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		160,948,956.17	64,709,910.27
加：营业外收入	六（四十八）	948,244.11	2,385,455.82
减：营业外支出	六（四十九）	1,003,813.27	561,132.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		160,893,387.01	66,534,233.61
减：所得税费用	六（五十）	22,957,761.24	8,461,944.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		137,935,625.77	58,072,289.26
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）		137,935,625.77	58,072,289.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,771,105.39	5,384,492.21
2.归属于母公司所有者的净利润		126,164,520.38	52,687,797.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六（五十一）	418,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		418,000.00	

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		418,000.00	
(1) 重新计量设定受益计划变动额		418,000.00	
(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>		138,353,625.77	58,072,289.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		126,582,520.38	52,687,797.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,771,105.39	5,384,492.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.78	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.78	0.36

法定代表人：赵京

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	386,551,675.47	286,997,088.85
减：营业成本	十六（四）	155,045,108.08	129,370,978.83
税金及附加		4,342,033.85	2,686,327.56
销售费用		103,828,856.85	83,778,613.47
管理费用		23,371,131.81	27,810,440.95
研发费用		34,807,937.11	22,072,271.02
财务费用		1,400,327.58	3,986,439.74
其中：利息费用		1,848,064.47	2,966,786.45
利息收入		1,630,562.76	818,709.07
加：其他收益		633,906.21	357,142.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	27,992,147.49	30,498,314.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,992,147.49	14,498,314.22
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）		1,567,853.60	876,830.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,994.82	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		94,037,182.31	49,024,304.74
加：营业外收入		28,975.87	1,035,283.12
减：营业外支出		1,001,813.33	560,616.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		93,064,344.85	49,498,971.28
减：所得税费用		10,336,268.83	155,698.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		82,728,076.02	49,343,272.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,728,076.02	49,343,272.97
（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>		418,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		418,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		418,000.00	
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>		83,146,076.02	49,343,272.97
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		599,470,944.57	511,730,452.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		951,545.60	54,766.21
收到其他与经营活动有关的现金		18,045,430.30	13,310,461.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>618,467,920.47</b>	<b>525,095,679.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		262,922,857.01	239,723,861.45
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		183,961,859.49	153,953,591.17
支付的各项税费		101,662,032.18	63,157,844.99
支付其他与经营活动有关的现金		31,064,672.52	32,802,022.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>579,611,421.20</b>	<b>489,637,320.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,856,499.27</b>	<b>35,458,359.04</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,116.25	94,320.88
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		31,955.00	205,823.29
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>412,071.25</b>	<b>300,144.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,562,453.56	74,984,261.72
投资支付的现金			15,040,000.00
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		22,947,515.65	
支付其他与投资活动有关的现金		213,016.52	696,480.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>108,722,985.73</b>	<b>90,720,742.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,310,914.48</b>	<b>-90,420,598.22</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,340,000.00	621,766,356.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,340,000.00	8,059,500.00
取得借款收到的现金			53,480,000.00
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>		9,340,000.00	675,246,356.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	130,155,762.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,445,233.44	2,270,298.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,525,867.52	5,304,234.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,971,100.96	137,730,294.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,368,899.04	537,516,061.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,737.38	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,099,253.55	482,553,821.98
加：期初现金及现金等价物余额		865,157,802.68	409,645,690.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		797,058,549.13	892,199,512.64

法定代表人：赵京

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	2021年1-6月	2020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		376,649,909.54	336,122,667.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,820,224.94	10,352,318.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		389,470,134.48	346,474,985.58
购买商品、接受劳务支付的现金		206,400,155.58	177,783,089.62
支付给职工以及为职工支付的现金		131,890,060.61	105,484,429.77
支付的各项税费		58,194,747.95	35,914,275.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,540,008.65	17,890,027.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		402,024,972.79	337,071,821.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,554,838.31	9,403,163.87
<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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,316.25	4,300.00
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		31,955.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		390,271.25	6,504,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,997,394.41	15,229,317.42

付的现金			
投资支付的现金		64,840,000.00	74,937,200.00
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		9,200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,037,394.41	90,166,517.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-91,647,123.16	-83,662,217.42
<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
取得借款收到的现金			53,480,000.00
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
偿还债务支付的现金			100,655,762.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308,317.11	1,846,898.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,773,568.22	5,304,234.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,081,885.33	107,806,894.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,081,885.33	559,379,961.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,737.38	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,297,584.18	485,120,907.61
加：期初现金及现金等价物余额		488,883,395.90	55,579,897.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		381,585,811.72	540,700,805.54

### 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	七、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	六(三十)预计负债

#### 附注事项索引说明:

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 原子高科股份有限公司 合并财务报表附注

2021年1月1日—2021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：北京市房山区新镇街道办事处三强路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；技术检测；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进出口业务；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。（市场主体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；不得从事国家和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2021年1-6月财务报告业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。2021年1-6月合并范围增加湖北中循医疗用品实业有限公司，具体详见“本附注七、合并范围的变更”。

报告期合并范围子公司如下表所示（详见“本附注八、在其他主体中权益（一）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
36	湖北中循医疗用品实业有限公司	2	湖北中循

## 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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### **（三）营业周期**

本公司的营业周期为 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、结构化主体以及可分割主体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**

#### **1、外币业务折算**

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。

#### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(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、应收款项、应付款项、借款、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三（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，本公司采用加权平均法核算。

### 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。

## (十三) 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	5	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

#### （十四）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。

#### （十五）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。

## **（十六）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。

### **（十七）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投资性房地产、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。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。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。

## **（十八）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

## **（十九）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）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。

## （二十一）股份支付

本公司的股份支付系以现金结算的股份支付。

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## （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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1、租赁合同的识别：

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

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，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指

定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人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；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

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

### （1）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 3 万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。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## 四、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

## 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	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	12%、1.2%
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%、20%、25%

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 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202011003593)认定有效期三年；根据相关规定，公司 2020 年、2021 年、2022 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。

本公司的子公司上海原子科兴药业有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202031005652)认定有效期三年；根据相关规定，公司 2020 年、2021 年、2022 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《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 2019 年 12 月取得编号为 GR201911006282 的高新技术企业证书，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《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业



所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%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《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%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。

## 六、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		436.00
银行存款	797,058,549.13	865,157,366.68
合计	797,058,549.13	865,157,802.68
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

项目	期末数			期初数		
	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	20,878,197.64		20,878,197.64	26,484,345.00		26,484,345.00
商业承兑汇票	1,407,880.00		1,407,880.00	381,000.00		381,000.00
合计	22,286,077.64		22,286,077.64	26,865,345.00		26,865,345.00

#### 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应收账款	17,654,593.90	2.27	4,701,607.25	26.63	12,952,986.65

按组合计提预期信用损失的应收账款	758,601,758.80	97.73	54,888,058.17	7.24	703,713,700.63
其中：账龄组合	758,601,758.80	97.73	54,888,058.17	7.24	703,713,700.63
合计	776,256,352.70	100.00	59,589,665.42	7.68	716,666,687.28

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	20,481,025.75	3.02	4,720,031.25	23.05	15,760,994.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	657,167,007.32	96.98	54,600,336.78	8.31	602,566,670.54
其中：账龄组合	657,167,007.32	96.98	54,600,336.78	8.31	602,566,670.54
合计	677,648,033.07	100.00	59,320,368.03	8.75	618,327,665.04

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。

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁波君安药业科技有限公司	3,425,402.33			关联方风险较小，不计提坏账
成都中核高通同位素股份有限公司	8,384,628.82			
中国同辐股份有限公司	1,139,650.00			
北京北方生物技术研究所有限公司	3,305.50			
北京原博新创生物医学工程有限公司	520,395.41	520,395.41	100	预计款项不能收回
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100	
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100	
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100	
中国中医科学院西苑医院	166,320.00	166,320.00	100	
中国人民解放军总医院第七医学中心	117,348.00	117,348.00	100	
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	
北京积水潭医院	82,500.00	82,500.00	100	
中山大学附属第一医院	71,241.90	71,241.90	100	
徐州市中心医院	63,700.00	63,700.00	100	
北京市第六医院	63,000.00	63,000.00	100	
首都儿科研究所	59,800.00	59,800.00	100	
禹州市人民医院	56,850.00	56,850.00	100	
浙江省温州市东瓯医院	51,700.00	51,700.00	100	
中国人民解放军东部战区总医院	43,200.00	43,200.00	100	

清华大学	40,250.00	40,250.00	100
桂林市中西医结合医院	34,055.00	34,055.00	100
温州市金田塑业有限公司	31,000.00	31,000.00	100
湛江市中心人民医院	25,600.00	25,600.00	100
河南省禹州市卫生防疫站	21,050.00	21,050.00	100
福建省漳州市医院	20,000.00	20,000.00	100
其他（单笔金额小于2万）	487,098.94	487,098.94	100
合计	17,654,593.90	4,701,607.25	26.63

### 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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	648,794,574.71	3,745,467.12	0.58	561,078,398.56	4,255,727.96	0.76
1-2年	39,177,075.53	3,763,972.74	9.61	42,322,994.80	3,780,359.89	8.93
2-3年	16,365,608.05	3,151,700.18	19.26	7,934,217.91	3,448,328.07	43.46
3-4年	13,810,112.93	3,941,508.13	28.54	3,719,661.23	2,504,012.90	67.32
4-5年	1,993,567.42	1,896,214.84	95.12	4,499,228.45	2,999,401.60	66.66
5年以上	38,460,820.16	38,389,195.16	99.81	37,612,506.37	37,612,506.36	100.00
合计	758,601,758.80	54,888,058.17	7.24	657,167,007.32	54,600,336.78	8.31

### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	659,479,966.86	573,978,423.40
1-2年	39,270,275.53	45,126,869.96
2-3年	18,507,608.05	7,934,217.91
3-4年	13,810,112.93	3,726,661.23
4-5年	2,021,567.42	4,532,228.45
5年以上	43,166,821.91	42,349,632.12
合计	776,256,352.70	677,648,033.07

### 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	4,720,031.25	-18,424.00				4,701,607.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,600,336.78	-1,161,865.68		-1,100.00	1,450,687.07	54,888,058.17
其中：账龄组合	54,600,336.78	-1,161,865.68		-1,100.00	1,450,687.07	54,888,058.17
合计	59,320,368.03	-1,180,289.68		-1,100.00	1,450,687.07	59,589,665.42

## 6、本报告期实际核销的应收账款

北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司本期核销应收账款及坏账准备 1,100.00 元。

## 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	13,792,977.27	1.78	1,188,523.73
第二名	13,560,290.00	1.75	7,548.28
第三名	10,070,000.02	1.30	61,831.69
第四名	8,384,628.82	1.08	
第五名	7,186,269.50	0.93	27,971.51
合计	52,994,165.61	6.83	1,285,875.21

## 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)	15,050,724.90	92.87	9,452,321.41	79.84
1至2年	820,196.34	5.06	1,577,784.47	13.33
2至3年	98,562.09	0.61	173,562.41	1.47
3年以上	237,498.34	1.46	635,145.72	5.36
合计	16,206,981.67	—	11,838,814.01	—

#### 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	艾力塔(北京)仪器仪表有限公司	81,000.00	2-3年	经济业务未完结
原子高科股份有限公司	深圳市欣妍生物技术有限公司	91,975.00	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	北京航天广通科技有限公司	435,000.00	1-2年	经济业务未完结
原子高科股份有限公司	德国 QSAGlobal GmbH	116,723.71	1-2年	经济业务未完结
合计		850,148.71	—	—

#### 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
第一名	2,280,000.00	14.07	经济业务尚未完成
第二名	1,773,568.52	10.94	经济业务尚未完成

第三名	600,000.00	3.70	经济业务尚未完成
第四名	469,000.00	2.89	经济业务尚未完成
第五名	445,500.00	2.75	经济业务尚未完成
合计	5,568,068.52	34.36	

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,325,638.66	18,655,512.17
合计	20,325,638.66	18,655,512.17

### 1、其他应收款项

#### (1) 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	16,076,036.45	76.87	310,384.76	1.93	15,765,651.69
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,835,991.72	23.13	276,004.75	5.71	4,559,986.97
其中：账龄组合	4,835,991.72	23.13	276,004.75	5.71	4,559,986.97
合计	20,912,028.17	100	586,389.51	2.80	20,325,638.66

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	17,602,013.31	91.27	310,384.76	1.76	17,291,628.55
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,682,692.10	8.73	318,808.48	18.95	1,363,883.62
其中：账龄组合	1,682,692.10	8.73	318,808.48	18.95	1,363,883.62
合计	19,284,705.41	100	629,193.24	3.26	18,655,512.17

#### (2) 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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
暂估进项税	3,877,774.62			风险低，不计提
押金	1,356,118.90			风险低，不计提
保证金	1,704,384.76			风险低，不计提

中核融资租赁有限公司-保证金	3,134,250.00			风险低, 不计提
中核同辐(长春)辐射技术有限公司	2,160,000.00			风险低, 不计提
中海外交通建设有限公司	926,960.67			风险低, 不计提
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	544,571.25			风险低, 不计提
杭州钱塘智慧城投资开发有限公司	213,669.00			风险低, 不计提
北京星际行科技有限公司	119,200.00			风险低, 不计提
广州艾维企业营销策划有限公司	117,740.00			风险低, 不计提
石家庄市鹿泉区人力资源和社会保障局	110,000.00			风险低, 不计提
广东健信制药有限公司	102,509.60			风险低, 不计提
广州中山医药科技发展有限公司	101,150.00			风险低, 不计提
CroftAssociatesLimited	71,539.92	71,539.92	100.00	预计无法收回
飞利浦电子香港有限公司	17,444.84	17,444.84	100.00	预计无法收回
广州市豪尔生医疗设备有限公司	28,700.00	28,700.00	100.00	预计无法收回
合肥众成生物工程设备有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古实易软件有限责任公司	2,700.00	2,700.00	100.00	预计无法收回
烟台格瑞新技术化工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
其他(单笔金额10万元以下合计)	1,297,322.89			风险低, 不计提
合计	16,076,036.45	310,384.76	1.93	--

### (3) 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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,507,625.78	13,141.86	0.29	1,313,023.67	31,466.98	2.40
1至2年	29,516.01	1,714.02	5.81	97,778.09	17,563.14	17.96
2至3年	32,300.00	1,141.26	3.53			
3年以上	266,549.93	260,007.61	97.55	271,890.34	269,778.36	99.22
合计	4,835,991.72	276,004.75	5.71	1,682,692.10	318,808.48	18.95

### (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	9,276,904.64	9,317,971.53
1至2年	4,740,219.66	5,491,693.28
2至3年	668,168.90	484,033.22
3至4年	551,606.36	417,735.04
4至5年	60,369.05	100,410.41
5年以上	5,614,759.56	3,472,861.93

合计	20,912,028.17	19,284,705.41
----	---------------	---------------

**(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	318,808.48	-50,326.35			7,522.62	276,004.75
其中：账龄组合	318,808.48	-50,326.35			7,522.62	276,004.75
合计	629,193.24	-50,326.35			7,522.62	586,389.51

**(6) 本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
第一名	保证金	3,134,250.00	1-2 年	14.99	
第二名	保证金	2,160,000.00	5 年以上	10.33	
第三名	保证金、运费	1,646,169.20	1 年以内	7.87	
第四名	代垫社会保障金	926,960.67	1-2 年	4.43	
第五名	押金	862,308.10	1 年以内	4.12	
合计		8,729,687.97		41.74	

**(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况**

无。

**(9) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

无。

**(10) 涉及政府补助的应收款项**

无。

## (11) 其他应收款其他说明

无。

## (六) 存货

### 1、存货分类：

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	29,746,327.47		29,746,327.47	37,150,609.91		37,150,609.91
自制半成品及在产品	54,582,114.87		54,582,114.87	39,011,539.99		39,011,539.99
库存商品(产成品)	50,913,676.92		50,913,676.92	40,905,564.80		40,905,564.80
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,400,529.03		4,400,529.03	4,048,128.66		4,048,128.66
其他	9,269,120.25		9,269,120.25	9,023,309.44		9,023,309.44
合计	148,911,768.54		148,911,768.54	130,139,152.80		130,139,152.80

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	29,765,173.48	29,100,690.56
合计	29,765,173.48	29,100,690.56

## (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	
应收中国原子能科学研究院承担的弃置费	36,308,000.00		36,308,000.00	35,439,600.00		35,439,600.00	4.9%
合计	36,308,000.00		36,308,000.00	35,439,600.00		35,439,600.00	

## (九) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	274,260,618.47	27,992,147.49		302,252,765.96
小计	274,260,618.47	27,992,147.49		302,252,765.96
减：长期股权投资减值准备				
合计	274,260,618.47	27,992,147.49		302,252,765.96

### 2、长期股权投资明细



被投资单位	投资成本	本期增减变动			权益法下确认的投资损益
		期初余额(账面价值)	追加投资	减少投资	
合计	73,800,000.00	274,260,618.47			27,992,147.49
联营企业	73,800,000.00	274,260,618.47			27,992,147.49
上海深景医药科技有限公司	28,800,000.00	25,661,930.32			-1,271,073.07
深圳市中核海得威生物科技有限公司	45,000,000.00	248,598,688.15			29,263,220.56

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
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计						302,252,765.96	
联营企业						302,252,765.96	
上海深景医药科技有限公司						24,390,857.25	
深圳市中核海得威生物科技有限公司						277,861,908.71	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年6月30日/2021年1-6月		2020年6月30日/2020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	2,241,987,356.90	28,404,107.99	1,872,561,049.29	34,871,624.77
非流动资产	604,688,556.37	43,510,289.01	581,650,508.75	30,719,805.89
资产合计	2,846,675,913.27	71,914,397.00	2,454,211,558.04	65,591,430.66
流动负债	1,285,908,893.59	5,686,451.51	1,209,158,606.92	3,096,075.42
非流动负债	114,091,653.46	4,474,115.42	79,878,386.50	
负债合计	1,400,000,547.05	10,160,566.93	1,289,036,993.42	3,096,075.42
净资产	1,390,275,366.22	61,753,830.07	1,165,174,564.62	62,495,355.24
按持股比例计算的净资产份额	278,055,073.24	24,701,532.03	233,034,912.92	24,998,142.10
调整事项	-193,164.53	-310,674.78	-11,280,000.00	2,112,045.24
对联营企业权益投资的账面价值	277,861,908.71	24,390,857.25	221,754,912.92	27,110,187.34
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	825,679,571.84	127,358.47	392,976,928.01	
净利润	145,265,881.44	-3,177,682.68	73,202,559.17	-599,172.43
其他综合收益				
综合收益总额	145,265,881.44	-3,177,682.68	73,202,559.17	-599,172.43
公司本期收到的来自联营企业的股利				

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,959,476.71	327,999,274.97
合计	380,959,476.71	327,999,274.97

### 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	215,733,638.31	324,613,106.58	12,568,366.74	38,936,633.56	3,788,666.02	595,640,411.21
2.本期增加金额	35,878,551.19	39,403,437.30	2,486,039.77	1,343,652.70	619,848.68	79,731,529.64
(1) 购置	43,441.69	9,437,799.38	2,290,533.89	1,131,496.00	619,848.68	13,523,119.64
(2) 在建工程转入	21,103,306.05	25,553,847.47				46,657,153.52
(3) 企业合并	14,731,803.45	4,411,790.45	195,505.88	212,156.70		19,551,256.48
(4) 内部调整						
3.本期减少金额	2,539,846.59	2,000.00	611,210.48	16,376.06	0.00	3,169,433.13
(1) 处置或报废		2,000.00	611,210.48	16,376.06	0.00	629,586.54
(2) 内部调整	2,539,846.59					2,539,846.59
4.期末余额	249,072,342.91	364,014,543.88	14,443,196.03	40,263,910.20	4,408,514.70	672,202,507.72
二、累计折旧						
1.期初余额	31,485,115.27	204,077,454.87	6,227,670.77	22,249,011.61	3,601,883.72	267,641,136.24
2.本期增加金额	4,983,863.29	15,183,237.27	800,757.98	2,257,872.02	683,168.49	23,908,899.05
(1) 计提	2,995,643.55	14,459,723.77	723,844.96	2,133,775.64	683,168.49	20,996,156.41
(2) 企业合并	1,988,219.74	723,513.5	76,913.02	124,096.38		2,912,742.64
3.本期减少金额	0.00	2,000.00	288,628.22	16,376.06		307,004.28
(1) 处置或报废		2,000.00	288,628.22	16,376.06		307,004.28
4.期末余额	36,468,978.56	219,258,692.14	6,739,800.53	24,490,507.57	4,285,052.21	291,243,031.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并						
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	212,603,364.35	144,755,851.74	7,703,395.50	15,773,402.63	123,462.49	380,959,476.71
2.期初账面价值	184,248,523.04	120,535,651.71	6,340,695.97	16,687,621.95	186,782.30	327,999,274.97

## 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。

## 4、经营租赁未来五年收款额

无。

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

情况一：

项目	资产原价	资产净额	未办妥产权证书原因
房屋	14,903,695.93	10,030,402.41	因未取得土地使用证
小计	14,903,695.93	10,030,402.41	

说明：此房屋权利人为北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司。

情况二：

本公司位于北京房山的房产原值约 9,800,000.00 元，为 2003 年从原控股股东中国原子能科学研究所购买的同位素资产，该资产目前所占用的土地的使用权为原控股股东中国原子能科学研究所所有，该土地上的地表建筑物的产权已经转让给本公司。

## 6、固定资产清理情况

无。

### (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	410,973,414.30	402,756,949.10
合计	410,973,414.30	402,756,949.10

### 1、在建工程情况：

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
华北同位素药品研发生产项目	952,439.60	0.00	952,439.60	950,492.50	0.00	950,492.50
成都同位素医药中心二期工程	5,258,194.61	0.00	5,258,194.61	13,169,941.43	0.00	13,169,941.43
新疆原子高科 GMP 项目改造	1,317,459.45	0.00	1,317,459.45	958,941.73	0.00	958,941.73
宜昌医药中心项目	24,214,889.79	0.00	24,214,889.79	16,711,031.58	0.00	16,711,031.58
重庆二期项目	4,791.50	0.00	4,791.50	14,779,015.41	0.00	14,779,015.41
兰州同位素医药中心	3,313,741.16	0.00	3,313,741.16	2,148,596.29	0.00	2,148,596.29
昆明同位素医药中心二期建设项目	1,818,103.54	0.00	1,818,103.54	530,641.48	0.00	530,641.48

昆明同位素医药中心一期建设项目	26,438,871.76	0.00	26,438,871.76	24,540,244.46	0.00	24,540,244.46
南宁同位素医药中心建设项目	14,666,098.64	0.00	14,666,098.64	14,320,012.67	0.00	14,320,012.67
济南同位素医药中心建设项目	12,381,106.79	0.00	12,381,106.79	9,981,540.70	0.00	9,981,540.70
广州同位素第三台加速器	22,689,465.92	0.00	22,689,465.92	20,779,517.60	0.00	20,779,517.60
青岛同位素医药中心项目	45,725,774.93	0.00	45,725,774.93	43,939,935.01	0.00	43,939,935.01
南昌同位素医药中心建设项目	26,037,657.49	0.00	26,037,657.49	22,806,729.85	0.00	22,806,729.85
郑州同位素医药中心项目	3,645,843.56	0.00	3,645,843.56	233,208.51	0.00	233,208.51
南京同位素医药中心	32,749,112.45	0.00	32,749,112.45	26,640,926.72	0.00	26,640,926.72
汕头同位素医药中心	26,681,766.30	0.00	26,681,766.30	25,408,318.83	0.00	25,408,318.83
太原同位素医药中心	23,067,943.66	0.00	23,067,943.66	21,833,859.99	0.00	21,833,859.99
合肥新建 GMP 厂房	19,851,276.07	0.00	19,851,276.07	18,546,920.74	0.00	18,546,920.74
西安同位素医药中心项目	25,592,137.15	0.00	25,592,137.15	22,277,134.70	0.00	22,277,134.70
贵阳医药中心项目	1,469,576.61	0.00	1,469,576.61	1,122,826.93	0.00	1,122,826.93
长春同位素医药中心	8,540,261.48	0.00	8,540,261.48	8,355,550.91	0.00	8,355,550.91
徐州医药中心 GMP 改造	0	0.00	0	23,215,793.74	0.00	23,215,793.74
分子靶向新生产基地项目	543,396.23	0.00	543,396.23	452,830.19	0.00	452,830.19
质量-信息系统	169,811.32	0.00	169,811.32	0.00	0.00	0.00
加速器替换项目	292,312.45	0.00	292,312.45	37,004.71	0.00	37,004.71
研发实验室改造	2,081,905.11	0.00	2,081,905.11	2,035,868.66	0.00	2,035,868.66
NC 系统升级项目	492,647.35	0.00	492,647.35	492,647.35	0.00	492,647.35
药事系统研发	0	0.00	0	76,018.87	0.00	76,018.87
环境提升	3,539,426.68	0.00	3,539,426.68	3,539,426.68	0.00	3,539,426.68
医三-GT18-01	4,624,853.20	0.00	4,624,853.20	3,774,374.58	0.00	3,774,374.58
医一-GT18-01	9,085,066.95	0.00	9,085,066.95	9,085,066.95	0.00	9,085,066.95
OA 项目	720,503.97	0.00	720,503.97	720,503.97	0.00	720,503.97
废液排放	1,271,680.79	0.00	1,271,680.79	455,433.95	0.00	455,433.95
亿仁项目	365,716.98	0.00	365,716.98	365,716.98	0.00	365,716.98
管理保障-排放治理	867,256.63	0.00	867,256.63	260,176.99	0.00	260,176.99
石家庄同位素医药中心	4,336,357.45	0.00	4,336,357.45	779,410.85	0.00	779,410.85
涿州基地医药中心建设	47,847,073.19	0.00	47,847,073.19	46,752,419.37	0.00	46,752,419.37
横店同位素医药中心项目	7,704,079.55	0.00	7,704,079.55	42,452.83	0.00	42,452.83
浙江新原医药中心建设项目	614,813.99	0.00	614,813.99	636,414.39	0.00	636,414.39
合计	410,973,414.30	0.00	410,973,414.30	402,756,949.10	0.00	402,756,949.10

## 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
涿州基地医药中心 建设	640,000,000.00	46,752,419.37	1,094,653.82	0.00	0	47,847,073.19
新疆原子高科 GMP 项目改造	62,753,000.00	958,941.73	416,297.03	0.00	57,779.31	1,317,459.45
宜昌医药中心项目	47,770,000.00	16,711,031.58	7,539,511.33	0.00	35,653.12	24,214,889.79
武汉医药中心项目	3,500.00	0.00	75,471.70	75,471.70	-	0.00
兰州同位素医药中 心	55,300,000.00	2,148,596.29	1,236,451.11	0.00	71,306.24	3,313,741.16
昆明同位素医药中 心二期建设项目	17,133,400.00	530,641.48	1,287,462.06	0.00	-	1,818,103.54
昆明同位素医药中 心一期建设项目	30,830,000.00	24,540,244.46	1,586,623.81	0.00	-312,003.49	26,438,871.76
南宁同位素医药中 心二期建设项目	17,309,600.00	14,070,194.82	346,085.97	0.00	-	14,416,280.79
南宁同位素医药中 心一期建设项目	29,925,800.00	249,817.85	0.00	0.00	-	249,817.85
济南同位素医药中 心建设项目	40,114,400.00	9,981,540.70	2,399,566.09	0.00	-	12,381,106.79
广州同位素第三台 加速器	28,320,400.00	20,779,517.60	1,909,948.32	0.00	-	22,689,465.92
青岛同位素医药中 心项目	56,333,100.00	43,939,935.01	1,857,146.16	0.00	71,306.24	45,725,774.93
南昌同位素医药中 心建设项目	43,380,400.00	22,806,729.85	3,301,847.39	0.00	70,919.75	26,037,657.49
郑州同位素医药中 心项目	68,861,100.00	233,208.51	3,412,635.05	0.00	-	3,645,843.56
南京同位素医药中 心	45,165,300.00	26,640,926.72	6,179,491.97	0.00	71,306.24	32,749,112.45
汕头医药中心建设 项目	34,991,500.00	25,408,318.83	1,334,898.37	0.00	61,450.90	26,681,766.30
太原同位素医药中 心建设	29,236,700.00	21,833,859.99	1,234,083.67	0.00	-	23,067,943.66
合肥新建 GMP 厂 房	41,905,000.00	18,546,920.74	1,304,355.33	0.00	-	19,851,276.07
西安同位素医药中 心建设	51,733,400.00	22,277,134.70	3,386,308.69	0.00	71,306.24	25,592,137.15
贵阳同位素医药中 心	53,635,600.00	1,122,826.93	418,055.92	0.00	71,306.24	1,469,576.61
长春同位素医药中 心	11,700,000.00	8,355,550.91	256,016.81	0.00	71,306.24	8,540,261.48
徐州同位素医药中 心建设项目	41,322,400.00	23,215,793.74	0.00	23,215,793.74	0	0.00
质量-信息系统	600,000.00	0.00	169,811.32	0.00	0	169,811.32
加速器替换项目	1,822,884.00	37,004.71	255,307.74	0.00	0	292,312.45
管理保障-排放治 理	1,000,000.00	260,176.99	607,079.64	0.00	0	867,256.63

研发实验室改造	2,300,000.00	2,035,868.66	46,036.45	0.00	0	2,081,905.11
药事系统研发	134,300.00	76,018.87	50,679.25	126,698.12	0	0.00
环境提升	5,000,000.00	3,539,426.68	0.00	0.00	0	3,539,426.68
医三-GT18-01	20,000,000.00	3,774,374.58	850,478.62	0.00	0	4,624,853.20
医一-GT18-01	12,120,000.00	9,085,066.95	0.00	0.00	0	9,085,066.95
OA 项目	805,000.00	720,503.97	0.00	0.00	0	720,503.97
废液排放	1,340,000.00	455,433.95	816,246.84	0.00	0	1,271,680.79
亿仁项目	6,520,000.00	365,716.98	0.00	0.00	0	365,716.98
NC 系统升级项目	700,000.00	492,647.35	0.00	0.00	0	492,647.35
石家庄同位素医药中心	45,936,000.00	779,410.85	3,556,946.60	0.00	0	4,336,357.45
重庆二期项目	27,175,600.00	14,779,015.41	1,088,651.57	13,932,875.48	1,930,000.00	4,791.50
四川原子高通在建药物配送项目中心	35,000,000.00	13,169,941.43	707,642.50	8,619,389.32	0	5,258,194.61
华北同位素药品研发生产项目	500,000,000.00	950,492.50	1,947.10	0.00	0	952,439.60
浙江新原医药中心建设项目	36,000,000.00	636,414.39	-21,600.40	0.00	0	614,813.99
横店同位素医药中心项目	56,870,000.00	42,452.83	7,661,626.72	0.00	0	7,704,079.55
分子靶向新生产基地项目	221,984,900.00	452,830.19	90,566.04	0.00	0	543,396.23
合计		402,756,949.10	56,458,330.59	45,970,228.36	2,271,637.03	410,973,414.30

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
涿州基地医药中心建设	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00	自筹
新疆原子高科 GMP 项目改造	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00	自筹
宜昌医药中心项目	51.00	51.00	0.00	0.00	0.00	自筹
武汉医药中心项目	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
兰州同位素医药中心	6.10	5.90	0.00	0.00	0.00	自筹
昆明同位素医药中心二期建设项目	10.61	10.61	1,349,716.24	166,371.58	6.06	自筹、融资租赁
昆明同位素医药中心一期建设项目	84.74	84.74	0.00	0.00	0.00	自筹
南宁同位素医药中心二期建设项目	94.00	94.00	112,779.55	49,582.36	5.66	自筹、融资租赁
南宁同位素医药中心一期建设项目	91.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹

济南同位素医药中心建设项目	71.00	70.00	199,487.83	41,238.40	5.79	自筹、融资租赁
广州同位素第三台加速器	80.12	99.50	210,202.86	50,046.06	4.75	自筹
青岛同位素医药中心项目	81.29	81.29	0.00	0.00	5.27	自筹、融资租赁
南昌同位素医药中心建设项目	60.19	60.19	0.00	0.00	0.00	自筹
郑州同位素医药中心项目	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	自筹
南京同位素医药中心	72.00	72.00	0.00	0.00	6.15	自筹、融资租赁
汕头医药中心建设项目	76.00	76.00	0.00	0.00	0.00	自筹
太原同位素医药中心建设	88.00	88.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合肥新建 GMP 厂房	46.00	46.00	173,559.50	42,945.46	5.58	自筹、融资租赁
西安同位素医药中心建设	49.00	49.00	0.00	0.00	0.00	自筹
贵阳同位素医药中心	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	自筹
长春同位素医药中心	73.59	73.59	0.00	0.00	0.00	自筹
徐州同位素医药中心建设项目	100.00	100.00	0.00	0.00	5.85	自筹、融资租赁
质量-信息系统	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	自筹
加速器替换项目	16.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
管理保障-排放治理	87.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
研发实验室改造	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
药事系统研发	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
环境提升	71.00	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹
医三-GT18-01	23.00	50.00	0.00	0.00	0.00	自筹
医一-GT18-01	75.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
OA 项目	90.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
废液排放	95.00	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹
亿仁项目	6.00	1.00	0.00	0.00	0.00	自筹
NC 系统升级项目	70.00	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹
石家庄同位素医药中心	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	自筹
重庆二期项目	65.00	100.00	0.00	0.00	5.78	自筹、融资租赁
四川原子高通在建药物配送项目中心	64.28	64.28	186,651.66	44,463.39	4.85	自筹、融资租赁
华北同位素药品研发生产项目	0.19	0.19	0.00	0.00	0.00	自筹

浙江新原医药中心建设项目	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	自筹
横店同位素医药中心项目	66.00	66.00	0.00	0.00	0.00	自筹
分子靶向新生产基地项目	0.20	0.20	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	-	-2,232,397.64	394,647.25	-	-	

## (十二) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	74,437,864.63	17,180,107.56	15,428,318.59	76,189,653.60
其中：房屋及建筑物	48,564,599.05		15,428,318.59	33,136,280.46
机器运输办公设备	25,873,265.58	17,180,107.56		43,053,373.14
二、累计折旧合计：	15,618,169.49	6,414,335.28		22,032,504.77
其中：房屋及建筑物	14,312,906.69	4,247,414.14		18,560,320.83
机器运输办公设备	1,305,262.80	2,166,921.14		3,472,183.94
三、使用权资产账面净值合计	58,819,695.14	—	—	54,157,148.83
其中：房屋及建筑物	34,251,692.36	—	—	14,575,959.63
机器运输办公设备	24,568,002.78	—	—	39,581,189.20
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	58,819,695.14	—	—	54,157,148.83
其中：房屋及建筑物	34,251,692.36	—	—	14,575,959.63
机器运输办公设备	24,568,002.78	—	—	39,581,189.20

## (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	26,277,086.87	3,411,352.00	5,934,770.00	6,748,424.93	42,371,633.80
2、本期增加金额	7,143,637.60	2,370,000.00	6,454,748.41	1,250,888.11	17,219,274.12
购置	101,000.00			1,250,888.11	1,351,888.11
企业合并	7,042,637.60	2,370,000.00			9,412,637.60
开发支出转入			6,454,748.41		6,454,748.41
3、本期减少金额					0.00



处置					0.00
4、期末余额	33,420,724.47	5,781,352.00	12,389,518.41	7,999,313.04	59,590,907.92
二、累计摊销					0.00
1、期初余额	1,809,975.81	2,375,471.01	5,207,595.00	2,470,556.33	11,863,598.15
2、本期增加金额	712,579.92	224,487.70	161,368.71	610,024.60	1,708,460.93
计提	712,579.92	224,487.70	161,368.71	610,024.60	1,708,460.93
3、本期减少金额					0.00
4、期末余额	2,522,555.73	2,599,958.71	5,368,963.71	3,080,580.93	13,572,059.08
三、减值准备					0.00
1、期初余额			727,175.00		727,175.00
2、本期增加金额					0.00
3、本期减少金额					0.00
4、期末余额			727,175.00		727,175.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	30,898,168.74	3,181,393.29	6,293,379.70	4,918,732.11	45,291,673.84
2、期初账面价值	24,467,111.06	1,035,880.99		4,277,868.60	29,780,860.65

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (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	
资本化支出	25,534,327.51	7,185,759.74		6,454,748.41		26,265,338.84
治疗用碘 <sup>[131I]</sup> 化钠胶囊的注册及生产线建设	4,978,161.06	1,476,587.35		6,454,748.41		0.00
诊断用碘 <sup>[131I]</sup> 注射液工艺研究与注册申报	7,076,991.07	2,872,283.11				9,949,274.18
新型 <sup>18F</sup> -标记正电子药物的研发	310,633.53	5,000.16				315,633.69
医用回旋加速器项目	2,152,650.31	918,589.57				3,071,239.88
氟 <sup>[18F]</sup> 化钠注射液临床试验研究	11,015,891.54	1,913,299.55				12,929,191.09
合计	25,534,327.51	7,185,759.74		6,454,748.41		26,265,338.84

## (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
湖北中循医疗用品实业有限公司		4,320,465.71				4,320,465.71
合计	3,794,761.28	4,320,465.71				8,115,226.99

## 2、商誉减值准备

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，其后年度现金流保持稳定。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14.20%，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
杭州高科办公室装修费	39,795.97	0.00	0.00	0.00	39,795.97
杭州高科 GMP 改造工程	98,549.00	0.00	0.00	0.00	98,549.00
歌瑞特新能源电动汽车快速充电安装工程	38,116.63	0.00	0.00	0.00	38,116.63
880 加速器安装工程	51,458.38	0.00	0.00	0.00	51,458.38
上海科兴加速器楼租金	614,640.00	0.00	0.00	0.00	614,640.00
恒泰中心	2,276,991.50	0.00	525,459.60	0.00	1,751,531.90
146 大厅改造	664,313.39	0.00	79,717.62	0.00	584,595.77
安管系统	49,517.08	0.00	9,003.06	0.00	40,514.02
综合 GMP 车间改造	1,300,617.08	0.00	166,036.20	0.00	1,134,580.88
NC 实施	321,823.84	0.00	44,905.68	0.00	276,918.16
互联网改造	271,197.19	0.00	70,747.14	0.00	200,450.05
智药数据会员服务	88,266.63	0.00	35,306.58	0.00	52,960.05
147—IV线 GMP 车间改造	37,837.91	0.00	10,810.80	0.00	27,027.11
高科本部集中装修	95,883.45	0.00	71,912.64	0.00	23,970.81
研发实验室洁净车间改造工程	47,135.45	0.00	0.00	0.00	47,135.45
杭州高科工程款	8,715.91	0.00	0.00	0.00	8,715.91
广州高科办公室装修	0.00	841,575.05	0.00	0.00	841,575.05

洁净车间高效过滤箱及研发车间改造	0.00	860,550.47	259,396.25	0.00	601,154.22
湖北中循展厅	0.00	15,239.77	10,159.86	0.00	5,079.91
合计	6,004,859.41	1,717,365.29	1,283,455.43	0.00	6,438,769.27

### (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	57,541,907.77	9,942,432.0600	60,676,736.24	9,778,537.53
预提工资	21,409,266.04	3,855,121.7000	41,766,254.13	6,594,987.13
预提销售服务费	267,313,761.90	49,447,029.7600	280,127,686.29	45,925,944.23
安全生产费	4,005,316.23	1,070,225.5000	3,799,736.73	928,517.43
弃置费	55,975,718.28	8,396,357.7400	58,176,763.62	8,698,562.78
预提费用	17,582,738.17	3,153,324.0000		
合计	423,828,708.39	75,864,490.76	444,547,177.01	71,926,549.10

#### 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	4,586,728.95	1,066,530.13	818,634.93	122,795.24
合计	4,586,728.95	1,066,530.13	818,634.93	122,795.24

### (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	18,780,421.43	5,754,403.24
预付土地款	1,249,996.00	1,249,996.00
预付厂房款	38,058,942.00	38,172,302.00
合计	58,089,359.43	45,176,701.24

### (十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	88,008,000.00	83,480,000.00
合计	88,008,000.00	83,480,000.00

### (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（采购商品及服务）	33,417,105.50	126,807,633.70
工程及设备款（购买长期资产）	23,356,780.66	4,275,478.38
合计	56,773,886.16	131,083,112.08

## 2、按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,234,146.96	99,971,607.43
1至2年	1,632,115.19	16,528,883.42
2至3年	291,066.82	8,361,141.00
3年以上	5,616,557.19	6,221,480.23
合计	56,773,886.16	131,083,112.08

### 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
客户一	7,884,744.00	未达到合同付款条件
客户二	6,767,974.13	未达到合同付款条件
客户三	3,258,963.98	未达到合同付款条件
客户四	2,968,554.00	未达到合同付款条件
客户五	1,855,627.20	未达到合同付款条件
合计	22,735,863.31	—

## (二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	37,253,644.53	
合计	37,253,644.53	

## (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	51,430,907.00	153,819,074.74	176,686,572.00	28,563,409.74
二、离职后福利-设定提存计划	144,419.66	19,732,288.08	17,835,933.64	2,040,774.10
三、辞退福利		18,740.78	18,740.78	
四、一年内到期的其他福利		366,000.00		366,000.00
合计	51,575,326.66	173,936,103.60	194,541,246.42	30,970,183.84

### 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	46,153,785.27	114,351,851.21	138,094,359.06	22,411,277.42
二、职工福利费		10,417,585.43	10,413,815.43	3,770.00
三、社会保险费	1,498,948.20	8,983,860.19	9,318,969.15	1,163,839.24
其中: 医疗保险费	1,484,882.35	7,871,291.42	8,247,545.75	1,108,628.02

工伤保险费	1,506.48	262,234.77	227,257.03	36,484.22
生育保险费	12,559.37	115,858.38	109,690.75	18,727.00
其他		734,475.62	734,475.62	0.00
四、住房公积金	22,492.84	9,884,620.02	9,759,207.86	147,905.00
五、工会经费和职工教育经费	3,755,680.69	2,770,089.19	1,689,151.80	4,836,618.08
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬		7,411,068.70	7,411,068.70	0.00
合计	51,430,907.00	153,819,074.74	176,686,572.00	28,563,409.74

### 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	66,568.56	13,516,302.99	11,689,305.22	1,893,566.33
二、失业保险费	1,492.24	563,788.46	510,123.62	55,157.08
三、企业年金缴费	76,358.86	5,652,196.63	5,636,504.80	92,050.69
合计	144,419.66	19,732,288.08	17,835,933.64	2,040,774.10

### (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	21,790,220.05	61,293,104.96	65,987,354.83	17,095,970.18
企业所得税	23,664,959.64	28,493,817.55	28,735,508.59	23,423,268.60
城市维护建设税	1,429,229.15	3,741,478.61	4,330,437.07	840,270.69
房产税		862,315.43	862,315.43	0.00
土地使用税		109,057.26	109,057.26	0.00
个人所得税	643,175.64	5,552,344.87	5,213,243.45	982,277.06
教育费附加（含地方教育费附加）	1,072,056.54	2,782,922.96	3,222,586.02	632,393.48
其他税费	20,163.20	2,100,861.11	2,116,784.21	4,240.10
合计	48,619,804.22	104,935,902.75	110,577,286.86	42,978,420.11

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	69,567,178.48	
其他应付款项	432,575,939.04	331,607,523.86
合计	502,143,117.52	331,607,523.86

### 1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	69,567,178.48	
合计	69,567,178.48	

## 2、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	372,347,194.37	280,889,204.02
保证金	34,524,116.08	28,801,897.58
预提厂房设备款	3,787,830.29	3,869,036.28
水电费	2,760,000.00	2,640,000.00
房屋租金	2,406,926.37	1,886,169.47
预提运输费	1,403,171.00	1,989,406.24
预提党委经费	2,920,797.37	2,851,940.08
双原预提废旧放射源退役送贮技术服务成本	0	2,801,140.10
固定资产采购	2,663,384.80	
其他	9,762,518.76	5,878,730.09
合计	432,575,939.04	331,607,523.86

### (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
客户一	6,032,865.14	不满足付款条件
客户二	2,402,899.77	不满足付款条件
客户三	1,977,284.07	不满足付款条件
客户四	724,574.71	不满足付款条件
客户五	715,200.00	不满足付款条件
客户六	329,400.40	不满足付款条件
客户七	319,274.36	不满足付款条件
客户八	199,500.00	不满足付款条件
客户九	155,540.00	不满足付款条件
客户十	145,044.00	不满足付款条件
合计	13,001,582.45	—

### (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
1年内到期的租赁负债	20,936,657.36	18,803,788.88
合计	21,650,943.07	19,518,074.59

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	4,593,374.32	
合计	4,593,374.32	

## (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	58,976,286.13	65,370,973.72
未确认的融资费用	3,223,746.13	4,563,304.37
减(重分类至): 一年内到期的租赁负债	21,633,723.34	18,803,788.88
租赁负债净额	34,118,816.66	42,003,880.47

## (二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,412,995.56	152,995.56
合计	5,412,995.56	152,995.56

### 长期应付款(按款项性质列示)

项目	期末余额	期初余额
中核集团青年英才项目拨款	5,260,000.00	
其他	152,995.56	152,995.56
合计	5,412,995.56	152,995.56

## (二十九) 长期应付职工薪酬

### 1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,937,000.00	13,429,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	5,409,193.07	3,804,203.64
合计	17,346,193.07	17,233,203.64

## (三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	92,754,018.26	90,607,510.92	见弃置费用说明
未决诉讼		2,920,117.42	见未决诉讼说明
核信锐视股权转让资产维修费	400,000.00	400,000.00	见核信锐视股权转让资产维修费说明
合计	93,154,018.26	93,927,628.34	

1、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。

2、未决诉讼说明：未决诉讼为原子高科与石家庄华泰德安商贸有限公司（以下简称“华泰德安”）之间的业务。原子高科与华泰德安于 2006 年 10 月签订《尿素[13C]胶囊呼气试验药盒代理协议》，于 2007 年 8 月签订《共同投放协议》。2009 年 1 月，原子高科按照中国核工业集团公司要求，将尿素[13C]胶囊呼气试验药盒项目整体转让给深圳市中核海得威生物科技有限公司（以下简称“海德威”），海德威公司未能承接《药盒代理协议》和《共同投放协议》所规定的权利和义务，而原子高科在未与华泰德安协商一致以及未规定单方解除权的情况下，单方停止了尿素[13C]胶囊呼气试验药盒的供应，导致双方合作无法正常进行。根据中国原子能科学研究院政研体改法规处对此事出具的法律意见书，认为原子高科的单方停止供货行为构成了单方违约。2013 年 12 月，原子高科针对该未决诉讼计提了 2,920,117.42 元的预计负债。由于该笔未决诉讼已超过诉讼时效，本期予以冲销。

3、核信锐视股权转让资产维修费说明：2016 年原子高科转让所属子公司北京核信锐视安全技术有限公司的全部股权。转让完成后在同受让方资产交接过程中，受让方认为原子高科应承担一些设备的相关维修费用。2016 年计提预计负债 40.00 万元。2016 年收到处置子公司核信锐视转让款、扣除应承担的相关资产维修费后，确认处置股权收益 1,118,705.38 元；另外，本期结转核信锐视原增加资本公积增加投资收益 1,211,700.18 元。

### （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	3,369,285.73		2,287,142.85	1,082,142.88	
合计	3,369,285.73		2,287,142.85	1,082,142.88	

#### 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	714,285.73		357,142.85		357,142.88	与资产相关
企业发展专项资金	725,000.00				725,000.00	与资产相关
重庆高科 F18 物资保障体系建设项目和工信部专项资金	1,930,000.00			1,930,000.00		与资产相关
合计	3,369,285.73		357,142.85	1,930,000.00	1,082,142.88	

### （三十二）股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,784,136.00						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）	591,958,618.54		591,958,618.54
其他资本公积	3,100,377.81		3,100,377.81
合计	595,058,996.35		595,058,996.35

#### （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							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,707,600.00	418,000.00			418,000.00		-1,289,600.00
小计	-1,707,600.00	418,000.00			418,000.00		-1,289,600.00
其他综合收益合计	-1,707,600.00	418,000.00			418,000.00		-1,289,600.00

#### （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	31,799,632.51	4,176,444.69	1,811,730.72	34,164,346.48
合计	31,799,632.51	4,176,444.69	1,811,730.72	34,164,346.48

#### （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	80,892,068.00			80,892,068.00
合计	80,892,068.00			80,892,068.00

#### （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	995,844,358.74	862,788,961.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	995,844,358.74	862,788,961.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,164,520.38	52,687,797.05
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	69,567,178.48	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,052,441,700.64	915,476,758.92

**(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	609,905,392.92	229,351,619.19	440,628,380.50	189,661,584.65
其他业务				
合计	609,905,392.92	229,351,619.19	440,628,380.50	189,661,584.65

**(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	3,710,594.13	2,326,577.54
教育费附加	492,275.58	1,273,020.92
土地使用税	193,540.00	77,868.28
房产税	2,741,891.22	426,396.90
其他	241,923.25	716,773.39
合计	7,380,224.18	4,820,637.03

**(四十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	134,314,504.01	97,687,412.07
运输费	207,773.75	2,709,582.39
职工薪酬	13,549,403.42	13,526,160.26
广告宣传费	120,008.78	118,937.54
业务招待费	258,241.37	58,141.03
会议费	846,304.24	189,757.73
差旅费	678,628.72	141,681.38
办公费	147,100.90	182,111.97
折旧费	274,366.15	176,193.48
修理检测维护费	67,857.72	78,090.45
材料费	72,592.15	638,289.57
保险费	28,847.05	24,920.22
其他	1,593,093.42	2,345,568.42
合计	152,158,721.68	117,876,846.51

**(四十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,596,144.51	32,477,386.23
差旅费	1,020,408.42	504,863.46
业务招待费	581,173.86	219,523.46
办公费	334,010.65	461,713.72
折旧费	3,235,049.61	3,286,965.10
中介机构费	582,025.36	1,305,323.35

会议费	88,712.71	18,867.92
材料费	234,446.00	979,137.98
修理检测维护费	194,756.39	70,698.32
租赁费	518,300.21	2,887,302.83
土地使用费	175,221.88	175,221.96
咨询费	238,172.36	410,246.55
董事会费	4,129.08	50,188.68
无形资产摊销	702,001.72	446,281.34
其他	534,966.49	5,385,360.36
合计	47,039,519.25	48,679,081.26

#### (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	43,525,616.55	27,933,618.18
合计	43,525,616.55	27,933,618.18

#### (四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,185,715.71	3,081,209.50
减：利息收入	3,615,188.79	1,921,192.00
加：汇兑损失	536,882.43	869,928.22
减：汇兑收益	898,093.02	470,046.34
加：其他支出	1,649,309.64	1,535,210.33
合计	-141,374.03	3,095,109.71

#### (四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,039,987.31	395,811.69
其他	8,144.42	
合计	1,048,131.73	395,811.69

#### (四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,992,147.49	14,498,314.22
合计	27,992,147.49	14,498,314.22

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,180,289.68	1,267,854.76
其他应收款坏账损失	50,326.35	-13,573.56
合计	1,230,616.03	1,254,281.20

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	86,994.82	
其中：固定资产处置利得或损失	86,994.82	
合计	86,994.82	

#### (四十八) 营业外收入

##### 1、明细情况

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	918,963.44	1,073,189.63	918,963.44
其他	29,280.67	1,312,266.19	29,280.67
合计	948,244.11	2,385,455.82	948,244.11

##### 2、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	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	345,000.00	578,000.00	与收益相关
广州高科收人力资源社保管理局第一季度招非社保补贴	13,963.44		与收益相关
郑州高科收统计局奖励	80,000.00		与收益相关
湖北中循高新技术补贴	80,000.00		与收益相关
其他		83,248.20	与收益相关
合计	918,963.44	1,073,189.63	

#### (四十九) 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	
其中：固定资产毁损报废损失		61,132.48	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,813.27		1,813.27
捐款	2,000.00	500,000.00	2,000.00
缴纳核安全行政处罚罚款	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,003,813.27	561,132.48	1,003,813.27

#### (五十) 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	26,715,887.42	7,269,008.37
递延所得税调整	-3,758,126.18	1,192,935.98
合计	22,957,761.24	8,461,944.35

##### 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	160,893,387.01
适用税率计算的所得税费用	24,134,008.05
子公司适用不同税率的影响	4,424,309.86
调整以前期间所得税的影响	3,150,698.59
非应税收入的影响	-4,255,392.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,731,360.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
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	
其他	-6,227,223.06
所得税费用	22,957,761.24

#### （五十一）其他综合收益

详见本附注六合并报表项目注释之（三十四）其他综合收益。

#### （五十二）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	3,587,591.52	1,898,454.52
政府补助	1,413,238.90	2,001,745.17
往来款保证金	5,578,031.90	5,009,944.83
生育津贴	145,446.40	2,540.00
收到退回失业金	38,629.23	17,197.04
收到中核集团拨款	6,020,000.00	1,650,000.00
收到退订金		2,000,000.00
其他	1,262,492.35	730,579.55
合计	18,045,430.30	13,310,461.11

##### 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	2,890,908.06	1,200,543.92
研发费用	337,032.79	3,249,599.27
广告宣传费	46,511.17	247,080.00
业务招待费	974,647.36	527,119.39
差旅费	3,474,994.15	1,255,783.88
服务费	9,448,937.19	12,521,865.98
会议费	1,251,444.33	114,600.00
办公费	1,632,651.10	588,206.01
租赁费	2,180,233.93	1,037,452.91
材料费	242,508.97	33,900.00

修理检测维护费	487,609.63	1,456,596.50
中介机构费	605,821.67	747,043.69
咨询费	150,212.06	472,041.11
董事会费	9,917.00	4,787.74
投标保证金	600,000.00	1,383,000.00
捐款		500,000.00
其他	6,731,243.11	7,462,402.34
合计	31,064,672.52	32,802,022.74

### 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
利息收入等	31,955.00	6,323.29
其他		
合计	31,955.00	205,823.29

### 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
其他	213,016.52	620,480.67
合计	213,016.52	696,480.67

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	3,525,867.52	5,304,234.14
其他		
合计	3,525,867.52	5,304,234.14

## (五十三) 合并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	137,935,625.77	58,072,289.26
加：信用减值准备	-1,230,616.03	-1,254,281.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,996,156.41	14,209,515.99
无形资产摊销	1,708,460.93	892,797.57
长期待摊费用摊销	1,283,455.43	658,775.90
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）	-86,994.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		61,132.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,185,715.71	3,081,209.50

投资损失（收益以“-”号填列）	-27,992,147.49	-14,498,314.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,937,941.66	-3,529,530.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	943,734.89	-2,566.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,772,615.74	-26,258,434.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,381,814.77	1,072,272.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,643,274.39	-13,618,962.8155
其他	27,562,206.25	16,572,454.7055
经营活动产生的现金流量净额	38,856,499.27	35,458,359.04
<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	797,058,549.13	892,199,512.64
减：现金的期初余额	865,157,802.68	409,645,690.66
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	-68,099,253.55	482,553,821.98

## 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>	797,058,549.13	865,157,802.68
其中：库存现金		436.00
可随时用于支付的银行存款	797,058,549.13	865,157,366.68
可随时用于支付的其他货币资金		
<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>	797,058,549.13	865,157,802.68
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）所有权或使用权受到限制的资产

无。

### （五十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,996,304.42
其中：美元	286,420.08	6.4602	1,850,323.81
欧元	18,190.73	8.0250	145,980.61
加拿大元			
港币			
应收账款			116,881.04
其中：美元	18,092.76	6.4601	116,881.04

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
湖北中循医疗用品实业有限公司	2021.2.28	23,460,000.00	51.00	现金支付	2021.2.28

续:

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北中循医疗用品实业有限公司	已签订股权购买协议并经股东会决议通过	16,253,991.66	1,158,044.20

#### 2、合并成本及商誉

合并成本	派特科技
现金	23,460,000.00
合并成本合计	23,460,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	19,139,534.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,320,465.71

#### 3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	湖北中循	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	512,484.35	512,484.35
应收款项	19,754,478.58	19,754,478.58
存货	6,007,205.17	6,017,753.68
固定资产	16,899,730.00	15,151,757.31
无形资产	9,099,800.00	6,906,620.70
资产总额	53,926,788.93	49,996,185.45
负债:		
借款	7,528,000.00	7,528,000.00
应付款项	2,437,614.83	2,437,614.83
应付职工薪酬	91,877.83	91,877.83
递延所得税负债		
负债总额	16,398,290.32	15,415,639.45
净资产	37,528,498.61	34,580,546.00



减：少数股东权益	18,388,964.32	16,944,467.54
取得的净资产	19,139,534.29	17,636,078.46

## (二) 同一控制下企业合并

无。

## (三) 其他原因导致合并范围变动的情况

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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			
广州同位素	广州	广州	生产销售放射性药品	80.00		80.00	2	
双原同位素	北京	北京	生产销售部分放射源	50.00		50.00	2	
金辉辐射	北京	北京	辐射技术开发转让应用	51.00		51.00	1	
上海科兴	上海	上海	销售放射性药品	70.00		70.00	3	
服原工贸	北京	北京	危险货物运输等	100.00		100.00	1	
重庆高科	重庆	重庆	生产销售	100.00		100.00	1	
杭州高科	杭州	杭州	药品生产及服务	100.00		100.00	1	
天津同位素	天津	天津	医药技术研究、咨询	100.00		100.00	1	
郑州高科	郑州	郑州	医药技术咨询	100.00		100.00	1	
沈阳高科	沈阳	沈阳	医用同位素产品应用技术咨询服务	100.00		100.00	1	
长沙高科	浏阳	浏阳	药品研发及器械技术开发、转让、咨询	70.00		70.00	1	
武汉高科	武汉	武汉	药物研发，货物进出口，技术进出口	60.00		60.00	1	
南京高科	南京	南京	药物研发、技术转让及咨询	80.00		80.00	1	
四川高通	四川	四川	药品生产	74.51		74.51	1	
高科医药	廊坊	廊坊	放射性药物研发、医用影像设备维修	100.00		100.00	1	
济南高科	济南	济南	药物研发、技术转让及咨询	100.00		100.00	1	
横店高科	浙江	浙江	药物研发、技术转让及咨询	51.00		51.00	1	
徐州高科	徐州	徐州	药物研发、技术转让及咨询	80.00		80.00	1	
西安医药	西安	西安	药物研发、技术转让及咨询	75.75		75.75	1	
南宁高通	南宁	南宁	药物研发、技术转让及咨询	68.63		68.63	1	
合肥高通	合肥	合肥	药物研发、技术转让及咨询	72.22		72.22	1	

太原高科	太原	太原	药物研发、技术转让及咨询	100.00	100.00	1
汕头高科	汕头	汕头	药品生产	70.00	70.00	1
长春高科	长春	长春	药物研发、技术转让及咨询	100.00	100.00	1
昆明高科	昆明	昆明	药物研发、技术转让及咨询	100.00	100.00	1
新原医药	杭州	杭州	药品生产、技术转让	51.00	51.00	1
南昌高科医	南昌	南昌	药品生产、技术服务咨询	70.00	70.00	1
石家庄高科	石家庄	石家庄	药品生产、技术服务咨询	100.00	100.00	1
青岛高通	青岛	青岛	药品生产、技术服务咨询	50.00	50.00	1
派特科技	北京	北京	药品研发、技术服务咨询	51.00	51.00	3
宜昌高科	宜昌	宜昌	药品生产、技术服务咨询	80.00	80.00	1
高科华北	涿州	涿州	药品生产、技术服务咨询	100.00	100.00	1
兰州高科	兰州	兰州	药品生产、技术服务咨询	70.00	70.00	1
贵阳高科	贵阳	贵阳	药品生产、技术服务咨询	85.00	85.00	1
新疆高科	新疆	新疆	药品生产、技术服务咨询	76.00	76.00	1
湖北中循	湖北	荆门	其他制造业	51.00	51.00	3

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

## (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
广州同位素	20.00	20.00	3,565,737.10		27,850,117.04	
双原同位素	50.00	50.00	1,112,253.29		16,841,305.90	
金辉辐射	49.00	49.00	917,586.40		12,106,067.54	
上海科兴	30.00	30.00	4,074,329.59		59,877,788.30	
长沙高科	30.00	30.00	1,433,003.30		13,584,373.99	
四川高通	25.49	25.49	169,127.46		5,453,406.87	
横店高科	49.00	49.00	125,200.61		26,687,535.63	
派特科技	49.00	49.00	239,253.34		7,138,704.02	
武汉高科	40.00	49.00	893,058.64		15,106,239.19	

## (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
广州同位素	143,370,019.21	43,424,940.82	186,794,960.03	46,055,095.06	1,489,279.79	47,544,374.85
双原同位素	57,334,615.45	4,610,044.69	61,944,660.14	27,653,382.08	608,666.23	28,262,048.31
金辉辐射	12,099,242.35	19,056,102.13	31,155,344.48	4,770,593.59	1,678,490.60	6,449,084.19
上海科兴	206,108,685.37	22,705,592.56	228,814,277.93	27,273,603.93	1,948,049.33	29,221,653.26
长沙高科	22,269,030.790	36,819,424.68	59,088,455.470	13,724,018.240	83,190.6000	13,807,208.840

四川高通	17,312,279.52	31,806,959.38	49,119,238.90	14,847,277.62	1,121,289.21	15,968,566.83
横店高科	30,971,057.66	41,740,663.28	72,711,720.94	18,247,362.51	-	18,247,362.51
派特科技	25957977.56	2485367.23	28443344.79	13917051.61	638802.3813	14555853.99
武汉高科	17,272,948.02	34,335,437.01	51,608,385.03	13,801,191.71	41,595.30	13,842,787.01

续：

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
广州同位素	128,491,531.77	37,812,546.65	166,304,078.42	42,395,521.41	2,315,105.07	44,710,626.48
双原同位素	58,191,098.45	2,719,419.45	60,910,517.90	28,912,092.10	887,074.11	29,799,166.21
金辉辐射	8,859,649.12	19,688,467.24	28,548,116.36	3,876,104.63	1,649,907.92	5,526,012.55
上海科兴	194,480,097.66	23,349,895.94	217,829,993.60	27,693,404.27	3,626,197.45	31,319,601.72
长沙高科	15,038,160.23	37,020,961.29	52,059,121.52	11,838,676.12	54,607.92	11,893,284.04
四川高通	11,324,860.21	31,275,394.47	42,600,254.68	9,114,928.34	1,195,802.68	10,310,731.02
横店高科	39,523,003.98	34,938,302.76	74,461,306.74	20,180,365.01	54,607.92	20,234,972.93
派特科技	23,208,581.42	2,690,088.31	25,898,669.73	11,914,051.33	638,778.41	12,552,829.74
武汉高科	14,676,855.95	34,918,319.14	49,595,175.09	14,291,737.72	27,303.96	14,319,041.68

#### 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
广州同位素	53,059,096.53	17,828,685.49	17,828,685.49	18,979,669.35
双原同位素	26,320,664.27	2,224,506.60	2,224,506.60	-1,240,355.05
金辉辐射	5,635,620.20	1,872,625.30	1,872,625.30	2,114,908.46
上海科兴	57,331,385.41	13,581,098.64	13,581,098.64	6,653,409.45
长沙高科	21,037,857.3100	4,776,677.6700	4,776,677.6700	2,986,498.91
四川高通	7,095,400.27	663,505.13	663,505.13	4,973,860.81
横店高科	15,631,106.32	255,511.45	255,511.45	2,405,513.96
派特科技	9097747.68	502818.93	502818.93	-430,591.34
武汉高科	11,549,479.37	2,232,646.61	2,232,646.61	1,283,054.88

续：

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
广州同位素	41,028,679.82	11,286,420.37	11,286,420.37	20,990,777.82
双原同位素	27,091,416.84	-240,781.23	-240,781.23	-857,403.76
金辉辐射	4,106,160.57	306,894.75	306,894.75	-155,743.83
上海科兴	48,591,333.51	8,435,341.30	8,435,341.30	16,716,018.58
长沙高科	8,885,464.59	849,275.28	849,275.28	1,995,120.93

四川高通	3,623,560.01	-772,006.38	-772,006.38	997,067.19
横店高科	11,939,783.87	923,859.38	923,859.38	1,545,459.66
派特科技	4,731,685.98	642,492.88	642,492.88	-1,005,511.48
武汉高科	2,937,894.22	-231,424.05	-231,424.05	-608,141.27

## (二) 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	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	权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息, 详见本财务报表附注六(九)之3

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 外汇及汇率风险

截至2020年12月31日, 本公司主要因外币(主要为香港IPO资金)计值银行存款而面临汇率风险。本集团实时监控外汇变动, 满足募投资金需求。目前本集团并无外汇对冲政策。

### (二) 流动资金风险

我们的政策是定期监察即期及预期流动资金需求, 确保维持一定的现金储备及主要金融机构有充足的承诺资金, 以满足短期及中长期的流动资金需求。由于我们有充足的货币资金拨付营运, 故无重大流动资金风险。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 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	31,987.49 万元	69.49	69.49

注: 本企业最终控制方是中国核工业集团有限公司。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之(一)在子公司中权益。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注八在其他主体中权益之(二)在合营安排或联营企业中的权益。

#### （四）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
北京北方生物技术研究所有限公司	同一母公司	
北京三金电子集团有限公司	同一母公司	
成都中核高通同位素股份有限公司	同一母公司	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	同一母公司	
中核同辐（四川）辐射技术有限公司	同一母公司	
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	同一母公司	
中核同兴（北京）核技术有限公司	同一母公司	
宁波君安药业科技有限公司	同一母公司	
中国同位素上海有限公司	同一母公司	
北京埃索特核电子机械有限公司	同一最终控制人	
北京核工业医院	同一最终控制人	
北京市雷克机电工程技术有限公司	同一最终控制人	
大连中核科技开发有限公司	同一最终控制人	
福建福清核电有限公司	同一最终控制人	
河南核净洁净技术有限公司	同一最终控制人	
核工业北京地质研究院	同一最终控制人	
核工业大连应用技术研究所	同一最终控制人	
核工业二七〇研究所	同一最终控制人	
核工业管理干部学院	同一最终控制人	
核工业计算机应用研究所	同一最终控制人	
中核四达建设监理有限公司	同一最终控制人	
核工业四一六医院	同一最终控制人	
秦山核电有限公司	同一最终控制人	
山西中辐科技有限公司	同一最终控制人	
西安中核核仪器有限公司	同一最终控制人	
中国原子能出版传媒有限公司	同一最终控制人	
中国辐射防护研究院	同一最终控制人	
中国核电工程有限公司	同一最终控制人	
中国核动力研究设计院	同一最终控制人	
中国核工业二四建设有限公司	同一最终控制人	
中国核工业中原建设有限公司	同一最终控制人	
中国原子能工业有限公司	同一最终控制人	
中国原子能科学研究院	同一最终控制人	
中核（北京）传媒文化有限公司	同一最终控制人	
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	同一最终控制人	
中核工程咨询有限公司	同一最终控制人	
中核华夏环境工程技术有限公司	同一最终控制人	

中核控制系统工程有限公司	同一最终控制人	
中核能源科技有限公司	同一最终控制人	
中核融资租赁有限公司	同一最终控制人	
中核武汉核电运行技术股份有限公司	同一最终控制人	
中核新能核工业工程有限责任公司	同一最终控制人	
核工业北京化工冶金研究院	同一最终控制人	
核工业二三〇研究所	同一最终控制人	
核工业航测遥感中心	同一最终控制人	
中核（北京）期刊出版有限公司	同一最终控制人	
中核（上海）供应链管理有限公司	同一最终控制人	
中核第七研究设计院有限公司	同一最终控制人	
中核第四研究设计工程有限公司	同一最终控制人	
中核工程科技发展有限公司	同一最终控制人	
中核核信信息技术（北京）有限公司	同一最终控制人	
江西核工业经济技术开发有限公司	同一最终控制人	
中国核科技信息与经济研究院	同一最终控制人	

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

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	2,601,476.11	2,185,837.17
成都中核高通同位素股份有限公司	采购商品	5,574,141.59	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
中国原子能科学研究院	接受劳务	2,074,295.48	
大连中核科技开发有限公司	接受劳务	734,513.27	140,347.31
中国核工业中原建设有限公司	接受劳务	733,944.95	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	采购商品	1,038,938.05	919,646.02
中核融资租赁有限公司	采购商品		691,177.13
宁波君安药业科技有限公司	采购商品	53,097.35	
中国核工业二四建设有限公司	接受劳务	1,019,832.16	
河南核净洁净技术有限公司	采购商品	295,663.72	
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	采购商品	19,994.69	
中核工程咨询有限公司	接受劳务	28,301.89	
北京国原新技术有限公司	采购商品	544,690.27	
深圳西卡姆同位素有限公司	采购商品	589,267.47	
中国同位素上海有限公司	接受劳务	1,336,335.76	

#### （2）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	3,610,969.1	8,231,526.7
中国同辐股份有限公司	销售商品	1,239,397.56	243,198.84
中国辐射防护研究院	提供劳务	35,044.25	
核工业四一六医院	销售商品	1,328,318.65	1,376,200.00
中国原子能科学研究院	销售商品	1,452,272.47	196,000.00
中国原子能科学研究院	提供劳务		470,425.59
北京核工业医院	销售商品	1,968,070.45	1,263,200.00
中核控制系统工程有限公司	销售商品	12,820.51	54,487.18
中国核动力研究设计院	销售商品		695,384.00
宁波君安药业科技有限公司	销售商品	4,385,973.41	815,309.72
中核同兴（北京）核技术有限公司	提供劳务	75,041.29	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	172,127.46	121,400.00
上海欣科医药有限公司	销售商品	3,171,681.45	
成都中核海川核技术有限公司	销售商品	10,619.47	
山西中辐核仪器有限责任公司	销售商品	15,929.20	

## 2、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

## 3、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	280,943.30		155,950.00	
应收账款	中国同辐股份有限公司	1,139,650.00		1,670,800.00	
应收账款	中国辐射防护研究院	53,605.50		41,605.50	
应收账款	西安中核核仪器有限公司	63,650.00		63,650.00	
应收账款	宁波君安药业科技有限公司	3,425,402.33		2,783,600.00	
应收账款	核工业四一六医院	1,882,200.00		2,063,700.00	
应收账款	成都中核高通同位素股份有限公司	8,384,628.82		11,008,689.00	

应收账款	北京核工业医院	2,052,720.00	2,614,020.00
应收账款	北京北方生物技术研究所有限公司	3,305.50	163,305.50
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	上海深景医药科技有限公司	16,825.00	134,600.00
应收账款	上海欣科医药有限公司	2,240,000.00	
应收账款	南京临床核医学中心	666,185.48	
应收账款	成都欣科医药有限公司	806,677.01	
合计		21,081,623.29	20,765,750.35
预付款项	中国原子能科学研究院	53,924.80	1,142,600.00
预付款项	中国核工业中原建设有限公司		480,000.00
预付款项	中国核工业二四建设有限公司		
预付款项	中核融资租赁有限公司	1,773,568.52	
预付款项	河南核净洁净技术有限公司		
预付款项	上海深景医药科技有限公司		600,000.00
预付款项	中国同辐股份有限公司	79,973.00	63,000.00
预付款项	大连中核科技开发有限公司	234,800.00	234,800.00
预付款项	核工业档案馆	2,145.00	
合计		2,144,411.32	2,520,400.00
其他应收款	中国原子能科学研究院	285,025.95	159,407.27
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		
其他应收款	成都中核高通同位素股份有限公司	92,330.44	57,386.79
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	3,134,250.00	3,134,250.00
其他应收款	江西核工业经济技术开发有限公司	3,749.88	3,749.88
其他应收款	中核工程咨询有限公司	14,350.00	14,350.00
其他应收款	核工业标准化研究所	3,000.00	
其他应收款	宁波君安药业科技有限公司	79,574.34	
其他应收款	中核陕西铀浓缩有限公司	6,900.00	
其他应收款	中国核科技信息与经济研究院	1,000.00	
合计		5,780,180.61	5,587,259.92

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		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	9,059.60	9,059.60
应付账款	成都中核高通同位素股份有限公司	10,921,741.00	5,083,961.00
应付账款	宁波君安药业科技有限公司	34,725.00	252,000.00
应付账款	深圳市中核海得威生物科技有限公司	2,968,554.00	2,404,554.00
应付账款	核工业二三〇研究所	60,000.00	60,000.00



应付账款	中国核工业中原建设有限公司	172,469.15	155,329.15
应付账款	中国同辐股份有限公司	1,086,872.95	4,399.95
应付账款	中国原子能科学研究院	1,578,988.00	24,300.00
应付账款	中核第四研究设计工程有限公司	619,300.20	619,300.20
应付账款	中核四达建设监理有限公司	60,000.00	35,000.00
应付账款	中核（宁夏）同心防护科技有限公司	25,000.00	25,000.00
应付账款	中国核工业二四建设有限公司	85,550.24	85,550.24
应付账款	中核同兴（北京）核技术有限公司		546,225.00
应付账款	河南核净洁净技术有限公司	89,000.00	89,000.00
应付账款	中核工程咨询有限公司	47,600.00	47,600.00
应付账款	北京国原新技术有限公司	31,290.00	14,400.00
应付账款	中核（上海）供应链管理有限公司	2,700.00	2,700.00
应付账款	大连中核辐射技术有限公司	93,800.00	
应付账款	大连中核科技开发有限公司	83,000.00	
应付账款	中核立信（北京）科技有限公司	114,000.00	
合计		18,083,650.14	9,458,379.14
预收账款	中国辐射防护研究院	47,788.34	46,153.84
预收账款	中国核动力研究设计院	872,459.88	782,459.88
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	421,273.50	1,560,910.68
预收账款	中核能源科技有限公司	13,332,000.00	13,332,000.00
预收账款	中核同兴（北京）核技术有限公司	1,000.00	1,000.00
预收账款	宁波君安药业科技有限公	40,397.67	40,000.00
预收账款	核工业四一六医院	140,800.00	
预收账款	中核控制系统工程有限公司	512.82	
预收账款	中国同辐股份有限公司	137,000.00	
合计		16,643,232.21	17,412,524.40
其他应付款	中国原子能科学研究院	7,566,203.24	2,739,770.01
其他应付款	核工业大连应用技术研究所		
其他应付款	中国核工业中原建设有限公司		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		
其他应付款	中国同辐股份有限公司	15199.95	
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	230,000.00
其他应付款	中核四达建设监理有限公司		100,000.00
其他应付款	中核新能核工业工程有限责任公司	175,000.00	175,000.00
其他应付款	中核第七研究设计院有限公司	175,000.00	175,000.00
其他应付款	大连中核科技开发有限公司		2,801,140.10
其他应付款	中国辐射防护研究院	50,000.00	50,000.00

其他应付款	中核工程咨询有限公司		87,600.00
其他应付款	北京国原新技术有限公司	28,150.00	28,150.00
其他应付款	成都中核高通同位素股份有限公司	246,044.81	
其他应付款	江西核工业经济技术开发公司	24,774.25	
其他应付款	中核（北京）核仪器有限责任公司	100,000.00	
其他应付款	中核（上海）供应链管理有限公司	20,000.00	
其他应付款	中核立信（北京）科技有限公司	168,500.00	
合计		9,018,872.25	6,786,660.11
应付股利	中国同辐股份有限公司	48,341,615.66	
应付股利	中核第四研究设计工程有限公司	1,720,000.00	
合计		50,061,615.66	

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	22.20 港元，60 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### （二）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	5,409,193.07
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	1,604,989.43

### （三）股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、承诺及或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、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应收账款	87,541,523.92	16.37	4,669,648.75	5.33	82,871,875.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	447,070,160.61	83.63	38,826,348.38	8.68	408,243,812.23
其中：账龄组合	447,070,160.61	83.63	38,826,348.38	8.68	408,243,812.23
合计	534,611,684.53	100.00	43,495,997.13	8.14	491,115,687.40

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	75,331,810.56	15.98	4,688,072.75	6.22	70,643,737.81
按组合计提预期信用损失的应收账款	396,001,952.94	84.02	40,325,451.63	10.18	355,676,501.31
其中：账龄组合	396,001,952.94	84.02	40,325,451.63	10.18	355,676,501.31
合计	471,333,763.50	100.00	45,013,524.38	9.55	426,320,239.12

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

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国同辐股份有限公司	1,139,650.00		-	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		-	
成都中核高通同位素股份有限公司	2,211,089.00		-	
宁波君安药业科技有限公司	3,266,402.33		-	
南昌原子高科医药有限公司	93,650.00		-	
昆明原子高科医药有限公司	113,140.00		-	
天津原子高科同位素医药有限公司	852,460.01		-	
派特（北京）科技有限公司	16,565.00		-	
青岛原子高通医药有限公司	3,795,710.00		-	
石家庄原子高科医药有限公司	2,915,488.00		-	
徐州原子高科医药有限公司	4,234,430.50		-	
汕头原子高科医药有限公司	600.00		-	
浙江横店原子高科医药有限公司	10,081,711.56		-	
合肥原子高通医药有限公司	1,416,529.46		-	
南宁原子高通医药有限公司	1,417,000.00		-	
四川原子高通药业有限公司	9,960,133.00		-	

上海原子科兴药业有限公司	598,500.00			
广州市原子高科同位素医药有限公司	920,497.01			
杭州原子高科医药有限公司	92,800.00			
长沙原子高科医药有限公司	5,040,939.00			
武汉原子高科医药有限公司	8,415,256.66			
南京原子高科医药有限公司	3,153,000.00			
重庆原子高科医药有限公司	2,996,670.15			
郑州原子高科医药有限公司	4,220,880.00			
沈阳原子高科医药有限公司	11,286,415.75			
济南原子高科医药有限公司	3,127,766.54			
北京双原同位素技术有限公司	1,501,285.70			
北京原博新创生物医学工程有限公司	520,395.41	520,395.41	100.00	
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100.00	
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100.00	
中国中医科学院西苑医院	166,320.00	166,320.00	100.00	
中国人民解放军总医院第七医学中心	117,348.00	117,348.00	100.00	
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	100.00	
北京积水潭医院	82,500.00	82,500.00	100.00	
中山大学附属第一医院	71,241.90	71,241.90	100.00	
徐州市中心医院	63,700.00	63,700.00	100.00	预计款项不能收回
北京市第六医院	63,000.00	63,000.00	100.00	
首都儿科研究所	59,800.00	59,800.00	100.00	
禹州市人民医院	56,850.00	56,850.00	100.00	
浙江省温州市东瓯医院	51,700.00	51,700.00	100.00	
中国人民解放军东部战区总医院	43,200.00	43,200.00	100.00	
清华大学	40,250.00	40,250.00	100.00	
桂林市中西医结合医院	34,055.00	34,055.00	100.00	
温州市金田塑业有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	
湛江市中心人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	
河南省禹州市卫生防疫站	21,050.00	21,050.00	100.00	
福建省漳州市医院	20,000.00	20,000.00	100.00	
其他（单笔金额小于2万）	455,140.44	455,140.44	100.00	
合计	87,541,523.92	4,669,648.75	5.33	

### 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	383,916,811.81	2,357,321.32	0.61
1至2年	23,784,355.89	2,280,569.38	9.59
2至3年	6,508,125.00	2,513,000.08	38.61
3至4年	4,701,145.93	3,612,131.71	76.84
4至5年	1,803,307.42	1,706,911.33	94.65
5年以上	26,356,414.56	26,356,414.56	100.00
合计	447,070,160.61	38,826,348.38	8.68

#### 4、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	4,688,072.75	-18,424.00				4,669,648.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,325,451.63	-1,499,103.25				38,826,348.38
其中：账龄组合	40,325,451.63	-1,499,103.25				38,826,348.38
合计	45,013,524.38	-1,517,527.25				43,495,997.13

#### 5、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	13,792,977.27	2.58	1,188,523.73
第二名	11,286,415.75	2.11	0.00
第三名	10,081,711.56	1.89	0.00
第四名	10,070,000.02	1.88	61,831.69
第五名	9,960,133.00	1.86	0.00
合计	55,191,237.60	10.32	1,250,355.42

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	14,383,581.87	14,198,524.18
合计	14,383,581.87	14,198,524.18

#### 1、应收股利

无。

#### 2、其他应收款项

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	10,529,781.75	70.37	310,384.76	2.95	10,219,396.99
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,432,667.01	29.63	268,482.13	6.06	4,164,184.88
其中：账龄组合	4,432,667.01	29.63	268,482.13	6.06	4,164,184.88
合计	14,962,448.76	100	578,866.89	3.87	14,383,581.87

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	13,145,025.32	88.65	310,384.76	2.36	12,834,640.56
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,682,692.10	11.35	318,808.48	18.95	1,363,883.62
其中：账龄组合	1,682,692.10	11.35	318,808.48	18.95	1,363,883.62
合计	14,827,717.42	100.00	629,193.24	4.24	14,198,524.18

#### (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
保证金	2,486,384.76			不计提坏账
押金	212,060.00			不计提坏账
房租押金	862,308.10			不计提坏账
会议、个人借款	433,139.85			不计提坏账
运输押金	255,000.00			不计提坏账
北京双原同位素技术有限公司	313,793.47			不计提坏账
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	2,500,000.00			不计提坏账
税金预提	996,710.81			不计提坏账
中核同辐(长春)辐射技术核技术有限公司	2,160,000.00			不计提坏账
Croft Associates Limited	71,539.92	71,539.92	100.00	预计无法收回
飞利浦电子香港有限公司	17,444.84	17,444.84	100.00	预计无法收回
广州市豪尔生医疗设备有限公司	28,700.00	28,700.00	100.00	预计无法收回
合肥众成生物工程设备有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古实易软件有限责任公司	2,700.00	2,700.00	100.00	预计无法收回
烟台格瑞新技术化工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,529,781.75	310,384.76	2.95	

## 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			期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,115,301.07	6,719.24	0.16	1,313,023.67	31,466.98	2.40
1—2年	18,516.01	614.02	3.32	97,778.09	17,563.14	17.96
2—3年	32,300.00	1,141.26	3.53	-	-	-
3-4年	7,018.80	617.06	8.79	8,018.80	5,906.82	73.66
4-5年	1,265.00	1,124.42	88.89	-	-	-
5年以上	258,266.13	258,266.13	100.00	263,871.54	263,871.54	100.00
合计	4,432,667.01	268,482.13	6.06	1,682,692.10	318,808.48	18.95

## (2) 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
第一名	借款	2,500,000.00	五年以上	16.71	
第二名	保证金	2,160,000.00	五年以上	14.44	
第三名	押金	862,308.10	一年以内	5.76	
第四名	保证金、运费	1,646,169.20	一年以内	11.00	
第五名	运费	360,891.70	一年以内	2.41	
合计		7,529,369.00		50.32	

## (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	767,237,026.19		767,237,026.19	693,277,026.19		693,277,026.19
对联营、合营企业投资	302,252,765.96		302,252,765.96	274,260,618.47		274,260,618.47
合计	1,069,489,792.15		1,069,489,792.15	967,537,644.66		967,537,644.66

### 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	39,200,000.00	3,400,000.00	-	42,600,000.00		
重庆高科	30,892,000.00	-	-	30,892,000.00		

南京高科	29,920,000.00	2,880,000.00		32,800,000.00	
武汉高科	21,000,000.00	-		21,000,000.00	
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	28,045,000.00	-		28,045,000.00	
南宁高通	28,410,000.00	7,690,000.00		36,100,000.00	
合肥高通	26,410,000.00	5,440,000.00		31,850,000.00	
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	19,425,000.00	2,100,000.00		21,525,000.00	
济南高科	29,195,000.00	3,680,000.00		32,875,000.00	
昆明高科	26,940,000.00	-		26,940,000.00	
徐州高科	32,718,000.00	760,000.00		33,478,000.00	
太原高科	28,530,000.00	1,800,000.00		30,330,000.00	
西安医药	40,602,697.00	-		40,602,697.00	
高科医药	1,260,000.00	-		1,260,000.00	
石家庄高科	37,250,000.00	3,800,000.00		41,050,000.00	
南昌高科	16,975,000.00	2,870,000.00		19,845,000.00	
新原医药	7,140,000.00	-		7,140,000.00	
青岛高通	42,308,200.00	1,750,000.00		44,058,200.00	
高科华北	49,700,000.00	5,000,000.00		54,700,000.00	
宜昌高科	15,480,000.00	6,120,000.00		21,600,000.00	
兰州高科	4,550,000.00	2,360,000.00		6,910,000.00	
贵阳高科	2,414,000.00	850,000.00		3,264,000.00	
新疆高科	2,806,800.00	-		2,806,800.00	
湖北中循		23,460,000.00		23,460,000.00	
合计	693,277,026.19	73,960,000.00		767,237,026.19	

## 2、对联营、合营企业投资

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	274,260,618.47			27,992,147.49	
联营企业	73,800,000.00	274,260,618.47			27,992,147.49	



深圳市中核海得威生物科技有限公司	45,000,000.00	248,598,688.15			29,263,220.56
上海深景医药科技有限公司	28,800,000.00	25,661,930.32			-1,271,073.07

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					302,252,765.96	
联营企业					302,252,765.96	
深圳市中核海得威生物科技有限公司					277,861,908.71	
上海深景医药科技有限公司					24,390,857.25	

#### (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	386,551,675.47	155,045,108.08	286,997,088.85	129,370,978.83
其他业务				
合计	386,551,675.47	155,045,108.08	286,997,088.85	129,370,978.83

#### (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
权益法核算的长期股权投资收益	27,992,147.49	14,498,314.22
合计	27,992,147.49	30,498,314.22

原子高科股份有限公司  
二〇二一年八月二十七日

第 16 页至第 91 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：

董事会办公室