

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。

茲載列中國同輻股份有限公司於2020年4月29日在上海證券交易所網站 (<http://www.sse.com.cn/>) 刊發的「中國同輻股份有限公司公司債券年度報告(2019年)」、「中國同輻股份有限公司公司債券年度報告摘要」及「中國同輻股份有限公司審計報告」，僅供參閱。

承董事會命  
中國同輻股份有限公司  
孟琰彬  
董事長

中國，北京，2020年4月29日

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

# 中国同辐股份有限公司公司债券年度报告摘要

## 一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读年度报告全文。

## 二、公司债券基本情况

公司债券简称	代码	上市或转让的交易场所
19 同辐债	163074	上海证券交易所

## 三、公司主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	884,337.29	687,409.82	28.65
归属于母公司股东的净资产	375,934.63	348,647	7.83
资产负债率(%)	43.42	37.21	16.70
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	399,477.67	325,841.13	22.60
归属于母公司股东的净利润	32,013.81	31,162.8	2.73
经营活动产生的现金流量净额	49,127.95	42,346.2	16.02

## 四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

报告期内本公司发生0项重大事项，具体情况参见下表。

重大事项类型	临时公告披露日期
重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚	-
破产相关	-
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	-
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	-
暂停/终止上市的风险提示	-

	-
--	---

(以下无正文)

(本页无正文，为《中国同辐股份有限公司公司债券年度报告摘要》之盖章页)



中国同辐股份有限公司

2020年4月29日

**中国同辐股份有限公司**  
**公司债券年度报告**  
**(2019年)**

二〇二〇年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时,应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素,并仔细阅读本公司债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司面临的风险因素与募集说明书中所披露的风险因素相比没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 报告期内资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划.....	11
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	11
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务经营和公司治理情况.....	12
一、 公司业务和经营情况.....	12
二、 投资状况.....	14
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	14
四、 公司治理情况.....	14
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	15
第四节 财务情况.....	16
一、 财务报告审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	16
三、 合并报表范围调整.....	18
四、 主要会计数据和财务指标.....	19
五、 资产情况.....	错误!未定义书签。
六、 负债情况.....	21
七、 利润及其他损益来源情况.....	23
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	24
九、 对外担保情况.....	24
第五节 重大事项.....	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	24
二、 关于破产相关事项.....	24
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	24
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	错误!未定义书签。
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	25
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
附件 财务报表.....	28
担保人财务报表.....	错误!未定义书签。



## 释义

公司	指	中国同辐股份有限公司
19 同辐债	指	中国同辐股份有限公司 2019 年公开发行公司债券
会计师事务所、审计机构	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
控股股东	指	中国核工业集团有限公司
实际控制人	指	国务院国有资产监督管理委员会
报告期	指	2019 年度
《公司章程》	指	《中国同辐股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
日	指	公历日
元	指	人民币元

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	中国同辐股份有限公司
中文简称	中国同辐
外文名称（如有）	China Isotope & Radiation Corporation
外文缩写（如有）	暂无
法定代表人	孟琰彬
注册地址	北京市 西城区复兴门外大街 A2 号 6 层 611 室
办公地址	北京市 海淀区厂洼中街 66 号
办公地址的邮政编码	100045
公司网址	www.china-isotope.com
电子信箱	cic@circ.com.cn

### 二、信息披露事务负责人

姓名	吴来水
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	总会计师、总法律顾问及联席公司秘书
联系地址	北京市海淀区厂洼中街 66 号
电话	86-10-68511807
传真	86-10-68512374
电子信箱	ir@circ.com.cn

### 三、信息披露网址及置备地

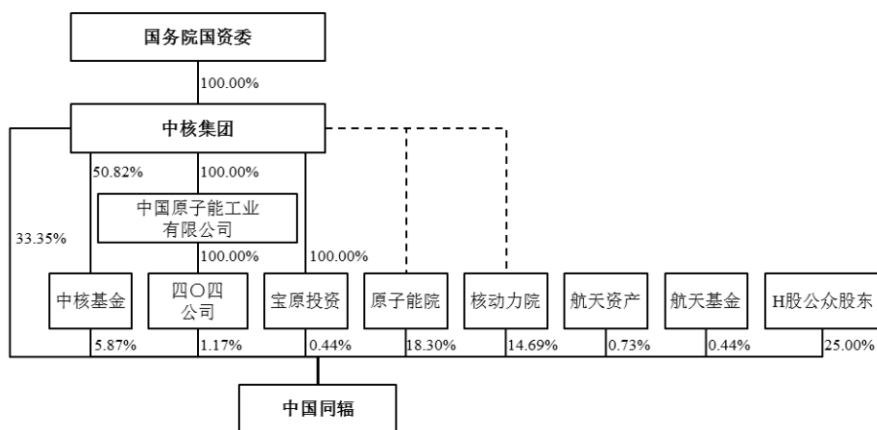
登载年度报告的交易场所网站网址	上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）
年度报告备置地	投资者可至公司办公地点查阅公司债券年度报告

#### 四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：中国核工业集团有限公司

报告期末实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



注：原子能院与核动力院为隶属于中核集团的事业单位法人

##### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

##### （二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

#### 五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

报告期内，2019年3月28日，罗琦先生、王国光先生辞任公司非执行董事，陈首雷先生辞任公司监事；2019年6月28日，公司年度股东大会审议并批准委任陈首雷先生、陈宗裕先生为公司执行董事，张国平先生为公司监事；2019年12月30日，公司临时股东大会审议并批准委任常晋峪女士为非执行董事，田嘉禾先生为独立非执行董事。

除上述变更外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员无其他变更。

#### 六、中介机构情况

##### （一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B座7/8层
签字会计师姓名	李钰、陈耀斌

**（二）受托管理人/债权代理人**

债券代码	163074.SH
债券简称	19同辐债
名称	中国国际金融股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
联系人	许丹
联系电话	010-6505 1166

**（三）资信评级机构**

债券代码	163074.SH
债券简称	19同辐债
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦12楼

**（四）报告期内中介机构变更情况**

□适用 √不适用

**第二节 公司债券事项****一、债券基本信息**

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	163074.SH
2、债券简称	19同辐债
3、债券名称	中国同辐股份有限公司2019年公开发行公司债券
4、发行日	2019年12月12日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2022年12月16日
8、债券余额	5.00
9、截至报告期末的利率(%)	3.80%
10、还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者
13、报告期内付息兑付情况	报告期内无付息兑付安排
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
-----------------------	-----

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：163074.SH

债券简称	19 同辐债
募集资金专项账户运作情况	本期债券募集资金于 2019 年 12 月 14 日划入募集资金专项账户（户名：中国同辐股份有限公司；账号：11050163360009999886；开户银行：中国建设银行股份有限公司北京中关村分行）。公司严格按照该期债券募集说明书中的约定，设立专项账户用于募集资金的管理，用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。截至本报告批准报出日，公司债券募集资金专项账户运作不存在异常。
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	3.77
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券共募集资金 50,000 万元，扣除承销费用后的净额为 49,968 万元，拟用于补充公司流动资金及适用的法律法规允许的其他用途。通过上述安排，可以在一定程度上满足公司营运资金需求、优化公司财务结构。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

## 三、报告期内资信评级情况

### （一）报告期内最新评级情况

适用 不适用

债券代码	163074.SH
债券简称	19 同辐债
评级机构	中诚信证券评估有限公司（现中诚信国际信用评级有限责任公司）
评级报告出具时间	2019 年 10 月 14 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	发行人的主体信用级别为 AA+，评级展望为稳定，该级别反映了发行主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。本次债券信用级别为 AA+，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不适用

## （二） 主体评级差异

适用 不适用

## 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

### （一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末增信机制情况

#### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

##### 2) 自然人保证担保

适用 不适用

#### 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

#### 3. 其他方式增信

适用 不适用

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：163074.SH

债券简称	19 同辐债
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护本次债券持有人的合法权益，发行人为本次债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿付工作小组、设立专项账户并严格执行资金管理计划、制定债券持有人会议规则、充分发挥债券受托管理人的作用、严格的信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	公司偿债保障措施执行情况良好
报告期内是否按募集说明书	是

的相关承诺执行	
---------	--

## 五、偿债计划

### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：163074.SH

债券简称	19 同辐债
偿债计划概述	公司稳定的盈利能力和相对较充足的银行授信额度以及股东的充分支持可以为债券的本息偿付提供有力保障，并且公司必要时会通过流动资产变现、多元化融资渠道等方式为偿债提供应急保障
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：163074.SH

债券简称	19 同辐债
账户资金的提取情况	截至 2019 年底，已提取 12,237.28 万元
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

## 七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

## 八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	163074.SH
债券简称	19 同辐债
债券受托管理人名称	中国国际金融股份有限公司
受托管理人履行职责情况	中金公司按照相关规定密切关注公司对“19 同辐债”的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》的规定和约定对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行“19 同辐债”募集说明书中所约定的义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护了债券持有人的合法权益
履行职责时是否存在利益冲突	否

突情形	
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

### 第三节 业务经营和公司治理情况

#### 一、公司业务和经营情况

##### （一）公司业务情况

发行人是中国同位素及辐照技术应用领域的领军企业。公司主要从事诊断及治疗用放射性药品及医用和工业用放射源产品的研究、开发、制造及销售。公司也提供辐照灭菌服务及伽玛射线辐照装置的设计、制造及安装的 EPC 服务。此外，公司也向医院及其他医疗机构提供独立医学检验实验室服务。根据弗若斯特沙利文的资料，按 2017 年的收入计算，公司是中国最大的显像诊断及治疗用放射性药品、尿素呼气试验药盒及测试仪以及放射源产品制造商。

**显像诊断和治疗用放射性药品：**按 2017 年的收入计算，公司是中国最大的若干主要显像诊断和治疗用放射性药品生产商，产品包括钼铯发生器、锝[99mTc]标记系列注射液、氟[18F]脱氧葡萄糖注射液、碘[131I]化钠口服溶液以及氯化锶[89Sr]注射液等。公司提供最全面的显像诊断和治疗用放射性药品组合，涵盖骨、心脏、脑、肺、肝胆、肾脏、淋巴、甲状腺等脏器的显像诊断及甲亢与甲状腺癌、骨转移癌、前列腺癌及脑癌等疾病的治疗。公司是中国尿素呼气试验技术的领先者，是中国首家研究、开发、生产及销售用于诊断幽门螺旋杆菌感染的尿素呼气试验药盒及测试仪的公司，在中国拥有最多的尿素呼气试验产品专利，也是中国唯一既能够生产碳-13 尿素呼气试验药盒、碳-14 尿素呼气试验药盒，也能够生产尿素呼气试验测试仪的公司。公司是中国第一家从事体外放射免疫诊断药盒研究、开发、制造及销售业务的公司，也是其他体外非放射免疫诊断试剂的首批生产商之一。按 2017 年的收入计算，公司是中国最大的放射免疫诊断药盒生产商。公司体外免疫诊断试剂及药盒涉及放射免疫、酶联免疫、化学发光免疫、时间分辨免疫及胶体金五类免疫诊断途径，涵盖甲状腺功能、性腺、肿瘤、心血管、肾病、内分泌、糖尿病、胃肠病、骨代谢、肝炎类、病毒、细胞因子及高血压因子等相关疾病的检测。

**放射源产品：**按 2017 年的收入计算，公司是中国最大的医用及工业用放射源产品生产商，也是中国放射源产品品种最齐全的放射源产品生产商，是中国唯一一家具备辐照用钴-60 密封籽源、医用钴-60 密封源、无损探伤铯-137 及硒-75 放射源、核反应堆铯-252 启动中子源、石油测井用镅-241/铍中子源及铯-137 放射源等生产能力的放射源产品生产商。

**辐照：**公司拥有经中国环保部批准在中国从事辐照装置设计、制造及安装的三家合格 EPC 服务提供商中的两家。此外，按 2017 年的收入计算，公司也是中国第三大辐照服务提供商。公司是中国唯一一家覆盖从放射源产品的上游生产与辐照装置的下游设计和安装再到提供辐照服务整合的公司。

中国同位素医疗应用市场的渗透率较低而增长潜力巨大。作为中国同位素及辐照技术行业的先驱者及市场领导者，公司较现有竞争对手及潜在市场进入者具有显著优势，能够受益于前景向好的中国同位素及辐照技术产业涌现的良机。

##### （二）经营情况分析

###### 1.各业务板块收入成本情况



单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
1. 主营业务小计	39.80	11.17	71.94	99.63	32.41	9.09	71.96	99.48
放射性药品销售及检验	33.11	7.67	76.84	82.89	26.94	6.35	76.43	82.67
放射源收入	3.79	1.99	47.60	9.49	4.09	2.27	44.46	12.56
辐照收入	0.85	0.52	38.73	2.13	0.72	0.42	41.37	2.22
其他	2.05	0.99	51.55	5.12	0.66	0.04	93.46	2.03
2. 其他业务小计	0.15	0.07	51.78	0.37	0.17	0.07	56.57	0.52
检测费	0.05	0.01	70.09	0.13	0.04	0.01	71.24	0.13
CN-101 密封源运输等技术服务	0.04	0.04	-1.32	0.09	0.05	0.02	50.21	0.14
房租收入	0.02	0.01	40.32	0.05	0.02	0.01	66.80	0.07
其他	0.04	0.01	85.72	0.10	0.06	0.03	47.68	0.18
合计	39.95	11.24	71.86	-	32.58	9.16	71.88	-

## 2. 各主要产品、服务收入成本情况

□适用 √不适用

## 3. 经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

不适用

**（三） 主要销售客户及主要供应商情况**

向前五名客户销售额约 11,500 万元，不超报告期内销售总额 5%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

□适用 √不适用

向前五名供应商采购额约 22,000 万元，不超报告期内采购总额 20%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

□适用 √不适用

其他说明

无

**（四） 新增业务板块分析**

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

□是 √否

## （五） 公司未来展望

未来，公司将在发展战略的指导下，进一步加快产能建设，加大科研投入，扎实提升企业管理水平，持续完善市场服务体系，提升公司产品销量，同时通过资本运作实现产业延伸和扩张，助力集团发展。

产能建设方面，为及时满足中国人口中心地区对放射性药品日益增长的需求，公司将加速推进医药中心网络布局，为 2022 年形成覆盖全国主要城市的网络布局体系打下坚实基础。同时，有序推进河北省及四川省两个新型现代化生产研发基地的建设，通过医药基地的陆续建成进一步提升研发及生产能力，达到显像诊断及治疗用放射性药品的规范化及规模化的生产经营要求，以满足中国正在不断增长的放射性药品市场。科研创新方面，公司将更加明确科技引领定位，在体系架构、考核机制、薪酬体系以及人才引进与激励措施等方面大力推动改革创新工作，加速推进中国同辐研究院建设，加快专业人才培养。同时，公司将进一步加强与国内外高等院校、科研机构、企业的合作，开展各项技术研究，提高新产品研发能力，持续提升核心竞争力。

管理方面，公司将扎实推进精益管理，构建精益文化，形成精益管理体系，持续提升生产现场及工艺、物流、安全质量等方面管理水平，降低成本，提高质量。同时，公司将加快信息化平台建设，逐步将信息化技术渗透到企业价值链的各个环节，实现企业管理和各项工作效率的大幅提升。

资本运作方面，公司将不断提升资本运作能力，积极推动产业纵横延伸发展，围绕各产业方向战略定位，聚焦重点项目，集中优势资源，在放射性药物、医学诊断、辐照应用、核医学装备等领域开展对本产业有支撑作用的战略性资本运作，逐步实现由销售产品向提供服务的转变，努力打造“核医学整体解决方案”平台。

公司将以市场需求为导向，以经济效益为目标，全力推动核技术应用产业快速发展，积极发展及经营包括药品、放射源产品、辐照，以及独立医学检验实验室服务和其他业务，同时将围绕发展战略，加大研发力度、加强资本运作、扩充产能，拥抱行业机遇，进一步巩固并加强在同位素和辐射技术行业的领导地位，努力成为国际一流的核技术应用产品和服务供应商。

## 二、投资状况

### （一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

### （二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

## 三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

## 四、公司治理情况

### （一） 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

发行人已按照《公司法》、《证券法》（2019年修订）、国务院国资委的相关规章及规范性文件、香港联交所《企业管治守则》的要求，建立了较为完善的法人治理结构，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面

独立于控股股东及实际控制人。

**业务独立：**发行人主要从事诊断及治疗用放射性药品及医用和工业用放射源产品的研究、开发、制造及销售。发行人及其下属重要经营实体具备独立完整的供应、生产及销售系统，具有独立完整的业务体系和自主经营的能力。发行人与控股股东及其控制的其他企业之间已签署公平、合理的关联交易协议，不存在显失公平的关联交易安排。发行人控股股东已向公司作出不竞争承诺函。

**资产独立：**发行人资产完整，具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、知识产权、商标以及其他资产的所有权和使用权。发行人具有独立的采购和产品销售系统。发行人控股股东及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

**人员独立：**发行人建立有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立于控股股东及其控制的其他企业。截至 2019 年 12 月 31 日，发行人高级管理人员没有在控股股东担任管理职务。

**机构独立：**发行人建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

**财务独立：**发行人设有独立的财务部门，有独立的财务人员，财务运作独立于控股股东；发行人建立了独立的财务核算体系，独立作出财务决策；发行人制定了规范的财务会计制度。发行人已开设独立的银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共享银行账户的情况。发行人独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的现象。

**（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形**

是 否

**（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况**

是 否

**（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况**

是 否

**五、非经营性往来占款或资金拆借**

单位：亿元 币种：人民币

**（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：**

与经营有关的其他应收款划分为经营性，即在经营过程中产生的其他应收款，否则为非经营性。

**（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：**

无

**（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%： 是 否**

**（四） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况**

完全执行 未完全执行

## 第四节 财务情况

### 一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 13 日发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行	无需审批	见以下（二十九）首次执行新金融工具准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），要求已执行新金融准则、执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当对财务报表项目进行相应调整	无需审批	见以下（二十九）首次执行新金融工具准则、新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 2、财务报表列报项目变更说明

##### （1）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司及其子公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期初留存收益：对于首次执行日之前的融资租赁，本公司及其子公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日之前的经营租赁，本公司及其子公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增

量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司及其子公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。

本公司及其子公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司及其子公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司及其子公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司及其子公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本公司及其子公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	调整前2019年1月1日账面金额	调整后2019年1月1日账面金额
使用权资产		35,867,936.85
租赁负债		22,437,649.51
一年内到期的非流动负债		13,430,287.34

## （2）列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

单位：元

项目	调整前2019年1月1日账面金额	调整后2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	1,728,435,126.62	
应收票据		47,777,124.25
应收账款		1,680,658,002.37
应付票据及应付账款	169,838,471.15	

款		
应付账款		169,838,471.15

### 3、其他期初数据调整说明

单位：元

项目	合并范围变化	会计政策变更	其他	合计
货币资金	16,179,594.21			16,179,594.21
应收票据	6,715,239.71			6,715,239.71
应收账款	12,886,212.45		-2,000,692.70	10,885,519.75
预付款项			-93,937,802.01	-93,937,802.01
其他应收款	160,356.00		454,679.40	615,035.40
存货	1,017,108.86			1,017,108.86
其他流动资产	1,117,665.25		-340,814.49	776,850.76
长期应收款			32,206,100.00	32,206,100.00
其他权益工具投资		31,199,200.00		31,199,200.00
固定资产	746,935.32		-3,405,197.36	-2,658,262.04
在建工程			5,673,281.25	5,673,281.25
递延所得税资产	135,364.07		4,280,088.91	4,415,452.98
其他非流动资产			55,518,303.96	55,518,303.96
应付账款	10,344.83		-180,047,417.55	-180,037,072.72
应付职工薪酬	2,479,409.00			2,479,409.00
应交税费	493.26		-340,814.49	-340,321.23
其他应付款	1,252,137.70		142,075,231.91	143,327,369.61
长期应付款			-9,636,672.82	-9,636,672.82
预计负债			32,206,100.00	32,206,100.00
递延收益			15,947,954.07	15,947,954.07
递延所得税负债		7,799,800.00		7,799,800.00
其他非流动负债			-280,000.00	-280,000.00
资本公积	32,636,063.60		1,610,968.48	34,247,032.08
专项储备			44,552.93	44,552.93
盈余公积			-104,429,058.83	-104,429,058.83
未分配利润	-1,018,184.17		94,957,031.29	93,938,847.12
其他综合收益		23,399,400.00	52.44	23,399,452.44
少数股东权益	3,598,211.65		6,340,019.53	9,938,231.18
合计	35,216,091.08	23,399,400.00	-1,476,434.16	57,139,056.92

### 三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用 不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

## （一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	总资产	884,337.29	687,409.82	28.65	-
2	总负债	383,994.15	255,762.95	50.14	注 1
3	净资产	500,343.14	431,646.88	15.91	-
4	归属母公司股东的净资产	375,934.63	348,647.00	7.83	-
5	资产负债率 (%)	43.42	37.21	16.70	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	44.49	37.99	17.13	-
7	流动比率	1.94	2.23	-13.00	-
8	速动比率	1.78	2.08	-14.13	-
9	期末现金及现金等价物余额	271,569.63	258,891.42	4.90	-

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	营业收入	399,477.67	325,841.13	22.60	-
2	营业成本	112,394.36	91,623.82	22.67	-
3	利润总额	71,736.71	67,484.41	6.30	-
4	净利润	60,848.53	56,935.39	6.87	-
5	扣除非经常性损益后净利润				-
6	归属母公司股东的净利润	32,013.81	31,162.80	2.73	-
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	84618.45	73908.86	14.49	-
8	经营活动产生的现金流净额	49,127.95	42,346.20	16.02	-
9	投资活动产生的现金流净额	-89,169.26	-62,009.20	43.80	注 2
10	筹资活动产生的现金流净额	52,257.90	128,775.45	-59.42	注 3
11	应收账款周转率	2.08	1.65	26.67	注 4
12	存货周转率	2.85	3.00	-4.98	注 5
13	EBITDA 全部债务比	0.87	2.31	-62.34	注 6
14	利息保障倍数	47.18	246.87	-80.89	注 7
15	现金利息保障倍数	-	-	-	-
16	EBITDA 利息倍数	54.47	269.28	-79.77	注 8
17	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	-
18	利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	-

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

## （二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

- 注 1: 为满足公司业务快速发展对资金的需求, 增加对外融资。  
 注 2: 公司生产基地建设稳步推进, 扩大投资需求。  
 注 3: 公司长期借款余额规模显著降低所致。  
 注 4: 公司加强应收账款管理并提升计提坏账准备规模, 且营业收入稳步提升。  
 注 5: 公司原材料、半成品等存货规模稳步提升。  
 注 6: 发行人为满足业务快速发展需求增加对外融资, 导致债务规模增加  
 注 7: 由于发行人增加对外融资, 导致利息支出增加。  
 注 8: 企业增加对外融资, 导致利息支出增加所致。

## 五、资产情况

### （一） 主要资产情况及其变动原因

#### 1.主要资产情况

单位: 万元 币种: 人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	274,488.33	261,575.68	4.94	-
应收票据	3,489.72	4,777.71	-26.96	-
应收账款	215,284.84	168,065.80	28.10	-
其他应收款	11,885.50	7,899.49	50.46	注 1
存货	44,436.40	34,372.31	29.28	-
其他流动资产	4,852.51	2,629.83	84.52	注 2
流动资产合计	564,039.32	671,077.18	-15.95	-
长期股权投资	59,093.94	12,842.61	360.14	注 3
其他权益工具投资	15,149.19	9,429.15	60.66	注 4
投资性房地产	2,242.52	1,452.59	54.38	注 5
固定资产	103,443.19	45,973.28	125.01	注 6
在建工程	59,122.46	70,068.80	-15.62	-
无形资产	16,921.49	13,572.59	24.67	-
开发支出	6,037.81	2,912.68	107.29	注 7
商誉	4,387.53	567.04	673.76	注 8
长期待摊费用	3,269.99	1,227.14	166.47	注 9
递延所得税资产	26,504.47	20,198.31	31.22	注 10
其他非流动资产	13,910.46	11,158.78	24.66	-
非流动资产合计	320,297.97	189,176.16	69.31	注 11
资产合计	884,337.29	860,253.34	2.80	-

#### 2.主要资产变动的原因

- 注 1: 主要系公司报告期内其他应收款项、应收股利和应收利息增加所致。  
 注 2: 主要因待抵税金及待认证进项增值税税额增加所致。  
 注 3: 主要因发行人对联营企业追加投资所致。  
 注 4: 主要因以公允价值入账的其他权益投资工具增加所致。  
 注 5: 主要因房屋、建筑物账面原值增加所致。  
 注 6: 主要因发行人因基地扩建需要, 加大对房屋及建筑物、机器设备等固定资产投资力



度所致。

注 7：主要因公司产品注册、生产、研发等需要增加资本化支出所致。

注 8：主要因派特科技、宁波君安企业合并所形成的商誉增加所致。

注 9：主要因公司内装修、各项改造工程需求增加所导致。

注 10：主要因预提销售代理费增加所致。

注 11：主要因公司基地扩建需求增加，加大对房屋及建筑物投资力度所导致。

## （二） 资产受限情况

### 1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：135,132,747.71 元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	29,186,984.42	-	-	信用保证金、质押存款
固定资产-房屋建筑物	18,688,296.68	-	波君安短期借款抵押、华康辐照、三金电子长期借款抵押	-
无形资产-土地使用权	33,096,467.72	-	子公司深圳市中核海得威生物科技有限公司及北京三金电子集团有限公司长期借款抵押	-
投资性房地产	54,160,998.89	-	子公司北京三金电子集团有限公司长期借款抵押	-
合计	135,132,747.71	-	-	-

### 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

□适用 √不适用

## 六、 负债情况

### （一） 主要负债情况及其变动原因

#### 1. 主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	14,621.46	-	-	-
应付账款	17,355.65	16,983.85	2.19	-
预收款项	12,248.02	8,879.92	37.93	注 1
应付职工薪酬	17,032.25	14,217.72	19.80	-

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应交税费	14,700.60	13,677.78	7.48	-
其他应付款	206,911.00	149,709.85	38.21	注2
一年内到期的非流动负债	5,678.20	71.43	7,849.48	注3
其他流动负债	2,696.26	1,707.68	57.89	注4
流动负债合计	291,243.45	223,252.97	30.45	注5
长期借款	9,723.48	15,000.00	-35.18	注6
应付债券	49,968.20	-	-	-
租赁负债	7,440.02	-	-	-
长期应付职工薪酬	5,209.40	4,459.60	16.81	-
预计负债	11,981.38	8,108.03	47.77	注7
递延收益	5,508.43	4,562.50	20.73	-
递延所得税负债	1,838.26	834.65	120.24	注8
非流动负债合计	92,750.70	32,509.98	185.30	注9
负债合计	383,994.15	255,762.95	50.14	注10

## 2. 主要负债变动的的原因

注1：主要因为公司账龄在1年以内的预收款项增加所致。

注2：主要因公司应付销售服务费增加所致。

注3：主要因1年内到期的长期借款、其它长期负债增加以及首次执行新租赁准则计入租赁负债所致。

注4：主要因预提费用增加所致。

注5：主要因1年内到期的非流动负债增加所致。

注6：主要因公司抵押借款期末余额大幅减少所致。

注7：主要因报告期内产生一定规模弃置费用。

注8：主要因未经抵销的递延所得负债余额增加所致。

注9：主要因递延所得税负债增加所致。

注10：主要因递延所得税负债增加所致。

3. 发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

## （二） 有息借款情况

报告期末有息借款总额 788,131,409 元，上年末有息借款总额 150,000,000 元，借款总额总比变动 425.42%。主要是公司债券发行

报告期末有息借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还有息借款且借款金额达到 1000 万元的，变动原因是发行公司债券 5 亿元。

适用 不适用

### 1. 有息借款情况披露

单位：亿元 币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	1.5	2.32	0.93	2.89
公司债券、其他债券及债务融资工	0	5.00	0	5.00

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
具				

## 2. 剩余有息借款金额达到报告期末净资产 5%以上的单笔借款情况

□适用 √不存在

单位：亿元 币种：人民币

借款类别	债权人	金额	到期时间	利率（%）	担保情况
公司债（19同辐债）	-	5.00	2022年12月16日	3.80	无
合计	-	5.00	-	-	-

## （三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

□适用 √不适用

## （四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

## （五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

短期抵押借款 400 万元，以房产作为抵押；长期抵押借款 2,973.48 万元，以房产作为抵押。

## （六）后续融资计划及安排

## 1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

公司未来一年营运资金充足，视业务增长情况利用多手段进行融资，改善融资结构。

## 2. 所获银行授信情况

单位：亿元币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
建设银行	25	-	25
工商银行	5	-	5
合计	30	-	30

上年末银行授信总额度：2 亿元，本报告期末银行授信总额度 30 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：28 亿元

## 3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

## 七、利润及其他损益来源情况

单位：元币种：人民币

报告期利润总额：717,367,126.39 元

报告期非经常性损益总额：1,687,407 元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

#### 八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

#### 九、对外担保情况

##### （一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元币种：人民币

报告期初尚未履行及未履行完毕的对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外担保的余额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	0	-	-

##### （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

### 第五节 重大事项

#### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

#### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

#### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

##### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

##### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

#### 四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

### 第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

适用 不适用

单位：

#### 四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

#### 五、其他特定品种债券事项

无

### 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

## 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为中国同辐股份有限公司 2019 年公司债券年报盖章页)



中国同辐股份有限公司  
2020年8月29日

## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表 2019年12月31日

编制单位:中国同辐股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,744,883,310.05	2,615,756,788.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		1,730,435,819.32
应收票据	34,897,166.87	
应收账款	2,152,848,410.92	
应收款项融资		
预付款项	96,020,155.86	187,127,737.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	118,855,022.87	78,994,939.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	444,364,049.85	343,723,095.74
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	48,525,062.72	26,298,260.68
流动资产合计	5,640,393,179.14	4,982,336,641.23
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	33,784,300.00	
长期股权投资	590,939,441.30	128,426,071.35



其他权益工具投资	151,491,869.76	94,291,469.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,425,223.85	14,525,918.36
固定资产	1,034,431,897.28	463,137,961.99
在建工程	591,224,550.00	695,014,746.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	68,364,906.34	
无形资产	169,214,874.08	135,725,874.19
开发支出	60,378,103.25	29,126,832.90
商誉	43,875,335.51	5,670,375.08
长期待摊费用	32,699,900.02	12,271,389.15
递延所得税资产	265,044,707.74	201,983,141.44
其他非流动资产	139,104,605.51	111,587,817.47
非流动资产合计	3,202,979,714.64	1,891,761,598.51
资产总计	8,843,372,893.78	6,874,098,239.74
<b>流动负债：</b>		
短期借款	146,214,597.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		349,885,888.70
应付票据		
应付账款	173,556,489.19	
预收款项	122,480,167.08	88,799,203.82
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	170,322,537.07	142,177,202.62
应交税费	147,006,028.04	136,777,782.26
其他应付款	2,069,110,023.45	1,497,098,514.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,782,023.70	714,285.71

其他流动负债	26,962,612.91	17,076,824.74
流动负债合计	2,912,434,478.44	2,232,529,702.19
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款	97,234,812.01	150,000,000.00
应付债券	499,682,000.00	
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	74,400,240.86	
长期应付款	10,815,201.10	18,919,752.91
长期应付职工薪酬	52,094,000.00	44,596,000.00
预计负债	119,813,844.11	81,080,264.37
递延收益	55,084,290.05	29,677,048.93
递延所得税负债	18,382,609.73	546,706.45
其他非流动负债		280,000.00
非流动负债合计	927,506,997.86	325,099,772.66
负债合计	3,839,941,476.30	2,557,629,474.85
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
实收资本(或股本)	319,874,900.00	319,874,900.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	2,138,322,373.15	2,184,586,361.04
减: 库存股		
其他综合收益	36,757,721.44	-1,993,090.50
专项储备	33,130,582.43	24,190,506.49
盈余公积	125,677,155.36	217,173,682.12
一般风险准备		
未分配利润	1,105,583,529.19	742,637,607.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,759,346,261.57	3,486,469,966.29
少数股东权益	1,244,085,155.91	829,998,798.60
所有者权益(或股东权益)合计	5,003,431,417.48	4,316,468,764.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,843,372,893.78	6,874,098,239.74

法定代表人: 孟琰彬 主管会计工作负责人: 吴来水 会计机构负责人: 王梦

### 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 中国同辐股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,040,171,501.67	1,479,386,324.77
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		102,829,344.98
应收票据	978,622.31	
应收账款	118,676,384.19	
应收款项融资		
预付款项	29,334,453.70	39,894,965.70
其他应收款	188,991,671.58	374,912,910.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,222,952.20	51,257,470.23
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	152,000,000.00	26,420,195.44
流动资产合计	1,577,375,585.65	2,074,701,211.53
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,786,857,546.68	802,378,514.69
其他权益工具投资	151,380,400.00	94,180,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	243,325.78	402,332.74
固定资产	13,144,921.56	13,639,250.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,044,940.41	
无形资产	4,591,400.56	
开发支出	115,772.29	3,878,727.13
商誉		115,772.29
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,349,522.20	24,289,810.33
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,981,727,829.48	938,884,408.02
资产总计	3,559,103,415.13	3,013,585,619.55
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,359,789.01	29,574,253.23
预收款项	21,279,250.72	30,244,811.74
合同负债		
应付职工薪酬	15,699,845.56	10,640,327.54
应交税费	2,353,395.78	7,576,537.33
其他应付款	88,461,623.09	156,092,314.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	152,153,904.16	234,128,244.27
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券	499,682,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	940,651.87	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,231,000.00	24,610,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,400,100.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	543,253,751.87	24,610,000.00
负债合计	695,407,656.03	258,738,244.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	319,874,900.00	319,874,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,239,807,571.96	2,239,807,571.96
减：库存股		

其他综合收益	35,955,981.85	-3,540,318.15
专项储备	4,192,250.00	4,192,250.00
盈余公积	125,677,155.36	114,730,579.60
未分配利润	138,187,899.93	79,782,391.87
所有者权益（或股东权益）合计	2,863,695,759.10	2,754,847,375.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,559,103,415.13	3,013,585,619.55

法定代表人：孟琰彬 主管会计工作负责人：吴来水 会计机构负责人：王梦

**合并利润表**  
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
一、营业总收入	3,994,776,731.46	3,258,411,280.04
其中：营业收入	3,994,776,731.46	3,258,411,280.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,345,098,125.91	2,583,239,472.38
其中：营业成本	1,123,943,557.59	916,238,227.10
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	47,021,485.86	44,126,891.62
销售费用	1,689,487,927.79	1,305,918,607.62
管理费用	399,833,373.46	300,832,336.74
研发费用	105,333,101.61	80,021,619.86
财务费用	-20,521,320.40	-63,898,210.56
其中：利息费用	15,534,437.15	2,744,700.58
利息收入	37,844,116.32	18,536,723.31
加：其他收益	8,114,590.87	3,252,971.16
投资收益（损失以“-”号填列）	42,132,590.65	25,623,999.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,971,086.34	24,234,227.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

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）	22,575,344.55	-30,317,486.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,663,244.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-158,167.32	36,434.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	715,679,719.39	673,767,725.28
加：营业外收入	5,770,608.38	3,179,420.40
减：营业外支出	4,083,201.38	2,103,048.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	717,367,126.39	674,844,096.75
减：所得税费用	108,881,821.53	105,490,227.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	608,485,304.86	569,353,869.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	608,485,304.86	569,353,869.68
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	320,138,085.57	311,628,018.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	288,347,219.29	257,725,851.24
六、其他综合收益的税后净额	15,319,956.69	12,429,383.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,351,359.50	12,429,435.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益	14,210,302.81	-3,013,848.85
（1）重新计量设定受益计划变动额	-2,590,597.19	-3,013,848.85
（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	16,800,900.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收	1,141,056.69	15,443,284.79

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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		12,494,625.00
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额	1,141,056.69	2,948,659.79
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,402.81	-52.43
七、综合收益总额	623,805,261.55	581,783,253.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	335,489,445.07	324,057,454.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	288,315,816.48	257,725,798.81
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-642,707.82 元,上期被合并方实现的净利润为：1,102,288.38 元。

法定代表人：孟琰彬主管会计工作负责人：吴来水会计机构负责人：王梦

**母公司利润表**  
2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	226,328,076.62	215,785,683.37
减：营业成本	96,133,065.38	87,367,823.01
税金及附加	1,347,174.17	1,380,847.32
销售费用	85,259,554.94	72,283,501.27
管理费用	106,425,887.71	89,559,550.95
研发费用	1,210,096.61	2,313,829.94
财务费用	-27,040,511.65	-63,372,960.98
其中：利息费用	1,622,358.06	911,000.00
利息收入	26,412,295.95	11,216,996.33
加：其他收益	189,131.76	193,201.32

投资收益（损失以“-”号填列）	144,539,542.89	94,086,384.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,121,322.39	29,507,892.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,038,768.57	-701,588.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,898.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,760,252.68	119,781,190.11
加：营业外收入	5,254.45	76,425.17
减：营业外支出	342,325.22	292,012.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,423,181.91	119,565,603.03
减：所得税费用	-1,042,575.69	47,993.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,465,757.60	119,517,609.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,465,757.60	119,517,609.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	16,096,900.00	-1,582,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	16,096,900.00	-1,582,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-704,000.00	-1,582,000.00
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	16,800,900.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收		



益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	125,562,657.60	117,935,609.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：孟琰彬主管会计工作负责人：吴来水会计机构负责人：王梦

### 合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
<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	4,325,305,275.89	3,523,931,996.13
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	1,620,624.02	1,769,307.89
收到其他与经营活动有关的现金	354,255,517.02	266,159,339.03
经营活动现金流入小计	4,681,181,416.93	3,791,860,643.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,525,316,593.42	1,267,948,659.40
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		
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		

支付给职工及为职工支付的现金	641,168,250.54	467,981,012.97
支付的各项税费	603,324,606.02	525,770,734.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,420,092,423.28	1,106,698,210.85
经营活动现金流出小计	4,189,901,873.26	3,368,398,617.66
经营活动产生的现金流量净额	491,279,543.67	423,462,025.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		87,309.49
取得投资收益收到的现金	53,372,191.67	24,884,017.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,644.75	868,016.18
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	17,835,100.61	18,324,345.50
投资活动现金流入小计	71,403,937.03	44,163,688.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	408,991,005.96	418,155,556.33
投资支付的现金	446,358,000.00	14,940,000.00
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	102,837,099.43	211,398,441.48
支付其他与投资活动有关的现金	4,910,424.38	19,761,700.49
投资活动现金流出小计	963,096,529.77	664,255,698.30
投资活动产生的现金流量净额	-891,692,592.74	-620,092,009.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	124,910,092.04	1,483,498,239.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,694,000.00	50,857,500.00
取得借款收到的现金	671,598,609.66	
收到其他与筹资活动有关的现金	14,564.99	1,202,699.20
筹资活动现金流入小计	796,523,266.69	1,484,700,938.58
偿还债务支付的现金	49,503,711.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,622,511.81	196,946,444.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,742,234.00	107,110,656.55
支付其他与筹资活动有关的现金	818,000.00	
筹资活动现金流出小计	273,944,222.97	196,946,444.43
筹资活动产生的现金流量净额	522,579,043.72	1,287,754,494.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	4,616,178.84	38,150,605.70

五、现金及现金等价物净增加额	126,782,173.49	1,129,275,115.58
加：期初现金及现金等价物余额	2,588,914,152.14	1,459,639,036.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,715,696,325.63	2,588,914,152.14

法定代表人：孟琰彬主管会计工作负责人：吴来水会计机构负责人：王梦

### 母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
<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	260,333,436.11	264,338,593.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	85,609,761.62	39,657,970.09
经营活动现金流入小计	345,943,197.73	303,996,563.62
购买商品、接受劳务支付的现金	203,494,344.09	209,040,883.57
支付给职工及为职工支付的现金	73,211,877.73	55,083,814.04
支付的各项税费	13,613,450.00	16,610,661.16
支付其他与经营活动有关的现金	221,478,613.50	92,521,084.16
经营活动现金流出小计	511,798,285.32	373,256,442.93
经营活动产生的现金流量净额	-165,855,087.59	-69,259,879.31
<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	259,262,329.86	113,018,008.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	259,262,329.86	113,203,638.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,461,006.67	43,098,036.39
投资支付的现金	859,477,299.68	129,835,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	72,000,000.00	211,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,450.00	
投资活动现金流出小计	937,941,756.35	384,333,236.39
投资活动产生的现金流量净额	-678,679,426.49	-271,129,598.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,432,640,739.38
取得借款收到的现金	499,682,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,019,600.00
筹资活动现金流入小计	499,682,000.00	1,433,660,339.38

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,952,638.40	90,502,289.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	98,952,638.40	90,502,289.86
筹资活动产生的现金流量净额	400,729,361.60	1,343,158,049.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,590,329.38	38,085,770.74
五、现金及现金等价物净增加额	-439,214,823.10	1,040,854,342.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,479,386,324.77	438,531,982.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,040,171,501.67	1,479,386,324.77

法定代表人：孟琰彬主管会计工作负责人：吴来水会计机构负责人：王梦

## 担保人财务报表

适用 不适用

中国同辐股份有限公司

# 审计报告

中天运审字[2020]第 01445 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



# 审计报告

中天运（2020）审字第01445号

中国同辐股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的中国同辐股份有限公司（以下简称中国同辐）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的中国同辐财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国同辐2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国同辐，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

中国同辐管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国同辐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国同辐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国同辐的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中国同辐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十二日



# 合并资产负债表

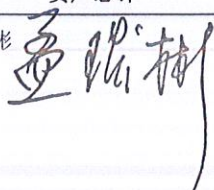
编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年12月31日

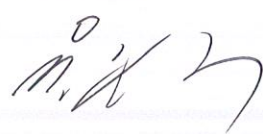
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六（一）	2,744,883,310.05	2,615,756,788.41	2,615,756,788.41
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				1,730,435,819.32
应收票据	六（二）	34,897,166.87	47,777,124.25	
应收账款	六（三）	2,152,848,410.92	1,680,658,002.37	
应收款项融资				
预付款项	六（四）	96,020,155.86	93,189,935.37	187,127,737.38
其他应收款	六（五）	118,855,022.87	79,449,619.10	78,994,939.70
存货	六（六）	444,364,049.85	343,723,095.74	343,723,095.74
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）	48,525,062.72	25,957,446.19	26,298,260.68
<b>流动资产合计</b>		<b>5,640,393,179.14</b>	<b>4,886,512,011.43</b>	<b>4,982,336,641.23</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六（八）	33,784,300.00	32,206,100.00	
长期股权投资	六（九）	590,939,441.30	128,426,071.35	128,426,071.35
其他权益工具投资	六（十）	151,491,869.76	125,490,669.76	94,291,469.76
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六（十一）	22,425,223.85	14,525,918.36	14,525,918.36
固定资产	六（十二）	1,034,431,897.28	459,732,764.63	463,137,961.99
在建工程	六（十三）	591,224,550.00	700,688,028.07	695,014,746.82
使用权资产	六（十四）	68,364,906.34	35,867,936.85	
无形资产	六（十五）	169,214,874.08	135,725,874.19	135,725,874.19
开发支出	六（十六）	60,378,103.25	29,126,832.90	29,126,832.90
商誉	六（十七）	43,875,335.51	5,670,375.08	5,670,375.08
长期待摊费用	六（十八）	32,699,900.02	12,271,389.15	12,271,389.15
递延所得税资产	六（十九）	265,044,707.74	206,263,230.35	201,983,141.44
其他非流动资产	六（二十）	139,104,605.51	167,106,121.43	111,587,817.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,202,979,714.64</b>	<b>2,053,101,312.12</b>	<b>1,891,761,598.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,843,372,893.78</b>	<b>6,939,613,323.55</b>	<b>6,874,098,239.74</b>

法定代表人：孟琰彬



主管会计工作负责人：吴来水



会计机构负责人：王梦



# 合并资产负债表（续）

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年12月31日

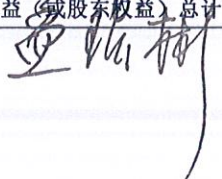
单位：人民币元

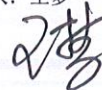
项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六（二十一）	146,214,597.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				349,885,888.70
应付票据				
应付账款	六（二十二）	173,556,489.19	169,838,471.15	
预收款项	六（二十三）	122,480,167.08	88,799,203.82	88,799,203.82
合同负债				
应付职工薪酬	六（二十四）	170,322,537.07	142,177,202.62	142,177,202.62
应交税费	六（二十五）	147,006,028.04	136,436,967.77	136,777,782.26
其他应付款	六（二十六）	2,069,110,023.45	1,639,173,746.25	1,497,098,514.34
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六（二十七）	56,782,023.70	14,144,573.05	714,285.71
其他流动负债	六（二十八）	26,962,612.91	17,076,824.74	17,076,824.74
<b>流动负债合计</b>		<b>2,912,434,478.44</b>	<b>2,207,646,989.40</b>	<b>2,232,529,702.19</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六（二十九）	97,234,812.01	150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券	六（三十）	499,682,000.00		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六（三十一）	74,400,240.86	22,437,649.51	
长期应付款	六（三十二）	10,815,201.10	9,283,080.09	18,919,752.91
长期应付职工薪酬	六（三十三）	52,094,000.00	44,596,000.00	44,596,000.00
预计负债	六（三十四）	119,813,844.11	113,286,364.37	81,080,264.37
递延收益	六（三十五）	55,084,290.05	45,625,003.00	29,677,048.93
递延所得税负债	六（十九）	18,382,609.73	8,346,506.45	546,706.45
其他非流动负债				280,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>927,506,997.86</b>	<b>393,574,603.42</b>	<b>325,099,772.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,839,941,476.30</b>	<b>2,601,221,592.82</b>	<b>2,557,629,474.85</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	六（三十六）	319,874,900.00	319,874,900.00	319,874,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六（三十七）	2,138,322,373.15	2,186,197,329.52	2,184,586,361.04
减：库存股				
其他综合收益	六（三十八）	36,757,721.44	21,406,361.94	-1,993,090.50
专项储备	六（三十九）	33,130,582.43	24,235,059.42	24,190,506.49
盈余公积	六（四十）	125,677,155.36	112,744,623.29	217,173,682.12
未分配利润	六（四十一）	1,105,583,529.19	837,594,638.43	742,637,607.14
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,759,346,261.57</b>	<b>3,502,052,912.60</b>	<b>3,486,469,966.29</b>
少数股东权益		1,244,085,155.91	836,338,818.13	829,998,798.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,003,431,417.48</b>	<b>4,338,391,730.73</b>	<b>4,316,468,764.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,843,372,893.78</b>	<b>6,939,613,323.55</b>	<b>6,874,098,239.74</b>

法定代表人：孟琰彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王梦





# 合并利润表

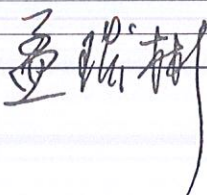
编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年度

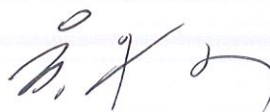
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,994,776,731.46	3,258,411,280.04
其中：营业收入	六（四十二）	3,994,776,731.46	3,258,411,280.04
二、营业总成本		3,345,098,125.91	2,583,239,472.38
其中：营业成本	六（四十二）	1,123,943,557.59	916,238,227.10
税金及附加	六（四十三）	47,021,485.86	44,126,891.62
销售费用	六（四十四）	1,689,487,927.79	1,305,918,607.62
管理费用	六（四十五）	399,833,373.46	300,832,336.74
研发费用	六（四十六）	105,333,101.61	80,021,619.86
财务费用	六（四十七）	-20,521,320.40	-63,898,210.56
其中：利息费用	六（四十七）	15,534,437.15	2,744,700.58
利息收入	六（四十七）	37,844,116.32	18,536,723.31
加：其他收益	六（四十八）	8,114,590.87	3,252,971.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十九）	42,132,590.65	25,623,999.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（四十九）	31,971,086.34	24,234,227.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（五十）	22,575,344.55	-30,317,486.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（五十一）	-6,663,244.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（五十二）	-158,167.32	36,434.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		715,679,719.39	673,767,725.28
加：营业外收入	六（五十三）	5,770,608.38	3,179,420.40
减：营业外支出	六（五十四）	4,083,201.38	2,103,048.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		717,367,126.39	674,844,096.75
减：所得税费用	六（五十五）	108,881,821.53	105,490,227.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		608,485,304.86	569,353,869.68
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		608,485,304.86	569,353,869.68
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）		288,347,219.29	257,725,851.24
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		320,138,085.57	311,628,018.44
六、其他综合收益的税后净额		15,319,956.69	12,429,383.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,351,359.50	12,429,435.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,210,302.81	-3,013,848.85
1、重新计量设定受益计划变动额	六（五十六）	-2,590,597.19	-3,013,848.85
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	六（五十六）	16,800,900.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,141,056.69	15,443,284.79
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			12,494,625.00
4、其他债权投资信用减值准备			
5、外币财务报表折算差额	六（五十六）	1,141,056.69	2,948,659.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六（五十六）	-31,402.81	-52.43
七、综合收益总额		623,805,261.55	581,783,253.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		335,489,445.07	324,057,454.38
归属于少数股东的综合收益总额		288,315,816.48	257,725,798.81
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：孟瑛彬



主管会计工作负责人：吴来水



会计机构负责人：王梦



# 合并现金流量表

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		4,325,305,275.89	3,523,931,996.13
收到的税费返还		1,620,624.02	1,769,307.89
收到其他与经营活动有关的现金		354,255,517.02	266,159,339.03
经营活动现金流入小计		4,681,181,416.93	3,791,860,643.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,525,316,593.42	1,267,948,659.40
支付给职工以及为职工支付的现金		641,168,250.54	467,981,012.97
支付的各项税费		603,324,606.02	525,770,734.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,420,092,423.28	1,106,698,210.85
经营活动现金流出小计		4,189,901,873.26	3,368,398,617.66
经营活动产生的现金流量净额		491,279,543.67	423,462,025.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			87,309.49
取得投资收益收到的现金		53,372,191.67	24,884,017.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,644.75	868,016.18
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		17,835,100.61	18,324,345.50
投资活动现金流入小计		71,403,937.03	44,163,688.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,991,005.96	418,155,556.33
投资支付的现金		446,358,000.00	14,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,837,099.43	211,398,441.48
支付其他与投资活动有关的现金		4,910,424.38	19,761,700.49
投资活动现金流出小计		963,096,529.77	664,255,698.30
投资活动产生的现金流量净额		-891,692,592.74	-620,092,009.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		124,910,092.04	1,483,498,239.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,694,000.00	50,857,500.00
取得借款收到的现金		671,598,609.66	
收到其他与筹资活动有关的现金		14,564.99	1,202,699.20
筹资活动现金流入小计		796,523,266.69	1,484,700,938.58
偿还债务支付的现金		49,503,711.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,622,511.81	196,946,444.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,742,234.00	107,110,656.55
支付其他与筹资活动有关的现金		818,000.00	
筹资活动现金流出小计		273,944,222.97	196,946,444.43
筹资活动产生的现金流量净额		522,579,043.72	1,287,754,494.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,616,178.84	38,150,605.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		126,782,173.49	1,129,275,115.58
加：期初现金及现金等价物余额	六（五十七）	2,588,914,152.14	1,459,639,036.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,715,696,325.63	2,588,914,152.14

法定代表人：孟瑛彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王梦

# 母公司资产负债表

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,040,171,501.67	1,479,386,324.77	1,479,386,324.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				102,829,344.98
应收票据		978,622.31	3,522,529.28	
应收账款		118,676,384.19	97,541,863.17	
应收款项融资				
预付款项		29,334,453.70	39,894,965.70	39,894,965.70
其他应收款		188,991,671.58	375,339,613.77	374,912,910.41
存货		47,222,952.20	51,257,470.23	51,257,470.23
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		152,000,000.00	26,420,195.44	26,420,195.44
<b>流动资产合计</b>		<b>1,577,375,585.65</b>	<b>2,073,362,962.36</b>	<b>2,074,701,211.53</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		1,786,857,546.68	802,378,514.69	802,378,514.69
其他权益工具投资		151,380,400.00	125,379,200.00	94,180,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产		243,325.78	402,332.74	402,332.74
固定资产		13,144,921.56	13,639,250.84	13,639,250.84
在建工程				
使用权资产		1,044,940.41		
无形资产		4,591,400.56		
开发支出		115,772.29	3,878,727.13	3,878,727.13
商誉			115,772.29	115,772.29
长期待摊费用				
递延所得税资产		24,349,522.20	24,731,048.46	24,289,810.33
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,981,727,829.48</b>	<b>970,524,846.15</b>	<b>938,884,408.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,559,103,415.13</b>	<b>3,043,887,808.51</b>	<b>3,013,585,619.55</b>

法定代表人：孟琰彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王梦

孟琰彬

吴来水

王梦



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				
应付票据				
应付账款		24,359,789.01	110,273,377.71	29,574,253.23
预收款项		21,279,250.72	30,244,811.74	30,244,811.74
合同负债				
应付职工薪酬		15,699,845.56	10,640,327.54	10,640,327.54
应交税费		2,353,395.78	7,576,537.33	7,576,537.33
其他应付款		88,461,623.09	75,393,189.95	156,092,314.43
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		152,153,904.16	234,128,244.27	234,128,244.27
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券		499,682,000.00		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		940,651.87		
长期应付款				
长期应付职工薪酬		29,231,000.00	24,610,000.00	24,610,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		13,400,100.00	7,799,800.00	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		543,253,751.87	32,409,800.00	24,610,000.00
<b>负债合计</b>		695,407,656.03	266,538,044.27	258,738,244.27
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		319,874,900.00	319,874,900.00	319,874,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,239,807,571.96	2,239,807,571.96	2,239,807,571.96
减：库存股				
其他综合收益		35,955,981.85	19,859,081.85	-3,540,318.15
专项储备		4,192,250.00	4,192,250.00	4,192,250.00
盈余公积		125,677,155.36	114,730,579.60	114,730,579.60
未分配利润		138,187,899.93	78,885,380.83	79,782,391.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,863,695,759.10	2,777,349,764.24	2,754,847,375.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,559,103,415.13	3,043,887,808.51	3,013,585,619.55

法定代表人：孟琰彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王慧



## 母公司利润表

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		226,328,076.62	215,785,683.37
减：营业成本		96,133,065.38	87,367,823.01
税金及附加		1,347,174.17	1,380,847.32
销售费用		85,259,554.94	72,283,501.27
管理费用		106,425,887.71	89,559,550.95
研发费用		1,210,096.61	2,313,829.94
财务费用		-27,040,511.65	-63,372,960.98
其中：利息费用		1,622,358.06	911,000.00
利息收入		26,412,295.95	11,216,996.33
加：其他收益		189,131.76	193,201.32
投资收益（损失以“-”号填列）		144,539,542.89	94,086,384.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,121,322.39	29,507,892.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,038,768.57	-701,588.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-49,898.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,760,252.68	119,781,190.11
加：营业外收入		5,254.45	76,425.17
减：营业外支出		342,325.22	292,012.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,423,181.91	119,565,603.03
减：所得税费用		-1,042,575.69	47,993.71
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		109,465,757.60	119,517,609.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,465,757.60	119,517,609.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		16,096,900.00	-1,582,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,096,900.00	-1,582,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-704,000.00	-1,582,000.00
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		16,800,900.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		125,562,657.60	117,935,609.32
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：孟琰彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王梦



## 母公司现金流量表

编制单位：中国同辐股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		260,333,436.11	264,338,593.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,609,761.62	39,657,970.09
经营活动现金流入小计		345,943,197.73	303,996,563.62
购买商品、接受劳务支付的现金		203,494,344.09	209,040,883.57
支付给职工以及为职工支付的现金		73,211,877.73	55,083,814.04
支付的各项税费		13,613,450.00	16,610,661.16
支付其他与经营活动有关的现金		221,478,613.50	92,521,084.16
经营活动现金流出小计		511,798,285.32	373,256,442.93
经营活动产生的现金流量净额		-165,855,087.59	-69,259,879.31
<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		259,262,329.86	113,018,008.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		259,262,329.86	113,203,638.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,461,006.67	43,098,036.39
投资支付的现金		859,477,299.68	129,835,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,000,000.00	211,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,450.00	
投资活动现金流出小计		937,941,756.35	384,333,236.39
投资活动产生的现金流量净额		-678,679,426.49	-271,129,598.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,432,640,739.38
取得借款收到的现金		499,682,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,019,600.00
筹资活动现金流入小计		499,682,000.00	1,433,660,339.38
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,952,638.40	90,502,289.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		98,952,638.40	90,502,289.86
筹资活动产生的现金流量净额		400,729,361.60	1,343,158,049.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,590,329.38	38,085,770.74
五、现金及现金等价物净增加额		-439,214,823.10	1,040,854,342.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,479,386,324.77	438,531,982.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,171,501.67	1,479,386,324.77

法定代表人：孟琰彬

孟琰彬

主管会计工作负责人：吴来水

会计机构负责人：王梦

王梦



# 中国同辐股份有限公司 合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 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

中国同辐股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时简称“本集团”)前身为中国同位素公司、中国同位素有限公司。本公司系由中国核工业集团公司出资组建, 于 1983 年 1 月 31 日成立。根据《中国核工业集团公司关于中国同位素公司改制方案的批复》(中核体发[2007]73 号), 公司改制为一人有限责任公司(法人独资), 并于 2007 年 12 月 4 日取得变更后的企业法人营业执照。2010 年 4 月本公司由资本公积转增资本 1120 万元, 变更后注册资本 7,400 万元, 并于 2010 年 4 月 13 日取得变更后营业执照。根据《中国核工业集团公司关于中国同位素有限公司增加新股东的决定》(中核本体发[2011]24 号), 吸收中国原子能科学研究院、核动力研究设计院作为本公司的股东, 本公司由一人有限责任公司(法人独资)变更为有限责任公司(多人)。根据本公司股东会决议《股东会(总字)[2011]第 2 号》规定, 本公司变更为股份有限公司, 公司注册资本由 7,400 万元增加至 2 亿元。根据 2011 年 12 月 6 日国家工商行政管理总局《准予变更登记通知书》“(国)登记内变字[2011]第 1132 号”文件规定, 本公司名称变更为中国同辐股份有限公司。

2017 年根据本公司 2016 年第二次临时股东大会关于“中国同辐股份有限公司增资扩股方案”的决议, 增加注册资本 3,990.61 万元, 注册资本变更为 23,990.61 万元。

2018 年 7 月 6 日, 本公司在香港交易所上市, 股票代码 01763, 发行 79,968,700 股 H 股, 在 7 月 27 日行使超额配售权, 发行 100 股 H 股, 本年共增加注册资本 79,968,800 元。

现本公司企业法人营业执照注册号: 91110000100001019X; 注册地址: 中国北京市海淀区厂洼中街 66 号 1 号楼四层南部 418 室; 注册资本: 31,987.49 万元; 法定代表人: 孟琰彬。

### (一) 企业构成

序号	单位名称	级次	以下简称
1	中国同位素深圳有限公司	2	深圳同位素
2	苏州中核华东辐照有限公司	2	华东辐照
3	中国同位素上海有限公司	2	上海同位素
4	张家港市中核华康辐照有限公司	2	华康辐照
5	中核同兴(北京)核技术有限公司	2	中核同兴
6	中核(泰州)辐照科技有限公司	2	泰州辐照
7	中核(兴化)辐照科技有限公司	3	兴华辐照
8	北京中同蓝博医学检验实验室有限公司	2	蓝博医学检验
9	武汉中核中同蓝博医学检验实验室有限公司	3	武汉蓝博

10	合肥中核中同蓝博医学检验实验室有限公司	3	合肥蓝博
11	中核中同蓝博（成都）医学检验有限公司	3	成都蓝博
12	中核海南海原开发有限公司	2	海南海原
13	中核比尼（北京）核技术有限公司	2	比尼核技术
14	北京三金电子集团有限公司	2	三金电子
15	中核同辐（四川）辐射技术有限公司	2	四川辐射
16	中核高能（天津）装备有限公司	2	天津高能
17	中核安科锐（天津）医疗科技有限责任公司	3	天津安科瑞
18	中核同辐（长春）辐射技术有限公司	2	长春辐射
19	北京北方生物技术研究所有限公司	2	北方生物所
20	上海优品生物科技有限公司	3	上海优品
21	成都中核高通同位素股份有限公司	2	成都高通
22	四川中核高通药业有限公司	3	高通药业
23	北京市雷克机电工程技术有限公司	3	雷科机电
24	四川中核同源科技有限公司	3	四川同源
25	深圳市中核海得威生物科技有限公司	2	深圳海德威
26	安徽养和医疗器械设备有限公司	3	安徽养和
27	安徽中核桐源科技有限公司	3	安徽同源
28	宁波君安药业科技有限公司	2	宁波君安
29	原子高科股份有限公司	2	原子高科
30	北京双原同位素技术有限公司	3	双原同位素
31	济南原子高科医药有限公司	3	济南高科
32	南宁原子高通医药有限公司	3	南宁高通
33	昆明原子高科医药有限公司	3	昆明高科
34	北京原子高科服原工贸有限责任公司	3	服原工贸
35	长沙原子高科医药有限公司	3	长沙高科
36	重庆原子高科医药有限公司	3	重庆高科
37	武汉原子高科医药有限公司	3	武汉高科
38	宜昌原子高科医药有限公司	3	宜昌高科
39	天津原子高科同位素医药有限公司	3	天津同位素
40	南京原子高科医药有限公司	3	南京高科
41	徐州原子高科医药有限公司	3	徐州高科
42	北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	3	金辉辐射
43	郑州原子高科医药有限公司	3	郑州高科
44	沈阳原子高科医药有限公司	3	沈阳高科
45	汕头原子高科医药有限公司	3	汕头高科
46	广州市原子高科同位素医药有限公司	3	广州同位素
47	四川原子高通药业有限公司	3	四川高通
48	原子高科医药有限公司	3	高科医药

49	原子高科华北医药有限公司	3	高科华北
50	派特（北京）科技有限公司	3	派特科技
51	南昌原子高科医药有限公司	3	南昌高科
52	青岛原子高通医药有限公司	3	青岛高通
53	浙江新原医药有限公司	3	新原医药
54	浙江横店原子高科医药有限公司	3	横店高科
55	石家庄原子高科医药有限公司	3	石家庄高科
56	兰州原子高科医药有限公司	3	兰州高科
57	长春原子高科医药有限公司	3	长春高科
58	西安原子医药有限公司	3	西安医药
59	贵阳原子高科医药有限公司	3	贵阳高科
60	太原原子高科医药有限公司	3	太原高科
61	合肥原子高通医药有限公司	3	合肥高通
62	杭州原子高科医药有限公司	3	杭州高科
63	上海原子科兴药业有限公司	3	上海科兴

## （二）企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块。

本公司属医药行业，经营范围主要包括：体内放射性药品、体外放射性诊断试剂（有效期至2021年12月31日）；销售I、II、III、IV、V类放射源；销售II、III类放射装置；销售非密封放射性物质；丙级非密封放射性物质工作场所（有效期至2022年06月30日）；销售I、II、III类医疗器械；进出口业务；电子产品、通讯设备、轻工产品、汽车配件、化工原料与化工产品（不含危险化学品）、钢材、纸张、轻纺产品、日用百货、文化用品的销售；物业管理；文化交流；与上述业务相关的技术咨询、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）母公司和集团总部的名称、治理结构。

本公司和本集团最终母公司为中国核工业集团有限公司。

本公司设有股东会、董事会、监事会，以及总经理领导下的经营管理机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司经营管理机构下设以下部门：财务管理部、人力资源部、技术开发部、战略规划部（企业管理部）、市场运营部、国际市场开发部、北京分公司（工业应用部、医学应用部）、辐照事业部、安全质量部、审计与风险管理部、纪检监察部、党群工作部、协会秘书部、法律事务部、总经理工作部、董事会办公室、投资管理部。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加派特（北京）科技有限公司等8家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

## 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

- 1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。
- 2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。
- 3、其他企业营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （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在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买

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

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

#### （七）合营安排

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

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

##### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关

规定进行核算及会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

#### （九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

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

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

##### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）—收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### 2、金融资产的分类和后续计量

###### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

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

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

#### 7、金融工具减值

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

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步：

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

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

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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据

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

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-50	0-5	1.9-4.75	年限平均法

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、固定资产分类和折旧方法

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

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

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### （十六）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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

## （十九）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。

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。

## (二十) 长期待摊费用

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

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

## (二十四) 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。

## （二十五）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。

## （二十六）租赁

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

在合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司及其子公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

作为承租人

本公司及其子公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设施

### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用

权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

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

## 2、后续计量

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

本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司及其子公司将剩余金额计入当期损益。

## 3、短期租赁和低价值资产租赁

本公司及其子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币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。



#### 四、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月13日发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。	无需审批	见以下（二十九）首次执行新金融工具准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订；财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），要求已执行新金融准则、执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当对财务报表项目进行相应调整。	无需审批	见以下（二十九）首次执行新金融工具准则、新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 2、财务报表列报项目变更说明

###### （1）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司及其子公司自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益；对于首次执行日之前的融资租赁，本公司及其子公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日之前的经营租赁，本公司及其子公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司及其子公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。

本公司及其子公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司及其子公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司及其子公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司及其子公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本公司及其子公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
使用权资产		35,867,936.85
租赁负债		22,437,649.51
一年内到期的非流动负债		13,430,287.34

## (2) 列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	1,728,435,126.62	
应收票据		47,777,124.25
应收账款		1,680,658,002.37
应付票据及应付账款	169,838,471.15	
应付账款		169,838,471.15

## 3、其他期初数据调整说明

项目	合并范围变化	会计政策变更	其他	合计
货币资金	16,179,594.21			16,179,594.21
应收票据	6,715,239.71			6,715,239.71
应收账款	12,886,212.45		-2,000,692.70	10,885,519.75
预付款项			-93,937,802.01	-93,937,802.01
其他应收款	160,356.00		454,679.40	615,035.40
存货	1,017,108.86			1,017,108.86
其他流动资产	1,117,665.25		-340,814.49	776,850.76
长期应收款			32,206,100.00	32,206,100.00
其他权益工具投资		31,199,200.00		31,199,200.00
固定资产	746,935.32		-3,405,197.36	-2,658,262.04
在建工程			5,673,281.25	5,673,281.25
递延所得税资产	135,364.07		4,280,088.91	4,415,452.98
其他非流动资产			55,518,303.96	55,518,303.96
应付账款	10,344.83		-180,047,417.55	-180,037,072.72
应付职工薪酬	2,479,409.00			2,479,409.00
应交税费	493.26		-340,814.49	-340,321.23
其他应付款	1,252,137.70		142,075,231.91	143,327,369.61

长期应付款			-9,636,672.82	-9,636,672.82
预计负债			32,206,100.00	32,206,100.00
递延收益			15,947,954.07	15,947,954.07
递延所得税负债		7,799,800.00		7,799,800.00
其他非流动负债			-280,000.00	-280,000.00
资本公积	32,636,063.60		1,610,968.48	34,247,032.08
专项储备			44,552.93	44,552.93
盈余公积			-104,429,058.83	-104,429,058.83
未分配利润	-1,018,184.17		94,957,031.29	93,938,847.12
其他综合收益		23,399,400.00	52.44	23,399,452.44
少数股东权益	3,598,211.65		6,340,019.53	9,938,231.18
合计	35,216,091.08	23,399,400.00	-1,476,434.16	57,139,056.92

(1) 2019 年度本公司之子公司成都中核高通同位素股份有限公司通过同一控制下企业合并取得了北京市雷克机电工程技术有限公司的 100% 股权，由此形成了合并范围变化对期初数据的影响；

(2) 2019 年 12 月 16 日本公司成功发行三年期小公募公司债 5 亿元，为保证发债披露的财务信息与在香港证券交易所披露的财务信息的一致性，公司 2019 年 8 月申请发行债券时，根据在香港证券交易所披露的财务信息对 2018 年度财务信息进行了调整，由此形成了期初数据的调整；

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，由此调整了期初相关数据

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	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%

注：根据财政部及国家税务总局发布的财税[2019]39 号文，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税

人发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。本公司目前增值税税率主要为13%和6%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
原子高科股份有限公司	15	高新技术企业优惠税率
上海原子科兴药业有限公司	15	高新技术企业优惠税率
广州市原子高科同位素医药有限公司	15	高新技术企业优惠税率
派特（北京）科技有限公司	15	高新技术企业优惠税率
北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	20	小微企业优惠税率
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
深圳市中核海得威生物科技有限公司	15	高新技术企业优惠税率
安徽养和医疗器械设备有限公司	15	高新技术企业优惠税率
北京北方生物技术研究所有限公司	15	高新技术企业优惠税率
北京中同蓝博临床检验所有限公司	15	高新技术企业优惠税率
中国同位素上海有限公司	20	小微企业优惠税率
宁波君安药业科技有限公司	15	高新技术企业优惠税率
除上述以外的其他纳税主体	25	

## （二）税收优惠及批文

### 1、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

（1）本公司之子公司原子高科于2017年8月10日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201711000913），认定有效期三年；

原子高科子公司上海原子科兴药业有限公司于2017年10月23日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201731000303），认定有效期三年；

原子高科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《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201844009186），认定有效期三年；

原子高科子公司派特（北京）科技有限公司于2016年12月取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201611005519），认定有效期三年；

（2）本公司之子公司深圳海得威于2017年8月17日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201744200988），认定有效期三年；

深圳海得威子公司安徽养和医疗器械设备有限公司于2017年7月20日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201734001060），认定有效期三年；

（3）本公司之子公司北方所于2018年9月10日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201811001126），有效期为三年；

（4）本公司之子公司蓝博公司于2017年10月25日取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201711002629），有效期为三年；

(5) 本公司之子公司宁波君安公司于 2018 年 11 月 27 日取得《高新技术企业证书》(证书编号: GF201833100450), 有效期为三年。

**2、享受国家小型微利企业的相关优惠政策, 年应纳税额所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率征收企业所得税**

(1) 本公司之子公司中国同位素上海有限公司根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 对小型微利企业年应纳税额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率征收企业所得税;

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

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

## 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	44,372.80	106,725.99
银行存款	2,733,641,331.69	2,606,805,334.15
其他货币资金	11,197,605.56	8,844,728.27
合 计	2,744,883,310.05	2,615,756,788.41
其中: 存放在境外的款项总额	6,484,736.12	13,028,002.95

注: 期末银行存款中包括本公司之子公司海得威五年期定期存单 18,000,000.00 元(2017-4-11 到 2022-4-11), 并用于抵押贷款; 期末其他货币资金中包括信用证保证金 10,463,884.42 元。

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	10,463,884.42	8,842,636.27
履约保证金	723,100.00	
用于担保的定期存款或通知存款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	29,186,984.42	26,842,636.27

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,184,291.87		32,184,291.87	45,322,664.25		45,322,664.25

商业承兑汇票	2,712,875.00		2,712,875.00	2,454,460.00		2,454,460.00
合计	34,897,166.87		34,897,166.87	47,777,124.25		47,777,124.25

## 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	642,402.00
合计	50,000.00	642,402.00

## 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	606,766,467.43	26.60	13,557,969.93	2.23	593,208,497.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,674,272,483.80	73.40	114,632,570.38	6.85	1,559,639,913.42
其中：账龄组合	1,674,272,483.80	73.40	114,632,570.38	6.85	1,559,639,913.42
合计	2,281,038,951.23	100.00	128,190,540.31	5.62	2,152,848,410.92

续：

类别	期初余额				
	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					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,828,399,218.10	100.00	147,741,215.73	8.08	1,680,658,002.37
其中：账龄组合	1,828,399,218.10	100.00	147,741,215.73	8.08	1,680,658,002.37
合计	1,828,399,218.10	100.00	147,741,215.73	8.08	1,680,658,002.37

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吉林大学第一医院(许)	4,382,400.00	4,382,400.00	100.00	预计难以收回
吉林省人民医院	33,600.00	33,600.00	100.00	预计难以收回

吉林省肿瘤医院	12,800.00	12,800.00	100.00	预计难以收回
长春中医药大学附属医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
四平市第一人民医院	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
松原市人民医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
吉林省前卫医院	22,800.00	22,800.00	100.00	预计难以收回
黑龙江省农垦总局总医院	52,400.00	52,400.00	100.00	预计难以收回
吉林省肝胆病医院	3,000.00	3,000.00	100.00	预计难以收回
通化市中心医院	28,000.00	28,000.00	100.00	预计难以收回
北京原博新创生物医学工程有限公司	2,478,411.20	2,478,411.20	100.00	预计难以收回
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	预计难以收回
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100.00	预计难以收回
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100.00	预计难以收回
中国原子能科学研究院	875,997.50			关联方风险较小
其他(金额小于30万)	2,723,838.81	1,599,160.84	58.71	预计部分不能收回
客户有保证应收账款	587,743,522.03			风险较小不计提
江西省中云数讯科技有限公司	60,000.00			预计可收回
中国人民解放军63672部队	52,500.00			预计可收回
上海长沪新材料有限公司	368,000.00			预计可收回
中国人民解放军西部战区总医院	4,973,000.00	1,989,200.00	40.00	双方历经多次诉讼,预计能收回货款300万元左右,坏账计提比例为40%。
刘大姐食品有限公司	275,999.89	275,999.89	100.00	预计无法收回
合计	606,766,467.43	13,557,969.93	2.23	

### 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	1,386,948,223.56	10,732,374.43	0.77	1,514,624,253.48	17,401,668.10	1.15
1-2年	155,390,885.54	10,532,078.00	6.78	147,830,413.20	17,596,732.12	11.90
2-3年	36,213,273.60	7,816,148.79	21.58	56,928,979.67	23,333,342.66	40.99
3-4年	25,727,133.23	16,568,543.28	64.40	43,349,225.89	32,434,336.53	74.82
4-5年	15,476,146.72	14,466,604.74	93.48	38,106,580.41	29,415,370.87	77.19
5年以上	54,516,821.15	54,516,821.14	100.00	27,559,765.45	27,559,765.45	100.00
合计	1,674,272,483.80	114,632,570.38	6.85	1,828,399,218.10	147,741,215.73	8.08

### 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		13,557,969.93				13,557,969.93
按组合计提预期信用	147,741,215.73	-36,429,811.73		28,519.80	3,349,686.18	114,632,570.38

损失的应收账款						
其中：账龄组合	147,741,215.73	-36,429,811.73		28,519.80	3,349,686.18	114,632,570.38
合计	147,741,215.73	-22,871,841.80		28,519.80	3,349,686.18	128,190,540.31

#### 5、本报告期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	28,519.80

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山东大学第二医院	货款	15,719.80	时间长，对账不清，对方无此笔款项	按权限，已履行内部审批程序	否
桂林市中西医结合医院	货款	12,800.00	业务员联系不上，近三年无业务往来	按权限，已履行内部审批程序	否
合计		28,519.80			

#### 6、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
上海欣科医药有限公司	71,641,005.73	3.14	
郑州大学第一附属医院	43,762,460.00	1.92	1,248,733.22
北京华光普泰科贸有限公司	23,764,242.08	1.04	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	14,364,000.00	0.63	
湖南泰和医院管理有限公司	13,375,440.00	0.59	135,061.22
合计	166,907,147.81	7.32	1,383,794.44

#### 7、因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

#### 8、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)	85,059,109.21	88.59	65,516,489.60	70.31
1至2年	5,458,665.53	5.68	21,125,916.19	22.67
2至3年	4,208,027.75	4.38	2,415,565.00	2.59
3年以上	1,294,353.37	1.35	4,131,964.58	4.43
合计	96,020,155.86	—	93,189,935.37	—

##### 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
中国同辐股份有限公司	北京博驰斯达医学科技有限公司	3,190,000.00	2-3年	合同约定



中核同兴(北京)核技术有限公司	中核核电运行管理有限公司	2,347,544.30	2-3年	靶件未出堆
中国同辐股份有限公司	北京东盛国际货运代理公司	550,000.00	1-2年	合同约定
成都中核高通同位素股份有限公司	四川能投润嘉置业有限公司	320,000.00	1-2年	未达到结算期
成都中核高通同位素股份有限公司	中国国际货运航空有限公司	300,000.00	3年以上	未达到结算期
合计		6,707,544.30	—	—

## 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
CAMBRIDGE ISOTOPE LABORATORIES, INC	22,895,937.89	23.84	尚未结算
中核核电运行管理有限公司	6,049,433.96	6.30	靶件未出堆
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	5,580,000.00	5.81	尚未结算
河南和润生同位素科技有限公司	4,876,500.00	5.08	尚未结算
中国科学器材有限公司	4,413,983.00	4.60	尚未结算
合计	43,815,854.85	45.63	

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,346,125.00	851,125.00
应收股利	25,035,542.86	2,993,293.78
其他应收款项	92,473,355.01	75,605,200.32
合计	118,855,022.87	79,449,619.10

## 1、应收利息

## 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,346,125.00	851,125.00
合计	1,346,125.00	851,125.00

## 2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	25,035,542.86			
其中: (1) 上海欣科医药有限公司	2,579,083.95			
(2) 深圳西卡姆同位素有限公司	17,085,565.00	-		
(3) 中核融资租赁有限公司	5,370,893.91			
账龄一年以上的应收股利		2,993,293.78		
其中: (1) 上海欣科医药有限公司		2,993,293.78		
合计	25,035,542.86	2,993,293.78	—	—

## 3、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	71,569,888.16	69.37	5,963,777.30	8.33	65,606,110.86
按组合计提预期信用损失的其他应收款	31,603,013.16	30.63	4,735,769.01	14.99	26,867,244.15
其中：账龄组合	31,603,013.16	30.63	4,735,769.01	14.99	26,867,244.15
合计	103,172,901.32	100.00	10,699,546.31	10.37	92,473,355.01

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	69,299,091.47	80.47	5,613,884.58	15.76	63,685,206.89
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,824,157.91	19.53	4,904,164.48	29.15	11,919,993.43
其中：账龄组合	16,824,157.91	19.53	4,904,164.48	29.15	11,919,993.43
合计	86,123,249.38	100.00	10,518,049.06	12.21	75,605,200.32

## (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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国核工业集团公司	8,821,643.80			关联方风险较小
保证金	7,685,549.18			预计可收回
预提税金	6,158,623.41			预计可收回
中国核动力研究设计院一所	4,258,200.00	4,258,200.00	100.00	因涉及瑕疵产权资产，基于谨慎性考虑计提坏账准备
陈立	2,684,000.00			预计可收回
任杰	2,596,000.00			预计可收回
中核融资租赁有限公司	2,312,183.50			预计可收回
四平市中心医院放免中心	2,135,771.49			预计可收回
深圳西卡姆同位素有限公司	2,018,556.26			关联方风险较小
眉山市彭山区国库集中支付中心	1,712,800.00			农民工保障金，可全额退回
中国外运华东有限公司	1,691,848.81			预计可收回
中国原子能科学研究院	1,943,053.75			预计可收回
备用金	1,454,756.35			预计可收回
年金	1,321,851.66			预计可收回
长春高新技术产业开发区财政局	1,305,562.00			风险较小不计提
北京市建威房地产经纪有限公司	1,089,844.49			预计可收回
核工业计算机应用研究所	1,016,438.72			关联方风险较小
北京诺德置业有限公司	898,050.00			预计可收回
北京思路创新科技有限公司	886,792.45			预计可收回
押金	872,701.00			预计可收回
王中明	853,083.52	292,939.21	34.34	预计无法全部收回

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川彭山经济开发区管理委员会	789,000.00			农民工保障金, 可全额退回
用友网络科技股份有限公司	757,200.00			预计可收回
深圳市晋百惠生物有限公司	490,000.00			预计可收回
苏州大学	470,000.00			预计可收回
青海省血液中心	445,000.00			预计可收回
中信里昂证券有限公司	414,390.72			预计可收回
武汉软件新城发展有限公司	340,823.28			预计可收回
成都可拓物流有限公司	321,655.14			预计可收回
九江市御宝商务服务有限公司(湖北)	312,000.00			可收回
青岛市中心血站	299,900.00			预计可收回
昆明核科经济信息咨询有限公司	260,400.00			可收回
中国科学院合肥物质科学研究院	256,317.84			预计可收回
沈阳合顺源运输有限公司	248,066.40			预计可收回
其他	12,447,824.39	1,412,638.09	11.35	预计可收回
合计	71,569,888.16	5,963,777.30	8.33	—

## (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	26,146,539.79	162,448.20	0.62	10,374,655.17	319,664.16	3.08
1-2年	787,941.99	235,495.88	29.89	1,648,740.68	59,978.07	3.64
2-3年	502,153.58	181,164.78	36.08	59,768.90	17,930.67	30.00
3年以上	4,166,377.80	4,156,660.15	99.77	4,740,993.16	4,506,591.58	95.06
合计	31,603,013.16	4,735,769.01	14.99	16,824,157.91	4,904,164.48	29.15

## (3) 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	5,613,884.58	349,892.72				5,963,777.30
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,904,164.48	-168,395.47				4,735,769.01
其中: 账龄组合	4,904,164.48	-168,395.47				4,735,769.01
合计	10,518,049.06	181,497.25				10,699,546.31

## (4) 本期无实际核销的其他应收款

## (5) 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
中国核工业集团公司	往来款	8,821,643.80	5年以上	8.55	
北京柏诺康生物科技有限公司	服务押金	5,748,480.00	1年以内	5.57	26,724.72
国兴环保土地整理开发有限公司	土地保证金	5,000,000.00	4-5年	4.85	

中国核动力研究设计院一所	往来款	4,258,200.00	3-4年	4.13	4,258,200.00
港中旅华贸国际物流股份有限公司	关税、增值税	2,709,018.31	1年以内	2.63	12,594.25
合计		24,963,142.11		25.72	4,297,518.97

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况:

无。

## (7) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额:

无。

## (8) 涉及政府补助的应收款项:

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	161,379,524.44	2,867,678.11	158,511,846.33	111,187,207.39		111,187,207.39
自制半成品及在产品	62,671,061.90		62,671,061.90	49,229,649.32		49,229,649.32
库存商品(产成品)	172,328,505.32	733,468.89	171,595,036.43	145,891,005.94	733,468.89	145,157,537.05
周转材料(包装物、低值易耗品等)	7,336,119.45		7,336,119.45	6,319,464.74		6,319,464.74
发出商品	40,637,049.44		40,637,049.44			
其他	3,612,936.30		3,612,936.30	31,829,237.24		31,829,237.24
合计	447,965,196.85	3,601,147.00	444,364,049.85	344,456,564.63	733,468.89	343,723,095.74

## 2、存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,867,678.11				2,867,678.11
库存商品(产成品)	733,468.89					733,468.89
合计	733,468.89	2,867,678.11				3,601,147.00

## (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	47,380,173.98	24,570,526.81
预缴所得税	313,268.54	1,384,035.94
预缴增值税	3,799.92	2,883.44
待认证增值税进项税额	827,820.28	
合计	48,525,062.72	25,957,446.19

## (八) 长期应收款

## 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
弃置费	33,784,300.00		33,784,300.00	32,206,100.00		32,206,100.00	4.9%
合计	33,784,300.00		33,784,300.00	32,206,100.00		32,206,100.00	

## (九) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	本期增减变动			
		期初余额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	511,208,193.83	128,426,071.35	493,760,000.00		31,971,086.34
联营企业	511,208,193.83	128,426,071.35	493,760,000.00		31,971,086.34
上海深景医药科技有限公司	13,760,000.00		13,760,000.00		-1,450,143.69
上海欣科医药有限公司	5,636,797.43	42,916,537.59			29,830,422.35
南京慈基医学技术有限公司	255,000.00	549,634.51			291,242.52
南京临床核医学中心	2,600,000.00	12,962,009.84			4,845,215.44
中核核素医疗投资有限公司	4,900,000.00	4,260,639.59			-845,557.92
深圳西卡姆同位素有限公司	4,056,396.40	67,737,249.82			-700,092.36
北京同辐创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	480,000,000.00		480,000,000.00		

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	1,141,056.69		64,358,773.08			590,939,441.30	
联营企业	1,141,056.69		64,358,773.08			590,939,441.30	
上海深景医药科技有限公司						12,309,856.31	
上海欣科医药有限公司			23,351,479.61			49,395,480.33	
南京慈基医学技术有限公司			208,506.00			632,371.03	
南京临床核医学中心			3,501,604.47			14,305,620.81	
中核核素医疗投资有限公司						3,415,081.67	
深圳西卡姆同位素有限公司	1,141,056.69		37,297,183.00			30,881,031.15	
北京同辐创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)						480,000,000.00	

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度
----	--------------------

	上海欣科医药有限公司	南京慈基医学技术有限公司	南京临床核医学中心	深圳西卡姆同位素有限公司	中核核素医疗投资有限公司	上海深景医药科技有限公司
流动资产	199,856,493.09	1,921,520.38	146,352,233.07	99,579,016.67	47,559,237.25	20,056,396.76
非流动资产	22,399,526.42	240,259.71	14,807,161.79	7,260,324.37	12,601,313.67	23,385,252.82
资产合计	222,256,019.51	2,161,780.09	161,159,394.86	106,839,341.04	60,160,550.92	43,441,649.58
流动负债	120,472,916.80	281,961.33	65,788,589.47	43,816,828.48	5,010,276.00	1,387,008.80
非流动负债	976,000.00					
负债合计	121,448,916.80	281,961.33	65,788,589.47	43,816,828.48	5,010,276.00	1,387,008.80
净资产	100,807,102.71	1,879,818.76	95,370,805.39	63,022,512.56	55,150,274.92	42,054,640.78
按持股比例计算的净资产份额	49,395,480.33	632,371.03	14,305,620.81	30,881,031.15	3,376,582.08	16,821,856.31
调整事项						-4,512,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	49,395,480.33	632,371.03	14,305,620.81	30,881,031.15	3,415,081.67	12,309,856.31
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	284,479,964.85	4,820,728.32	207,542,436.19	33,533,367.77	4,426,366.96	552,383.03
净利润	60,878,412.96	764,947.24	50,956,992.35	-1,428,759.91	-1,725,628.40	-3,625,359.22
其他综合收益				1,827,084.25		
综合收益总额	60,878,412.96	764,947.24	50,956,992.35	398,324.34	-1,725,628.40	-3,625,359.22
公司本期收到的来自联营企业的股利	24,192,392.80	208,506.00	3,501,604.47	20,679,078.00		

续

项目	2018年12月31日/2018年度					
	上海欣科医药有限公司	南京慈基医学技术有限公司	南京临床核医学中心	深圳西卡姆同位素有限公司	中核核素医疗投资有限公司	上海深景医药科技有限公司
流动资产	182,831,020.86	1,832,557.77	116,824,585.26	140,283,431.62	8,704,438.44	533.50
非流动资产	23,367,418.25	139,913.65	14,133,164.52	11,023,958.65		
资产合计	206,198,439.11	1,972,471.42	130,957,749.78	151,307,390.27	8,704,438.44	533.50
流动负债	115,221,668.51	338,599.52	44,544,350.84	12,401,371.20	9,255.60	1,000.00
非流动负债	3,392,000.00			666,733.73		
负债合计	118,613,668.51	338,599.52	44,544,350.84	13,068,104.93	9,255.60	1,000.00
净资产	87,584,770.60	1,633,871.90	86,413,398.94	138,239,285.34	8,695,182.84	-466.50
按持股比例计算的净资产份额	42,916,537.59	549,634.51	12,962,009.84	67,737,249.82	4,260,639.59	
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	42,916,537.59	549,634.51	12,962,009.84	67,737,249.82	4,260,639.59	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	255,619,583.85	4,733,307.97	193,098,752.61	57,207,743.78		
净利润	50,922,650.45	595,722.86	50,034,286.68	-11,690,500.48	-1,304,817.16	-466.50

项目	2018年12月31日/2018年度					
	上海欣科医药有限公司	南京慈基医学技术有限公司	南京临床核医学中心	深圳西卡姆同位素有限公司	中核核素医疗投资有限公司	上海深景医药科技有限公司
其他综合收益				6,169,819.05		
综合收益总额	50,922,650.45	595,722.86	50,034,286.68	-5,520,681.43	-1,304,817.16	-466.50
公司本期收到的来自联营企业的股利	20,354,391.17	134,101.51	2,987,524.79			

## (十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
公允价值入账的其他权益投资工具	151,491,869.76	125,490,669.76
合计	151,491,869.76	125,490,669.76

## (十一) 投资性房地产

## 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,924,003.87	9,460,989.63	45,715.21	37,339,278.29
其中：房屋、建筑物	27,924,003.87	9,460,989.63	45,715.21	37,339,278.29
二、累计折旧和累计摊销合计	13,398,085.51	1,515,968.93		14,914,054.44
其中：房屋、建筑物	13,398,085.51	1,515,968.93		14,914,054.44
三、投资性房地产账面净值合计	14,525,918.36	—	—	22,425,223.85
其中：房屋、建筑物	14,525,918.36	—	—	22,425,223.85
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	14,525,918.36	—	—	22,425,223.85
其中：房屋、建筑物	14,525,918.36	—	—	22,425,223.85

注：子公司三金电子借入五年期贷款人民币 3,000 万元，该公司账面价值 718.12 万元的土地使用权及账面价值 5,416.10 万的投资性房地产（合并层面部分重分类至固定资产）已被抵押。

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,034,431,897.28	459,732,764.63
合计	1,034,431,897.28	459,732,764.63

## 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
一、账面原值：				
1.期初余额	261,739,508.23	437,451,129.28	27,769,049.09	10,307,237.99
2.本期增加金额	512,996,241.54	136,673,604.05	2,818,044.59	4,336,080.60
(1) 购置	59,106,485.92	73,109,269.38	2,190,763.75	3,359,954.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
(2) 在建工程转入	450,838,500.66	54,931,696.05	49,000.00	314,770.74
(3) 企业合并	3,051,254.96	2,433,677.05	578,280.84	661,355.76
(4) 内部调整		6,198,961.57		
3.本期减少金额	538,183.58	23,793,967.20	1,566,829.32	750,760.09
(1) 处置或报废	538,183.58	8,480,778.00	1,566,829.32	750,760.09
(2) 内部调整		15,313,189.20		
4.期末余额	774,197,566.19	550,330,766.13	29,020,264.36	13,892,558.50
二、累计折旧				
1.期初余额	82,861,653.78	288,809,048.15	15,162,993.89	5,053,075.92
2.本期增加金额	29,359,842.56	47,969,359.05	3,440,746.63	1,751,913.10
(1) 计提	28,417,745.38	46,697,866.99	3,066,366.29	1,272,860.73
(2) 企业合并	942,097.18	1,271,492.06	374,380.34	479,052.37
3.本期减少金额	475,263.10	7,717,508.94	1,446,015.55	560,492.08
(1) 处置或报废	475,263.10	7,717,508.94	1,446,015.55	560,492.08
4.期末余额	111,746,233.24	329,060,898.26	17,157,724.97	6,244,496.94
三、减值准备				
1.期初余额		52,396.28		
2.本期增加金额		3,645,905.72		
(1) 计提		3,645,905.72		
(2) 企业合并				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		3,698,302.00		
四、账面价值				
1.期末账面价值	662,451,332.95	217,571,565.87	11,862,539.39	7,648,061.56
2.期初账面价值	178,877,854.45	148,589,684.85	12,606,055.20	5,254,162.07

续：

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	48,812,359.80	213,448,682.47	999,527,966.86
2.本期增加金额	23,556,858.35	12,927,574.07	693,308,403.20
(1) 购置	9,565,841.87	5,787,977.13	153,120,292.15
(2) 在建工程转入	13,379,679.87	1,429,042.82	520,942,690.14
(3) 企业合并	611,336.61	-3,384,217.91	3,951,687.31
(4) 内部调整		9,094,772.03	15,293,733.60
3.本期减少金额	1,251,258.26		27,900,998.45
(1) 处置或报废	1,251,258.26		12,587,809.25
(2) 内部调整			15,313,189.20



项 目	办公设备	其他	合 计
4.期末余额	71,117,959.89	226,376,256.54	1,664,935,371.61
二、累计折旧			-
1.期初余额	27,430,871.90	120,425,057.31	539,742,700.95
2.本期增加金额	5,564,818.35	10,187,596.91	98,274,276.60
(1) 计提	5,239,861.17	13,407,362.07	98,102,062.63
(2) 企业合并	324,957.18	-3,219,765.16	172,213.97
3.本期减少金额	1,162,270.25		11,361,549.92
(1) 处置或报废	1,162,270.25		11,361,549.92
4.期末余额	31,833,420.00	130,612,654.22	626,655,427.63
三、减值准备			-
1.期初余额	105.00		52,501.28
2.本期增加金额	149,661.08		3,795,566.80
(1) 计提	149,661.08		3,795,566.80
3.本期减少金额	21.38		21.38
(1) 处置或报废	21.38		21.38
4.期末余额	149,744.70		3,848,046.70
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,134,795.19	95,763,602.32	1,034,431,897.28
2.期初账面价值	21,381,382.90	93,023,625.16	459,732,764.63

注：截止 2019 年 12 月 31 日，子公司三金电子借入五年期贷款人民币 3,000 万元，该公司账面价值 548.77 万元的房产已被抵押。子公司华康辐照 2019 年 11 月 18 日与中国工商银行股份有限公司张家港分行签署了 800 万元长期借款合同，该公司账面价值 975.53 万元的固定资产已被用于抵押。子公司宁波君安借入一年期短期借款 400 万元，该公司将账面价值 344.13 万元的房产已被用于抵押。子公司深圳海得威五年期借款金额为 2 亿元用于项目建设，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目不动产已暂估转固，不动产证书已办理完毕，该不动产将被用于质押担保。

### (十三) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	591,224,550.00	700,688,028.07
合 计	591,224,550.00	700,688,028.07

#### 在建工程

##### 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
综合 GMP 车间改造				1,660,362.18		1,660,362.18
亿仁项目	365,716.98		365,716.98	365,716.98		365,716.98

安管系统			90,030.85		90,030.85
146 大厅改造	797,176.09	797,176.09	797,176.09		797,176.09
互联网改造			707,471.22		707,471.22
NC 实施			224,528.30		224,528.30
废液排放	455,433.95	455,433.95	152,830.18		152,830.18
OA 项目	559,287.57	559,287.57	356,896.55		356,896.55
医一-GT18-01	4,399,275.40	4,399,275.40	123,150.94		123,150.94
医三-GT18-01	2,376,662.04	2,376,662.04	94,339.62		94,339.62
环境提升	3,501,690.83	3,501,690.83			
恒泰中心	119,207.55	119,207.55			
安全培训	132,075.47	132,075.47			
药事系统研发	76,018.87	76,018.87			
NC 系统升级项目	317,876.11	317,876.11			
第三台加速器	19,840,701.42	19,840,701.42	12,186,607.88		12,186,607.88
重庆二期项目	15,641,523.82	15,641,523.82	11,241,933.80		11,241,933.80
成都同位素医药中心二期工程	14,016,744.23	14,016,744.23	7,755,319.56		7,755,319.56
GMP 项目改造（长沙）	172,094.01	172,094.01	35,116,468.53		35,116,468.53
武汉医药中心项目	224,230.77	224,230.77	24,222,851.01		24,222,851.01
南京同位素医药中心	11,140,362.70	11,140,362.70	4,573,342.62		4,573,342.62
济南同位素医药中心建设项目	19,274,863.69	19,274,863.69	12,086,030.27		12,086,030.27
石家庄同位素医药中心	31,329,619.56	31,329,619.56	6,842,619.43		6,842,619.43
GMP 改造	36,032,075.19	36,032,075.19	30,427,077.90		30,427,077.90
西安同位素医药中心建设	18,158,938.45	18,158,938.45	3,814,934.87		3,814,934.87
南宁同位素医药中心建设项目	17,487,837.60	17,487,837.60	11,430,019.77		11,430,019.77
合肥新建 GMP 厂房	17,505,121.79	17,505,121.79	12,297,228.22		12,297,228.22
太原同位素医药中心建设	18,534,020.64	18,534,020.64	12,547,132.38		12,547,132.38
汕头同位素医药中心	14,598,227.28	14,598,227.28	9,377,567.77		9,377,567.77
长春同位素医药中心	5,395,615.32	5,395,615.32	3,115,476.73		3,115,476.73
昆明同位素医药中心建设项目	4,099,416.83	4,099,416.83	781,408.85		781,408.85
浙江新原医药中心建设	686,748.49	686,748.49	13,149,608.62		13,149,608.62
华北同位素药品研发生产项目	947,612.70	947,612.70	1,241,607.51		1,241,607.51
南昌同位素医药中心建设项目	18,152,974.24	18,152,974.24	5,174,668.24		5,174,668.24
青岛同位素医药中心项目	32,988,436.00	32,988,436.00	19,627,774.85		19,627,774.85
宜昌医药中心项目	12,858,157.84	12,858,157.84			
兰州同位素医药中心	998,327.69	998,327.69			
涿州基地医药中心建设	585,569.61	585,569.61			
贵阳同位素医药中心	152,458.88	152,458.88			

产业化生产基地建设工程	10,057,776.10		10,057,776.10	174,839,851.13		174,839,851.13
13C 尿素合成设备	4,333,966.49		4,333,966.49	4,333,966.49		4,333,966.49
其他	1,925,265.19		1,925,265.19	2,002,447.21		2,002,447.21
产能扩建（幽门螺旋杆菌检测仪及配套耗材生产线）	18,594,150.94		18,594,150.94	13,332,045.83		13,332,045.83
新建员工食堂	498,860.98		498,860.98			
桐源一氧化碳气体项目	48,942,981.69		48,942,981.69	14,303,056.67		14,303,056.67
成都办公房装修	1,872,705.02		1,872,705.02			
碘 131 工号改造	1,090,757.36		1,090,757.36			
放射性废液隔离收集设施工程	3,047,569.28		3,047,569.28	1,325,145.19		1,325,145.19
放射性药物分装中心	69,359,219.25		69,359,219.25	56,535,358.95		56,535,358.95
小密封放射源生产工号改造	13,950,628.25		13,950,628.25	5,458,272.49		5,458,272.49
中国同福放射源研发生产基地建设项目	3,376,263.75		3,376,263.75			
三金办公楼装修改造				181,206,405.71		181,206,405.71
生物相容性试验室				1,135,103.91		1,135,103.91
信息化系统软件	253,672.83		253,672.83	143,106.79		143,106.79
武汉蓝博医学检验实验室				2,719,820.74		2,719,820.74
成都蓝博实验室				421,265.24		421,265.24
合肥蓝博实验室装修改造项目	3,308,315.69		3,308,315.69			
研发中心装修				1,350,000.00		1,350,000.00
实验楼改造项目	360,000.00		360,000.00			
Radixact 5	40,045,623.55		40,045,623.55			
CK	46,284,694.02		46,284,694.02			
合计	591,224,550.00		591,224,550.00	700,688,028.07		700,688,028.07

## 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
放射性药物分装中心	117,627,300.00	56,535,358.95	12,823,860.30			69,359,219.25
桐源一氧化碳气体项目	326,847,500.00	14,303,056.67	34,639,925.02			48,942,981.69
CK	46,300,000.00		46,284,694.02			46,284,694.02
Radixact 5	40,070,000.00		40,045,623.55			40,045,623.55
GMP 改造	41,322,400.00	30,427,077.90	5,736,497.29		131,500.00	36,032,075.19
青岛同位素医药中心项目	56,333,100.00	19,627,774.85	13,415,031.15		54,370.00	32,988,436.00
石家庄同位素医药中心	45,936,000.00	6,842,619.43	24,487,000.13			31,329,619.56
第三台加速器	20,000,000.00	12,186,607.88	7,654,093.54			19,840,701.42
济南同位素医药中心建设项目	41,000,000.00	12,086,030.27	7,188,833.42			19,274,863.69

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
产能扩建（幽门螺旋杆菌检测仪及配套耗材生产线）	31,281,000.00	13,332,045.83	5,262,105.11			18,594,150.94
太原同位素医药中心建设	29,780,000.00	12,547,132.38	5,986,888.26			18,534,020.64
西安同位素医药中心建设	51,733,400.00	3,814,934.87	14,344,003.58			18,158,938.45
南昌同位素医药中心建设项目	22,500,000.00	5,174,668.24	12,978,306.00			18,152,974.24
GMP项目改造	23,646,900.00	12,297,228.22	5,207,893.57			17,505,121.79
南宁同位素医药中心建设项目	24,000,000.00	11,430,019.77	6,057,817.83			17,487,837.60
重庆二期项目	27,175,600.00	11,241,933.80	4,399,590.02			15,641,523.82
汕头同位素医药中心	33,000,000.00	9,377,567.77	5,220,659.51			14,598,227.28
在建药物配送项目中心	35,000,000.00	7,755,319.56	6,261,424.67			14,016,744.23
小密封放射源生产工号改造	22,445,000.00	5,458,272.49	8,492,355.76			13,950,628.25
宜昌医药中心项目	47,770,000.00		12,858,157.84			12,858,157.84
南京同位素医药中心	29,000,000.00	4,573,342.62	6,567,020.08			11,140,362.70
产业化生产基地建设工程	286,880,000.00	174,839,851.13	67,413,808.33	226,828,029.40	5,367,853.96	10,057,776.10
三金办公楼装修改造	194,156,654.57	181,206,405.71	31,829,624.22	204,157,735.71	8,878,294.22	
GMP项目改造	36,899,500.00	35,116,468.53	1,865,860.84	36,810,235.35		172,094.02
武汉医药中心项目	35,000,000.00	24,222,851.01	4,750,726.24	28,749,346.48		224,230.77
新原同位素医药中心建设项目	36,000,000.00	13,149,608.62	12,462,860.13			686,748.49
合计	1,701,704,354.57	677,546,176.50	79,308,940.15	496,545,346.94	14,432,018.18	545,877,751.53

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
放射性药物分装中心	58.97	58.97				自筹
桐源一氧化碳气体项目	14.97	14.97				自有资金
CK	99.97	99.97				设备注资
Radixact 5	99.94	99.94				设备注资
GMP改造	86.36	86.36				自筹
青岛同位素医药中心项目	50.00	50.00				自筹
石家庄同位素医药中心	68.20	69.00				自筹
第三台加速器	98.81	98.81				自筹
济南同位素医药中心建设项目	31.60	31.60				自筹
产能扩建（幽门螺旋杆菌检测仪及配套耗材生产线）	59.44	97.00				自有资金

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
太原同位素医药中心建设	65.75	65.75				自筹
西安同位素医药中心建设	43.29	43.29				自筹
南昌同位素医药中心建设项目	72.00	72.00				自筹
GMP 项目改造	65.40	65.40				自筹
南宁同位素医药中心建设项目	60.74	60.74				自筹
重庆二期项目	60.00	80.00				自筹
汕头同位素医药中心	44.23	44.23				自筹
在建药物配送项目中心	40.05	40.05				自筹
小密封放射源生产工号改造	62.15	62.15				自筹
宜昌医药中心项目	27.00	27.00				自筹
南京同位素医药中心	32.00	32.00				自筹、贷款
产业化生产基地建设工程	95.00	95.00	16,041,046.88	3,634,640.63	32.85	自有资金
三金办公楼装修改造	89.22	100.00	21,617.50	21,617.50	100.00	银行贷款
GMP 项目改造	99.00	99.00				自筹
武汉医药中心项目	82.00	82.00				自筹
新原同位素医药中心建设项目	2.00	2.00				自筹
合计			16,062,664.38	3,656,258.13		

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合计
一、使用权资产原值				
1、2018年12月31日				
首次适用新租赁准则的影响	33,760,211.38		2,107,725.47	35,867,936.85
2019年1月1日	33,760,211.38		2,107,725.47	35,867,936.85
2、本期增加金额	56,427,966.87	467,674.39		59,003,366.73
3、本期减少金额				
4、年末余额	90,187,966.87	467,674.39	2,107,725.47	92,763,366.73
二、使用权资产累计折旧				
1、2018年12月31日				
2、本期增加金额	23,567,544.63	130,265.47	700,650.29	24,398,460.39
3、本期减少金额				
4、年末余额	23,567,544.63	130,265.47	700,650.29	24,398,460.39
三、使用权资产账面价值				
2019年12月31日	66,620,422.24	337,408.92	1,407,075.18	68,364,906.34
2019年1月1日	33,760,211.38		2,107,725.47	35,867,936.85
2018年12月31日				

## (十五) 无形资产

## 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	126,826,675.22	2,632,633.19	10,725,883.67	14,619,895.43	13,743,958.37	168,549,045.88
2、本期增加金额	8,537,214.35	6,403,552.00		4,816,943.28	26,821,973.46	46,579,683.09
(1) 购置	8,062,714.35			4,691,940.20		12,754,654.55
(2) 企业合并增加	474,500.00	6,403,552.00		125,003.08	26,821,973.46	33,825,028.54
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	135,363,889.57	9,036,185.19	10,725,883.67	19,436,838.71	40,565,931.83	215,128,728.97
二、累计摊销						
1、期初余额	10,901,470.09	2,246,747.09	9,499,982.49	4,822,142.95	4,625,654.07	32,095,996.69
2、本期增加金额	3,291,555.70	2,211,974.87	404,117.40	2,874,248.69	4,308,786.54	13,090,683.20
(1) 计提	2,617,780.87	210,483.32	404,117.40	2,817,606.50	1,354,077.02	7,404,065.11
(2) 企业合并	673,774.83	2,001,491.55		56,642.19	2,954,709.52	5,686,618.09
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	14,193,025.79	4,458,721.96	9,904,099.89	7,696,391.64	8,934,440.61	45,186,679.89
三、减值准备						
1、期初余额			727,175.00			727,175.00
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额			727,175.00			727,175.00
四、账面价值						
1、期末账面价值	121,170,863.78	4,577,463.23	94,608.78	11,740,447.07	31,631,491.22	169,214,874.08
2、期初账面价值	115,925,205.13	385,886.10	498,726.18	9,797,752.48	9,118,304.30	135,725,874.19

其中受限资产：截至 2019-12-31，子公司三金电子借入五年期贷款人民币 3,000 万元，该公司账面价值 718.12 万元的土地使用权已被抵押。子公司深圳海得威五年期借款金额为 2 亿元用于项目建设，项目建设期间，以其依法拥有可用于担保的编号为深房地字第 6000673274 的土地使用权提供抵押担保；项目建成后，以本项目形成的不动产提供抵押担保。目前该项目不动产已暂估转固，不动产证书已办理完毕，该土地使用权账面价值 2,493.09 万元。子公司华康辐照 2019 年 11 月 18 日与中国工商银行股份有限公司张家港分行签署了 800 万元长期借款合同，该公司账面价值 98.44 万元的土地使用权已被用于抵押。

## (十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
1. 费用化支出		942,884.14			942,884.14		
2. 资本化支出	29,126,832.90	31,251,270.35					60,378,103.25
其中：籽源粒子微信平台	22,815.53						22,815.53
新药项目	92,956.76						92,956.76
治疗用碘[131I]化钠胶囊的注册及生产线建设		2,490,098.91					2,490,098.91
诊断用碘[131I] 芋艿注射液工艺研究与注册申报		2,299,595.40					2,299,595.40
新型 18F-标记正电子药物 [18F]氟化钠的研发		279,829.75					279,829.75
医用回旋加速器合作制造		883,451.33					883,451.33
TWSM-051 医用钴-60 放射源工业化生产技术研发	20,081,063.87	17,094,560.00					37,175,623.87
钴源信息化管理系统		243,396.22					243,396.22
磁微粒化学发光免疫分析技术研究	8,929,996.74	7,960,338.74					16,890,335.48
合计	29,126,832.90	32,194,154.49			942,884.14		60,378,103.25

## (十七) 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	.....	
深圳海得威	4,585,833.21					4,585,833.21
华康辐照	1,084,541.87					1,084,541.87
派特科技		3,794,761.28				3,794,761.28
宁波君安		34,410,199.15				34,410,199.15
合计	5,670,375.08	38,204,960.43				43,875,335.51

## 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，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 7.9%（上期：7.9%），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。

## (十八) 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
装修费	1,482,650.71	2,187,489.59	632,913.92		3,037,226.38

GMP 改造工程	2,381,245.53	1,698,332.18	1,127,248.59		2,952,329.12
实验室改造工程	4,969,746.59	17,001,376.30	2,582,359.91	432,512.00	18,956,250.98
租赁钨铟生产线弃置费	107,174.93		2,022.15		105,152.78
放射性药物分装中心筹建支出	721,074.61				721,074.61
厂房屋顶维修	266,530.48		91,381.92		175,148.56
13C 原料药车间建设	276,040.40		220,832.16		55,208.24
加速器楼租金-上海	1,024,368.00		204,864.00		819,504.00
上海 880 加速器配套电缆工程	117,043.90		32,792.76		84,251.14
上海电动汽车快速充电安装	67,626.07		14,754.72		52,871.35
消防工程	675,385.49		152,917.44		522,468.05
食堂改造工程	131,134.52	427,636.88	150,335.03		408,436.37
零星工程	51,367.92	2,967,877.49	75,425.93		2,943,819.48
天津厂房改造费用		764,220.18	564,220.18		200,000.00
互联网改造		707,471.22	294,779.75		412,691.47
NC 实施		449,056.60	37,421.40		411,635.20
1 号装置改造		918,362.51	76,530.22		841,832.29
合计	12,271,389.15	27,121,822.95	6,260,800.08	432,512.00	32,699,900.02

## (十九) 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	139,902,633.39	27,017,752.12	145,346,585.12	27,832,363.32
预提工资	73,685,829.94	13,734,375.12	71,081,647.63	11,882,593.08
预提销售代理费	1,187,746,937.67	193,259,146.35	983,771,850.93	155,938,540.30
计提弃置费形成的差异	141,215,240.25	29,817,995.64	63,987,170.15	10,609,733.65
未弥补亏损	8,102,923.39	1,215,438.51		
合计	1,550,653,564.64	265,044,707.74	1,264,187,253.83	206,263,230.35

## 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
固定资产一次性加计扣除	3,699,183.61	924,795.90	3,644,709.69	546,706.45
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	53,600,400.00	13,400,100.00	31,199,200.00	7,799,800.00
非同一控制企业合并资产评估增值	27,051,425.55	4,057,713.83		
合计	84,351,009.16	18,382,609.73	34,843,909.69	8,346,506.45

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备、工程款	127,573,533.36	162,788,879.31



项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	8,381,076.15	4,317,242.12
预付土地出让金	3,149,996.00	
合计	139,104,605.51	167,106,121.43

**(二十一) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	
信用借款	142,214,597.00	
合计	146,214,597.00	

注：本公司子公司宁波君安借入一年期短期借款 400 万元，该公司以房产作为抵押，所抵押房产账面价值 344.13 万元。

**(二十二) 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	157,279,231.29	94,795,513.92
1-2年	10,234,607.37	62,239,894.80
2-3年	172,686.27	4,617,409.11
3年以上	5,869,964.26	8,185,653.32
合计	173,556,489.19	169,838,471.15

**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
Orientec Industrial Development Corporation Limited	2,423,391.85	未结算
SEISHIN CO.,LTD	1,434,361.10	未结算
北京星之辉科贸有限责任公司	1,101,438.50	未结算
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	3,800,000.00	未到付款期限
江苏南通新地实业有限公司	1,591,010.80	尚未催收
合计	10,350,202.25	—

**(二十三) 预收款项**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	91,070,713.49	60,954,269.02
1-2年	30,786,511.69	15,967,002.90
2-3年	16,139.40	5,171,557.78
3年以上	606,802.50	6,706,374.12
合计	122,480,167.08	88,799,203.82

**账龄超过1年的重要预收款项**

债权单位名称(项目)	期末余额	未偿还或未结转的原因
中核建中核燃料元件有限公司	2,867,880.00	未结算

债权单位名称(项目)	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国原子能科学研究院	1,191,544.49	未结算
中核能源科技有限公司	7,480,000.00	经济业务尚未完成
邯郸圣济肿瘤医院	975,000.00	经济业务尚未完成
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	1,450,000.00	对方未取货
HK AMSLIMITED	1,270,000.00	尚未结算
曲沃县人民医院	697,600.00	未达到结算条件
黑龙江肿瘤医院	317,400.00	未达到结算条件
深圳市奥沃医学新技术发展有限公司	477,400.00	未达到结算条件
合计	16,726,824.49	—

## (二十四) 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	129,904,202.48	606,515,310.52	577,240,444.14	159,179,068.86
二、离职后福利-设定提存计划	12,273,000.14	70,499,409.71	71,628,941.64	11,143,468.21
三、辞退福利		433,471.37	433,471.37	
合计	142,177,202.62	677,448,191.60	649,302,857.15	170,322,537.07

## 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	124,675,974.23	454,785,289.95	427,008,355.39	152,452,908.79
二、职工福利费	44.00	31,467,800.75	31,467,800.75	44.00
三、社会保险费	1,156,036.47	39,275,452.99	38,766,859.89	1,664,629.57
其中: 医疗保险费	1,058,525.97	36,084,765.28	35,616,572.99	1,526,718.26
工伤保险费	28,579.97	1,144,022.77	1,119,814.31	52,788.43
生育保险费	68,930.53	2,046,664.94	2,030,472.59	85,122.88
四、住房公积金	8,159.96	36,931,949.39	36,902,957.39	37,151.96
五、工会经费和职工教育经费	3,958,346.22	12,661,112.66	11,851,542.34	4,767,916.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	105,641.60	31,393,704.78	31,242,928.38	256,418.00
合计	129,904,202.48	606,515,310.52	577,240,444.14	159,179,068.86

## 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	8,570,030.56	56,253,699.30	55,847,217.63	8,976,512.23
二、失业保险费	64,057.80	1,983,844.87	1,956,159.39	91,743.28
三、企业年金缴费	3,638,911.78	12,261,865.54	13,825,564.62	2,075,212.70
合计	12,273,000.14	70,499,409.71	71,628,941.64	11,143,468.21

**(二十五) 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	50,406,119.74	370,571,375.98	380,621,524.54	40,355,971.18
企业所得税	79,651,726.91	168,482,603.07	149,913,892.49	98,220,437.49
城市维护建设税	1,792,764.13	24,136,308.37	23,147,711.99	2,781,360.51
房产税	196,765.60	3,654,264.88	3,608,206.67	242,823.81
土地使用税	140,266.54	1,525,228.13	1,544,411.78	121,082.89
个人所得税	2,838,313.82	20,375,842.17	20,098,025.97	3,116,130.02
教育费附加(含地方教育费附加)	1,305,052.62	17,429,297.45	16,733,556.39	2,000,793.68
其他税费	105,958.41	40,315,233.40	40,253,763.35	167,428.46
合计	136,436,967.77	646,490,153.45	635,921,093.18	147,006,028.04

**(二十六) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	780,821.92	
应付股利	7,315,000.00	80,325,994.08
其他应付款项	2,061,014,201.53	1,558,847,752.17
合计	2,069,110,023.45	1,639,173,746.25

**1、应付利息情况**

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	780,821.92	
合计	780,821.92	

**2、应付股利情况**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,315,000.00	80,325,994.08
合计	7,315,000.00	80,325,994.08

**按股东名称列示**

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	2,280,000.00	5,820,000.00	未结算
成都通力达核技术开发公司	5,035,000.00	12,852,500.00	未结算
中国核工业集团公司		16,001,535.00	未结算
中国原子能科学研究院		8,780,220.00	未结算
中国核动力研究设计院		20,071,479.08	未结算
北京中核产业投资基金(有限合伙)		2,816,895.00	未结算
中国中核宝原资产控股有限公司		211,275.00	未结算
中核四〇四有限公司		563,385.00	未结算
港股上市股东		11,995,320.00	未结算
航天科工资产管理有限公司		352,110.00	未结算

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
北京航天产业投资基金(有限合伙)		211,275.00	未结算
中国原子能科学研究院		650,000.00	未结算
合计	7,315,000.00	80,325,994.08	

### 3、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	1,168,334,157.27	954,177,315.97
保证金(含质保金)及押金	625,250,889.76	446,402,986.96
废物处置费	64,612,878.53	67,994,155.73
五险一金	11,834,672.05	22,815,058.28
非关联方往来款	98,493,016.13	15,366,070.43
关联方往来款	11,569,882.63	7,604,043.01
租金	2,680,639.46	1,091,478.93
差旅费	573,414.10	936,239.42
采暖费	60,253.55	425,051.40
预提费用-运费	10,229,129.27	
装修费	675,000.00	
水电费	2,515,548.47	
中介机构服务费	1,683,088.93	
劳务费	407,000.00	
工会专用	905,507.19	
宿舍专用	69,608.32	
其他	61,119,515.87	42,035,352.04
合计	2,061,014,201.53	1,558,847,752.17

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财政部	1,777,570.00	尚未进行清算
同泰房地产公司	898,206.07	尚未进行清算
中国核电工程有限公司	720,000.00	尚未进行清算
浙江鸿泰净化工程有限公司-保证金	420,069.00	未到付款期限
中核第四研究设计工程有限公司-设计费	100,000.00	未到付款期限
中核同辐(长春)辐射技术有限公司-预提租金	230,000.00	未到付款期限
中核四达建设监理有限公司-监理费	100,000.00	未到付款期限
中核新能核工业工程有限责任公司	100,000.00	未到付款期限
北京申土科贸有限公司	2,862,206.00	未到付款期限
上海交通大学医学院附属瑞金医院	2,160,000.00	未到付款期限
中国科学院上海应用物理研究所	1,886,169.47	未到付款期限
北京鸿图高达科技发展有限公司	1,556,000.00	未到付款期限

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江智胜商务服务有限公司	1,269,522.00	未到付款期限
Transformation point Technologies LLC	1,058,400.00	留 10%金额, 按合同约定的时间付款
詹健广	66,000.00	未到期
广州养康医疗器械有限公司	51,200.00	未到期
中核工程咨询有限公司	22,121.60	未到偿还期
核工业二〇八大队	455,383.50	未到偿还期
废源处置费计提	57,465,453.64	预提
四川圣弘工程技术有限公司	89,747.90	工程保证金, 未完工
合计	73,288,049.18	—

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	45,000,000.00	
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	7,370,832.23	
1年内到期的其他长期负债	3,696,905.76	
合计	56,782,023.70	714,285.71

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	26,831,122.90	17,076,824.74
其他	131,490.01	
合计	26,962,612.91	17,076,824.74

## (二十九) 长期借款

## 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,734,812.01	150,000,000.00
保证借款	67,500,000.00	
合计	97,234,812.01	150,000,000.00

注：1、子公司三金电子借入五年期贷款人民币 3,000 万元，该公司账面价值 718.12 万元的土地使用权、账面价值 5,416.10 万的投资性房地产以及账面价值 548.77 万元的房产已被抵押。

2、2017 年 4 月 11 日子公司深圳海得威与国家开发银行股份有限公司深圳市分行签订 4430201601100001857 号贷款合同，用于医药生产基地的建设，借款金额为 200,000,000.00 元，借款利率为五年期基本贷款利率上浮 5%，于 2017 年 4 月 11 日提取 150,000,000.00 元。保证方式为：（1）由各股东分别按照各持股比例提供连带担保责任；（2）项目建设期间，以其依法拥有可用于担保的编号为深房地字第 6000673274 的土地使用权提供抵押担保；项目建成后，以本项目形成的不动产提供抵押担保；目前该项目不动产已暂估转固，不动产证书已办理完

毕，该土地使用权账面价值 2,493.09 万元。（3）以其依法可以出质的 1,800 万存单提供质押担保。

3、子公司华康辐照 2019 年 11 月 18 日与中国工商银行股份有限公司张家港分行签署了 800 万元长期借款合同，该公司以账面价值 975.53 万元的固定资产和账面价值 98.44 万元的土地使用权用于抵押。

### （三十）应付债券

#### 1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中国同辐股份有限公司 2019 年公开发行公司债券	499,682,000.00	
合 计	499,682,000.00	

#### 2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
三年期小公募公司债	500,000,000.00	20191212	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00

续

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	.....	期末余额
三年期小公募公司债		-318,000.00			499,682,000.00

### （三十一）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	81,771,073.09	
减：一年内到期的租赁负债	7,370,832.23	
合 计	74,400,240.86	

### （三十二）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,815,201.10	9,283,080.09
合 计	10,815,201.10	9,283,080.09

#### 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
待支付收购款（泰州少数股东）	10,798,944.36	9,283,080.09
其他	16,256.74	
合 计	10,815,201.10	9,283,080.09

### （三十三）长期应付职工薪酬

#### 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	52,094,000.00	44,596,000.00
合 计	52,094,000.00	44,596,000.00

## (三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	113,835,526.69	109,966,246.95	
未决诉讼	2,920,117.42	2,920,117.42	
其他	3,058,200.00	400,000.00	
合计	119,813,844.11	113,286,364.37	

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

## (三十五) 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	35,627,003.00	2,223,410.55	1,806,123.50	36,044,290.05	
其他	9,998,000.00	9,680,000.00	638,000.00	19,040,000.00	
合计	45,625,003.00	11,903,410.55	2,444,123.50	55,084,290.05	—

## 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
收到社会保险局返还的稳岗补贴	116,672.82	143,410.55	116,672.82		143,410.55	与收益相关
三供一业政府补助资金	440,445.52	180,000.00	438,471.70		181,973.82	与资产相关
高新政府关于项目建设的扶持资金	779,736.00			-55,688.00	724,048.00	与资产相关
HUBT-20A6 多样品全自动幽门螺杆菌(HP)测试仪项目	505,370.58			-18,033.36	487,337.22	与资产相关
尿素[13C]胶囊呼气试验药盒及配套呼气试验测试仪项目	1,288,893.91			-358,694.88	930,199.03	与资产相关
尿素[13C]和[14C]胶囊呼气试验药盒及配套呼气试验测试仪产业化	16,178,750.00			0.00	16,178,750.00	与资产相关
桐城市财政基础设施配套奖励	10,405,000.00	1,900,000.00		0.00	12,305,000.00	与资产相关
大功率电子辐照加速器产业化示范工程补助款	2,142,857.17		714,285.74	0.00	1,428,571.43	与资产相关
企业发展专项资金	3,765,000.00			-100,000.00	3,665,000.00	与资产相关
其他	4,277.00		4,277.00			与收益相关
合计	35,627,003.00	2,223,410.55	1,273,707.26	-532,416.24	36,044,290.05	

## (三十六) 股本

投资者名称	期初余额		本期增减变化		期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	持股比例 (%)
中国核工业集团有限公司	106,676,903.00	33.35			106,676,903.00	33.35
H股公众股	79,968,800.00	25.00			79,968,800.00	25.00
中国原子能科学研究院	58,534,835.00	18.30			58,534,835.00	18.30
中国核动力研究设计院	46,994,835.00	14.69			46,994,835.00	14.69
北京中核产业投资基金(有限合伙)	18,779,342.00	5.87			18,779,342.00	5.87
中核四〇四有限公司	3,755,868.00	1.18			3,755,868.00	1.18
航天科工资产管理有限公司	2,347,417.00	0.73			2,347,417.00	0.73
北京航天产业投资基金(有限合伙)	1,408,450.00	0.44			1,408,450.00	0.44
中国宝原投资有限公司	1,408,450.00	0.44			1,408,450.00	0.44
合计	319,874,900.00	100.00			319,874,900.00	100.00

## (三十七) 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)	2,135,011,463.35		47,609,402.80	2,087,402,060.55
其他资本公积	51,185,866.17		265,553.57	50,920,312.60
合计	2,186,197,329.52		47,874,956.37	2,138,322,373.15

2019年股本溢价的减少为同一控制下企业合并子公司北京市雷克机电工程技术有限公司形成。

## (三十八) 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	
		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
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	-5,276,124.14	-2,622,000.00	
2.其他权益工具投资公允价值变动	23,399,400.00	16,800,900.00	
小计	18,123,275.86	14,178,900.00	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	3,283,086.08	1,141,056.69	
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	3,283,086.08	1,141,056.69	
三、其他综合收益合计	21,406,361.94	15,319,956.69	

续：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



项 目	本期发生额			期末余额
	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		-2,590,597.19	-31,402.81	-7,866,721.33
2.其他权益工具投资公允价值变动		16,800,900.00		40,200,300.00
小 计		14,210,302.81	-31,402.81	32,333,578.67
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		1,141,056.69		4,424,142.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计		1,141,056.69		4,424,142.77
三、其他综合收益合计		15,351,359.50	-31,402.81	36,757,721.44

## (三十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,235,059.42	18,850,161.94	9,954,638.93	33,130,582.43
合 计	24,235,059.42	18,850,161.94	9,954,638.93	33,130,582.43

## (四十) 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	112,744,623.29	12,932,532.07		125,677,155.36
合 计	112,744,623.29	12,932,532.07		125,677,155.36

## (四十一) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	837,594,638.43	563,556,013.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		89,017,260.96
调整后期初未分配利润	837,594,638.43	652,573,274.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	320,138,085.57	311,628,018.44
减：提取法定盈余公积	12,932,532.07	12,147,439.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,216,662.74	114,459,215.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,105,583,529.19	837,594,638.43

## (四十二) 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
1.主营业务小计	3,979,877,697.27	1,116,759,227.55	3,241,334,014.39	908,821,807.02
放射性药品销售及检验	3,311,097,163.70	766,851,160.05	2,693,630,253.27	634,784,835.91
放射源收入	379,121,475.63	198,674,889.19	409,322,089.78	227,335,957.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
辐照收入	85,012,688.58	52,087,932.90	72,285,733.07	42,380,093.66
其他	204,646,369.36	99,145,245.41	66,095,938.27	4,320,920.00
2.其他业务小计	14,899,034.19	7,184,330.04	17,077,265.65	7,416,420.08
检测费	5,008,819.35	1,498,381.13	4,195,959.50	1,206,660.94
CN-101 密封源运输等技术服务	3,778,306.93	3,828,268.93	4,708,382.57	2,344,220.50
房租收入	2,168,824.44	1,294,442.64	2,148,457.81	713,336.76
其他	3,943,083.47	563,237.34	6,024,465.77	3,152,201.88
合计	3,994,776,731.46	1,123,943,557.59	3,258,411,280.04	916,238,227.10

## (四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,886,173.98	22,451,632.76
房产税	2,838,685.99	2,577,920.57
土地使用税	658,993.09	717,712.20
教育费附加(含地方教育费附加)	17,365,305.66	16,673,874.98
资源税	58,897.10	57,413.60
其他	2,213,430.04	1,648,337.51
合计	47,021,485.86	44,126,891.62

## (四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,749.46	61,606.84
运输费	38,176,130.55	53,973,195.25
装卸费	267,658.74	
仓储保管费	588,223.94	90,087.47
保险费	45,129.92	60,533.55
展览费	5,159,570.87	6,029,621.74
广告费	12,618,121.57	11,425,359.53
销售服务费	1,482,665,508.73	1,128,177,170.54
职工薪酬	85,953,829.37	62,555,295.51
业务经费	16,932,208.91	16,867,031.70
委托代销手续费	235,849.06	
折旧费	7,169,522.03	6,602,195.45
修理费	670,628.97	1,161,551.36
样品及产品损耗	148,701.82	234,587.31
其他	38,851,093.85	18,680,371.37
合计	1,689,487,927.79	1,305,918,607.62

## (四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,183,783.78	186,508,162.14
保险费	722,593.70	560,928.59
折旧费	28,650,181.88	9,020,645.90
修理费	2,209,639.58	1,869,993.89
无形资产摊销	8,330,334.17	3,347,301.56
存货盘亏	201.51	-46,082.84
业务招待费	3,216,847.40	2,913,373.62
差旅费	13,964,345.89	12,861,827.34
办公费	5,696,247.73	6,964,831.60
会议费	1,134,337.88	1,760,798.97
诉讼费	78,423.81	137,548.92
聘请中介机构费	19,301,070.14	21,467,074.36
其中：年度决算审计费用	3,019,240.36	3,442,304.99
咨询费	6,047,633.32	3,074,104.25
董事会费	456,268.22	464,130.86
排污费	119,705.00	49,200.00
其他	65,721,759.45	49,878,497.58
合计	399,833,373.46	300,832,336.74

## (四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	105,333,101.61	80,021,619.86

## (四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,534,437.15	2,744,700.58
减：利息收入	37,844,116.32	18,536,723.31
加：汇兑损失	14,208,572.94	2,063,576.85
减：汇兑收益	16,526,607.87	54,829,446.39
加：其他支出	4,106,393.70	4,659,681.71
合计	-20,521,320.40	-63,898,210.56

## (四十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
14C 试剂项目深圳市财政委员会补助		449,827.62
2018 年进博会会务补贴		4,200.00
2019 年重点研究与开发资金	300,000.00	
HUBT-20A6 多样品全自动幽门螺杆菌(HP)测试仪项目	18,033.36	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
HUBT-20A6 多样品全自动幽门螺杆菌(HP)测试仪项目深圳市财政委员会补助		19,429.86
大功率电子辐照加速器产业化示范工程补助款		714,285.70
大功率加速器产业化示范工程补助款	714,285.74	
代扣代缴个人所得税手续费返还	77,125.36	
代扣代缴手续费返还	69,243.22	
当期可抵扣进项税额	80,746.78	
分摊 2018 年 10MEV 加速器专项资金		100,000.00
高新政府扶持资金递延收益	55,688.00	
个税返还	145,703.89	342,140.34
工伤保险返还	16,107.56	
工商业用电降本资助费用调整	353,258.24	
吉林省小巨人政府扶持资金	100,000.00	
即征即退税款		40,442.72
南山区经济促进局稳增长资助项目资金	622,000.00	
南山区科学技术局研发奖补		79,800.00
尿素[13C]胶囊呼气试验药盒及配套呼气试验测试项目	358,694.88	358,694.88
其他	68,569.40	
企业发展专项资金	100,000.00	
三供一业补助		271,454.48
深圳市科技创新委员会第三批企业资助款	670,000.00	510,000.00
收到锅炉环境保护补助费		69,100.00
税务局返还个税手续费	95,797.79	
土地使用税返还	159,500.00	159,500.00
稳岗补贴	1,000,636.65	134,095.56
英才计划	3,070,000.00	
增值税返还	10,000.00	
专利返还	29,200.00	
合 计	8,114,590.87	3,252,971.16

## (四十九) 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	31,971,086.34	24,234,227.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		-18,228.01

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	10,161,504.31	1,408,000.00
合计	42,132,590.65	25,623,999.12

**(五十) 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	22,758,071.80	-25,940,863.23
其他应收款坏账损失	-182,727.25	-4,376,623.70
合计	22,575,344.55	-30,317,486.93

**(五十一) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,867,678.11	
固定资产减值损失	-3,795,566.80	
合 计	-6,663,244.91	

**(五十二) 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	-158,167.32	36,434.27
其中：固定资产处置利得或损失	-158,167.32	36,434.27
合 计	-158,167.32	36,434.27

**(五十三) 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
非流动资产处置利得	112,912.68	154,707.38	112,912.68
其中：固定资产处置利得	112,757.96	154,707.38	112,757.96
政府补助	3,433,557.25	2,453,771.47	3,433,557.25
其他	2,224,138.45	570,941.55	2,224,138.45
合计	5,770,608.38	3,179,420.40	5,770,608.38

**2、与企业日常活动无关的政府补助：**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
B企01专利试点	400,000.00		与收益相关
北京海淀残疾人劳动就业管理所汇岗位补贴及超比例奖	14,000.00		与收益相关
北京市丰台区社会保险基金管理中心	80,725.49		与收益相关
残疾人就业岗位补贴	5,250.00	51,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监督局专项奖金	5,000.00		与收益相关
创业补贴	27,000.00		与收益相关
氟-18 香豆素衍生物 PET 药物研发项目（上海科兴）		300,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新补助	200,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利奖励	500.00		与收益相关
嘉定政府专利资助费（上海科兴）		11,067.50	与收益相关
科技企业发展财政扶持	761,000.00		与收益相关
科技项目技术补助(上海科兴)		523,000.00	与收益相关
企业突出贡献奖		100,000.00	与收益相关
商务局开放型经济奖励（服务外包）	50,000.00		与收益相关
上海外服护理津贴	4,513.35		与收益相关
社保失业保险补贴款	6,414.11		与收益相关
财政局安全生产“三同时”补助		20,000.00	与收益相关
产业发展政策奖补资金		470,000.00	与收益相关
海淀区人民政府补助	100,000.00		与收益相关
四大产业奖励		370,000.00	与收益相关
桐城市科技局专利资助费		12,000.00	与收益相关
中关村提升创新支持资金	3,000.00		与收益相关
丰台科委 2017 年专利授权奖励		1,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处资助	4,150.00	4,100.00	与收益相关
南山区人力资源局创新人才资助金	74,219.00	54,879.00	与收益相关
收深圳市南山区科学技术局 2017 年国高认定奖补		30,000.00	与收益相关
收深圳市南山区科学技术局国高倍增计划奖		100,000.00	与收益相关
收知识产权协会补助款		24,000.00	与收益相关
收中关村企业信用促进会补助款		10,000.00	与收益相关
提升企业竞争力国内专利年费奖励		2,000.00	与收益相关
桐城市开发区奖励	58,076.00		与收益相关
稳岗补贴	455,394.04	367,672.47	与收益相关
吴江经开区财政局-2018 产业人才培养联		2,400.00	与收益相关
徐行镇政府奖励（上海科兴）		652.50	与收益相关
质量强区奖	50,000.00		与收益相关
中关村科技园区丰台园管委会汇入“创新十二条”支持资金	981,000.00		与收益相关
重庆市科技计划项目（3-甲氧基肾上腺素类和 3-甲氧酪胺放射免疫分析法的建立）	88,000.00		与收益相关
其他	65,315.26		与收益相关
合 计	3,433,557.25	2,453,771.47	

#### （五十四）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
非流动资产处置损失	922,086.40	575,998.27	922,086.40
其中：固定资产处置损失	757,000.78	575,998.27	757,000.78

对外捐赠	1,538,008.86	110,000.00	1,538,008.86
罚款支出	666,499.57	23,634.72	666,499.57
赔偿金、违约金及罚款支出	410,766.23	699,652.50	410,766.23
其他	545,840.32	693,763.44	545,840.32
合计	4,083,201.38	2,103,048.93	4,083,201.38

## (五十五) 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	164,412,552.04	139,146,693.07
递延所得税调整	-55,530,730.51	-33,656,466.00
合计	108,881,821.53	105,490,227.07

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	717,367,126.39	674,844,096.75
适用税率计算的所得税费用	179,341,781.60	168,711,024.19
子公司适用不同税率的影响	-73,719,848.20	-15,815,208.65
调整以前期间所得税的影响	4,457,371.58	2,246,052.26
非应税收入的影响	-54,552,414.02	-38,206,556.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,062,304.10	3,309,596.63
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,069,084.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,115,960.15	
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	-46,962.03	-1,649,786.92
其他	66,455,548.65	-12,035,810.02
所得税费用	108,881,821.53	105,490,227.07

## (五十六) 其他综合收益

详见本附注六合并报表项目注释之(三十八)其他综合收益。

## (五十七) 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	608,485,304.86	569,353,869.68
加：资产减值准备	6,663,244.91	
信用减值损失	-22,575,344.55	30,317,486.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,618,031.56	52,312,178.87
无形资产摊销	7,404,065.11	5,390,460.99
长期待摊费用摊销	6,260,800.08	3,797,197.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号)	158,167.32	-36,434.27

项 目	本期金额	上期金额
填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	809,173.72	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	8,902,553.26	2,744,700.58
投资损失 (收益以“—”号填列)	-42,132,590.65	-25,623,999.12
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-58,781,477.39	-50,634,109.84
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	10,036,103.28	8,337,584.57
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-103,508,632.22	-79,184,025.99
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-484,452,782.41	-423,961,745.23
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	454,392,926.79	330,648,860.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	491,279,543.67	423,462,025.39
<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	2,715,696,325.63	2,588,914,152.14
减: 现金的期初余额	2,588,914,152.14	1,459,639,036.56
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	126,782,173.49	1,129,275,115.58

**2、本期支付的取得子公司的现金净额**

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	132,817,000.00
其中: 派特 (北京) 科技有限公司	8,415,000.00
宁波君安药业科技有限公司	72,000,000.00
北京市雷克机电工程技术有限公司	51,002,000.00
..... 上海优品生物科技有限公司	1,400,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,979,900.57
其中: 派特 (北京) 科技有限公司	3,014,180.09
宁波君安药业科技有限公司	7,127,597.31
北京市雷克机电工程技术有限公司	18,591,073.91
上海优品生物科技有限公司	1,247,049.26
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	102,837,099.43



## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,715,696,325.63	2,588,914,152.14
其中：库存现金	44,372.80	106,725.99
可随时用于支付的银行存款	2,715,641,331.69	2,588,805,334.15
可随时用于支付的其他货币资金	10,621.14	2,092.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,715,696,325.63	2,588,914,152.14
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	29,186,984.42	26,842,636.27

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,186,984.42	信用保证金、质押存款
固定资产-房屋建筑物	18,688,296.68	宁波君安短期借款抵押、华康辐照、三金电子长期借款抵押
无形资产-土地使用权	33,096,467.72	子公司深圳市中核海得威生物科技有限公司及北京三金电子集团有限公司长期借款抵押
投资性房地产	54,160,998.89	子公司北京三金电子集团有限公司长期借款抵押
合计	135,132,747.71	---

## (五十九) 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			
其中：美元	232,953.18	6.9762	1,625,127.97
欧元	18,190.02	7.8155	142,164.10
加拿大元	2.60	5.3421	13.89
港币	143,725,120.63	0.89578	128,746,088.56
应收账款			
其中：美元	21,092.76	6.9762	147,147.31

## 七、合并范围的变更

序号	公司名称	变动情况	变动原因
1	派特(北京)科技有限公司	本期新增	非同一控制下企业合并
2	宁波君安药业科技有限公司	本期新增	非同一控制下企业合并
3	上海优晶生物科技有限公司	本期新增	非同一控制下企业合并
4	北京市雷克机电工程技术有限公司	本期新增	同一控制下企业合并

## (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
派特科技	2019.2.28	8,415,000.00	51.00	现金支付	2019.2.28
宁波君安	2019.4.1	80,000,000.00	100.00	现金支付	2019.4.1

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
上海优品	2019.2.28	1,400,000.00	70.00	现金支付	2019.2.28

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
派特科技	已签订股权购买协议并经股东会决议通过	16,221,489.04	2,904,184.63
宁波君安	双方签订股权转让协议, 已支付90%对价	56,301,332.36	7,886,679.05
上海优品	已签订股权购买协议并经股东会决议通过	1,893,117.98	-2,887,510.51

## 2、合并成本及商誉

合并成本	派特科技	宁波君安	上海优品
现金	8,415,000.00	80,000,000.00	1,400,000.00
合并成本合计	8,415,000.00	80,000,000.00	1,400,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	4,620,238.72	45,589,800.85	1,400,000.00
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	3,794,761.28	34,410,199.15	

## 3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	派特科技		宁波君安		上海优品	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	3,014,180.09	3,014,180.09	7,127,597.31	7,127,597.31	1,247,049.26	1,247,049.26
应收款项	4,423,187.00	4,104,685.47	37,603,957.02	37,603,957.02	1,174,256.85	
存货	1,979,857.35	1,979,857.35	1,130,228.26	1,130,228.26	261,000.04	303,228.02
固定资产	23,928.38	36,345.05	3,535,068.00	4,865,401.48	205,433.07	99,443.51
无形资产	4,346,214.00	583,314.00	30,842,100.00	2,656.67	2,010.39	
资产总额	15,272,465.92	11,203,481.06	83,951,735.89	54,442,626.04	2,889,749.61	2,826,836.58
负债:						
借款						
应付款项	37,800.55	37,800.55	515,328.03	515,328.03	109,278.49	109,278.49
应付职工薪酬					53,377.49	53,377.49
递延所得税负债	610,347.73		4,426,366.48			
负债总额	2,423,085.82	1,812,738.09	38,361,935.04	33,935,568.56	925,179.09	925,179.09
净资产	12,849,380.10	9,390,742.97	45,589,800.85	20,507,057.48	1,964,570.52	1,901,657.49
减: 少数股东权益	6,296,196.25	4,601,464.06			564,570.52	501,657.49
取得的净资产	6,553,183.85	4,789,278.91	45,589,800.85	20,507,057.48	1,400,000.00	1,400,000.00

## (二) 同一控制下企业合并

### 1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
--------	--------------	----------------	-----	----------

雷克机电	100%	合并前被同一企业控制	2019.5.30	协议约定
------	------	------------	-----------	------

续:

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
雷克机电	2,991,224.92	-642,707.82	31,890,535.85	1,243,371.45

## 2、合并成本

合并成本	雷克机电
现金	51,002,000.00

## 3、合并日被合并方的资产、负债的情况

项 目	雷克机电	
	合并日	上期期末
资产:	38,949,464.22	41,126,401.96
货币资金	18,591,073.91	16,179,594.21
应收款项	18,808,351.00	19,761,808.16
存货	884,758.45	3,185,034.95
固定资产	529,916.79	746,935.32
其他流动资产		1,117,665.25
递延所得税资产	135,364.07	135,364.07
负债:	2,208,154.87	3,742,384.79
应付款项	1,139,228.70	2,525,458.32
应付职工薪酬	1,068,926.17	2,479,409.00
净资产	36,741,309.35	37,384,017.17
减: 少数股东权益		
取得的净资产	36,741,309.35	37,384,017.17

### (三) 其他原因导致合并范围变动的情况

原子高科现金出资新设高科华北、宜昌高科、兰州高科、贵阳高科，持股比例分别为100.00%、80.00%、70.00%、85%；天津高能现金出资新设天津安科锐，持股比例为51.00%。

## 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			
中核同兴	北京市	北京市	核技术应用	51.00		51.00	1	
中核高通	成都市	成都市	核技术应用	92.72		92.72	2	
深圳同位素	深圳市	深圳市	其他	100.00		100.00	1	
中同蓝博	北京市	北京市	医疗试剂检测	100.00		100.00	1	
上海同位素	上海市	上海市	贸易	100.00		100.00	1	

华康辐照	张家港市	张家港市	工业辐照	52.15		52.15	2	
深圳海得威	深圳市	深圳市	生物医药生产销售	54.10		54.10	3	
北方所	北京市	北京市	生物医药生产销售	100.00		100.00	1	
原子高科	北京市	北京市	核技术应用	68.28		68.28	2	
海南海原	海口市	海口市	工业辐照	92.65		92.65	2	
比尼公司	北京市	北京市	核技术应用	80.00		80.00	2	
华东辐照	吴江市	吴江市	工业辐照	51.59		51.59	2	
四川辐射	眉山市	眉山市	工业辐照	100.00		100.00	1	
长春辐照	长春市	长春市	工业辐照	100.00		100.00	1	
泰州辐照	泰州市	泰州市	工业辐照	100.00		100.00	1	
三金电子	北京市	北京市	房地产租赁	100.00		100.00	3	
中核天津	天津市	天津市	机械加工	100.00		100.00	1	
宁波君安	宁波市	宁波市	生物医药生产销售	100.00		100.00	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
中核同兴	49.00	49.00	14,181,761.09	12,374,993.45	37,220,184.44	
中核高通	7.28	7.28	2,087,333.28	484,651.26	15,357,460.10	
深圳海得威	45.90	45.90	196,459,102.34	45,900,000.00	540,769,623.85	
原子高科	31.72	31.72	80,898,343.38	21,441,624.00	349,259,929.31	

## (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
中核同兴	103,010,306.94	18,591,217.89	121,601,524.83	45,641,964.75		45,641,964.75
中核高通	411,621,945.58	276,066,171.41	687,688,116.99	313,870,525.94	132,502,733.34	446,373,259.28
深圳海得威	2,234,887,961.86	588,242,232.35	2,823,130,194.21	1,634,244,259.29	97,401,286.25	1,731,645,545.54
原子高科	1,167,308,899.18	1,004,472,647.10	2,171,781,546.28	699,027,641.53	151,552,646.64	850,580,288.17

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
中核同兴	130,263,529.21	15,113,728.76	145,377,257.97	72,349,249.30		72,349,249.30
中核高通	356,166,195.90	175,199,868.44	531,366,064.34	399,871,154.21	21,377,083.81	421,248,238.02
深圳海得威	1,537,914,509.12	438,945,635.48	1,976,860,144.60	1,206,870,640.75	172,704,733.24	1,379,575,373.99
原子高科	1,000,985,800.92	660,565,759.68	1,661,551,560.60	482,215,788.85	68,325,030.59	550,540,819.44

## 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
中核同兴	126,632,541.27	28,942,369.58	28,942,369.58	10,990,945.03
中核高通	315,678,559.51	30,472,018.73	30,472,018.73	72,843,110.51
深圳海得威	1,880,059,118.53	376,041,463.79	376,041,463.79	391,723,094.73
原子高科	1,136,187,742.04	279,256,969.25	279,157,969.25	198,780,538.06

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
中核同兴	142,278,014.20	25,594,902.31	25,594,902.31	31,079,946.22
中核高通	290,215,496.49	15,431,463.46	15,431,463.46	-17,101,792.56
深圳海得威	1,434,904,618.88	294,302,457.40	294,302,457.40	363,204,344.82
原子高科	996,200,952.62	253,649,324.67	252,236,324.67	155,556,926.76

## (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	放药研发及评价	30.13		30.13	权益法
上海欣科医药有限公司	上海	上海	医学生产研发	49.00		49.00	权益法
南京慈基医学技术有限公司	南京	南京		33.64		33.64	权益法
南京临床核医学中心	南京	南京		15.00		15.00	权益法
中核核素医疗投资有限公司	北京	北京		49.00		49.00	权益法
深圳西卡姆同位素有限公司	深圳	深圳		49.00		49.00	权益法
北京同辐创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	北京	北京		48.00		48.00	成本法

## (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2

## 九、与金融工具相关的风险

## 1、外汇及汇率风险

截至2019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。

## 2、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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			151,491,869.76	151,491,869.76
持续以公允价值计量的资产总额			151,491,869.76	151,491,869.76

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资。本公司其他权益工具对象为中国同辐股份有限公司持有的中核财务有限责任公司 0.35% 股权价值及中核融资租赁有限公司 4% 股权价值。

由于中国同辐股份有限公司持股比例较小，无法获得中核财务有限责任公司及中核融资租赁有限公司企业盈利预测，因此无法采用收益法进行价值测算。考虑到目前资本市场存在一定数量的财务公司、融资租赁公司股权转让可比交易案例，本次价值咨询选用市场法（交易案例比较法）进行估值。

交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算适当的价值比率，在与估值对象比较分析的基础上，确定估值对象价值的具体方法。根据中核财务有限责任公司及中核融资租赁有限公司所属行业性质，本次选用市净率(P/B 比率)做为价值比率。

### (三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

### (四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

### (五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 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(%)
中国核工业集团有限公司	北京	核军工、核能、核技术产业	595 亿元	33.35	33.35

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**

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

**（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	
北京原康科贝特核技术有限公司	同一最终控制人	
北京中核产业投资基金（有限合伙）	同一最终控制人	
北京中科原电子仪器厂	同一最终控制人	
成都核工业 416 医院	同一最终控制人	
大连中核辐射技术有限公司	同一最终控制人	
福建福清核电有限公司	同一最终控制人	
甘肃矿区四零四医院管理有限公司	同一最终控制人	
广元八二一建设工程有限责任公司	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	
核动力院北京办事处 02 单位	同一最终控制人	
核动力运行研究所	同一最终控制人	
核二 0 八大队	同一最终控制人	
核工业北京地质研究院	同一最终控制人	
核工业北京化工冶金研究院	同一最终控制人	
核工业大连应用技术研究所以	同一最终控制人	
核工业二九 0 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	
核工业工程研究设计有限公司	同一最终控制人	
核工业管理干部学院	同一最终控制人	
核工业机关服务中心	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	
核工业理化工程研究院	同一最终控制人	
核工业四一九医院	同一最终控制人	
核工业四一六医院	同一最终控制人	
核工业四一七医院	同一最终控制人	
核工业西南物理研究院	同一最终控制人	
核工业总医院（苏州大学附属第二医院）	同一最终控制人	
横店文荣医院	同一最终控制人	
江苏核电有限公司	同一最终控制人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
江苏中核华兴物业服务有限公司	同一最终控制人	
兰州五零四医院管理有限责任公司	同一最终控制人	
南京临床核医学中心	同一最终控制人	
秦山第三核电有限公司	同一最终控制人	
三门核电有限公司	同一最终控制人	
深圳中核集团有限公司	同一最终控制人	
四川省成都 416 医院	同一最终控制人	
西安核设备有限公司	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	
兴化市美全科技有限公司	同一最终控制人	
兴原认证中心有限公司	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	
中国核工业第五建设有限公司	同一最终控制人	
中国核工业二三建设有限公司	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	
中国核工业职工思想政治工作研究会	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	
中国核工业总公司北京核仪器厂	同一最终控制人	
中国同位素与辐射行业协会	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	
中国原子能工业广州公司	同一最终控制人	
中国原子能科学研究院	同一最终控制人	
中国中核宝原资产控股公司	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（北京）期刊出版有限公司	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（天津）机械有限公司	同一最终控制人	
中核北方核燃料元件有限公司	同一最终控制人	
中核财务有限责任公司	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	
中核电运行管理有限公司	同一最终控制人	
中核甘肃华原企业总公司	同一最终控制人	
中核工程咨询有限公司	同一最终控制人	
中核核电运行管理有限公司	同一最终控制人	
中核华辰建筑工程有限公司	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	



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中核环保产业有限公司	同一最终控制人	
中核建中核燃料元件有限公司	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	
中核四〇四有限公司	同一最终控制人	
中核四川环保工程有限责任公司	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	
中核苏阀科技实业股份有限公司	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	
中核院成都电子机械公司	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	本期发生额	上期发生额
广元八二一建设工程有限责任公司	接受劳务	3,614,736.12	1,063,373.03
河南核净洁净技术有限公司	接受劳务、购买商品	2,118,495.58	43,965.52
核工业二七〇研究所	接受劳务	24,528.30	24,528.30
核工业管理干部学院	接受劳务	4,200.00	
核工业计算机应用研究所	接受劳务	28,080.00	291,697.83
核工业四达建设监理公司	接受劳务	47,169.81	
开放式股份公司-俄罗斯国家反应堆设计院	采购商品	3,727,189.31	
秦山第三核电有限公司	接受劳务	19,024,176.19	42,940,144.75
上海欣科医药有限公司	采购商品	15,490,813.53	
中国原子能出版传媒有限公司	接受劳务	2,752.29	52.25
中国辐射防护研究院	接受劳务、购买商品	1,150,512.20	3,425,523.96
中国核电工程有限公司河北分公司	接受劳务	415,094.34	
中国核动力研究设计院	接受劳务、购买商品	732,303.19	228,376.60
中国核动力研究设计院设备制造厂	接受劳务	1,018,584.07	121,698.11
中国原子能科学研究院	接受劳务、购买商品	39,706,914.01	61,032,243.35
中核(北京)传媒文化有限公司	接受劳务	112,452.83	13,366.76
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	接受劳务、购买商品	419,319.04	
中核(天津)机械有限公司	采购商品	74,631.99	
中核北方核燃料元件有限公司	采购商品	4,832,909.66	9,680,592.39
中核第四研究设计工程有限公司	接受劳务	4,784,635.78	368,641.50
中核电运行管理有限公司	接受劳务、购买商品	5,827,338.20	1,423,396.23
中核融资租赁有限公司	融资租赁	4,691,986.71	

中核四川环保工程有限责任公司	接受劳务	2,830,188.68	2,462,264.15
中核四达建设监理有限公司	接受劳务	283,018.88	
中核新能核工业工程有限责任公司	工程款	4,140,556.19	
大连中核科技开发有限公司	接受劳务、购买商品	9,602,123.29	6,038,927.76
核工业北京化工冶金研究院	购买商品		11,206.90
核工业研究生部	接受劳务		200.00
兴原认证中心有限公司	购买商品、接受劳务		125,283.01
中国核动力研究设计院一所	购买商品		22,061,358.26
中国核工业中原建设有限公司	购买商品		1,003,724.00
中核（北京）期刊出版有限公司	接受劳务		91,621.62
中核华夏环境工程技术有限公司	购买商品		1,070,000.00
上海欣科医药有限公司	采购商品	15,490,813.53	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京核工业医院	销售货物	1,481,417.39	4,312,682.21
福建福清核电有限公司	销售货物	124.84	
甘肃矿区四零四医院管理有限公司	销售货物	286,313.71	
核工业北京地质研究院	销售货物	15,121.54	16,968.44
核工业北京化工冶金研究院	销售货物	26,548.68	
核工业二九〇研究所	销售货物	998.23	
核工业工程研究设计有限公司	销售货物	2,598,987.43	
核工业理化工程研究院	销售货物	8,643.36	
核工业四一九医院	销售货物	1,415.92	117,714.71
核工业四一六医院	销售货物	1,208,452.69	1,630,573.43
核工业四一七医院	销售货物	508,094.25	375,758.91
核工业总医院（苏州大学附属第二医院）	销售货物	412,581.77	173,989.98
江苏核电有限公司	销售货物	238,793.09	
江苏中核华兴物业服务服务有限公司	销售货物	24,955.75	
兰州五零四医院管理有限责任公司	销售货物	29,469.01	
南京临床核医学中心	销售货物	294,215.00	
三门核电有限公司	销售货物	138,053.09	
上海欣科医药有限公司	销售货物	4,710,056.40	86,112,766.63
深圳中核集团有限公司	销售货物	2,058.62	
西安核设备有限公司	销售货物	79,708.33	212,481.28
中国辐射防护研究院	销售货物	429,118.88	466,548.43
中国核电工程有限公司	销售货物	90,566.04	
中国核动力研究设计院	销售货物、提供劳务	1,202,652.34	712,915.13
中国核动力研究设计院设备制造厂	销售货物	2,909,517.03	3,578,432.42

中国核动力研究设计院一所	提供劳务	340,900.19	209,974.04
中国核工业第五建设有限公司	销售货物、提供劳务	581,046.27	582,613.16
中国核工业二四建设有限公司	销售货物	27,417.91	9,724.14
中国核工业华兴建设有限公司	销售货物	34,938.05	
中国原子能科学研究院	销售货物、提供劳务	7,158,555.41	2,711,017.94
中核第四研究设计工程有限公司	销售货物	3,434,238.71	
中核华辰建筑工程有限公司	销售货物	23,197.59	
中核环保产业有限公司	销售货物	350,654.87	
中核建中核燃料元件有限公司	销售货物	13,044,247.75	8,275,862.10
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售货物	81,528.58	
中核武汉核电运行技术股份有限公司	销售货物	651,623.11	355,010.95
北京原康科贝特核技术有限公司	销售货物		5,838.17
大连中核辐射技术有限公司	销售货物		301,886.79
大连中核科技开发有限公司	销售货物	473,302.85	154,274.30
核动力运行研究所	销售货物		39,866.77
核工业大连应用技术研究所	销售货物		23,275.86
秦山第三核电有限公司	销售货物		280,168.96
深圳西卡姆同位素有限公司	销售货物、提供劳务		2,773,082.20
四川省成都416医院	销售货物		1,468,264.06
中国核动力院第四研究所	销售货物、提供劳务		58,739.28

## 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
深圳海得威	22,500,000.00	20170411	20220410	贷款担保	连带责任保证	否
深圳海得威	38,362,500.00	20170411	20220410	贷款担保	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	北京核工业医院	1,022,082.00		2,019,616.00	60,588.48
应收账款	甘肃矿区四零四医院管理有限公司	136,600.00			
应收账款	核工业北京化工冶金研究院	3,787.61			
应收账款	核工业工程研究设计有限公司	416,000.00	832.00		
应收账款	核工业四一九医院	400.00		126,000.00	3,780.00
应收账款	核工业四一六医院	202,850.00	1,964.22	853,200.00	25,596.00
应收账款	核工业四一七医院	319,500.00		382,500.00	11,475.00
应收账款	核工业总医院（苏州大学附属第二医院）	329,640.00		136,240.00	4,087.20

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
应收账款	江苏核电有限公司	269,836.20			
应收账款	兰州五零四医院管理有限责任公司	11,240.00			
应收账款	南京临床核医学中心	178,347.85			
应收账款	三门核电有限公司	156,000.95		894,664.10	26,839.92
应收账款	四川省成都 416 医院	523,010.00	36,370.29	1,739,010.00	52,170.30
应收账款	西安核设备有限公司	3,985.00	39.14		
应收账款	西安核仪器厂（262 厂）	7,659.00		71,309.00	2,139.27
应收账款	中国辐射防护研究院	133,254.00	10,874.87		
应收账款	中国核动力研究设计院	289,800.00			
应收账款	中国核动力研究设计院设备制造厂	275,263.00	125,869.45	840,753.00	25,222.59
应收账款	中国核动力研究设计院一所	907,200.00	196,038.98	614,600.00	18,438.00
应收账款	中国核动力院第四研究所	64,500.00	7,287.27	64,500.00	1,935.00
应收账款	中国核工业第五建设有限公司	6,000.00	12.00		
应收账款	中国核工业二三建设有限公司	31,300.00	469.50		
应收账款	中国原子能科学研究院	875,997.50		240,624.00	7,218.72
应收账款	中国原子能科学研究院同位素所	206,019.60	206,019.60	206,019.60	6,180.59
应收账款	中核第四研究设计工程有限公司	196,450.00			
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	30,500.00	61.00		
应收账款	中核院成都电子机械公司	52,000.00	52,000.00	52,000.00	1,560.00
应收账款	北京埃索特核电子机械有限公司			65,830.35	1,974.91
应收账款	成都核工业 416 医院			41,300.00	1,239.00
应收账款	核动力运行研究所			10,000.00	100.00
应收账款	核工业大连应用技术研究所			6,392,258.90	1,319,612.95
应收账款	上海欣科医药有限公司			60,860,368.91	1,825,811.07
应收账款	中核武汉核电运行技术股份有限公司			251,100.00	7,533.00
应收账款	横店文荣医院			6,284,834.00	188,545.02
应收账款	中国辐射防护研究院科技成果转化中心			39,240.00	1,177.20
应收账款	中核甘肃华原企业总公司			382.50	11.48
	合 计	6,648,225.21	637,838.32	82,186,350.36	3,593,235.70
应收票据	中国核动力研究设计院设备制造厂			1,463,140.00	
	合 计			1,463,140.00	
预付账款	河南核净洁净技术有限公司	267,000.00			
预付账款	中国辐射防护研究院	1,400.00			
预付账款	中国核工业二四建设有限公司	1,012,680.09			
预付账款	中国核工业中原建设有限公司	240,000.00			
预付账款	中国原子能科学研究院	1,191,766.67		13,257.00	
预付账款	中核北方核燃料元件有限公司	581,196.58		581,196.58	
预付账款	中核核电运行管理有限公司	6,049,433.96		6,726,606.64	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
预付账款	中核融资租赁有限公司	495,000.00			
预付账款	中核四〇四有限公司	95,000.00			
预付账款	中核第四研究设计工程有限公司			50,000.00	
预付账款	中国核动力研究设计院			750,000.00	
预付账款	西安中核核仪器有限公司			60,000.00	
预付账款	中核(北京)传媒文化有限公司			3,410.00	
	合计	9,933,477.30		8,184,470.22	
其他应收款	核动力院北京办事处02单位	14,467.66	14,467.66	14,467.66	
其他应收款	核二〇八大队	4,713.00			
其他应收款	核工业管理干部学院	135,464.94			
其他应收款	核工业机关服务中心	10,283.48		4,283.48	
其他应收款	核工业计算机应用研究所	1,016,438.72			
其他应收款	三门核电有限公司	35,700.00		35,700.00	
其他应收款	深圳西卡姆同位素有限公司	2,018,556.26		652,837.10	
其他应收款	中国核电工程有限公司	55,763.63		55,763.63	
其他应收款	中国核动力研究设计院	220,000.00			
其他应收款	中国核工业集团有限公司	8,821,643.80		13,447,200.00	
其他应收款	中国核工业职工思想政治工作研究会	6,000.00		3,000.00	
其他应收款	中国原子能工业广州公司	1,047,388.98	1,047,388.98	1,047,388.98	
其他应收款	中国原子能科学研究院	2,525,803.75		4,983,817.91	
其他应收款	中核第四研究设计工程有限公司	52,500.00		52,500.00	
其他应收款	中核融资租赁有限公司	2,312,183.50			
其他应收款	中核新能核工业工程有限责任公司	15,927.03			
其他应收款	中核财务有限责任公司			11,261.25	
其他应收款	中国核工业集团有限公司保卫部			200.00	
其他应收款	中国核动力研究设计院一所	4,258,200.00	4,258,200.00	4,258,200.00	4,258,200.00
	合计	18,185,421.72	1,061,856.64	24,566,620.01	4,258,200.00
应收股利	中核融资租赁有限公司	5,370,893.91			
应收股利	上海欣科医药有限公司	2,579,083.95		2,993,293.78	
	合计	7,949,977.86		2,993,293.78	

## (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	北京中科原电子仪器厂	7,345.00	
应付账款	河南核净洁净技术有限公司	248,000.00	
应付账款	核工业四达建设监理公司	75,000.00	
应付账款	秦山第三核电有限公司	5,129,843.28	13,005,724.28
应付账款	上海欣科医药有限公司	4,457,850.00	4,541,665.00

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	兴化市美全科技有限公司	1,041,570.00	
应付账款	中国核电工程有限公司	383,785.02	383,785.02
应付账款	中国核动力研究设计院设备制造厂	1,151,000.00	
应付账款	中国核工业中原建设有限公司	143,739.15	
应付账款	中国原子能科学研究院	15,573,042.50	34,484,663.54
应付账款	中核第四研究设计工程有限公司	42,319.20	
应付账款	中核第四研究设计有限公司	250,000.00	
应付账款	中核华夏环境工程技术有限公司	107,000.00	
应付账款	中核建中核燃料元件有限公司	425.00	425.00
应付账款	中核四川环保工程有限责任公司	2,992,680.00	
应付账款	中核四达建设监理有限公司	25,000.00	
应付账款	中核四〇四有限公司	80,007.29	80,007.29
应付账款	中核新能核工业工程有限责任公司	75,000.00	
	合 计	31,783,606.44	52,496,270.13
预收账款	核工业西南物理研究院	47,970.00	
预收账款	四川省成都 416 医院核医学科	38,400.00	
预收账款	西安核设备有限公司		9,015.00
预收账款	中国辐射防护研究院	17,661.99	242,243.44
预收账款	中国核动力研究设计院	1,034,600.00	1,461,259.88
预收账款	中国核工业第五建设有限公司	75,850.00	257,550.00
预收账款	中国原子能科学研究院	2,509,974.44	1,283,848.43
预收账款	中核第四研究设计工程有限公司		3,322,720.67
预收账款	中核建中核燃料元件有限公司	2,867,880.00	8,222,000.00
预收账款	核工业北京地质研究院		22,600.00
预收账款	大连中核科技开发有限公司		193,378.86
预收账款	中核能源科技有限公司		7,480,000.00
预收账款	核动力运行研究所		10,000.00
预收账款	中国核工业总公司北京核仪器厂		2,000.00
	合 计	6,592,336.43	22,506,616.28
其他应付款	广元八二一建设工程有限责任公司	730,650.50	
其他应付款	核工业大连应用技术研究所	4,100.00	
其他应付款	核工业二〇八大队	455,383.50	
其他应付款	核工业计算机应用研究所	122,338.20	
其他应付款	秦山第三核电有限公司		2,013,000.00
其他应付款	中国核动力研究设计院一所房费	27,680.00	25,424.00
其他应付款	中国核电工程有限公司	720,000.00	720,000.00
其他应付款	中国核动力研究设计院	6,352,234.79	1,751,244.02

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	中国核动力研究设计院设备制造厂	95,000.00	
其他应付款	中国核动力研究设计院一所	464,469.99	330,109.82
其他应付款	中国核工业集团公司	801,092.28	1,101,092.28
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	中国原子能科学研究院	739,880.71	101,791.64
其他应付款	中核（北京）传媒文化有限公司	259,200.00	550,800.00
其他应付款	中核第四研究设计工程有限公司	170,000.00	240,000.00
其他应付款	中核工程咨询有限公司	33,182.40	
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	100,000.00	
其他应付款	北京核工业医院		47,503.00
其他应付款	横店文荣医院		665,000.00
其他应付款	核工业管理干部学院		38,078.25
其他应付款	中国同位素与辐射行业协会		20,000.00
合 计		11,255,212.37	7,604,043.01
应付股利	中国核工业集团公司		16,001,535.00
应付股利	中国原子能科学研究院		8,780,220.00
应付股利	中国核动力研究设计院		20,071,479.08
应付股利	北京中核产业投资基金（有限合伙）		2,816,895.00
应付股利	中国中核宝原资产控股公司		211,275.00
应付股利	中核四〇四有限公司		563,385.00
合 计			48,444,789.08

## 十二、股份支付

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	25,054,127.85	19.86	4,585,000.00	18.30	20,469,127.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	101,084,136.92	80.14	2,876,880.58	2.85	98,207,256.34
其中：账龄组合	101,084,136.92	80.14	2,876,880.58	2.85	98,207,256.34
合 计	126,138,264.77	100.00	7,461,880.58	5.92	118,676,384.19

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	89,483,496.07	84.38	4,904,898.54	5.48	84,578,597.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,559,016.25	15.62	3,595,750.61	21.71	12,963,265.64
其中：账龄组合	16,559,016.25	15.62	3,595,750.61	21.71	12,963,265.64
合 计	106,042,512.32	100.00	8,500,649.15	8.02	97,541,863.17

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	7,325,551.60			关联方
中核同兴（北京）核技术有限公司	11,616,856.25			关联方
吉林大学第一医院	4,382,400.00	4,382,400.00	100.00	预计难以收回
北京北方生物技术研究所有限公司	230,428.00			关联方
上海原子科兴药业有限公司	2,575.00			关联方
中国同位素上海有限公司	145,067.00			关联方
原子高科股份有限公司	411,650.00			关联方
广州市原子高科同位素医药有限公司	9,000.00			关联方
四川中核高通药业有限公司	728,000.00			关联方
吉林省人民医院	33,600.00	33,600.00	100.00	预计难以收回
吉林省肿瘤医院	12,800.00	12,800.00	100.00	预计难以收回
长春中医药大学附属医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
四平市第一人民医院	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
松原市人民医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
吉林省前卫医院	22,800.00	22,800.00	100.00	预计难以收回
黑龙江省农垦总局总医院（籽源）	52,400.00	52,400.00	100.00	预计难以收回
吉林省肝胆病医院	3,000.00	3,000.00	100.00	预计难以收回
通化市中心医院	28,000.00	28,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	25,054,127.85	4,585,000.00	18.30	



## 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	88,021,699.60	207,499.66	0.24
1-2年	8,411,583.53	206,577.94	2.46
2-3年	1,446,793.87	131,277.79	9.07
3-4年	1,320,558.09	451,755.69	34.21
4-5年	152,427.45	148,695.11	97.55
5年以上	1,731,074.38	1,731,074.38	100.00
合计	101,084,136.92	2,876,880.58	2.85

## 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	4,904,898.54	-319,898.54				4,585,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,595,750.61	-718,870.03				2,876,880.58
其中：账龄组合	3,595,750.61	-718,870.03				2,876,880.58
合计	8,500,649.15	-1,038,768.57				7,461,880.58

## 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
郑州大学第一附属医院	20,887,100.00	16.56	41,774.20
中核同兴(北京)核技术有限公司	11,616,856.25	9.21	
中核同辐(长春)辐射技术有限公司	7,325,551.60	5.81	
解放军总医院	6,610,240.00	5.24	13,220.48
吉林大学第一医院	5,132,400.00	4.07	4,382,400.00
合计	51,572,147.85	40.89	4,437,394.68

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	158,503,778.55	280,286,297.83
其他应收款项	30,487,893.03	95,053,315.94
合计	188,991,671.58	375,339,613.77

## 1、应收股利

## (1) 应收股利

被投资单位名称	期末余额	期初余额
北京北方生物技术研究所有限公司	32,306,060.38	32,306,060.38
中核融资租赁有限公司	5,370,893.91	
成都中核高通同位素股份有限公司	68,685,000.00	175,337,500.00

中国同位素上海有限公司	12,044,544.70	12,044,544.70
张家港市中核华康辐照有限公司	1,654,800.00	814,800.00
中国同位素深圳公司	31,188,547.69	51,688,547.69
北京中同蓝博临床检验所有限公司	4,674,847.92	4,674,847.92
上海欣科医药有限公司	2,579,083.95	3,419,997.14
合计	158,503,778.55	280,286,297.83

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位名称	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京北方生物技术研究所有限公司	32,306,060.38	1年以上	尚未支付	否
成都中核高通同位素股份有限公司	62,412,355.03	1年以上	尚未支付	否
中国同位素上海有限公司	12,044,544.70	1年以上	尚未支付	否
张家港市中核华康辐照有限公司	814,800.00	1年以上	尚未支付	否
中国同位素深圳公司	31,188,547.69	1年以上	尚未支付	否
北京中同蓝博临床检验所有限公司	4,674,847.92	1年以上	尚未支付	否
上海欣科医药有限公司	2,579,083.95	1年以上	尚未支付	否
合计	146,020,239.67	—	—	—

## 2、其他应收款

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	30,487,893.03	100.00			30,487,893.03
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合					
合计	30,487,893.03	100.00			30,487,893.03

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	95,053,315.94	100.00			95,053,315.94
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合					
合计	95,053,315.94	100.00			95,053,315.94

## (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
中国核工业集团公司	8,821,643.80			关联方风险较小
北京三金电子集团有限公司	2,736,520.04			关联方风险较小

陈立	2,684,000.00			预计可收回
任杰	2,596,000.00			预计可收回
四平市中心医院放免中心	2,135,771.49			预计可收回
深圳西卡姆同位素有限公司	2,018,556.26			关联方风险较小
核工业计算机应用研究所	1,016,438.72			关联方风险较小
北京思路创新科技有限公司	886,792.45			预计可收回
用友网络科技股份有限公司	757,200.00			预计可收回
中核同辐（长春）辐射技术有限公司	617,147.74			关联方风险较小
北京核二院比尼新技术有限公司	566,030.35			关联方风险较小
北京北方生物技术研究所有限公司	528,385.39			关联方风险较小
青海省血液中心	445,000.00			预计可收回
中信里昂证券有限公司	414,390.72			预计可收回
中核同辐（四川）辐射技术有限公司	300,263.26			关联方风险较小
青岛市中心血站	299,900.00			预计可收回
中国科学院合肥物质科学研究院	256,317.84			预计可收回
内蒙古自治区地质调查院	219,800.00			预计可收回
农银国际控股有限公司	207,195.36			预计可收回
中国科学技术大学	194,174.76			预计可收回
赵安房款	149,685.00			预计可收回
核工业管理干部学院	135,464.94			关联方风险较小
贵州省公共资源交易中心	120,000.00			预计可收回
中国邮政集团公司北京市西城区牛街邮政支局	105,600.00			预计可收回
北京中科卓信软件测评技术中心	104,952.84			预计可收回
中国医学科学院肿瘤医院	99,000.00			预计可收回
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	95,094.34			预计可收回
北京化工大学	84,400.00			预计可收回
青海鑫融工程项目管理咨询有限公司	80,500.00			预计可收回
中技国际招标有限公司	76,000.00			预计可收回
首都机场海关	64,007.47			预计可收回
原子高科股份有限公司	802,550.42			关联方风险较小
成都中核高通同位素股份有限公司	53,149.05			关联方风险较小
南通大学	50,000.00			预计可收回
北京佳彩文化发展有限公司	46,125.00			预计可收回
中国原子能科学研究院	42,500.00			关联方风险较小
中信建投证券股份有限公司	41,439.06			预计可收回
中国太平洋人寿保险股份有限公司北京分公司	39,743.85			预计可收回
北京润昌宏业石油制品有限公司	39,530.89			预计可收回
北京四达星辰劳务服务有限公司	38,898.53			预计可收回
中船重工物资贸易集团有限公司	37,000.00			预计可收回

三门核电有限公司	35,700.00		关联方风险较小
上海泛微网络科技有限公司	33,079.24		预计可收回
中国邮政集团公司北京市西城区分公司	33,000.00		预计可收回
深圳市中核海得威生物科技有限公司	32,121.80		关联方风险较小
中化国际物业酒店管理有限公司	31,200.00		预计可收回
国家税务总局北京西城区税务局	30,324.89		预计可收回
山西医科大学	29,000.00		预计可收回
中国医学科学院北京协和医院	23,000.00		预计可收回
金航国际航空服务有限公司售票处	19,710.00		预计可收回
北京中同蓝博临床检验所有限公司	16,061.80		关联方风险较小
中核同兴(北京)核技术有限公司	16,033.26		关联方风险较小
中核新能核工业工程有限责任公司	15,927.03		关联方风险较小
中国石化销售有限公司北京石油分公司	15,195.27		预计可收回
卓佳专业商务有限公司	11,785.97		预计可收回
首都医科大学附属北京安贞医院	10,900.00		预计可收回
核工业机关服务中心	10,283.48		关联方风险较小
中国证券登记结算有限责任公司	10,000.00		预计可收回
湖南中技项目管理有限公司	10,000.00		预计可收回
北京双原同位素技术有限公司	7,260.35		关联方风险较小
中国核工业职工思想政治工作研究会	6,000.00		关联方风险较小
中招国际招标有限公司	5,900.00		预计可收回
中核高能(天津)装备有限公司	5,013.52		关联方风险较小
厦门市公物投资管理有限公司	5,000.00		预计可收回
其他	30,488.05		预计可收回
辽宁工程招标有限公司	4,000.00		预计可收回
北京美络克思科技有限公司	3,796.46		预计可收回
内蒙古奥晨招标有限公司	3,000.00		预计可收回
黑龙江垦区采购招标中心	2,600.00		预计可收回
安徽中核桐源科技有限公司	2,526.52		预计可收回
上海机电设备招标有限公司	2,300.00		预计可收回
中国广核电力股份有限公司	2,000.00		预计可收回
核工业大连应用技术研究所	1,933.26		关联方风险较小
沈阳原子高科医药有限公司	1,263.26		关联方风险较小
重庆原子高科医药有限公司	1,263.26		关联方风险较小
长沙原子高科医药有限公司	1,263.26		关联方风险较小
杭州原子高科医药有限公司	1,263.26		关联方风险较小
张家港市中核华康辐照有限公司	1,263.26		关联方风险较小
中核海南海原开发有限公司	1,263.26		关联方风险较小
苏州华东辐照技术有限公司	1,263.26		关联方风险较小

中核(泰州)辐照科技有限公司	1,263.26			关联方风险较小
建行北京分行	1,126.00			预计可收回
新华招标有限公司	800.00			预计可收回
泰康保险	735.00			预计可收回
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	735.00			预计可收回
新疆招标有限公司	500.00			预计可收回
山东三木招标有限公司	400.00			预计可收回
青海诚鑫招标有限公司	400.00			预计可收回
中核同辐(四川)辐射技术有限公司	308.64			关联方风险较小
广东采联采购招标有限公司	300.00			预计可收回
社保中心	169.34			预计可收回
工行商务卡	2.50			预计可收回
合计	30,487,893.03			

## (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
中国核工业集团公司	往来款	8,821,643.80	5年以上	28.93	
北京三金电子集团有限公司	往来款	2,736,520.04	1年以内	8.98	
陈立	往来款	2,684,000.00	1年以内	8.80	
任杰	往来款	2,596,000.00	1年以内	8.51	
四平市中心医院放免中心	往来款	2,135,771.49	5年以上	7.01	
合计		18,973,935.33		62.23	

## (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	1,242,808,992.84	3,700,000.00	1,239,108,992.84	745,389,693.16	3,700,000.00	741,689,693.16
对联营、合营企业投资	547,748,553.84		547,748,553.84	60,688,821.53		60,688,821.53
合计	1,790,557,546.68	3,700,000.00	1,786,857,546.68	806,078,514.69	3,700,000.00	802,378,514.69

## 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
北方生物所	35,455,200.00	13,550,600.00		49,005,800.00		
中核同兴	12,826,890.20			12,826,890.20		
深圳海得威	7,685,000.00	59,675,000.00		67,360,000.00		
中核高通	86,137,602.94	117,219,199.68		203,356,802.62		
原子高科	146,084,689.51			146,084,689.51		
上海同位素	5,253,200.00			5,253,200.00		

华康辐照	4,426,900.00			4,426,900.00		
深圳同位素	4,146,172.50			4,146,172.50		
蓝博医学检验	49,950,000.00	27,420,000.00		77,370,000.00		3,700,000.00
长春辐射	32,850,000.00	54,822,000.00		87,672,000.00		
海南海原	16,883,879.26			16,883,879.26		
比尼科技	2,029,210.38			2,029,210.38		
华东辐照	18,140,948.37			18,140,948.37		
泰州辐照	33,100,000.00	15,920,000.00		49,020,000.00		
三金电子	231,050,000.00			231,050,000.00		
高能天津	8,190,000.00	136,812,500.00		145,002,500.00		
宁波君安		72,000,000.00		72,000,000.00		
四川辐射	47,480,000.00			47,480,000.00		
合计	741,689,693.16	497,419,299.68		1,239,108,992.84		

## 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	492,741,797.43	60,688,821.53	480,000,000.00		34,121,322.39	
联营企业						
上海欣科医药有限公司	5,636,797.43	42,916,537.59			29,830,422.35	
南京慈基医学技术有限公司	255,000.00	549,634.51			291,242.52	
南京临床核医学中心	1,950,000.00	12,962,009.84			4,845,215.44	
中核核素医疗投资有限公司	4,900,000.00	4,260,639.59			-845,557.92	
北京同辐创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	480,000,000.00		480,000,000.00			

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		27,061,590.08			547,748,553.84	
联营企业						
上海欣科医药有限公司		23,351,479.61			49,395,480.33	
南京慈基医学技术有限公司		208,506.00			632,371.03	
南京临床核医学中心		3,501,604.47			14,305,620.81	
中核核素医疗投资有限公司					3,415,081.67	
北京同辐创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)					480,000,000.00	

## (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
1.主营业务小计	225,573,145.72	95,953,541.14	215,089,230.98	87,201,760.41
放射性药品销售及检验	139,394,287.94	53,699,751.39	136,548,497.23	51,606,067.67
放射源收入	48,935,744.00	30,505,405.84	41,923,185.54	29,327,657.70
其他	37,243,113.78	11,748,383.91	36,617,548.21	6,268,035.04
2.其他业务小计	754,930.90	179,524.24	696,452.39	166,062.60
房租收入	691,032.34	179,524.24	696,452.39	166,062.60
其他	63,898.56			
合 计	226,328,076.62	96,133,065.38	215,785,683.37	87,367,823.01

## (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	100,256,716.19	63,170,491.37
权益法核算的长期股权投资收益	34,121,322.39	29,507,892.97
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	10,161,504.31	
其他		1,408,000.00
合 计	144,539,542.89	94,086,384.34

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

中国同辐股份有限公司

2020年4月22日

第15页至第101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：\_\_\_\_\_

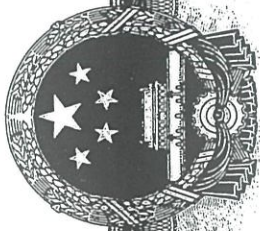
签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 会计、审计、税务、资产评估、法律、法规规定的其他业务。

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营范围，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2019年12月13日

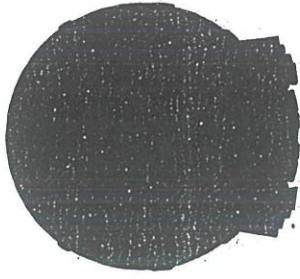


证书序号: 0000004

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701

—704

组织形 特殊普通合伙

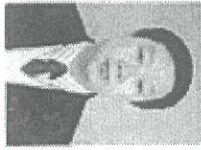
执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:





姓名: 李锐  
 Full name: 李锐  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1962-04-21  
 Date of birth: 1962-04-21  
 工作单位: 河北客来登会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河北客来登会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 130105620421001  
 Identity card No.: 130105620421001



姓名: 李锐  
 证书编号: 130000010021

证书编号: 130000010021  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 2 月 20 日  
 Date of Issuance

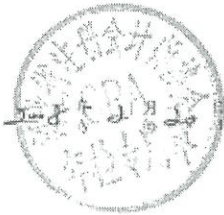
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

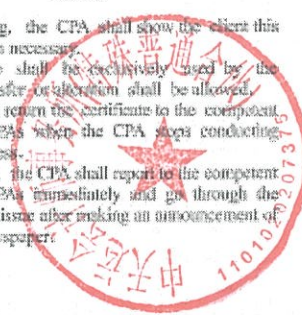


注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 陈煜斌  
 Full name 陈煜斌  
 Sex 男  
 出生日期 1971-08-16  
 Date of birth 1971-08-16  
 工作单位 驻马店正泰会计师事务所  
 Working unit 驻马店正泰会计师事务所  
 身份证号码 412821710826311  
 Identity card No. 412821710826311



姓名：陈煜斌  
 证书编号：411500010012

年度检验登记  
 Annual Renewal Register



本证书经检验合格  
 This certificate is valid for  
 this renewal.

证书编号：  
 No. of Certificate 411500010012

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：  
 Date of Issuance 1999 年 10 月 25 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
日 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年 1 月 12 日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 10 月 10 日  
日 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 10 月 10 日  
日 月 日

