

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



CHINA ISOTOPE & RADIATION CORPORATION

中國同輻股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1763)

於其他海外監管市場發佈的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

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

茲載列原子高科股份有限公司於全國中小企業股份轉讓系統網站(www.neeq.com.cn)刊登的原子高科股份有限公司2021年年度報告，僅供參考。

承董事會命
中國同輻股份有限公司
孟琰彬
董事長

中國，北京，2022年4月27日

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

公告编号：2022-015

证券代码：430005

证券简称：原子高科

主办券商：广发证券



原子高科

NEEO: 430005

原子高科股份有限公司



年度报告

2021

公司年度大事记

1. 报告期内，公司研制的放射源产品，助力嫦娥五号探测器月球软着陆；助力“神州十二号”载人飞船成功回收，保证了我国航天工程任务的圆满成功。
2. 报告期内，公司圆满完成 K3 项目启动中子源现场安装工作，助力中核集团重大海外工程项目顺利推进。
3. 报告期内，公司通过北京市药品监督管理局 GMP 符合性及两证现场检查，治疗用碘^[131I]化钠胶囊获准上市销售。
4. 报告期内，公司取得北京市药监局二分局下发的药品生产现场检查结果通知书，来昔决南钐^[153Sm]注射液获准上市销售。
5. 报告期内，公司取得碘^[125I]密封籽源补充申请批准通知书，新增小规格碘^[125I]密封籽源，用于满足市场需求。
6. 报告期内，“中核集团放射性药物工程技术研究中心”在公司揭牌。
7. 报告期内，“放射性粒子微创治疗肿瘤体系建立与临床应用”荣获北京市科学技术进步一等奖。
8. 报告期内，公司辐射监测实验室获得 CNAS 资质认证。
9. 报告期内，公司首个海外经销项目圆满成功，实现了放药出口的新突破，对放药规模化走出国门，推动公司“十四五”战略规划落地具有重要意义。
10. 报告期内，公司完成石岛湾全球首座“高温气冷堆”启动中子源的安装及验收，确保反应堆顺利装料运行。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	53
第十一节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵京、主管会计工作负责人杨桂梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

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

【重大风险提示表】

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1. 辐射防护安全风险；
2. 产品质量控制风险；
3. 监管部门政策变化风险。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、原子高科	指	原子高科股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
中核集团	指	公司实际控制人--中国核工业集团有限公司
中国宝原	指	中国宝原投资有限公司
中国同辐	指	公司控股股东--中国同辐股份有限公司
原子能院	指	公司原控股股东--中国原子能科学研究院
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员、高管	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局(原国家药品监督管理局)，监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	全称(GOOD MANUFACTURING PRACTICES)，中文含义是“生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求。
核素	指	具有一定数目的质子和一定数目中子的一种原子叫做 核素。
同位素	指	质子数相同而中子数不同的同一元素的不同原子或同种元素的不同核素互称为同位素
放射性药物（药品）、核素药物	指	指含有放射性核素供医学诊断和治疗用的一类特殊药物。用于机体内进行医学诊断或治疗的含放射性核素标记的化合物或生物制剂；放射性药品是指用于临床诊断或者治疗的放射性核素制剂或者其标记化合物。
三废	指	废水、废气、固体废物
IAEA-CRP	指	国际原子能机构-促进国际合作的协调研究项目
报告期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨桂梅
联系地址	北京市丰台区丰台北路 18 号金唐中心 C 座
电话	010-56534585
传真	-
电子邮箱	yangguimei@circ.com.cn
公司网址	http://www.atom-hitech.com
办公地址	北京市丰台区丰台北路 18 号金唐中心 C 座
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 18 日
挂牌时间	2006 年 7 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品制剂制造-化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	放射性药物、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂、核医学整体服务等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	161,784,136
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（中国同辐股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国核工业集团有限公司），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108726341461X	否
注册地址	北京市海淀区厂洼中街 66 号 1 号楼二层南部 201 室	否
注册资本	161,784,136	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券			
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	广发证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宗承勇	宋勇	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

主办券商投资者联系电话：13381373680

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,324,722,542.92	1,187,980,980.06	11.51%
毛利率%	58.00%	57.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	268,096,974.88	221,764,599.15	20.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	265,559,154.89	218,915,685.35	21.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.63%	13.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.50%	13.29%	-
基本每股收益	1.66	1.44	15.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,310,282,195.92	2,981,579,179.13	11.02%
负债总计	950,913,609.86	861,255,620.90	10.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,060,096,744.02	1,863,671,591.60	10.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.73	11.52	10.50%
资产负债率%（母公司）	28.38%	29.09%	-
资产负债率%（合并）	28.73%	28.89%	-
流动比率	2.14	2.41	-
利息保障倍数	44.70	56.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	204,278,262.21	206,196,547.89	-0.93%
应收账款周转率	1.86	1.88	-
存货周转率	4.19	3.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.02%	37.29%	-
营业收入增长率%	11.51%	4.56%	-
净利润增长率%	21.04%	-13.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	161,784,136.00	161,784,136.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,008.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,797,106.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-418,437.76
非经常性损益合计	4,290,660.12
所得税影响数	759,977.78
少数股东权益影响额（税后）	992,862.35
非经常性损益净额	2,537,819.99

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表：	-	-	-	-
预收款项	38,561,990.51	0.00	-	-
合同负债	0.00	33,775,750.03	-	-
其他流动负债	0.00	4,786,240.48	-	-
利润表：	-	-	-	-
营业成本	497,095,985.47	504,677,248.69	-	-
销售费用	304,956,428.15	297,375,164.93	-	-

因转让商品收到的预收款项适用新收入准则进行会计处理时，未按规定使用“合同负债”科目，而仍然使用“预收款项”科目。本公司采用追溯调整法，调减2020年末预收款项38,561,990.51元，调增2020年末合同负债33,775,750.03元、其他流动负债4,786,240.48元。

因履行合同义务而发生的运输成本应作为合同履约成本，在确认商品或服务收入时结转计入“营业成本”，而仍然计入“销售费用”。本公司采用追溯调整法，调增2020年度营业成本7,581,263.22元，调减2020年度销售费用7,581,263.22元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为 C27 医药制造业；主要产品为放射性药物、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂等。公司致力于核应用技术的产业化，拥有我国规模大、产品覆盖面广的放射性同位素制品生产、研发基地，并成功的通过 GMP、“质量、环境和职业健康安全管理体系”及“军工单位安全标准化一级”等资质认证；公司经过多年的发展，已经积蓄了进一步发展的动力，在科研、开发、经营方面具有一定的实力，拥有一支具有较强研发实力的科研、生产和经营队伍，在国内已经形成了一定的知名度。公司客户主要为各大医院。作为国内同位素技术的龙头企业，公司所研制的放射性药物为癌症的早期诊断以及甲状腺、肿瘤等疾病的检查方面提供了便利；在甲状腺癌、骨肿瘤的治疗方面做出了较大贡献。公司通过研发与销售并重的经营模式，加强研发和销售能力，打造出了自主品牌；公司通过商业销售模式销售商品；收入来源主要是本公司主营产品销售收入和技术服务收入。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 10 月 21 日，公司获高新技术企业证书，证书编号：GR202011003593

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021年是党和国家历史上具有里程碑意义的一年，中国共产党迎来百年华诞，第一个百年奋斗目标成为现实，向第二个百年奋斗目标进军的新征程开启。公司深刻认识和把握“三新一高”要求，围绕“十四五”规划和年度目标，砥砺奋进，切实践行“同辐速度”，打造“高效高科”，深化改革，主动作为，有序推进生产经营各项工作，实现了“十四五”良好开局。

公司主要经济指标以“双位数”增长，“十四五”开局即绽放新气象。营业收入达到13.25亿元，同比增长11.51%，归属于挂牌公司股东的净利润2.68亿元，同比增长20.89%。

公司始终坚持科技研发的基石作用，科技创新取得新成果。碘^[131I]化钠胶囊获得药品文号，是2005年以来首个获批的国产放射性新药，获得集团公司总经理专项嘉奖。氟^[18F]化钠注射液项目进入三期临床试验阶段；^{68Ga}-Dotatate 研发项目完成临床前研究工作并提交注册申报资料。研制航天用Cs-137放射源组件助力“嫦娥五号”和“神舟十二号”航天任务圆满成功。“放射性粒子微创治疗肿瘤体系建立与临床应用”获得北京市科技进步一等奖。加速推进科研改革和科研平台建设，“中核放射性药物工程技术研究中心”揭牌。2021年公司共取得授权专利29项，其中发明7项，实用新型21项，外观设计1项，展现科研硬实力。

全力推进医药中心建设“13650”战略落地，高度重视华北基地、华东基地和医药中心项目建设，研究成立重大项目工作组，推进医药中心全国网络化布局。全力支撑华北基地项目建设，完成实体化方案实施，取得开工许可证并正式开工建设；上海基地项目12月底正式开工建设。

持续提升医药中心标准化建设，发布新版医药中心设计文件体系和权责界面分工，进一步优化工艺布局，完善工艺设备配置。2021年，重大项目建设成果丰硕，汕头、青岛2个医药中心建成投产，运营数量达到19家，徐州、济南、石家庄、成都4个医药中心正电子生产线投产，可供应正电子医药中心达12家。

持续推动公司精益管理工作的长效提升，构建均衡化生产精益管理模式。^{99mTc}标记药物交付模型通过精益化生产提升稳定供应能力，增加产能的同时降低生产成本。以打造精益车间标杆为目标，推行短半衰期药物的精益化生产，缩短发货周期的同时实现了^{18F}-FDG产品100%出货，打造成医药中心精益标杆模式，为各医药中心赋能。完成190工号加速器的置换，147工号新建加速器药物生产线竣工，确保北京地区^{18F}-FDG稳定供应。^{18F}-FDG配套试剂盒完成成果转化，实现了新兴业务的增长。完成治疗用碘^[131I]化钠胶囊生产线改造，^{177Lu}-Dotatate药液分装系统的研制获中核集团QC一等奖并荣获“全国QC小组成果发表交流活动”示范级成果。

(二) 行业情况

当前，我国全面建设社会主义现代化国家新征程已经开启，进入向第二个百年奋斗目标进军的新发展阶段。公司内外部环境面临着深刻变化，增强机遇意识和风险意识，凝聚发展共识，着力把握新机遇尤为重要。公司要深刻认识和把握“三新一高”要求，狠抓“十四五”规划落地，推动公司高质量发展，以改革引领和保障核药产业高质量发展，进一步增进民生福祉。

(一) 国家及行业政策为公司发展提供新动能

习近平主席在中俄核能合作项目开工仪式关于核医疗的重要讲话，为产业发展提供了信心。《“十四五”医疗装备产业发展规划》的发布对于核医疗产业发展具有重要推动作用，核技术应用产业在政策加持下进入加速发展阶段。《医用同位素中长期发展规划（2021-2035年）》是我国针对核技术应用单一领域发布的首个专项规划，是近年来首次出台鼓励和医学行业发展重大政策，是扩大核医学普及性、产业链自主可控、加快创新核药及设备研发重要信号。随着国家医疗保障制度的不断改革深入，控费降价将成为医药行业未来较长时间的政策主基调。

(二) 市场环境的变化及行业竞争加剧，挑战层出不穷

随着我国核医学产业的不断发展，中国核医学在设备保有量和检查量，上市核药数量等方面有巨大提升空间，市场对新核素及其标记物、新放射性药物的需求越来越大，核医学市场前景被看好。除东诚药业与公司进行全面竞争外，还有恒瑞医药、远大医药等大型医药类企业开始进行放射性药品研发布局，诺华、拜尔、美国通用等国际核药巨头逐步进入国内市场、四川通瑞等新的入局者借助资本逐步切入放射性药品赛道。目前国内放射性药品领域企业 20 余家，在全国各地布局各类核药类医药中心 100 家左右。在地区层面上，江苏、上海、广东、四川、天津、北京等市场较好地区已有 3 家以上核药企业进行市场竞争。部分新入局企业如江苏华益采取低价方式争夺市场，未来国内放射性药品市场竞争将会愈演愈烈。

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

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	763,876,414.87	23.08%	865,157,802.68	29.02%	-11.71%
应收票据	38,665,760.7	1.17%	26,865,345.00	0.90%	43.92%
应收账款	691,819,574.68	20.90%	618,327,665.04	20.74%	11.89%
存货	135,621,494.74	4.10%	130,139,152.80	4.36%	4.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	330,219,356.68	9.98%	274,260,618.47	9.20%	20.40%
固定资产	427,473,840.03	12.91%	327,999,274.97	11.00%	30.33%
在建工程	429,899,129.36	12.99%	402,756,949.10	13.51%	6.74%
无形资产	57,149,215.94	1.73%	29,780,860.65	1.00%	91.90%
商誉	7,914,766.21	0.24%	3,794,761.28	0.13%	108.57%
短期借款	107,101,055.56	3.24%	83,480,000.00	2.80%	28.30%
长期借款	8,009,948.89	0.24%	-	-	-
预付账款	18,236,412.19	0.55%	11,838,814.01	0.40%	54.04%
开发支出	33,585,920.49	1.01%	25,534,327.51	0.86%	31.53%
长期待摊费用	12,148,572.15	0.37%	6,004,859.41	0.20%	102.31%
其他非流动资产	120,359,965.77	3.64%	45,176,701.24	1.52%	166.42%
应付账款	69,128,844.49	2.09%	131,083,112.08	4.40%	-47.26%
其他应付款	449,142,571.05	13.57%	331,607,523.86	11.12%	35.44%
一年内到期的非流动负债	43,871,901.78	1.33%	19,518,074.59	0.65%	124.78%
租赁负债	17,547,699.48	0.53%	42,003,880.47	1.41%	-58.22%
长期应付款	11,574,177.80	0.35%	152,995.56	0.01%	7,465.04%
递延收益	625,000.00	0.02%	3,369,285.73	0.11%	-81.45%
递延所得税负债	650,364.60	0.02%	122,795.24	0.00%	429.63%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2021 年末货币资金 76,387.64 万元，比上年末减少 10,128.14 万元，降幅 11.71%，主要是 2021 年采购设备、各地医药中心建设尤其是华北基地购地等对外固定资产投资投入增长以及股权投资增加导致。

(2) 2021 年末应收票据 3,866.58 万元，比上年末增加 1,180.04 万元，增长 43.92%，主要是银行承兑汇票增加。

(3) 2021 年末应收账款净额 69,181.96 万元,比上年末增加 7,349.19 万元,增长 11.89%,应收账款增长主要是收入增长导致。应收账款净额中新收购子企业湖北中循 21 年末应收账款净额 462.26 万元,也是导致应收账款较上年增加的原因。

(4) 2021 年存货余额为 13,562.15 万元,比上年末增加 548.23 万元,增幅 4.21%,主要是因为 1) 放射源产品的自制半成品、产成品增加,2022 年合同执行完成产品交付后将随之减少;2) 21 年企业合并及新投产子公司汕头原子高科导致存货增加。

(5) 2021 年末长期股权投资 33,021.94 万元,比上年末增加 5,595.87 万元,增长 20.40%,主要是 21 年联营企业利润增长,确认对联营企业的所有者权益增加。(6) 2021 年末固定资产净额 42,747.38 万元,比上年末增加 9,947.46 万元,增长 30.33%。除新增机器设备等固定资产投资外,还包括本期企业合并、投入运营子公司在建工程转固造成固定资产增加。

(7) 2021 年末在建工程 42,989.91 万元,比上年末增加 2,714.22 万元,增长 6.74%,主要是各地医药中心建设投入导致在建工程增加。

(8) 2021 年末无形资产 5,714.92 万元,比上年末增加 2,736.84 万元,增长 91.90%,主要是 1) 购置土地使用权增加;2) 企业合并导致无形资产增加;3) 公司内部研发形成无形资产。

(9) 2021 年末商誉为 791.48 万元,比上年末增加 412 万元,增幅 108.57%,商誉增加是收购湖北中循导致。经商誉减值测试,本期商誉无减值。

(10) 2021 年末短期借款为 10,710.11 万元,比上年末增加 2,362.11 万元,增幅 28.30%,具体情况如下:偿还高科本部建行贷款 8,348 万元,年末银行借款余额为本年新增中核财务公司贷款本金 10,700 万元,预计利息 10.11 万元。

(11) 2021 年末长期借款为 800.99 万元,具体情况如下:昆明原子高科新增中核财务公司长期借款本金 740 万元,预计利息 0.99 万元,合肥原子高通新增中核财务公司长期借款 60 万元。

(12) 2021 年末预付账款为 1,823.64 万元,比上年末增加 639.76 万元,增幅 54.04%,预付账款增长的主要原因:1) 本年新增放射性废物处置技术服务及运输容器采购预付款;2) 新收购子企业湖北中循年末 137.45 万元,形成新的增量。

(13) 2021 年末开发支出 3,358.59 万元,比上年末增加 805.16 万,增幅 31.53%,开发支出的变动的主要原因为:本期资本化项目的研发投入,其中已资本化项目氟^[18F]化钠注射液项目、诊断用碘^[131I] 苜瓜注射液项目、治疗用碘^[131I]化钠胶囊项目处于临床阶段,研发投入增加,治疗用碘^[131I]化钠胶囊项目本年 4 月取得国家药品监督管理局药品批准文号,从开发支出中转出,导致本期开发支出减少,双向变动导致本年开发支出较上年增加 805.16 万元。

(14) 2021 年末长期待摊费用为 1,214.86 万元,较上年末增加 614.37 万元,增幅 102.31%,长期待摊费用的增加主要是由于 2021 年环境提升、研发实验室改造、废液排放、洁净车间高效过滤箱更换及研发中心改造等项目完工,转入长期待摊导致本期增幅较大。

(15) 2021 年末其他非流动资产为 12,036.00 万元,比上年末增加 7,518.33 万元,增幅 166.42%,主要是本年新增福州厂房购买、广州股权收购、新疆医药中心工程项目预付款、华东基地项目预付款、西安医药中心加速器采购及项目开工预付款、汕头医药中心加速器采购、郑州医药中心加速器采购等项目预付款项。

(16) 2021 年末应付账款为 6,912.88 万元,比上年末减少 6,195.43 万元,降幅 47.26%,应付账款变动主要是应付服务费减少。

(17) 2021 年末其他应付款 44,914.26 万元,比上年末增加 11,753.50 万元,增幅 35.44%,其他应付款变动原因:1) 本期推广服务费增加导致其他应付款增加;2) 本年新增应付股东股利 713.75 万元。

(18) 2021 年末一年以内到期的非流动负债为 4,387.19 万元,比上年末增加 2,435.38 万元,增幅 124.78%,一年以内到期的非流动负债增加主要为一年以内到期的租赁负债。

(19) 2021 年末租赁负债为 1,754.77 万元,比上年末减少 2,445.62 万元,降幅 58.22%,租赁负债的减少是由于未来一年多家公司融资租赁即将到期,重分类至一年以内到期的非流动负债增加。

(20) 2021 年末长期应付款为 1,157.42 万元,比上年末增加 1,142.12 万元,增幅 7465.04%,长期应付款大幅增加是由于 2021 年收到中核集团集中研发拨款 1,218.00 万元。

(21) 2021 年末递延收益为 62.50 万元,比上年末减少 274.43 万元,降幅 81.45%,递延收益减少主要是由于 2021 年重庆子公司二期项目预转固,项目收到的补贴 193 万元随之结转。

(22) 2021 年末递延所得税负债为 65.04 万元,比上年末增加 52.76 万元,增幅 429.63%,递延所得税负债增加是收购湖北中循导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,324,722,542.92	-	1,187,980,980.06	-	11.51%
营业成本	556,375,385.07	42.00%	504,677,248.69	42.48%	10.24%
毛利率	58.00%	-	57.52%	-	-

销售费用	310,290,767.67	23.42%	297,375,164.93	25.03%	4.34%
管理费用	106,642,182.31	8.05%	100,294,382.29	8.44%	6.33%
研发费用	85,345,092.94	6.44%	67,496,627.24	5.68%	26.44%
财务费用	-1,798,873.33	-0.14%	2,264,084.94	0.19%	-179.45%
信用减值损失	3,313,102.6	0.25%	758,482.36	0.06%	336.81%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,797,106.87	0.36%	2,747,672.50	0.23%	74.59%
投资收益	74,840,301.54	5.65%	62,456,320.26	5.26%	19.83%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	86,994.82	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	334,708,750.47	25.27%	267,877,348.97	22.55%	24.95%
营业外收入	808,157.65	0.06%	4,765,598.42	0.40%	-83.04%
营业外支出	1,401,599.22	0.11%	1,006,027.74	0.08%	39.32%
净利润	293,639,786.57	22.17%	242,589,947.61	20.42%	21.04%

项目重大变动原因:

(1) 2021年原子高科营业收入132,472.25万元,较上年增加13,674.16万元,同比增长11.51%,收入增长主要是由于放射性药品及服务业务的提升,以及新增量因素:新收购企业的辐射防护器材及建筑工程收入。

(2) 2021年营业成本为55,637.54万元,较上年同期增加5,169.81万元,增幅为10.24%,1)2020年投产的子公司济南原子高科、南宁原子高通、徐州原子高科、合肥原子高通、石家庄原子高科,2021年新投产子公司汕头原子高科、新收购子公司湖北中循,本期营业成本为7,190.86万元,较去年同期增加5,791.20万元;2)计入营业成本的人工成本增加。2020年原子高科享受了疫情期间社保减免的优惠政策,2021年已取消。随着子公司的陆续投产职工人数较去年同期增加,导致工资薪金及公积金增长。

(3) 2021年销售费用为31,029.08万元,较上年同期增加1,291.56万元,增幅4.34%,销售费用增长幅度小于收入增长幅度,是由于收入结构发生变化,新增收购子公司湖北中循收入。

(4) 2021年管理费用为10,664.22万元,较上年同期增加634.78万元,增幅6.33%,增长原因主要为:1)新投产及新收购子公司形成增量原因;2)人工成本增长;3)差旅费、招待费等管理费用较上年增加。

(5) 2021 年研发费用为 8,534.51 万元,较上年同期增加 1,784.85 万元,增幅 26.44%,增长原因: 1) 新收购子公司形成增量原因; 2) 长沙原子高科、重庆原子高科 21 年新增研发投入; 3) 研发人员、研发项目增加导致研发投入增加。

(6) 2021 年财务费用-179.89 万元,较去年同期减少 406.30 万元,主要是汇兑损益增加以及采取资金归集后存款利息上升。

(7) 2021 年信用减值损失为冲回 331.31 万元,上年同期为冲回 75.85 万,信用减值损失冲回较上年增加较多主要是由于本部收回长账龄应收账款。

(8) 2021 年投资收益为 7,484.03 万元,较上年同期增加 1,238.40 万元,增幅为 19.83%,主要为海得威投资收益增加。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,324,722,542.92	1,187,980,980.06	11.51%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	556,375,385.07	504,677,248.69	10.24%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
放射性药品销售及检验业务	1,133,479,105.86	437,307,237.67	61.42%	11.14%	8.78%	0.18%
放射源销售及技术服务业务	126,740,613.17	75,208,853.55	40.66%	-12.88%	-17.75%	9.45%
辐照业务	11,031,768.47	5,697,728.24	48.35%	4.23%	-10.87%	22.10%
辐射防护器材及建筑工程业务	41,732,234.47	30,987,824.93	25.75%	-	-	-
专用设备生产及销售业务	11,738,820.95	7,173,740.68	38.89%	-2.50%	49.11%	-35.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2021年原子高科营业收入132,472.25万元,其中放射性药品销售及检验业务收入占比为85.56%,放射源销售及技术服务业务收入占比为9.57%,辐照业务收入占比为0.83%,辐射防护器材及建筑工程业务收入占比为3.15%,专用设备生产及销售业务收入占比为0.89%;2020年原子高科营业收入118,798.10万元,其中放射性药品销售及检验业务收入占比为85.85%,放射源销售及技术服务业务收入占比为12.25%,辐照业务收入占比为0.89%,专用设备生产及销售业务收入占比为1.01%。21年放射源销售及技术服务收入占比较上年下降,新增辐照装置及医疗建筑工程业务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	25,497,291.54	1.92%	否
2	第二名	18,237,653.11	1.38%	是
3	第三名	15,695,308.09	1.18%	否
4	第四名	15,550,344.58	1.17%	否
5	第五名	12,819,212.31	0.97%	否
合计		87,799,809.63	6.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	53,656,007.28	6.14%	否
2	第二名	32,981,544.27	3.77%	否
3	第三名	21,713,560.88	2.48%	是
4	第四名	21,029,242.04	2.41%	是
5	第五名	12,271,146.09	1.4%	否
合计		141,651,500.56	16.2%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	204,278,262.21	206,196,547.89	-0.93%
投资活动产生的现金流量净额	-249,115,312.97	-216,740,652.59	-14.94%

筹资活动产生的现金流量净额	-57,403,842.2	466,028,533.20	-112.32%
---------------	---------------	----------------	----------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额与上年数相比基本保持一致；投资活动产生的现金流净额与上年数相比下降 14.94%，主要是由于取得投资收益收到的现金较上年减少 368.09 万元，21 年收购湖北中循导致投资支出的现金流增加 2,294.75 万元；筹资活动产生的现金流量净额较上年有大幅变动主要是由于上年获得权益性融资 61,370.69 万元导致筹资活动现金流入大幅增加，21 年支付的融资租赁费用较上年增加 607.09 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海原子科兴药业有限公司	控股子公司	放射性药品及服务	84,320,000.00	246,894,121.93	197,621,049.58	123,705,748.83	26,026,930.30
广州市原子高科同位素	控股子公司	放射性药品及服务	16,800,000.00	184,184,362.44	138,541,445.54	110,877,283.02	37,374,455.31

医药有限公司							
浙江横店原子高科医药有限公司	控股子公司	放射性药品及服务	60,000,000.00	73,773,607.66	53,170,475.5	34,526,106.66	5,025,897.59
郑州原子高科医药有限公司	控股子公司	放射性药品及服务	60,600,000.00	84,943,804.94	68,392,744.86	36,470,241.45	6,141,120.69
北京双原同位素技术有限公司	控股子公司	放射源业务	11,000,000.00	54,743,380.32	27,052,065.46	74,890,735.28	7,591,675.88

司							
深圳市中核海得威生物科技有限公司	参股公司	放射性药品	200,000,000.00	3,406,413,124.61	1,613,683,165.32	2,153,051,337.17	401,025,579.45
上海深景医药科技有限公司	参股公司	技术服务	72,000,000.00	79,175,961.61	59,564,958.23	2,477,358.47	-4,130,699.90

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	104,536,981.99	87,077,979.36
研发支出占营业收入的比例	7.89%	7.33%
研发支出中资本化的比例	18.36%	22.49%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	17	18
硕士	44	65
本科以下	77	93
研发人员总计	138	176
研发人员占员工总量的比例	13.1%	15.1%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	99	69
公司拥有的发明专利数量	32	25

研发项目情况：

公司坚持可持续的发展方针，一直以来十分重视新技术、新产品的开发工作。报告期内，公司重点科研项目按计划顺利开展，部分项目已取得重大节点性进展。其中治疗用碘^[131I]化钠胶囊获得国家药品监督管理局颁发的药品注册证书。2021年公司组织开展了30个自主研发科研项目，其中：集团级英才项目6个，国防科工局核能开发项目2个，公司级重点项目16个，IAEA-CRP项目1个。研发项目均按照既定计划推进。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

无

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年相比，本年因股权收购增加湖北中循医疗用品实业有限公司1家，因注销减少原子高科医药有限公司1家。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司深入贯彻落实党中央乡村振兴战略部署，2021 年购买指定助农县（旬阳县守望大山生态农业农民专业合作社）公益农业产品 106,465 元，用于助力乡村振兴。8 月，向河南省捐赠 6 万元，用于支援当地防汛救灾工作。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不断深入贯彻习近平总书记关于安全生产的重要论述及指示批示精神，立足企业经济建设与社会责任，高度重视安全环保工作，不断加强以预防为主的安全环保体系建设，肩负起时代和社会赋予我们的使命和责任，为公司的发展和人类的幸福不断奋斗。

三、 持续经营评价

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

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

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

国内放射性药物近些年发展较快，根据中华医学会核医学分会统计，截止 2019 年，全国从事核医学专业相关工作的科（室）1,148 个，较 2017 年增加了 23.8%，其中核医学科 934 个、独立的 PET/CT 中心 91 个、医学影像科 35 个等。正电子显像设备全国共有 427 台，较 2017 年增加了 39.1%，单光子显像设备 903 台，较 2017 年增加了 5.4%。PET（/CT）年检查总数 84.9942 万例，较 2017 年增加了 62.6%，单光子显像年检查总数 251.4142 万例，较 2017 年增加了 19.9%。可见核医学配套的设备 and 病人数量增长较快。

随着核医学的高速发展和国家政策倾斜，未来国内放射性药物市场，尤其是正电子药物市场，将会继续保持较高增长率。随着一系列新的诊断和治疗用放射性药物陆续上市，全球放射性药物市场规模将迅速扩大，预计未来将保持 10% 的年增长率，2025 年全球市场规模将达到 950 亿元，中国市场规模约占到全球市场 13%。随着人们对自身健康的关注和医疗保障条件的逐步提高，预计未来市场将保持 17% 的年增长率，2025 年国内市场规模预计将达到 127 亿元。

国内核医学各厂商在市场上竞争多年，彼此在售产品互相比较熟悉。目前市场上的很多产品都不同程度地面临激烈的市场竞争。医药中心布局及建设速度、产品供应能力、新产品研发上市能力、围绕产品的上下游服务能力，决定了公司在核医学领域是否拥有差异化竞争优势。国家在政策层面给予核医学行业广阔的发展前景，随着健康中国的推进，市场的宣传，人民群众对核医学带来的精确诊断和肿瘤治疗的认可度及接受度将越来越高。

产品方面，国内放射性药物的批准数量和发达国家还有一定的差距，无法完全满足国内核医学临床、科研的使用。未来放药企业将通过自研、校（院）企合作、收购、国际引进等方式加速新放射性药物的上市。

（二） 公司发展战略

公司将坚持“做强做优做大核药产业”的战略目标，围绕“以客户为中心”的发展理念持续推进公司高质量发展。树立系统观念，加强前瞻性思考、全局性谋划、战略性布局、整体性推进，确保重大生产科研任务顺利实施；坚持“走出去”战略，大力开拓核医学产业。

（三） 经营计划或目标

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神

神，深入贯彻总书记对于核工业和中核集团重要指示批示精神，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。立足“三新一高”，落实“两个一以贯之”，锚定“三位一体”发展目标，坚持稳中求进工作总基调，以稳促进、以进固稳，以“精细化管理年”和“合规管理强化年”为主题，坚持以推动高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，以系统观念增强创新和协同，坚定做大做强做优核药产业，努力实现“国际核药发展的引领者”的战略目标，确保公司“十四五”发展规划落地，确保2022年重大生产经营任务顺利实施。

2022年要坚持稳中求进、以进固稳的工作总基调，全力实现改革创新、科技创新、产业创新“三个创新”，紧紧围绕转变发展思路、转变体制机制、转变管理理念、转变思想观念“四个转变”，确保公司“十四五”发展规划落地。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 辐射防护安全所面临的风险

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

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

2、 产品质量所面临的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,937,400	0	5,937,400	0.25%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	80,000,000.00	83,583,967.72
2. 销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	71,673,345.98
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	335,000,000.00	339,016,503.71

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年4月22日，公司控股股东中国同辐（HK.1763）披露了《建议修订第一期股票增值权计划及首次授予议案》，其中涉及公司人员58名。该议案经中国同辐2020年6月30日召开的2019年度股东大会审议及批准，授予日为2020年6月30日，所授股票增值权是基于中国同辐H股股票2020年6月30日收盘价22.2港元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	161,316,547	99.71%	-49,210	161,267,337	99.68%
	其中：控股股东、实际控制人	112,422,362	69.49%	0	112,422,362	69.49%
	董事、监事、高管	151,784	0.09%	8,790	160,574	0.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	467,589	0.29%	49,210	516,799	0.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	467,589	0.29%	49,210	516,799	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	161,784,136	-	0	161,784,136	-
普通股股东人数	1,707				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国同辐股份有限公司	112,422,362	0	112,422,362	69.49%	0	112,422,362	0	0
2	中核第四研究设计工程有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2.47%	0	4,000,000	0	0

	司								
3	郑兰英	2,825,000	0	2,825,000	1.75%	0	2,825,000	0	0
4	李洪波	1,931,879	517,911	2,449,790	1.51%	0	2,449,790	0	0
5	谢秋春	3,000,063	-1,000,017	2,000,046	1.24%	0	2,000,046	0	0
6	安信证券股份有限公司	808,610	896,390	1,705,000	1.05%	0	1,705,000	0	0
7	唐革	1,465,016	-415,016	1,050,000	0.65%	0	1,050,000	0	0
8	酆小杭	540,143	418,528	958,671	0.59%	0	958,671	0	0
9	邹艾芝	894,000	15,474	909,474	0.56%	0	909,474	0	0
10	北京指南创业投资管理有限公司一指	0	800,000	800,000	0.49%	0	800,000	0	0

南 小 畜 创 业 投 资 私 募 基 金									
合计	127,887,073	1,233,270	129,120,343	79.80%	0	129,120,343	0	0	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司的控股股东（中国同辐）与第二大股东（中核第四研究设计工程有限公司，以下简称“核四院”）存在关联关系。中国同辐和核四院的主管单位同为中核集团。其他前十名股东不存在关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

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

报告期内公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为中国核工业集团有限公司，其既是中国同辐的控股股东、上级主管单位，也是公司的实际控制人。中国核工业集团有限公司（简称中核集团）是经国务院批准组建、中央直接管理的国有重要骨干企业，是国家核科技工业的主体、核能发展与核电建设的中坚、核技术应用的骨干，拥有完整的核科技工业体系，肩负着国防建设和国民经济与社会发展的双重历史使命。

2018年1月，党中央、国务院作出中核集团和原中核建设集团合并重组的重大决策。新的中核集团资产规模约7000亿元，职工队伍约15万人，整合形成10个专业化公司和13家直属单位，各级各类企事业单位约800家，建立起先进核能利用、天然铀、核燃料、核技术应用、工程建设、核环保、装备制造、金融投资等核心产业以及核产业服务、新能源、贸易、健康医疗等市场化新兴产业，形成更高水平的核工业创新链和产业链，显著提升了我国核工业的资源整合利用水平和整体国际竞争实力。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年5月14日	613,706,856.00	88,239,614.85	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，该次股票发行募集资金实际使用情况为：分子靶向诊疗药品研发生产基地 61,043,555.58 元；医药中心新建和扩建项目 163,595,780.05 元；补充日常流动资金 154,108,295.30 元；利息收入 4,985,375.53 元；余额 239,944,600.60 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	82,000,000	2021年7月23日	2022年7月23日	3.40%
2	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	25,000,000	2021年11月25日	2022年11月25日	3.40%
3	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	400,000	2021年10月11日	2029年10月11日	4.40%
4	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	3,000,000	2021年11月8日	2029年10月11日	4.40%
5	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	4,000,000	2021年12月7日	2029年10月11日	4.40%
6	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	250,000	2021年10月11日	2029年10月11日	4.40%
7	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	100,000	2021年11月8日	2029年10月11日	4.40%

		司					
8	信用贷款	中核财务有限责任公司	非银行金融机构	250,000	2021年12月6日	2029年10月11日	4.40%
合计	-	-	-	115,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年7月22日	4.3	0	0
合计	4.3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜进	董事长	男	1965年8月	2021年5月21日	-
刘琼	董事	女	1966年10月	2018年4月26日	-
王晓静	董事	女	1970年1月	2021年5月21日	-
肖鹏	董事	男	1981年5月	2020年7月20日	-
陈赞	董事	男	1968年10月	2018年4月26日	-
高逸琼	董事	女	1980年12月	2018年4月26日	-
马治宇	监事会主席	男	1978年2月	2019年4月26日	-
宋智芳	监事	女	1974年7月	2019年4月26日	-
邵蕾	职工监事	女	1980年9月	2020年4月24日	-
赵京	总经理	男	1977年7月	2019年12月10日	-
杨桂梅	总会计师、总法律顾问、董事会秘书	女	1970年6月	2018年2月24日	-
邵武国	副总经理	男	1971年12月	2018年2月24日	-
隋艳颖	副总经理	女	1972年4月	2018年9月17日	-
温忠明	副总经理	男	1967年1月	2021年10月27日	-
高松	副总经理	男	1977年2月	2018年9月17日	-
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的控股股东（中国同辐）与实际控制人（中核集团）和第二大股东（中核第四研究设计工程有限公司，以下简称“核四院”）存在关联关系。中核集团是中国同辐、原子能院和核四院的主管单位。公司董事长杜进任中国同辐总工程师、执行董事；公司董事肖鹏任中国同辐董事会办公室经理；公司董事高逸琼任原子能院产业开发处综合科科长；董事陈赞任核四院总会计师；监事会主席马治宇任中国同辐审计与风险管理部经理；监事宋智芳任中国同辐审计与风险管理部副经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杜进	董事长	0	0	0	0%	0	0
刘琼	董事	530,001	0	530,001	0.33%	0	0
王晓静	董事	33	0	33	0.00%	0	0
肖鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
陈赞	董事	0	0	0	0%	0	0
高逸琼	董事	0	0	0	0%	0	0
马治宇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
宋智芳	监事	0	0	0	0%	0	0
邵蕾	职工监事	0	0	0	0%	0	0
赵京	总经理	0	0	0	0%	0	0
杨桂梅	总会计师、 总法律顾问、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
邵武国	副总经理	24,843	0	24,843	0.02%	0	0
隋艳颖	副总经理	39,686	0	39,686	0.02%	0	0
温忠明	副总经理	60,000	0	60,000	0.04%	0	0
高松	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	654,563	-	654,563	0.41%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔海平	董事长	离任	-	因工作原因不再担任 公司董事、董事长
綦杰	董事	离任	-	因工作原因不再担任 公司董事
罗旭	副总经理	离任	-	因工作原因不再担任 公司副总经理
杜进	-	新任	董事长	2021年5月21日召 开的公司2020年年

				度股东大会，经投票选举为公司第六届董事会董事；2021年5月21日召开的公司第六届董事会第二十二次会议，经投票选举为董事长。
王晓静	-	新任	董事	2021年5月21日召开的公司2020年年度股东大会，经投票选举为公司第六届董事会董事。
温忠明	-	新任	副总经理	2021年10月27日召开的公司第六届董事会第二十六次会议，聘为公司副总经理。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

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

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

温忠明先生，1967年1月出生，自1989年至今，就职于中国原子能科学研究院同位素研究所52室；原子高科股份有限公司同位素事业部工业部副经理、工业事业部副总经理、综合计划部总经理、计划部总经理、工业事业部总经理；成都中核高通同位素股份有限公司副总经理、党委副书记、总经理；现任原子高科股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	98	5	4	99
生产人员	378	35	21	392
销售人员	83	8	2	89
技术人员	365	91	13	443
财务人员	41	10	6	45
行政人员	89	14	7	96
员工总计	1,054	163	53	1,164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	21	21
硕士	150	144
本科	548	638
专科	185	216
专科以下	150	145
员工总计	1,054	1,164

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策： 公司员工的报酬遵从能者多劳、多劳多得的价值回报体系，均按照公司年初制定的有关工资管理及绩效考核方案按月发放，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。

2. 培训计划 报告期内，公司立足岗位，开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、管理能力提升培训、技术技能培训等，使公司员工更快地熟悉岗位知识、掌握更多的技能、更好地实现自身的价值。

3. 需公司承担费用的离退休职工：26 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

1. 2021 年，国家原子能机构联合科技部、公安部、生态环境部、交通运输部、国家卫生健康委、国家医疗保障局、国家药品监督管理局等 7 部门正式发布《医用同位素中长期发展规划（2021-2035 年）》，该规划以习近平总书记关于健康中国的重要指示精神为指引，依据《“健康中国 2030”规划纲要》，结合核工业发展实际，坚持问题导向和需求牵引，明确了指导思想、主要原则、发展目标、重点任务以及保障措施，将用于指导“十四五”和今后一段时期内我国医用同位素的发展；

2. 国家药监局药审中心发布了《放射性体内诊断药物非临床研究技术指导原则》国家药监局药审中心（2021 年第 20 号）、《境外已上市境内未上市化学药品药学研究与评价技术要求（试行）》国家药监局药审中心（2021 年第 21 号）、《创新药（化学药）临床试验期间药学变更技术指导原则（试行）》国家药监局药审中心（2021 年第 22 号），对指导公司开展药品药学研究、非临床研究、临床研究有重要意义；

3. 国务院印发《关于深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发[2021]7 号），在全国范围内推行“证照分离”改革。之后，国家药监局综合司、国家国防科技工业局综合司联合发布《关于做好放射性药品生产经营企业审批和监管工作的通知》（药监综药管[2021]73 号）、国家药品监督管理局印发《贯彻落实国务院深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的实施方案》，将放射性药品生产、经营企业审批权限由国家药品监督管理局和国家国防科技工业局下放至省级药品监督管理部门和省级国防科技工业管理部门，权限的下放强化了属地监管的政策，加快了放射性药品的审批速度，进一步激发了市场主体的活力。

上述政策为放射性药品的拓展带来了新机遇。

二、 业务资质

2021 年 4 月，公司取得治疗用碘^[131I]化钠胶囊注册批件。2021 年 9 月，通过北京市药品监督管理局 GMP 符合性及两证现场检查，治疗用碘^[131I]化钠胶囊获准上市销售。

报告期内，其他生产、经营等资质未发生变动。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

药（产）品名称	
剂型	口服溶液、注射剂（小容量注射剂）
治疗领域/用途	诊断、治疗
发明专利起止期限	-
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	-
销售量	-
无	-

无

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司作为国内同位素制造和放药生产龙头企业，在同位素制造和放射药物生产方面拥有核心专利99项，其中32项为发明专利。2021年申请专利41项，授权专利33项。

“一种用于制备⁶³Ni β 源的电沉积装置”、“一种Kr-85气体密封放射源不锈钢源壳结构”、一种放射性粒子外观质量检测与分选的装置”、“一种色谱冷柱自动灌装系统”、“一种用于生产放射性同位素的靶装置”“一种用于放射性液体的分装设备”等专利保护了公司现有生产工艺。

“一种用于治疗眼内恶性肿瘤的敷贴器”、“前列腺癌PET诊断试剂⁶⁸Ga-NOTA-ANCP-PSMA及其制备方法和应用”“一种使用活性炭纤维从中性钼溶液中提取钼的方法”等专利为公司未来的产品和生

产技术提供了保驾护航作用。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司始终坚持科技创新发展导向，紧密结合公司放射性药品发展定位，将科研工作作为公司可持续发展的主要推进力。2021年组织开展了30个科研项目。

在科研能力建设、科研管理提升、人才队伍建设、对外合作交流建设等方面取得了较好成绩。2021年，公司被国家原子能机构认定为“核技术（放射性药物工程技术）研发中心”。公司十分注重新技术及新产品的引进，积极开展对外合作。对外合作工作旨在通过与国外技术的接轨，缩短公司新产品开发的周期，充实公司的产品线，真正做到引领市场，为公司的后续发展提供动力。

报告期内，公司共办理专利申请业务41项，其中发明专利21项，实用新型20项。办理专利授权业务33项，其中发明专利7项，实用新型14项，外观设计1项。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	氟 ^[18F] 化钠注射液的研发	11,182,347.21	22,198,238.75	临床研究
2	肿瘤诊疗药物的研发	11,080,909.47	11,080,909.47	临床前研究
3	碘 ^[131I] 化钠胶囊的研发	4,442,104.74	19,470,717.83	获得药品注册证书
4	碘 ^[131I] 苜蓿注射液的研发	4,310,690.67	21,437,568.47	临床研究
5	正电子核素制备技术及相关	3,725,200.97	8,380,914.1	药学研究

	药物研究			
	合计	34,741,253.06	82,568,348.62	-

1. 氟^[18F]化钠注射液已在美国和欧洲上市，至今未在我国上市。该品种上市后，我国患者将可应用到诊断效果更好的药物，同时也填补了国内无 PET 骨显像药物的空白，提高骨疾病诊断的准确性。本项目正在开展临床研究。

2. 本项目开展了肿瘤诊断和治疗一体化药物的研发。本治疗药物在国外已获得批准上市，接受此药物治疗的患者可显著延长患者的无进展生存期，并且具有更高的缓解率。国内无同类产品上市或者申报，一旦此药物研发成功，其市场前景乐观；本肿瘤诊断药物。在国外已获得批准上市，我国尚无该产品获批上市。在国际上，采用此药物进行 PET/CT 检查已成为了影像学的金标准。本项目处于临床前研究阶段。

3. 碘^[131I]化钠胶囊治疗甲亢及甲状腺癌已成为核素治疗学中最古老、最成熟、应用最广泛的典型治疗方法，临床上被作为大多数甲亢及甲状腺癌病人治疗方案的首选。在国外，本品种药物使用已较为普遍。本项目已获得药监局颁发的药品注册证书。

4. 临床上碘^[131I]苜蓿具有特异性强、效果显著的优势，是用于诊断和治疗嗜铬细胞瘤、神经母细胞瘤、交感神经节细胞瘤等疾病的首选药物之一。本项目正在开展临床研究。

5. 本项目开展一种正电子药物的制备及相关药物的研究，近年来正电子药物的研究受到国外学者的关注，尤其标记多肽、蛋白质和纳米颗粒进行分子影像及治疗的研究成了核医学领域的热点，国内多家放射性药物生产企业和研究机构对正电子核素的供应也有着迫切的需求；国内对于标记药物的研究刚刚起步，尚无相关药物品种进行注册申报，研究的药物针对恶性肿瘤，具有广泛的市场需求。本项目处于药学研究阶段。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

1. 治疗用碘^[131I]化钠胶囊获得国家药品监督管理局颁发的药品注册证书；
2. 正电子药物研发项目提交临床申请申报资料。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

公司氟^[18F]脱氧葡萄糖注射液存在委托生产情况，受托生产企业有十家：天津原子高科同位素医药有限公司、浙江横店原子高科医药有限公司、长沙原子高科医药有限公司、武汉原子高科医药有限公司、广州市原子高科同位素医药有限责任公司、重庆原子高科医药有限公司、徐州原子高科医药有限公司、济南原子高科医药有限公司、四川原子高通药业有限公司、石家庄原子高科医药有限公司。

上述受托生产公司为公司全资或控股子公司，具备了受托生产氟^[18F]脱氧葡萄糖注射液的能力和条件，公司与各受托企业均签订委托生产合同和质量协议。为有效保证委托生产药品质量，公司定期对各子公司开展质量监督检查并派驻质量监督专员，对生产、质控过程进行监督管理。

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司建立 QES、GMP、GSP 管理体系，规范药品、放射源等各类产品生产、经营活动，建立 GVP 管理体系，履行药品上市许可持有人药物警戒主体责任，各管理体系均有效运行。通过基础设施管理控制程序、采购管理控制程序、生产计划编制和调度控制程序、生产中的监视和测量控制程序等程序文件，规范原材料采购及生产过程、包装、运输、仓储等环节，公司严格遵守法律法规及各级规范性文件，遵守公司制定的各项规定，按照文件要求开展生产经营活动。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

2021年，公司在安全生产和环境保护方面运行稳定，未发生安全生产、环境保护、职业健康事件事故。

在生态环境部及各级生态环境部门的监督、指导下，在公司党委和安全生产委员会的领导下，公司统筹安全和发展，严格遵守相关法律法规、部门规章和操作规程，牢固树立“安全是中核集团的企业核心价值观”理念，坚持问题导向、目标导向和结果导向，深化源头治理、系统治理和综合治理，推进公司安全生产治理体系和治理能力现代化。

通过开展辐射安全专项整治、组织辐射检测实验室CNAS资质认证、完成集团公司“一级风险点”降级、完成废旧Ir-192放射源送贮、开展核医学治疗用碘[I-131]化钠胶囊辐射风险研究、持续推进非密封放射性物质工作场所放射性气体无组织排放改造等工作，强化安全人员队伍的专业能力建设，提高现场安全管控的技术和手段，全力防范化解重大风险。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司涉及的危险废物主要为放射性废物、废弃危险化学品。2021年，完成196桶低水平放射性固体废物送贮，其中含有5,672枚转为低水平放射性固体废物处置的废旧Ir-192放射源；完成历史遗留的放射性污染容器及有机废液的现场处置；完成770公斤废弃危险化学品的无害化处置。

2021年，公司根据法规要求，为易制爆危险化学品配备了专用的存贮柜。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

报告期内，公司修订及发布了《原子高科股份有限公司派出 MAH 质量监督专员管理办法》、《原子高科股份有限公司廉洁从业实施细则》、《原子高科股份有限公司供应商管理规定办法》、《原子高科股份有限公司药品委托生产管理办法》、《原子高科股份有限公司员工福利实施细则》、《原子高科股份有限公司银行账户管理办法》、《原子高科股份有限公司子公司负责人履职待遇、业务支出

管理办法》、《原子高科股份有限公司本部员工履职待遇、业务支出管理办法》、《原子高科股份有限公司固定资产管理办法》、《原子高科股份有限公司对外捐赠管理办法》、《原子高科股份有限公司董事会秘书工作规则》、《原子高科股份有限公司董事会议案管理办法》、《原子高科股份有限公司经理层成员经营业绩考核办法》等制度及管理办法。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规和公司章程召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司章程规定股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会；并行使相应的表决权；（三）对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规及本章程所赋予的其他权利。报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请律师出席年度股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司不断完善法人治理结构，确保公司三会规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法、违规现象。

公司历次三会的召开、召集以及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定，关联董事、关联股东对关联议案的表决均依照《公司法》、《公司章程》等相关规定依法履行回避表决义务。

公司重大事项均依照《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”等相关规定履行了必要的审

批和决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2021年5月21日公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。
2021年12月31日公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	8	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。依照《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定履行了回避表决的要求，未出现不符合法律法规及公司章程规定的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司注重信息披露，未发生信息披露不及时的事件。

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.atom-hitech.com）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司通过各种方式进行的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化。公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，主要方式包括（1）定期报告与临时公告；（2）股东大会；（3）公司网站；（4）一对一沟通；（5）电子邮件、电话咨询。通过以上有效途径，能够确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

报告期内，公司按照《原子高科股份有限公司投资者关系管理制度》，能够更好的规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公

公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东严格按照中国证监会的有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在财务、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立情况

公司成立之初系由中国原子能科学研究院发起设立的独立法人，以与原子能院签订的《关联交易框架协议》及附件协议为基础，公司与原子能院在科研生产等诸多方面业已形成良好的合作关系。

随着中核集团核技术应用产业重组工作的开展，公司变更为中国同辐的子公司。为贯彻中核集团“集团化运作、产业化经营”的战略构想，实现“强强联合，优势互补，资源共享”的战略目的，促进相关产业健康持久地发展。

鉴于公司在科研生产等方面主要依托原子能院的有关资源开展，依照公平、公正、合理、有偿、市场化原则，公司与原子能院签订了关联协议。这将对公司的独立、稳定经营起到良好的保障作用。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产独立情况

公司主要的经营资产是 2003 年从原控股股东中国原子能科学研究所购买的同位素资产，该资产目前所占用的土地的使用权为原子能院所有，该土地上的地表建筑物的产权还未转让给公司。

4、机构独立情况

公司与中国同辐、原子能院及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司的相应部门与中国同辐、原子能院和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。目前尚未单独制定《年报差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均因涉及影响中小股东利益的重大事项，提供了网络投票方式。报告期内，公司不存在需采用累积投票制进行审议表决的事项，股东大会未实行累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2022BJAA100101			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层			
审计报告日期	2022年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	宗承勇 1年	宋勇 1年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	77万元			

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2022BJAA100101

原子高科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了原子高科股份有限公司（以下简称原子高科公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了原子高科公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于原子高科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>2021 年度，原子高科公司的收入主要来源于销售放射性药品、放射源产品、辐射防护器材及建筑工程和辐照服务等。收入对原子高科公司 2021 年度报表的影响比较重大，且发生重大错报的风险较高，因此我们将收入列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四/31、附注六/40。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解并测试了与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；2、选取合同，检查与客户的销售合同条款，了解交易的交付条款，以识别商品控制权转移的时点，评价产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；3、对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年的收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序；4、针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，抽样检查合同、订单、发运（或接收）单据、存货收发记录、经客户确认的签收单等内外部证据；5、执行截止性测试程序，选取临近资产负债表日前后的销售交易，检查订单，出库单、发票、签收单等支持性文件；6、抽样选取主要客户，就产品销售交易额及往来款项余额进行函证。

四、 其他信息

原子高科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括原子高科公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督原子高科公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就原子高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合

理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋勇

中国注册会计师：宗承勇

中国 北京

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	763,876,414.87	865,157,802.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	38,665,760.70	26,865,345.00
应收账款	六、3	691,819,574.68	618,327,665.04
应收款项融资			

预付款项	六、4	18,236,412.19	11,838,814.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,119,566.58	18,655,512.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	135,621,494.74	130,139,152.80
合同资产	六、7	29,422,573.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	25,103,276.93	29,100,690.56
流动资产合计		1,716,865,073.86	1,700,084,982.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	37,176,300.00	35,439,600.00
长期股权投资	六、10	330,219,356.68	274,260,618.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	427,473,840.03	327,999,274.97
在建工程	六、12	429,899,129.36	402,756,949.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	66,326,878.14	58,819,695.14
无形资产	六、14	57,149,215.94	29,780,860.65
开发支出	六、15	33,585,920.49	25,534,327.51
商誉	六、16	7,914,766.21	3,794,761.28
长期待摊费用	六、17	12,148,572.15	6,004,859.41
递延所得税资产	六、18	71,163,177.29	71,926,549.10
其他非流动资产	六、19	120,359,965.77	45,176,701.24
非流动资产合计		1,593,417,122.06	1,281,494,196.87
资产总计		3,310,282,195.92	2,981,579,179.13
流动负债：			
短期借款	六、20	107,101,055.56	83,480,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、21	69,128,844.49	131,083,112.08
预收款项			
合同负债	六、22	37,804,964.35	33,775,750.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	54,470,761.46	51,575,326.66
应交税费	六、24	34,734,783.78	48,619,804.22
其他应付款	六、25	449,142,571.05	331,607,523.86
其中：应付利息			
应付股利	六、25.1	7,137,523.30	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	43,871,901.78	19,518,074.59
其他流动负债	六、27	5,293,375.03	4,786,240.48
流动负债合计		801,548,257.50	704,445,831.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	8,009,948.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	17,547,699.48	42,003,880.47
长期应付款	六、30	11,574,177.80	152,995.56
长期应付职工薪酬	六、31	12,573,000.00	17,233,203.64
预计负债	六、32	98,385,161.59	93,927,628.34
递延收益	六、33	625,000.00	3,369,285.73
递延所得税负债	六、18	650,364.60	122,795.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,365,352.36	156,809,788.98
负债合计		950,913,609.86	861,255,620.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、34	161,784,136.00	161,784,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	595,058,996.35	595,058,996.35
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-1,874,600.00	-1,707,600.00
专项储备	六、37	29,861,988.53	31,799,632.51

盈余公积	六、38	80,892,068.00	80,892,068.00
一般风险准备			
未分配利润	六、39	1,194,374,155.14	995,844,358.74
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		2,060,096,744.02	1,863,671,591.60
少数股东权益		299,271,842.04	256,651,966.63
所有者权益(或股东权益) 合计		2,359,368,586.06	2,120,323,558.23
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		3,310,282,195.92	2,981,579,179.13

法定代表人：赵京

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：陈燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		335,828,994.37	488,883,395.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,670,461.70	19,157,131.00
应收账款	十七、1	475,899,386.37	426,320,239.12
应收款项融资			
预付款项		11,494,560.22	5,788,951.20
其他应收款	十七、2	24,057,912.01	14,198,524.18
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	12,930,221.01	
买入返售金融资产			
存货		91,843,399.41	96,216,619.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,124,680.84	
流动资产合计		973,919,394.92	1,050,564,860.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		37,176,300.00	35,439,600.00
长期股权投资	十七、3	1,145,736,382.87	967,537,644.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		54,580,075.71	50,610,826.72
在建工程		17,985,622.53	20,842,239.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,994,626.53	26,874,461.10
无形资产		13,583,914.81	3,677,338.44
开发支出		33,585,920.49	25,534,327.51
商誉		0.00	
长期待摊费用		10,912,220.02	5,106,448.07
递延所得税资产		46,759,856.81	49,953,028.63
其他非流动资产		64,625,924.62	4,357,839.57
非流动资产合计		1,452,940,844.39	1,189,933,754.39
资产总计		2,426,860,239.31	2,240,498,615.29
流动负债：			
短期借款		107,101,055.56	83,480,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,756,734.75	116,343,212.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,050,677.51	36,930,634.42
应交税费		8,296,221.95	24,270,295.18
其他应付款		312,571,510.94	223,244,884.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,501,864.40	25,742,394.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,693,983.25	12,479,851.37
其他流动负债		1,946,733.13	3,346,511.26
流动负债合计		556,918,781.49	525,837,783.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,264,217.72	15,950,794.67
长期应付款		11,574,177.80	152,995.56
长期应付职工薪酬		12,573,000.00	15,942,148.11
预计负债		97,480,161.59	93,057,328.34
递延收益			714,285.73
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		131,891,557.11	125,817,552.41
负债合计		688,810,338.60	651,655,336.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		161,784,136.00	161,784,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,489,918.56	592,489,918.56
减：库存股			
其他综合收益		-1,874,600.00	-1,707,600.00
专项储备			2,320,423.73
盈余公积		80,892,068.00	80,892,068.00
一般风险准备			
未分配利润		904,758,378.15	753,064,332.69
所有者权益（或股东权益）合计		1,738,049,900.71	1,588,843,278.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,426,860,239.31	2,240,498,615.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		1,324,722,542.92	1,187,980,980.06
其中：营业收入	六、40	1,324,722,542.92	1,187,980,980.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,073,051,298.28	986,066,106.21
其中：营业成本	六、40	556,375,385.07	504,677,248.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	16,196,743.62	13,958,598.12
销售费用	六、42	310,290,767.67	297,375,164.93
管理费用	六、43	106,642,182.31	100,294,382.29

研发费用	六、44	85,345,092.94	67,496,627.24
财务费用	六、45	-1,798,873.33	2,264,084.94
其中：利息费用		7,646,291.20	4,854,924.33
利息收入		7,903,709.26	5,953,237.61
加：其他收益	六、46	4,797,106.87	2,747,672.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	74,840,301.54	62,456,320.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		74,840,301.54	62,456,320.26
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、48	3,313,102.60	758,482.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	86,994.82	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,708,750.47	267,877,348.97
加：营业外收入	六、50	808,157.65	4,765,598.42
减：营业外支出	六、51	1,401,599.22	1,006,027.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,115,308.90	271,636,919.65
减：所得税费用	六、52	40,475,522.33	29,046,972.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,639,786.57	242,589,947.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,639,786.57	242,589,947.61
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）		25,542,811.69	20,825,348.46
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		268,096,974.88	221,764,599.15
六、其他综合收益的税后净额	六、53	-167,000.00	-364,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-167,000.00	-364,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-167,000.00	-364,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-167,000.00	-364,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		293,472,786.57	242,225,947.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		267,929,974.88	221,400,599.15
(二)归属于少数股东的综合收益总额		25,542,811.69	20,825,348.46
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		1.66	1.44
(二)稀释每股收益（元/股）		1.66	1.44

法定代表人：赵京

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：陈燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十七、4	826,550,628.34	799,837,762.31
减：营业成本	十七、4	382,938,338.95	380,147,416.32
税金及附加		9,335,941.70	8,401,812.16
销售费用		202,586,292.87	203,858,257.37
管理费用		46,778,885.58	55,146,177.98
研发费用		66,200,575.84	54,790,673.05
财务费用		1,535,717.68	4,165,692.99
其中：利息费用		6,821,964.70	4,474,475.83
利息收入		3,501,878.76	3,506,345.86
加：其他收益	十七、5	1,690,999.42	2,028,566.34
投资收益（损失以“-”号填列）		110,018,590.21	89,499,363.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		74,840,301.54	62,456,320.26
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）		4,139,073.37	-5,908.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,537,124.10	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,560,662.82	184,849,754.24
加：营业外收入		130,711.85	3,188,396.58
减：营业外支出		1,229,546.21	656,449.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,461,828.46	187,381,700.90
减：所得税费用		13,200,604.52	9,244,075.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,261,223.94	178,137,625.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,261,223.94	178,137,625.54
（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		-167,000.00	-364,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-167,000.00	-364,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-167,000.00	-364,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		221,094,223.94	177,773,625.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,401,383,532.46	1,232,194,037.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,633,074.38	388,716.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	50,044,158.4	38,317,992.02
经营活动现金流入小计		1,458,060,765.24	1,270,900,746.75
购买商品、接受劳务支付的现金		659,239,117.31	586,208,011.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		334,507,510.59	276,576,786.57
支付的各项税费		193,334,231.25	144,659,454.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	66,701,643.88	57,259,945.97
经营活动现金流出小计		1,253,782,503.03	1,064,704,198.86
经营活动产生的现金流量净额		204,278,262.21	206,196,547.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,881,563.33	22,562,487.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		581,061.75	86,887.84
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	六、54		199,500.00
投资活动现金流入小计		19,462,625.08	22,848,875.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,908,244.89	224,485,963.40
投资支付的现金		22,930,000.00	15,040,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,947,515.65	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	7,792,177.51	63,564.86
投资活动现金流出小计		268,577,938.05	239,589,528.26
投资活动产生的现金流量净额		-249,115,312.97	-216,740,652.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,222,500.00	637,600,159.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,222,500.00	23,893,303.00
取得借款收到的现金		115,000,000.00	136,960,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	0.00	0.00

筹资活动现金流入小计		131,222,500.00	774,560,159.00
偿还债务支付的现金		91,008,000.00	212,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,490,297.84	87,494,439.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,790,000.00	9,004,161.50
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	14,128,044.36	8,057,186.60
筹资活动现金流出小计		188,626,342.20	308,531,625.80
筹资活动产生的现金流量净额		-57,403,842.20	466,028,533.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,494.85	27,683.52
五、现金及现金等价物净增加额		-102,293,387.81	455,512,112.02
加：期初现金及现金等价物余额		865,157,802.68	409,645,690.66
六、期末现金及现金等价物余额		762,864,414.87	865,157,802.68

法定代表人：赵京

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：陈燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		886,055,983.65	860,595,307.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,253,498.28	28,735,752.11
经营活动现金流入小计		925,309,481.93	889,331,060.06
购买商品、接受劳务支付的现金		486,052,281.12	451,528,610.99
支付给职工以及为职工支付的现金		230,655,755.58	190,812,063.57
支付的各项税费		109,830,664.73	83,495,779.46
支付其他与经营活动有关的现金		29,688,651.94	20,254,788.46
经营活动现金流出小计		856,227,353.37	746,091,242.48
经营活动产生的现金流量净额		69,082,128.56	143,239,817.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,091,563.33	56,105,531.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,316.25	136,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		298,067.66	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		31,955.00	0.00
投资活动现金流入小计		42,779,902.24	56,241,931.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,722,974.25	29,262,970.17
投资支付的现金		146,430,000.00	220,546,397.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	-500,000.00
投资活动现金流出小计		211,152,974.25	249,309,367.17
投资活动产生的现金流量净额		-168,373,072.01	-193,067,435.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	613,706,856.00
取得借款收到的现金		107,000,000.00	136,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,000,000.00	750,666,856.00
偿还债务支付的现金		83,480,000.00	183,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,365,083.71	77,994,305.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,880,577.90	6,085,456.52
筹资活动现金流出小计		160,725,661.61	267,559,761.72
筹资活动产生的现金流量净额		-53,725,661.61	483,107,094.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,796.47	24,021.95
五、现金及现金等价物净增加额		-153,054,401.53	433,303,497.97
加：期初现金及现金等价物余额		488,883,395.90	55,579,897.93
六、期末现金及现金等价物余额		335,828,994.37	488,883,395.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	161,784,136.00				595,058,996.35		-1,707,600.00	31,799,632.51	80,892,068.00		995,844,358.74	256,651,966.63	2,120,323,558.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	161,784,136.00				595,058,996.35		-1,707,600.00	31,799,632.51	80,892,068.00		995,844,358.74	256,651,966.63	2,120,323,558.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-167,000.00	-1,937,643.98			198,529,796.40	42,619,875.41	239,045,027.83
（一）综合收益							-167,000.00				268,096,974.88	25,542,811.69	293,472,786.57

总额													
(二)所有者投入和减少资本												34,804,063.89	34,804,063.89
1. 股东投入的普通股												16,222,500.00	16,222,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												18,581,563.89	18,581,563.89
(三)利润分配											-69,567,178.48	-17,927,523.30	-87,494,701.78
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-69,567,178.48	-17,927,523.30	-87,494,701.78
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-1,937,643.98				200,523.13	-1,737,120.85
1. 本期提取								8,607,371.15				1,173,792.24	9,781,163.39
2. 本期使用								10,545,015.13				973,269.11	11,518,284.24
（六）其他													
四、本年期末余额	161,784,136.00				595,058,996.35		-1,874,600.00	29,861,988.53	80,892,068.00		1,194,374,155.14	299,271,842.04	2,359,368,586.06

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										备			
一、上年期末余额	132,560,000.00	0.00	0.00	0.00	16,646,308.56	0.00	- 1,343,600.00	24,139,985.64	66,280,000.00	0.00	862,788,961.87	220,129,602.04	1,321,201,258.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,560,000.00	0.00	0.00	0.00	16,646,308.56	0.00	- 1,343,600.00	24,139,985.64	66,280,000.00	0.00	862,788,961.87	220,129,602.04	1,321,201,258.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,224,136.00	0.00	0.00	0.00	578,412,687.79	0.00	-364,000.00	7,659,646.87	14,612,068.00	0.00	133,055,396.87	36,522,364.59	799,122,300.12
（一）综合收益总额							-364,000.00				221,764,599.15	20,825,348.46	242,225,947.61
（二）所有者投入和减少资本	29,224,136.00				578,412,687.79							23,893,303.00	631,530,126.79
1. 股东投入的普通股	29,224,136.00				578,412,687.79							23,893,303.00	631,530,126.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								14,612,068.00		-88,709,202.28	-9,004,161.50	-83,101,295.78	
1. 提取盈余公积								14,612,068.00		-14,612,068.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-74,097,134.28	-9,004,161.50	-83,101,295.78	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								7,659,646.87				807,874.63	8,467,521.50
1. 本期提取								13,827,941.50				2,026,731.53	15,854,673.03
2. 本期使用								6,168,294.63				1,218,856.90	7,387,151.53
(六) 其他													
四、本年期末余额	161,784,136.00	0.00	0.00	0.00	595,058,996.35	0.00	- 1,707,600.00	31,799,632.51	80,892,068.00	0.00	995,844,358.74	256,651,966.63	2,120,323,558.23

法定代表人：赵京

主管会计工作负责人：杨桂梅

会计机构负责人：陈燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	161,784,136.00				592,489,918.56		- 1,707,600.00	2,320,423.73	80,892,068.00		753,064,332.69	1,588,843,278.98
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	161,784,136.00			592,489,918.56		- 1,707,600.00	2,320,423.73	80,892,068.00		753,064,332.69	1,588,843,278.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-167,000.00	- 2,320,423.73			151,694,045.46	149,206,621.73	
(一) 综合收益总额						-167,000.00				221,261,223.94	221,094,223.94	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-69,567,178.48	-69,567,178.48	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-69,567,178.48	-69,567,178.48	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-					
								2,320,423.73				-2,320,423.73	
1. 本期提取								5,699,188.80				5,699,188.80	
2. 本期使用								8,019,612.53				8,019,612.53	
(六) 其他													
四、本期末余额	161,784,136.00				592,489,918.56		-	1,874,600.00	0	80,892,068.00		904,758,378.15	1,738,049,900.71

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,560,000.00				14,077,230.77		-	486,102.47	66,280,000.00		663,635,909.43	875,695,642.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	132,560,000.00				14,077,230.77		- 1,343,600.00	486,102.47	66,280,000.00		663,635,909.43	875,695,642.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,224,136.00				578,412,687.79		-364,000.00	1,834,321.26	14,612,068.00		89,428,423.26	713,147,636.31
(一) 综合收益总额							-364,000.00				178,137,625.54	177,773,625.54
(二) 所有者投入和减少资本	29,224,136.00				578,412,687.79							607,636,823.79
1. 股东投入的普通股	29,224,136.00				578,412,687.79							607,636,823.79
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									14,612,068.00		-88,709,202.28	-74,097,134.28
1. 提取盈余公积									14,612,068.00		-14,612,068.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-74,097,134.28	-74,097,134.28
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,834,321.26					1,834,321.26
1. 本期提取							5,506,485.45					5,506,485.45
2. 本期使用							3,672,164.19					3,672,164.19
（六）其他												
四、本期末余额	161,784,136.00				592,489,918.56		- 1,707,600.00	2,320,423.73	80,892,068.00		753,064,332.69	1,588,843,278.98

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

原子高科股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系2001年1月《财政部关于北京原子高科核技术应用股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(财企〔2001〕33号)同意,经2001年5月国家经济贸易委员会《关于同意设立北京原子高科核技术应用股份有限公司的批复》(国经贸企改〔2001〕359号)批准,由中国原子能科学研究院作为主要发起人,联合北京首创科技投资有限公司、富邦资产管理有限公司、山东淄博华光陶瓷股份有限公司、中核第四研究设计工程有限公司四家法人单位及舒卫国、吕忠诚两位自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为人民币34,000,000.00元,随后,几经增资扩股、派送红股和发行新股,截止2021年12月31日,本公司的股本为人民币161,784,136.00元。

2020年7月30日,本公司取得北京市海淀区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91110108726341461X的企业法人营业执照,注册资本为16,178.4136万元,法定代表人为赵京,注册地址为北京市海淀区厂洼中街66号1号楼二层南部201室,经营地址为北京市房山区新镇街道办事处三强路1号。

本公司属医药制造行业,主要从事核应用技术的产业化。主要经营范围:技术转让、技术咨询、技术服务;技术检测;销售医疗器械I、II类;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和"三来一补"业务;产品设计;检测服务(不含公共安全检测服务);生产体内放射性药品(限北京市房山区新镇北坊生产)(放射性药品生产许可证有效期至2026年12月30日);销售体内放射性药品(放射性药品经营许可证有效期至2026年12月30日);生产I类、II类、III类、IV类、V类,销售I类、II类、III类、IV类、V类,使用II类、III类、IV类、V类放射源(限北京市房山区新镇北坊生产、经营、使用);生产、销售、使用非密封放射性物质,甲级、乙级、丙级非密封放射性物质工作场所(限北京市房山区新镇北坊生产、经营、使用);销售II,使用I、II类射线装置(限北京市房山区新镇北坊经营、使用)(辐射安全许可证有效期至2026年09月30日);销售III类医疗器械。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)(经营场所:北京市房山区新镇街道办事处三强路1号)。主要产品为放射性药物、放射源、放射性医疗器械、放射性标记化合物及示踪剂等。

本公司的控股股东为中国同辐股份有限公司(以下简称中国同辐),最终控制人为中国核工业集团有限公司(以下简称中核集团)。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括原子高科华北医药有限公司等 35 家公司。与上年相比,本年因股权收购增加湖北中循医疗用品实业有限公司 1 家,因注销减少原子高科医药有限公司 1 家。

报告期合并范围子公司如下表所示:

序号	单位名称	级次	以下简称
1	北京双原同位素技术有限公司	2	双原同位素
2	济南原子高科医药有限公司	2	济南高科
3	南宁原子高通医药有限公司	2	南宁高通
4	昆明原子高科医药有限公司	2	昆明高科
5	北京原子高科服原工贸有限责任公司	2	服原工贸
6	长沙原子高科医药有限公司	2	长沙高科
7	重庆原子高科医药有限公司	2	重庆高科
8	武汉原子高科医药有限公司	2	武汉高科
9	宜昌原子高科医药有限公司	2	宜昌高科
10	天津原子高科同位素医药有限公司	2	天津同位素
11	南京原子高科医药有限公司	2	南京高科
12	徐州原子高科医药有限公司	2	徐州高科
13	北京原子高科金辉辐射技术应用有限责任公司	2	金辉辐射
14	郑州原子高科医药有限公司	2	郑州高科
15	沈阳原子高科医药有限公司	2	沈阳高科
16	汕头原子高科医药有限公司	2	汕头高科
17	广州市原子高科同位素医药有限公司	2	广州同位素
18	四川原子高通药业有限公司	2	四川高通
19	原子高科华北医药有限公司	2	高科华北
20	派特(北京)科技有限公司	2	派特科技
21	南昌原子高科医药有限公司	2	南昌高科
22	青岛原子高通医药有限公司	2	青岛高通
23	浙江新原医药有限公司	2	新原医药
24	浙江横店原子高科医药有限公司	2	横店高科
25	石家庄原子高科医药有限公司	2	石家庄高科
26	兰州原子高科医药有限公司	2	兰州高科
27	长春原子高科医药有限公司	2	长春高科
28	西安原子医药有限公司	2	西安医药
29	贵阳原子高科医药有限公司	2	贵阳高科

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	级次	以下简称
30	太原原子高科医药有限公司	2	太原高科
31	合肥原子高通医药有限公司	2	合肥高通
32	杭州原子高科医药有限公司	2	杭州高科
33	上海原子科兴药业有限公司	2	上海科兴
34	新疆原子高科医药有限公司	2	新疆高科
35	湖北中循医疗用品实业有限公司	2	湖北中循

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、预计负债中弃置费用的计量、收入确认和计量等。

1. 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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;②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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:①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;②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即

账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以

交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(6) 金融工具的减值

本集团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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③合同资产。

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

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分,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。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等。

10. 应收票据

对于应收票据,本集团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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团结算使用银行承兑汇票、商业承兑汇票,如果有客观证据表明某项应收票据已发生信用减值,则本集团对该应收票据单项计提坏账准备,按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确认应收票据的预期信用损失。

11. 应收账款

(1) 单项计提减值准备

本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

(2) 按组合计提减值准备

对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团根据信用风险特征的相似性和相关性将应收款项划分为两类组合。各组合坏账计提的方式如下:

1) 组合一为低风险组合,主要包括应收政府补助或补贴款项、中国同辐合并范围内正常经营单位款项及其他信用风险较低的应收款项;低风险组合一般不计提预期信用损失。

(2) 组合二为一般风险组合,为除组合一外的账龄损失率组合。

在账龄损失率组合下,预期信用损失率是基于迁徙模型所测算出的历史损失率,并在此基础上根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整得出。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,

所以本集团参照应收账款的分组情况,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。按存货类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11.应收账款。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	2.38—6.33
2	机器设备	5-10	5	9.50—19.00
3	电子设备	3-10	5	9.50—31.67
4	运输设备	5-10	5	9.50—19.00
5	办公设备	3-10	5	9.50—31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件。按取得时的实际成本计量，其中购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

本集团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。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的车位使用费和租赁资产改良费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定受益计划是在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外,为现有离休人员、现有退休人员以及现有在职人员提供部分离职后福利。

本集团根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本,对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,确认辞退福利产生的负债,同时计入当期损益。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%提取,从本集团的成本中列支,个人缴费部分按职工本人当年基本养老保

险缴费基数2%的缴纳,由本集团在职职工工资中代扣代缴。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现

率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

回收及处置放射性生产设施的估计涉及未来支出的金额及时间,及以反映当时市场对货币时间价值及该负债特定风险的评价的通胀率及折现率。本集团考虑的因素包括未来生产计划、相关资产使用年限及辐射水平,以确定将进行回收及处置放射性生产设施的范围、金额及时间。决定该等因素涉及到本集团的判断,而预计负债可能最终与实际开支有区别。由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因,特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动,对于预计负债的减少,本集团以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。对于预计负债的增加,增加该固定资产的成本。

29. 股份支付

本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

30. 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,待

相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

与本集团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

本集团销售诊断及治疗用放射性药品、医用和工业用放射源产品、医疗设备，本集团在将产品交付给客户，客户获得相关商品控制权时确认收入。

2、提供服务

本集团提供辐照灭菌服务，本集团完成辐照灭菌工作将标的交付客户并经客户确认后确认收入。

本集团提供辐照装置及医疗建筑工程的设计、制造及安装的服务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，满足在某一时段内履行的履约义务条件，按照履约进度确认收入。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团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,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021年度,本公司无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

2021年度,本公司无需要披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
上海科兴	15
广州同位素	15
派特北京	15
湖北中循	15
服原工贸	20
金辉辐射	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

本公司于2020年10月21日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202011003593)认定有效期三年,根据相关规定,本公司2020年、2021年、2022年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

子公司上海科兴于2020年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202031005652)认定有效期三年,根据相关规定,上海科兴2020年、2021年、2022年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

子公司广州同位素于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局《高新技术企业证书》(证书编号为:GF202144000724)认定有效期三年,根据相关规定,广州同位素2021年、2022年、2023年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

子公司派特科技于2019年12月取得编号为GR201911006282的高新技术企业证书,有效期3年,根据相关规定,派特科技2019年、2020年、2021年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司湖北中循于2020年12月取得编号为GR202042000723的高新技术企业证书,有效期3年,根据相关规定,湖北中循2020年、2021年、2022年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

子公司服原工贸、金辉辐射根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告财政部》(税务总局公告2021年第12号)的相关规定,在《财政部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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		436.00
银行存款	762,864,414.87	865,157,366.68
其他货币资金	1,012,000.00	
合计	763,876,414.87	865,157,802.68
其中:存放在境外的款项总额		

截至年末,本集团银行存款中包括存放于中核财务有限责任公司(以下简称中核财务公司)的款项505,223,474.65元,其中直接存入中核财务公司的资金175,406,192.52元,由银行归集到中核财务公司的资金329,817,282.13元,详见附注十一、(二)6.(1)资金集中管理情况。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	1,012,000.00	
合计	1,012,000.00	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,278,760.70	26,484,345.00

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,387,000.00	381,000.00
合计	38,665,760.70	26,865,345.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,665,760.70	100.00			38,665,760.70
其中: 低风险组合	38,665,760.70	100.00			38,665,760.70
合计	38,665,760.70	100.00			38,665,760.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,865,345.00	100.00			26,865,345.00
其中: 低风险组合	26,865,345.00	100.00			26,865,345.00
合计	26,865,345.00	100.00			26,865,345.00

1) 按单项计提应收票据坏账准备

无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合-银行承兑汇票	36,278,760.70		

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合-商业承兑汇票	2,387,000.00		
合计	38,665,760.70		—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备无。

(7) 本年实际核销的应收票据无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,167,035.25	0.42	3,167,035.25	100.00	
按组合计提坏账准备	746,165,519.99	99.58	54,345,945.31	7.28	691,819,574.68
其中: 低风险组合	14,325,262.80	1.92			14,325,262.80
一般风险组合	731,840,257.19	98.08	54,345,945.31	7.43	677,494,311.88
合计	749,332,555.24		57,512,980.56	7.68	691,819,574.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,720,031.25	0.70	4,720,031.25	100.00	
按组合计提坏账准备	672,928,001.82	99.30	54,600,336.78	8.11	618,327,665.04
其中: 低风险组合	15,760,994.50	2.34			15,760,994.50
一般风险组合	657,167,007.32	97.66	54,600,336.78	8.31	602,566,670.54
合计	677,648,033.07		59,320,368.03	8.75	618,327,665.04

1) 按单项计提应收账款坏账准备

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100.00	预计款项不能收回
北京原博新创生物医学工程有限公司	520,395.41	520,395.41	100.00	预计款项不能收回
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100.00	预计款项不能收回
中国中医科学院西苑医院	166,320.00	166,320.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军总医院第七医学中心	117,348.00	117,348.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军联勤保障部队第九六八医院	116,300.00	116,300.00	100.00	预计款项不能收回
北京积水潭医院	82,500.00	82,500.00	100.00	预计款项不能收回
中山大学附属第一医院	71,241.90	71,241.90	100.00	预计款项不能收回
徐州市中心医院	63,700.00	63,700.00	100.00	预计款项不能收回
北京市第六医院	63,000.00	63,000.00	100.00	预计款项不能收回
首都儿科研究所	59,800.00	59,800.00	100.00	预计款项不能收回
禹州市人民医院	56,850.00	56,850.00	100.00	预计款项不能收回
浙江省温州市东瓯医院	51,700.00	51,700.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军东部战区总医院	43,200.00	43,200.00	100.00	预计款项不能收回
清华大学	40,250.00	40,250.00	100.00	预计款项不能收回
桂林市中西医结合医院	34,055.00	34,055.00	100.00	预计款项不能收回

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
温州市金田塑业有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计款项不能收回
北京美全食品有限公司	27,004.00	27,004.00	100.00	预计款项不能收回
湛江市中心人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	预计款项不能收回
河南省禹州市卫生防疫站	21,050.00	21,050.00	100.00	预计款项不能收回
福建省漳州市医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计款项不能收回
其他(单笔金额小于2万)	505,522.94	505,522.94	100.00	预计款项不能收回
合计	3,167,035.25	3,167,035.25		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 一般风险组合预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	632,389,104.58	3,029,153.99	0.48
1至2年	36,096,371.43	2,017,232.34	5.59
2至3年	13,892,716.30	2,861,211.01	20.60
3至4年	5,698,622.11	2,767,240.48	48.56
4至5年	2,433,328.83	2,340,993.55	96.21
5年以上	41,330,113.94	41,330,113.94	100.00
合计	731,840,257.19	54,345,945.31	——

② 低风险组合预期信用损失的应收账款

组合名称	年末金额	不计提理由
中国同辐合并范围内的关联方	14,325,262.80	关联方, 无收回风险
合计	14,325,262.80	——

(2) 应收账款按账龄列示

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	646,450,772.88
1-2年	36,328,660.43
2-3年	14,032,788.46
3-4年	5,585,553.95
4-5年	2,440,328.83
5年以上	44,494,450.69
合计	749,332,555.24

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	59,320,368.03	-1,676,974.54	-1,580,000.00	-1,100.00	1,450,687.07	57,512,980.56
合计	59,320,368.03	-1,676,974.54	-1,580,000.00	-1,100.00	1,450,687.07	57,512,980.56

说明: 本年其他增加系因合并范围增加导致。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	货币清偿	法院诉讼执行收回
合计	1,580,000.00	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
山西瑞德盛科技有限公司	1,100.00

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否由关联交易产生
山西瑞德盛科技有限公司	销售款	1,100.00	无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,100.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	14,076,904.00	1年以内	1.88	
	232,289.00	1-2年	0.03	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第二名	13,959,679.00	1年以内	1.86	113,161.84
	185,551.00	5年以上	0.02	185,551.00
第三名	10,273,000.00	1年以内	1.37	45,708.56
	480,000.00	1-2年	0.06	31,645.73
第四名	7,927,085.60	1年以内	1.06	35,270.68
	1,805,694.00	1-2年	0.24	119,046.89
	1,360.00	3-4年	0.01	615.13
	86,888.00	5年以上	0.01	86,888.00
第五名	7,832,839.56	1年以内	1.05	34,851.34
	330,800.00	3-4年	0.04	149,621.50
	159,737.30	4-5年	0.02	153,052.73
合计	57,351,827.46	——	7.65	955,413.40

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,466,092.72	90.29	9,452,321.41	79.84
1—2年	1,370,683.04	7.52	1,577,784.47	13.33
2—3年	58,773.61	0.32	173,562.41	1.47
3年以上	340,862.82	1.87	635,145.72	5.36
合计	18,236,412.19		11,838,814.01	

注: 本集团预付款超过1年的款项为1,770,319.47元(年初: 2,386,492.60元), 主要为预付的采购材料或服务款项, 经济业务未完结。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	1,940,000.00	1年以内	10.64
第二名	1,710,000.00	1年以内	9.38
第三名	709,862.00	1年以内	3.89
第四名	580,000.00	1年以内	3.18
第五名	580,000.00	1年以内	3.18
合计	5,519,862.00	——	30.27

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,119,566.58	18,655,512.17
合计	14,119,566.58	18,655,512.17

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	9,567,943.33	9,530,192.35
备用金	207,196.46	339,706.70
代垫社保及年金	330,291.05	423,489.28
往来款	3,809,510.62	5,515,501.61
暂估进项税		2,856,793.36
其他	785,212.92	619,022.11
合计	14,700,154.38	19,284,705.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	318,808.48		310,384.76	629,193.24
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	-56,128.06			-56,128.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	7,522.62			7,522.62
2021年12月31日余额	270,203.04		310,384.76	580,587.80

说明: 本年其他变动系因合并范围增加所致。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,769,571.33
1-2年	3,656,777.71
2-3年	2,586,006.04
3-4年	288,849.96
4-5年	372,034.24
5年以上	3,026,915.10
合计	14,700,154.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	629,193.24	-56,128.06			7,522.62	580,587.80
合计	629,193.24	-56,128.06			7,522.62	580,587.80

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	3,322,196.01	1-3年	22.60	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第二名	保证金	2,160,000.00	5年以上	14.69	
第三名	保证金及押金	1,792,000.00	1年以内	12.19	
第四名	保证金运费	866,515.20	1年以上	5.89	
第五名	押金	853,519.03	0-2年	5.81	
合计	—	8,994,230.24	—		

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	30,283,700.01		30,283,700.01	37,150,609.91		37,150,609.91
自制半成品及在产品	47,799,765.42		47,799,765.42	39,011,539.99		39,011,539.99
库存商品	42,466,522.14		42,466,522.14	40,905,564.80		40,905,564.80
周转材料	4,336,927.24		4,336,927.24	4,048,128.66		4,048,128.66
发出商品	9,085,155.15		9,085,155.15	9,023,309.44		9,023,309.44
合同履约成本	1,649,424.78		1,649,424.78			
合计	135,621,494.74		135,621,494.74	130,139,152.80		130,139,152.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

(3) 存货年末余额无借款费用资本化金额

无。

(4) 合同履行成本本年摊销金额的说明

合同履行成本系子公司湖北中循提供辐射防护器材及建筑工程的设计、制造及安装的服务支出,按照履约进度结转到营业成本。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	29,422,573.17		29,422,573.17			
合计	29,422,573.17		29,422,573.17			

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算	29,422,573.17	企业合并增加
合计	29,422,573.17	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

无。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,790,236.74	29,100,690.56
待认证进项税	124,680.84	
预缴税金	188,359.35	
合计	25,103,276.93	29,100,690.56

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
应收弃 置费	37,176,300.00		37,176,300.00	35,439,600.00		35,439,600.00	4.9
合计	37,176,300.00		37,176,300.00	35,439,600.00		35,439,600.00	—

说明: 本公司从中国原子能科学研究院(以下简称原子能院)购买的生产线, 原子能院承诺本公司处置该部分生产线时, 按照原子能院使用年限占使用寿命的比例承担弃置费金额为 106,801,400.00 元, 参照同期银行长期贷款利率确定折现率。

(2) 坏账准备计提情况

本集团未对该笔长期应收款计提坏账准备。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
深圳市中核海得威生物科技有限公司 (以下简称海得威公司)	248,598,688.15			76,445,898.96			18,881,563.33			306,163,023.78	
上海深景医药科技有限公司 (以下简称上海深景公司)	25,661,930.32			-1,605,597.42						24,056,332.90	
合计	274,260,618.47			74,840,301.54			18,881,563.33			330,219,356.68	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	427,473,840.03	327,999,274.97
合计	427,473,840.03	327,999,274.97

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	215,733,638.31	324,613,106.58	12,568,366.74	38,936,633.56	3,788,666.02	595,640,411.21
2.本年增加金额	47,889,867.11	88,372,393.36	2,600,195.98	6,229,537.86	-92,307.69	144,999,686.62
(1) 购置	657,691.27	24,313,391.39	2,293,569.41	6,017,724.01		33,282,376.08
(2) 在建工程转入	30,825,914.28	61,276,949.19	111,120.69			92,213,984.16
(3) 企业合并增加	16,406,261.56	2,689,745.09	195,505.88	211,813.85		19,503,326.38
(4) 内部调整		92,307.69			-92,307.69	
3.本年减少金额		4,894,889.83	1,372,600.40	424,739.49	495,714.82	7,187,944.54
(1) 处置或报废		4,894,889.83	1,372,600.40	424,739.49	495,714.82	7,187,944.54
4.年末余额	263,623,505.42	408,090,610.11	13,795,962.32	44,741,431.93	3,200,643.51	733,452,153.29
二、累计折旧						
1.年初余额	31,485,115.27	204,077,454.87	6,227,670.77	22,249,011.61	3,601,883.72	267,641,136.24
2.本年增加金额	9,164,182.31	30,435,572.97	1,524,493.36	3,662,205.85	27,028.44	44,813,482.93
(1) 计提	7,407,153.96	29,854,367.27	1,460,583.79	3,566,256.36	27,028.44	42,315,389.82
(2) 企业合并增加	1,757,028.35	581,205.70	63,909.57	95,949.49		2,498,093.11
3.本年减少金额		4,616,054.53	957,450.27	407,086.29	495,714.82	6,476,305.91
(1) 处置或报废		4,616,054.53	957,450.27	407,086.29	495,714.82	6,476,305.91
4.年末余额	40,649,297.58	229,896,973.31	6,794,713.86	25,504,131.17	3,133,197.34	305,978,313.26
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	222,974,207.84	178,193,636.80	7,001,248.46	19,237,300.76	67,446.17	427,473,840.03
2.年初账面价值	184,248,523.04	120,535,651.71	6,340,695.97	16,687,621.95	186,782.30	327,999,274.97

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,844,136.01	注1
房屋及建筑物	1,955,528.15	注2
房屋及建筑物	15,621,539.67	尚在办理中
房屋建筑物	15,449,152.70	尚在办理中
合计	42,870,356.53	

注 1: 子公司金辉辐射因尚未办妥土地使用证, 导致无法办理房屋产权证书。

注 2: 本公司于 2003 年从原控股股东中国原子能科学研究院购买同位素公司资产, 该资产目前所占用的土地使用权为中国核工业集团有限公司, 该土地尚未办妥权属证明, 但该土地上的地表建筑物的产权已经转让给本公司, 尚未办妥权属证明。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	429,899,129.36	402,756,949.10
合计	429,899,129.36	402,756,949.10

12.1 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
涿州基地医药中心建设	64,061,802.65		64,061,802.65	46,752,419.37		46,752,419.37
青岛同位素医药中心项目	48,406,241.54		48,406,241.54	43,939,935.01		43,939,935.01
南京同位素医药中心	37,376,523.44		37,376,523.44	26,640,926.72		26,640,926.72
昆明同位素医药中心建设项目	32,136,541.89		32,136,541.89	25,070,885.94		25,070,885.94
西安同位素医药中心建设	31,148,086.83		31,148,086.83	22,277,134.70		22,277,134.70
南昌同位素医药中心建设项目	29,956,462.30		29,956,462.30	22,806,729.85		22,806,729.85
宜昌医药中心项目	29,031,963.84		29,031,963.84	16,711,031.58		16,711,031.58
太原同位素医药中心	25,644,306.42		25,644,306.42	21,833,859.99		21,833,859.99

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
汕头同位素医药中心	21,001,184.55		21,001,184.55	25,408,318.83		25,408,318.83
合肥新建 GMP 厂房	20,871,112.28		20,871,112.28	18,546,920.74		18,546,920.74
南宁同位素医药中心建设项目	15,181,710.48		15,181,710.48	14,320,012.67		14,320,012.67
北京医一-GT18-01	11,966,848.81		11,966,848.81	9,085,066.95		9,085,066.95
长春同位素医药中心	10,693,990.38		10,693,990.38	8,355,550.91		8,355,550.91
兰州同位素医药中心	9,102,551.39		9,102,551.39	2,148,596.29		2,148,596.29
天津医药中心项目	8,246,792.45		8,246,792.45			
横店同位素医药中心项目	7,704,079.55		7,704,079.55	42,452.83		42,452.83
四川原子高通在建药物配送项目中心	6,783,995.29		6,783,995.29	13,169,941.43		13,169,941.43
贵阳同位素医药中心	5,653,685.81		5,653,685.81	1,122,826.93		1,122,826.93
新疆 GMP 项目改造	5,605,026.83		5,605,026.83	958,941.73		958,941.73
北京医三-GT18-01	5,016,692.42		5,016,692.42	3,774,374.58		3,774,374.58
上海科兴分子靶向新生产基地项目	2,137,766.82		2,137,766.82	452,830.19		452,830.19
徐州医药中心 GMP 改造				23,215,793.74		23,215,793.74
广州同位素第三台加速器生产线				20,779,517.60		20,779,517.60
重庆二期项目				14,779,015.41		14,779,015.41
济南同位素医药中心建设项目				9,981,540.70		9,981,540.70
环境提升				3,539,426.68		3,539,426.68
研发实验室改造				2,035,868.66		2,035,868.66
其他项目	2,171,763.39		2,171,763.39	5,007,029.07		5,007,029.07
合计	429,899,129.36		429,899,129.36	402,756,949.10		402,756,949.10

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
涿州基地医药中心建设	640,000,000.00	46,752,419.37	17,309,383.28			64,061,802.65
青岛同位素医药中心项目	56,333,100.00	43,939,935.01	4,466,306.53			48,406,241.54
南京同位素医药中心	45,165,300.00	26,640,926.72	10,735,596.72			37,376,523.44
昆明同位素医药中心建设项目	47,963,400.00	25,070,885.94	7,065,655.95			32,136,541.89
西安同位素医药中心建设	51,733,400.00	22,277,134.70	8,870,952.13			31,148,086.83
南昌同位素医药中心建设项目	43,380,400.00	22,806,729.85	7,149,732.45			29,956,462.30
宜昌医药中心项目	47,770,000.00	16,711,031.58	12,320,932.26			29,031,963.84
太原同位素医药中心	29,236,700.00	21,833,859.99	3,810,446.43			25,644,306.42
汕头同位素医药中心	34,991,500.00	25,408,318.83	1,798,981.18	6,206,115.46		21,001,184.55
合肥新建 GMP 厂房	41,905,000.00	18,546,920.74	2,324,191.54			20,871,112.28
南宁同位素医药中心建设项目	47,235,400.00	14,320,012.67	861,697.81			15,181,710.48
北京医一-GT18-01	12,120,000.00	9,085,066.95	2,881,781.86			11,966,848.81
长春同位素医药中心	11,700,000.00	8,355,550.91	2,338,439.47			10,693,990.38
兰州同位素医药中心	55,300,000.00	2,148,596.29	6,953,955.10			9,102,551.39
天津医药中心项目	70,000,000.00		8,246,792.45			8,246,792.45
横店同位素医药中心项目	56,870,000.00	42,452.83	7,661,626.72			7,704,079.55
四川原子高通在建药物配送项目中心	35,000,000.00	13,169,941.43	2,233,443.18	8,619,389.32		6,783,995.29
贵阳同位素医药中心	55,519,900.00	1,122,826.93	4,530,858.88			5,653,685.81
新疆 GMP 项目改造	62,753,000.00	958,941.73	4,646,085.10			5,605,026.83
北京医三-GT18-01	20,000,000.00	3,774,374.58	1,242,317.84			5,016,692.42

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
分子靶向新生产基地项目	268,000,000.00	452,830.19	1,684,936.63			2,137,766.82
徐州医药中心 GMP 改造	41,322,400.00	23,215,793.74	652,754.75	23,868,548.49		
广州同位素第三台加速器生产线	28,320,400.00	20,779,517.60	2,506,701.28	23,286,218.88		
重庆二期项目	27,175,600.00	14,779,015.41	1,771,877.83	14,620,893.24	1,930,000.00	
济南同位素医药中心建设项目	40,114,400.00	9,981,540.70	2,911,710.08	12,893,250.78		
环境提升	5,000,000.00	3,539,426.68	398,071.48		3,937,498.16	
研发实验室改造	4,800,000.00	2,035,868.66	775,280.91		2,811,149.57	
其他项目	188,897,948.00	5,007,029.07	3,876,771.31	2,719,567.99	3,992,469.00	2,171,763.39
合计	2,068,607,848.00	402,756,949.10	132,027,281.15	92,213,984.16	12,671,116.73	429,899,129.36

说明: 本年其他减少主要为完工转入长期待摊费用。

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
涿州基地医药中心建设	9.80	9.80				自筹
青岛同位素医药中心项目	86.00	86.00	632,213.77	61,304.68	5.27	自筹、融资租赁
南京同位素医药中心	82.75	82.75	312,394.06			自筹、融资租赁
昆明同位素医药中心建设项目	67.00	67.00	513,501.49	125,235.00	6.06	贷款、自筹
西安同位素医药中心建设	59.26	59.26				自筹
南昌同位素医药中心建设项目	69.06	69.06	886,829.27	361,280.16	5.44	自筹、融资租赁
宜昌医药中心项目	60.77	60.77				自筹
太原同位素医药中心	96.14	96.14				自筹

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
汕头同位素医药中心	77.75	77.75				自筹
合肥新建 GMP 厂房	93.57	93.57	213,454.86	82,792.85	5.65	自筹、融资租赁
南宁同位素医药中心建设项目	89.45	89.45	97,621.77	97,621.77	5.66	自筹、融资租赁
北京医一-GT18-01	98.74	98.74				自筹
长春同位素医药中心	91.40	91.40				自筹
兰州同位素医药中心	16.46	16.46				自筹
天津医药中心项目	11.78	11.78				自筹
横店同位素医药中心项目	13.55	13.55				自筹
四川原子高通在建药物配送项目中心	44.01	44.01	163,467.82	21,279.55	4.85	自筹、融资租赁
贵阳同位素医药中心	10.18	10.18				自筹
新疆 GMP 项目改造	8.93	8.93				自筹
北京医三-GT18-01	25.08	50.00				融资租赁
分子靶向新生产基地项目	0.80	0.80				自筹
徐州医药中心 GMP 改造	100	100	184,589.43	22,377.49	5.8	自筹、融资租赁
广州同位素第三台加速器生产线	84	100				自筹
重庆二期项目	100	100				自筹
济南同位素医药中心建设项目	67.65	100	211,977.36	53,727.93	5.79	自筹、融资租赁
环境提升	78.75	100				自筹
研发实验室改造	58.57	100				自筹
其他项目	---	---	62,408.32	62,408.32	---	---
合计	---	---	3,278,458.15	888,027.75	---	---

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团本年未对在建工程计提减值准备

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	土地	合计
一、账面原值				
1.年初余额	48,564,599.05	25,873,265.58		74,437,864.63
2.本年增加金额	-14,373,615.90	34,139,978.48	2,427,424.13	22,193,786.71
(1) 租入	1,010,758.42	18,755,604.16	2,427,424.13	22,193,786.71
(2) 内部调整	-15,384,374.32	15,384,374.32		
3.本年减少金额	6,132,691.41	1,997,859.68		8,130,551.09
(1) 租赁解除	6,132,691.41	1,997,859.68		8,130,551.09
4.年末余额	28,058,291.74	58,015,384.38	2,427,424.13	88,501,100.25
二、累计折旧				
1.年初余额	14,312,906.69	1,305,262.80		15,618,169.49
2.本年增加金额	8,545,451.52	5,731,009.01	404,324.52	14,680,785.05
(1) 计提	8,545,451.52	5,731,009.01	404,324.52	14,680,785.05
3.本年减少金额	6,126,872.75	1,997,859.68		8,124,732.43
(1) 租赁解除	6,126,872.75	1,997,859.68		8,124,732.43
4.年末余额	16,731,485.46	5,038,412.13	404,324.52	22,174,222.11
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,326,806.28	52,976,972.25	2,023,099.61	66,326,878.14
2.年初账面价值	34,251,692.36	24,568,002.78		58,819,695.14

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	26,277,086.87	3,411,352.00	5,934,770.00	6,748,424.93	42,371,633.80
2.本年增加金额	16,372,437.60		11,790,265.80	2,440,464.22	30,603,167.62

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 购置	9,329,800.00			2,440,464.22	11,770,264.22
(2) 开发支出转入			9,420,265.80		9,420,265.80
(3) 企业合并增加	7,042,637.60		2,370,000.00		9,412,637.60
3.本年减少金额					
4.年末余额	42,649,524.47	3,411,352.00	17,725,035.80	9,188,889.15	72,974,801.42
二、累计折旧					
1.年初余额	1,809,975.81	2,375,471.01	5,207,595.00	2,470,556.33	11,863,598.15
2.本年增加金额	1,167,907.63	33,952.65	786,818.62	1,246,133.43	3,234,812.33
(1) 计提	870,425.73	33,952.65	514,739.82	1,246,133.43	2,665,251.63
(2) 企业合并增加	297,481.90		272,078.80		569,560.70
3.本年减少金额					
4.年末余额	2,977,883.44	2,409,423.66	5,994,413.62	3,716,689.76	15,098,410.48
三、减值准备					
1.年初余额			727,175.00		727,175.00
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额			727,175.00		727,175.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	39,671,641.03	1,001,928.34	11,003,447.18	5,472,199.39	57,149,215.94
2.年初账面价值	24,467,111.06	1,035,880.99		4,277,868.60	29,780,860.65

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 15.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	1,625,513.00	注

注：子公司贵阳高科土地权属证明尚在办理中。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
氟[18F]化钠注射液项目	11,015,891.54	11,182,347.21					22,198,238.75
诊断用碘 [131I] 苜蓿注射液项目	7,076,991.07	4,310,690.67					11,387,681.74
治疗用碘[131I]化钠胶囊项目	4,978,161.06	4,442,104.74		9,420,265.80			
医用回旋加速器合作制造	2,152,650.31	1,530,426.52			3,683,076.83		
新型 18F-标记正电子药物[18F]氟化钠项目	310,633.53	8,409.48			319,043.01		
合计	25,534,327.51	21,473,978.62		9,420,265.80	4,002,119.84		33,585,920.49

主要研发项目资本化时点如下:

项目	资本化时点	资本化依据	研发进度
氟[18F]化钠注射液项目	2019年8月	获取国家药品监督管理局《药物临床试验批件》	研发进行中
诊断用碘 [131I] 苜蓿注射液项目	2019年11月		研发进行中
治疗用碘[131I]化钠胶囊项目	2019年7月		已完成 ^注

注: 2021年4月, 治疗用碘[131I]化钠胶囊项目已经取得国家药品监督管理局药品批准文号(国药准字H20213256), 并通过北京市药品监督管理局签发通过《药品生产质量管理规范》检查的通知, 《放射性药品生产许可证》完成变更增项, 可正式上市生产经营。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购派特科技形成商誉	3,794,761.28			3,794,761.28
收购湖北中循形成商誉		4,120,004.93		4,120,004.93
合计	3,794,761.28	4,120,004.93		7,914,766.21

(2) 商誉减值准备

本集团商誉未计提减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团综合分析因非同一控制下企业合并所形成的商誉产生原因, 在考虑生产经营活动的管理或监控方式和资产的持续使用或处置的决策方式等因素后, 将被合并子公司资产组组合所涉及的相关资产(具体包含固定资产、无形资产及商誉), 作为商誉所在资产组,

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具体如下:

单位: 万元

资产组或者资产组组合的构成	派特科技	湖北中循
资产组或资产组组合的账面价值	89.96	2,519.71
	744.07	807.84
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	(按持股比例还原)	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	834.03	3,327.56
资产组或资产组组合是否与购买日所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

年末,本集团对派特科技、湖北中循商誉相关的资产组进行了减值测试,首先将该商誉包括在资产组内,调整资产组的账面价值,然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。

1) 派特科技

依据北京中同华资产评估有限公司出具的《原子高科股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购派特(北京)科技有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》(中同华评报字[2022]第020241号),与商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率14.27%,5年以上永续增长率为0。经评估,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为850.00万元,比包含了商誉的资产组账面净值834.03万元高15.97万元,不需要计提商誉减值准备。

2) 湖北中循

依据北京中同华资产评估有限公司出具的《原子高科股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购湖北中循医疗用品实业有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》(中同华评报字[2022]第020240号),与商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的税前折现率14.27%,5年以上永续增长率为0。经评估,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,370.00万元,比包含了商誉的资产组账面净值3,327.56万元高42.44万元,不需要计提商誉减值准备。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试,2021年度本集团不需要计提商誉减值损失。

17. 长期待摊费用

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
环境提升		3,937,498.16	65,624.97		3,871,873.19
研发实验室改造		2,811,149.57	93,704.98		2,717,444.59
恒泰中心改造	2,276,991.50		1,050,919.20		1,226,072.30
废液排放		1,271,680.79	254,336.16		1,017,344.63
综合 GMP 车间改造	1,300,617.08		332,072.40		968,544.68
洁净车间高效过滤箱更换及研发中心改造项目		860,550.47	172,110.12		688,440.35
加速器楼改造项目	614,640.00		204,864.00		409,776.00
其他	1,812,610.83	394,583.95	958,118.37		1,249,076.41
合计	6,004,859.41	9,275,462.94	3,131,750.20		12,148,572.15

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
预提费用	280,621,531.64	46,770,775.86	280,686,721.57	45,981,847.75
资产减值准备	58,666,925.31	9,641,149.66	60,676,736.24	9,778,537.53
弃置费用	60,099,076.89	9,014,861.53	57,617,728.34	8,642,659.25
职工薪酬	30,850,046.96	5,396,215.21	41,766,254.13	6,594,987.14
可抵扣亏损	2,267,833.53	340,175.03		
安全生产费			3,799,736.73	928,517.43
合计	432,505,414.33	71,163,177.29	444,547,177.01	71,926,549.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,335,764.00	650,364.60	818,634.93	122,795.24
合计	4,335,764.00	650,364.60	818,634.93	122,795.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,549,818.81	7,692,259.89
可抵扣亏损	19,026,456.74	15,391,521.49
合计	30,576,275.55	23,083,781.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		1,243,907.34	
2022年	1,200,633.53	1,823,656.87	
2023年	1,614,332.87	2,756,097.36	
2024年	2,910,686.47	4,242,201.00	
2025年	5,325,658.92	5,325,658.92	
2026年	7,975,144.95		
合计	19,026,456.74	15,391,521.49	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付厂房款	68,245,453.13		68,245,453.13	38,172,302.00		38,172,302.00
预付股权款	28,930,000.00		28,930,000.00			
预付设备工程款	21,934,516.64		21,934,516.64	5,754,403.24		5,754,403.24
预付土地款	1,249,996.00		1,249,996.00	1,249,996.00		1,249,996.00
合计	120,359,965.77		120,359,965.77	45,176,701.24		45,176,701.24

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	107,101,055.56	83,480,000.00
合计	107,101,055.56	83,480,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团年末无逾期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	62,385,481.53	99,971,607.43
1-2年	3,643,259.10	16,528,883.42
2-3年	340,951.05	8,361,141.00
3年以上	2,759,152.81	6,221,480.23
合计	69,128,844.49	131,083,112.08

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	3,063,510.83	尚未结算
深圳市中核海得威生物科技有限公司	1,804,554.00	尚未结算
SEISHINCO.,LTD.	1,760,717.70	尚未结算
合计	6,628,782.53	—

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
放射源销售	32,822,494.09	27,585,553.38
放射性药品销售	2,770,763.08	4,989,955.21
辐照服务	1,641,628.75	717,161.79
其他医用设备销售	510,881.97	483,079.65
辐射防护器材及建筑工程	59,196.46	
合计	37,804,964.35	33,775,750.03

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
放射源销售	5,236,940.71	公司因承接业务收到合同价款导致合同负债增加,应履约完成结转收入导致合同负债减少
放射性药品销售	-2,219,192.13	
辐照服务	924,466.96	
其他医用设备销售	27,802.32	本年新合并增加
辐射防护器材及建筑工程	59,196.46	
合计	4,029,214.32	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	51,430,907.00	306,254,403.43	305,430,200.70	52,255,109.73
离职后福利-设定提存计划	144,419.66	41,618,811.91	39,915,579.84	1,847,651.73
辞退福利		18,740.58	18,740.58	
一年内到期的其他福利		368,000.00		368,000.00
合计	51,575,326.66	348,259,955.92	345,364,521.12	54,470,761.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,153,785.27	213,381,487.07	213,483,315.53	46,051,956.81
职工福利费		22,464,506.55	22,464,506.55	
社会保险费	1,498,948.20	23,224,823.28	23,645,329.69	1,078,441.79
其中: 医疗保险费及生育保险费	1,497,441.72	22,521,393.85	22,988,356.10	1,030,479.47
工伤保险费	1,506.48	703,429.43	656,973.59	47,962.32
住房公积金	22,492.84	20,860,988.10	20,776,420.82	107,060.12
工会经费和职工教育经费	3,755,680.69	5,033,487.79	3,771,517.47	5,017,651.01
其他短期薪酬		21,289,110.64	21,289,110.64	
合计	51,430,907.00	306,254,403.43	305,430,200.70	52,255,109.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	66,568.56	28,669,339.47	27,082,197.34	1,653,710.69
失业保险费	1,492.24	1,046,981.84	996,606.18	51,867.90
企业年金缴费	76,358.86	11,902,490.60	11,836,776.32	142,073.14
合计	144,419.66	41,618,811.91	39,915,579.84	1,847,651.73

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,422,797.08	21,790,220.05
企业所得税	12,425,232.10	23,664,959.64
城市维护建设税	946,058.42	1,429,229.15
教育费附加(含地方教育费附加)	701,978.29	1,072,056.54
个人所得税	640,042.07	643,175.64
房产税	177,396.24	
土地使用税	2,500.00	
其他税费	418,779.58	20,163.20

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	34,734,783.78	48,619,804.22

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	7,137,523.30	
其他应付款	442,005,047.75	331,607,523.86
合计	449,142,571.05	331,607,523.86

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付上海科兴少数股东股利	7,137,523.30	
合计	7,137,523.30	

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付推广服务费	374,783,898.19	280,889,204.02
应付保证金	33,529,185.06	26,714,510.47
预提费用	12,653,002.74	14,224,781.07
应付设备工程款	12,800,314.39	2,777,152.65
党委经费	3,163,400.73	2,851,940.08
五险一金	2,148,537.22	2,019,652.43
其他	2,926,709.42	2,130,283.14
合计	442,005,047.75	331,607,523.86

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海交通大学医学院附属瑞金医院	2,640,000.00	尚未结算
中国科学院上海应用物理研究所	1,886,169.51	尚未结算
南京市高淳建筑安装工程有限公司	1,030,789.33	尚未结算
九江市御宝商务服务有限公司	974,290.00	尚未结算
沈阳寅禾信息咨询有限公司	715,200.00	尚未结算
合计	7,246,448.84	—

26. 一年内到期的非流动负债

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	43,157,616.05	18,803,788.88
其他	714,285.73	714,285.71
合计	43,871,901.78	19,518,074.59

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,293,375.03	4,786,240.48
合计	5,293,375.03	4,786,240.48

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	8,009,948.89	
合计	8,009,948.89	

注: 长期借款利率为 4.4%。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	64,660,333.08	65,370,973.72
减: 未确认的融资费用	3,955,017.55	4,563,304.37
减: 一年内到期的非流动负债	43,157,616.05	18,803,788.88
合计	17,547,699.48	42,003,880.47

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	11,574,177.80	152,995.56
合计	11,574,177.80	152,995.56

30.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
氟[18F]化钠注射液临床研究		6,130,000.00		6,130,000.00	中核集团集中研发款
肿瘤诊疗药物 68Ga-DOTATATE 和 177Lu-DOTATATE 的研发		3,150,000.00	178,301.89	2,971,698.11	中核集团集中研发款

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
重要医药前体 MIBG 制备及其质量研究	152,995.56	860,000.00		1,012,995.56	中核集团集中研发款
用于 SSTR 受体阳性肿瘤诊断的 18F 标记正电子药物的研究		1,300,000.00	580,515.87	719,484.13	中核集团集中研发款
高产额中子源用氚靶制备技术研究		600,000.00		600,000.00	中核集团集中研发款
其他 5 项		140,000.00		140,000.00	中核集团集中研发款
合计	152,995.56	12,180,000.00	758,817.76	11,574,177.80	—

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	12,573,000.00	13,429,000.00
以现金结算的股份支付		3,804,203.64
合计	12,573,000.00	17,233,203.64

说明:本集团除提供国家规定的基本养老、基本医疗制度之外,还为现有离休人员、现有退休人员以及现有在职人员提供补充养老、补充医疗和丧葬费等离职后福利,该离职后福利计划是一项设定受益计划,本集团并未向独立的管理基金缴存费用。

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	13,429,000.00	12,088,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-288,000.00	1,015,000.00
1.当期服务成本	388,000.00	585,000.00
2.过去服务成本	-1,110,000.00	
3.结算利得(损失以“—”表示)		
4.利息净额	434,000.00	430,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	167,000.00	364,000.00
1.精算利得(损失以“—”表示)	167,000.00	364,000.00
其他变动	-367,000.00	-38,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-367,000.00	-38,000.00
年末余额	12,941,000.00	13,429,000.00
减:一年内到期的应付职工薪酬	368,000.00	
合计	12,573,000.00	13,429,000.00

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定受益计划变动情况---计划资产的公允价值

本集团设定收益计划无计划资产。

(4) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	13,429,000.00	12,088,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-288,000.00	1,015,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	167,000.00	364,000.00
其他变动	-367,000.00	-38,000.00
年末余额	12,941,000.00	13,429,000.00
减: 一年内到期的应付职工薪酬	368,000.00	
合计	12,573,000.00	13,429,000.00

(5) 设定受益计划于资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	本年	上年
折现率	3.25%	3.50%
年离职率	5%	5%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010-2013) - CL5/CL6	
补充医疗福利年增长率	6%	6%

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	98,385,161.59	90,607,510.92	注 1
未决诉讼		2,920,117.42	注 2
核信锐视股权转让资产维修费		400,000.00	注 2
合计	98,385,161.59	93,927,628.34	—

注 1: 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。2016年,本集团根据《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。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 本集团根据北京海润天睿律师事务所出具的法律分析意见,认为相关债权已经超过诉讼时效,本公司将所计提的预计负债予以冲回。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,369,285.73		2,744,285.73	625,000.00	政府拨款
合计	3,369,285.73		2,744,285.73	625,000.00	—

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	本年冲减成本 费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
F18 物资保障体系建设项目和工信部专项资金	1,930,000.00					1,930,000.00		与资产相关
企业发展专项资金	725,000.00			100,000.00			625,000.00	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	714,285.73			714,285.73				与资产相关
合计	3,369,285.73			814,285.73		1,930,000.00	625,000.00	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	161,784,136.00						161,784,136.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	591,958,618.54			591,958,618.54
其他资本公积	3,100,377.81			3,100,377.81
合计	595,058,996.35			595,058,996.35

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,707,600.00	-167,000.00				-167,000.00		-1,874,600.00
其他综合收益合计	-1,707,600.00	-167,000.00				-167,000.00		-1,874,600.00

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	31,799,632.51	8,607,371.15	10,545,015.13	29,861,988.53
合计	31,799,632.51	8,607,371.15	10,545,015.13	29,861,988.53

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	80,892,068.00			80,892,068.00
合计	80,892,068.00			80,892,068.00

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	995,844,358.74	862,788,961.87
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	995,844,358.74	862,788,961.87
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	268,096,974.88	221,764,599.15
减: 提取法定盈余公积		14,612,068.00
本年分配现金股利数	69,567,178.48	74,097,134.28
本年年末余额	1,194,374,155.14	995,844,358.74

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,324,722,542.92	556,375,385.07	1,187,980,980.06	504,677,248.69
其他业务				
合计	1,324,722,542.92	556,375,385.07	1,187,980,980.06	504,677,248.69

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	放射性药品销售及检验分部	放射源销售及技术服务分部	辐照分部	辐射防护器材及建筑工程分部	专用设备生产及销售分部	合计
商品类型	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中: 放射性药品	1,133,479,105.86					1,133,479,105.86
放射源收入		126,740,613.17				126,740,613.17
辐射防护器材及建筑工程				41,732,234.47		41,732,234.47
辐照服务			11,031,768.47			11,031,768.47
专用设备生产及销售					11,738,820.95	11,738,820.95
按经营地区分类	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中: 国内	1,133,479,105.86	126,352,468.69	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,334,398.44
国外		388,144.48				388,144.48
市场或客户类型	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中: 关联方	41,768,489.24	25,774,806.81	1,802,693.35	2,327,356.58		71,673,345.98
非关联方	1,091,710,616.62	100,965,806.36	9,229,075.12	39,404,877.89	11,738,820.95	1,253,049,196.94
合同类型	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中: 固定造价合同	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
成本加成合同						
按商品转让的时间分类	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中: 一段时间履约				33,761,256.58		33,761,256.58

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	放射性药品销售及检验分部	放射源销售及技术服务分部	辐照分部	辐射防护器材及建筑工程分部	专用设备生产及销售分部	合计
一个时点履约	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	7,970,977.89	11,738,820.95	1,290,961,286.34
按合同期限分类	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中：短期	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
长期						
按销售渠道分类	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
其中：直接销售	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92
代理销售						
合计	1,133,479,105.86	126,740,613.17	11,031,768.47	41,732,234.47	11,738,820.95	1,324,722,542.92

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

本集团的履约义务主要系放射性药品、放射源、其他医用设备销售的采购、生产和交付,辐照装置及医疗建筑工程的设计、施工,提供辐照灭菌服务等,履约义务的时间基本和产品交付的进度一致。公司与客户合同中约定货款结算方式和付款期限,并按照合同条款履行相应义务,如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况,按合同相关条款解决。根据合同,通常公司有义务对放射性药品的使用提供技术咨询和服务;对放射源提供通常1年的质保期限,质保期内因产品质量出现问题,公司负责免费维修;对辐照装置及医疗建筑工程通常2-5年的质量保修期,属于保修范围和内容的项目无偿派人修理;对辐照服务完成后一般不会有后续义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团合同期限不超过一年,对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化操作,因此本集团未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,707,543.04	7,116,702.03
教育费附加(含地方教育费附加)	5,742,687.43	5,303,154.84
房产税	1,307,676.95	873,151.71
印花税	799,885.47	458,564.24
土地使用税	265,348.93	129,499.47
其他税费	373,601.80	77,525.83
合计	16,196,743.62	13,958,598.12

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
推广服务费	274,448,072.40	266,079,335.33
职工薪酬	25,758,282.31	22,980,827.62
会议费	2,098,087.90	1,283,952.99
业务经费	1,534,446.68	876,143.12
差旅费	1,175,467.97	1,088,573.46
通讯费	504,827.80	460,754.55
折旧费	485,946.99	403,468.43
广告费	463,549.81	398,475.66
修理费	248,105.12	194,974.06
材料费	101,363.65	861,874.64
其他	3,472,617.04	2,746,785.07

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	310,290,767.67	297,375,164.93

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,343,235.52	67,617,537.77
折旧费	8,230,021.66	8,204,647.58
聘请中介机构费	2,579,204.66	2,470,547.33
装修费	2,280,251.65	106,171.45
差旅费	2,196,389.74	1,603,364.51
无形资产摊销	1,804,009.03	1,016,547.48
租赁及物业费	3,266,943.65	3,263,686.91
长期待摊费摊销	1,297,464.61	1,107,071.64
通讯费	1,237,996.51	999,614.83
业务招待费	1,176,579.89	750,264.27
劳动保护费	1,032,717.08	1,277,952.51
交通费	958,800.15	907,952.49
办公费	844,302.56	1,213,634.70
材料费	735,532.81	2,757,567.49
党建工作经费	604,399.63	1,308,027.67
咨询费	479,168.86	726,826.42
修理费	352,507.07	244,708.54
会议费	237,572.54	177,383.09
董事会费	220,684.67	259,064.60
其他	3,764,400.02	4,281,811.01
合计	106,642,182.31	100,294,382.29

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,183,677.04	29,634,036.10
材料费	18,881,974.05	16,500,996.84
技术服务费	11,941,603.47	15,939,280.58
折旧和摊销	2,815,410.96	2,346,751.25
劳动保护费	1,095,695.57	975,414.78
差旅费	843,250.16	239,963.98
水电气暖	590,500.92	325,997.57

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	318,726.29	156,668.86
咨询服务费	317,452.84	
设备改造费	269,724.77	84,905.66
办公费	122,980.81	191,397.16
其他	1,964,096.06	1,101,214.46
合计	85,345,092.94	67,496,627.24

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,646,291.20	4,854,924.33
减: 利息收入	7,903,709.26	5,953,237.61
汇兑收益	2,475,529.22	1,703,606.67
加: 汇兑损失	635,131.19	1,945,477.95
其他支出	298,942.76	3,120,526.94
合计	-1,798,873.33	2,264,084.94

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技企业发展财政扶持	1,158,000.00	
“小升规”政府补助	931,554.00	
大功率加速器产业化示范工程补助款	714,285.71	714,285.70
高新技术补助	400,000.00	
个税手续费返还	363,128.97	190,665.81
稳岗补贴	325,245.10	1,004,127.28
社保征缴退款	163,156.77	
岗位补贴	123,721.22	
企业发展专项资金	100,000.00	430,000.00
2020年新三板创新层补贴	100,000.00	
财政贴息	87,724.00	
统计奖励	80,000.00	
政府奖励金	80,000.00	
招非社保补贴	61,713.12	
岗前培训补贴	39,497.57	
以工代训补贴	38,960.00	
增值税加计抵减	17,890.25	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
知识产权资助金	10,000.00	6,000.00
社保补贴	2,230.16	
通州人力公共服务中心补助		1,250.00
海淀人力汇岗社补贴		211,049.00
社会保险补贴及超比例补贴		44,494.15
其他		145,800.56
合计	4,797,106.87	2,747,672.50

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,840,301.54	62,456,320.26
合计	74,840,301.54	62,456,320.26

48. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	3,256,974.54	481,417.91
其他应收款坏账损失	56,128.06	277,064.45
合计	3,313,102.60	758,482.36

49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	86,994.82		86,994.82
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	86,994.82		86,994.82
其中: 固定资产处置收益	86,994.82		86,994.82
合计	86,994.82		86,994.82

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项	519,378.80	49,054.37	519,378.80
非流动资产毁损报废利得	139,362.91	15,095.88	139,362.91

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
客户赔偿金	87,936.98		87,936.98
与企业日常活动无关的政府补助		1,316,221.51	
英才计划拨款		2,817,004.44	
其他	61,478.96	568,222.22	61,478.96
合计	808,157.65	4,765,598.42	808,157.65

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技企业发展财政扶持		792,000.00	财政局	与收益相关
高新补助		400,000.00	广州开发区财政局	与收益相关
老旧汽车淘汰补贴		68,800.00	北京市生态环境局	与收益相关
专利资助费		12,000.00	知识产权局	与收益相关
小微企业两直资金补助款		10,000.00	杭州市市场监督管理局	与收益相关
社保失业保险补贴款		28,801.51	人力资源和社会保障局	与收益相关
滞留湖北临时性岗位补贴		4,620.00	海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关
合计		1,316,221.51		

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款滞纳金	1,025,228.00	179,080.08	1,025,228.00
非流动资产毁损报废损失	314,366.72	326,947.66	314,366.72
对外捐赠支出	60,000.00	500,000.00	60,000.00
其他	2,004.50		2,004.50
合计	1,401,599.22	1,006,027.74	1,401,599.22

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	39,555,440.23	35,745,111.60
递延所得税费用	920,082.10	-6,698,139.56
合计	40,475,522.33	29,046,972.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	334,115,308.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,117,296.34
子公司适用不同税率的影响	5,490,785.16
调整以前期间所得税的影响	3,536,254.77
非应税收入的影响	-11,226,045.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,728,516.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,075,779.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,365,779.45
研发费加计扣除	-12,461,284.52
所得税费用	40,475,522.33

53. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款保证金	21,513,005.51	21,004,913.46
项目拨款	13,512,000.00	3,677,686.49
利息收入	7,983,829.70	5,914,399.36
政府补助	3,982,821.16	5,062,173.53
生育津贴	286,099.37	155,203.72
收到退回失业金	198,436.53	32,183.51
其他	2,567,966.13	2,471,431.95
合计	50,044,158.40	38,317,992.02

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	23,645,954.21	18,226,373.44
差旅费	7,875,749.35	4,738,127.40
租赁费	5,395,503.73	2,158,738.82
办公费	4,158,822.49	3,851,285.60
会议费	3,340,626.66	1,407,404.28

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,620,894.39	2,090,698.56
修理检测维护费	2,524,264.06	2,955,105.29
业务招待费	2,168,389.70	1,287,813.64
运输费	2,163,814.21	2,424,134.33
保证金	1,980,495.96	7,533,170.50
劳务费	1,305,385.84	424,310.02
中介机构费	1,117,987.14	844,339.71
研发费用	744,111.16	2,106,193.50
咨询费	319,631.44	690,733.59
广告宣传费	163,927.87	949,215.08
其他	7,176,085.67	5,572,302.21
合计	66,701,643.88	57,259,945.97

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金		199,500.00
合计		199,500.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	7,792,177.51	63,564.86
合计	7,792,177.51	63,564.86

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	14,128,044.36	8,057,186.60
合计	14,128,044.36	8,057,186.60

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	293,639,786.57	242,589,947.61
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-3,313,102.60	-758,482.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,813,948.92	37,318,221.21

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	12,546,930.68	8,370,016.11
无形资产摊销	3,317,957.78	1,872,527.34
长期待摊费用摊销	3,128,363.58	2,270,842.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-86,994.82	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	175,003.81	311,851.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,313,835.38	4,854,924.33
投资损失(收益以“-”填列)	-74,840,301.54	-62,456,320.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	982,103.26	-6,689,774.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-62,021.16	-8,364.83
存货的减少(增加以“-”填列)	535,411.74	29,831,287.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-110,326,817.20	-101,074,343.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	34,203,278.66	39,032,417.45
其他	-2,749,120.85	10,731,796.64
经营活动产生的现金流量净额	204,278,262.21	206,196,547.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	762,864,414.87	865,157,802.68
减: 现金的年初余额	865,157,802.68	409,645,690.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-102,293,387.81	455,512,112.02

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额
无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额
无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	762,864,414.87	865,157,802.68

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金		436.00
可随时用于支付的银行存款	762,864,414.87	865,157,366.68
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	762,864,414.87	865,157,802.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,012,000.00	

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,012,000.00	履约保证金
合计	1,012,000.00	—

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,368,952.38
其中: 美元	350,960.80	6.3757	2,237,620.77
欧元	18,190.73	7.2197	131,331.61
应收账款	—	—	203,019.88
其中: 美元	31,842.76	6.3757	203,019.88
应付账款			36,562,736.12
其中: 美元	2,149,301.91	6.3757	13,703,304.19
澳元	2,058.00	4.6220	9,512.08
日元	31,500,000.00	0.0554	1,745,572.50
欧元	2,923,161.26	7.2197	21,104,347.35
其他应付款			10,446,592.31
其中: 美元	760,703.39	6.3757	4,850,016.60
欧元	775,181.20	7.2197	5,596,575.71

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技企业发展财政扶持	1,158,000.00	其他收益	1,158,000.00
“小升规”政府补助	931,554.00	其他收益	931,554.00

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
个税返还	363,128.97	其他收益	363,128.97
稳岗补贴	325,245.10	其他收益	325,245.10
社保征缴退款	163,156.77	其他收益	163,156.77
岗位补贴	123,721.22	其他收益	123,721.22
2020年新三板创新层补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政贴息	87,724.00	其他收益	87,724.00
统计奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
政府奖励金	80,000.00	其他收益	80,000.00
招非社保补贴	61,713.12	其他收益	61,713.12
岗前培训补贴	39,497.57	其他收益	39,497.57
以工代训补贴	38,960.00	其他收益	38,960.00
增值税加计抵减	17,890.25	其他收益	17,890.25
知识产权资助金	10,000.00	其他收益	10,000.00
社保补贴	2,230.16	其他收益	2,230.16
合计	3,982,821.16		3,982,821.16

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年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
湖北中循	2021-02-28	23,460,000.00	51.00%	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
湖北中循	2021-02-28	控制权转移	42,653,783.16	1,788,986.31

湖北中循于2013年4月5日设立,主要从事医疗净化、辐射防护相关医疗设备的生产及销售。2020年12月31日,本集团与湖北中循原股东签订股权转让协议受让湖北中循51%的股份。根据股权转让协议,本集团于2021年2月支付全部股权转让款,取得对湖北中循的控制权。至此,湖北中循成为本集团子公司。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	湖北中循
现金	23,460,000.00
合并成本合计	23,460,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	19,339,995.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,120,004.93

1) 购买日可辨认净资产公允价值

根据北京中同华资产评估有限公司 2021 年 6 月 4 日出具的评估报告(中同华评报字(2021)第 020753 号评估报告),采用资产基础法评估后的湖北中循购买日可辨认净资产公允价值为 37,921,558.96 元,本公司持有湖北中循 51.00%股权对应的购买日可辨认净资产公允价值为 19,339,995.07 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北中循	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	512,484.35	512,484.35
应收账款	19,754,478.58	19,754,478.58
预付款项	1,082,370.04	1,082,370.04
其他应收款	183,964.56	183,964.56
存货	6,007,205.17	6,017,753.68
其他流动资产	156,171.63	156,171.63
固定资产	16,899,730.00	15,151,757.31
无形资产	9,099,800.00	6,906,620.70
长期待摊费用	11,853.15	11,853.15
递延所得税资产	218,731.45	218,731.45
负债:		
短期借款	7,528,000.00	7,528,000.00
应付款项	2,437,614.83	2,437,614.83
预收款项	1,498,482.55	1,498,482.55
应付职工薪酬	91,877.83	91,877.83
应交税费	1,069,718.41	1,069,718.41
其他应付款	149,322.44	149,322.44
其他流动负债	2,640,623.39	2,640,623.39
递延所得税负债	589,590.52	-

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	湖北中循	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产:	37,921,558.96	34,580,546.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	37,921,558.96	34,580,546.00

注: 本集团根据北京中同华资产评估有限公司2021年6月4日出具的评估报告(中同华评报字(2021)第020753号评估报告), 确定湖北中循于购买日可辨认净资产的公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	原子高科医药有限公司	河北省廊坊市	制造业	100	100	注销

(1) 原子高科医药有限公司(以下简称高科医药)

企业名称	2021年7月31日			2020年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
高科医药	298,492.50	600.00	297,892.50	1,260,000.00		1,260,000.00

(续表)

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业名称	2021年1月1日至7月31日			2020年度		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
高科医药		-961,932.34	961,932.34			

2021年7月31日高科医药注销清算完毕，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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
					直接	间接		
1	双原同位素	北京	北京	销售部分放射源	50		50	2
2	济南高科	济南	济南	药品生产及销售	100		100	1
3	南宁高通	南宁	南宁	药品生产及销售	68.63		68.63	1
4	昆明高科	昆明	昆明	药品生产及销售	100		100	1
5	服原工贸	北京	北京	危险货物运输等	100		100	1
6	长沙高科	浏阳	浏阳	药品生产及销售	70		70	1
7	重庆高科	重庆	重庆	药品生产及销售	100		100	1
8	武汉高科	武汉	武汉	药品生产及销售	60		60	1
9	宜昌高科	宜昌	宜昌	药品生产及销售	80		80	1
10	天津同位素	天津	天津	药品生产及销售	100		100	1
11	南京高科	南京	南京	药品生产及销售	80		80	1
12	徐州高科	徐州	徐州	药品生产及销售	80		80	1
13	金辉辐射	北京	北京	辐射技术开发转让应用	51		51	1
14	郑州高科	郑州	郑州	药品生产及销售	100		100	1
15	沈阳高科	沈阳	沈阳	药品生产及销售	100		100	1
16	汕头高科	汕头	汕头	药品生产及销售	70		70	1
17	广州同位素	广州	广州	药品生产及销售	80		80	2
18	四川高通	四川	四川	药品生产及销售	74.51		74.51	1
19	高科华北	涿州	涿州	药品生产及销售	100		100	1
20	派特科技	北京	北京	专用设备生产及销售	51		51	3
21	南昌高科	南昌	南昌	药品生产及销售	70		70	1
22	青岛高通	青岛	青岛	药品生产及销售	50		50	1
23	新原医药	杭州	杭州	药品生产及销售	51		51	1
24	横店高科	浙江	浙江	药品生产及销售	51		51	1

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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
					直接	间接		
25	石家庄高科	石家庄	石家庄	药品生产及销售	100		100	1
26	兰州高科	兰州	兰州	药品生产及销售	90		90	1
27	长春高科	长春	长春	药品生产及销售	100		100	1
28	西安医药	西安	西安	药品生产及销售	75.75		75.75	1
29	贵阳高科	贵阳	贵阳	药品生产及销售	85		85	1
30	太原高科	太原	太原	药品生产及销售	100		100	1
31	合肥高通	合肥	合肥	药品生产及销售	72.22		72.22	1
32	杭州高科	杭州	杭州	药品生产及销售	100		100	1
33	上海科兴	上海	上海	药品生产及销售	70		70	3
34	新疆高科	新疆	新疆	药品生产及销售	76		76	1
35	湖北中循	湖北	湖北	辐射防护器材及建筑工程	51		51	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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末少数股东权益
双原同位素	50.00	3,795,837.95	6,000,000.00	13,526,032.73
南宁高通	31.37	-952,704.04		14,827,168.43
长沙高科	30.00	2,418,114.37	300,000.00	14,376,795.07
武汉高科	40.00	859,772.38		15,154,378.32
金辉辐射	49.00	1,170,251.38		12,304,377.80
广州同位素	20.00	7,474,891.06	4,000,000.00	27,708,289.11
南昌高科	30.00			10,665,000.00
横店高科	49.00	2,462,689.81		26,053,532.99
西安医药	24.25			12,997,303.00
合肥高通	27.78	-1,175,897.67		10,624,595.13
上海科兴	30.00	7,808,078.19		59,286,314.86
湖北中循	49.00	718,619.93		19,300,183.82

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
双原同位素	50,463,431.61	4,279,948.71	54,743,380.32	27,240,180.44	451,134.42	27,691,314.86
南宁高通	5,299,975.16	42,409,300.42	47,709,275.58	5,281,859.48		5,281,859.48
长沙高科	23,883,900.53	36,108,694.45	59,992,594.98	12,069,944.75		12,069,944.75
武汉高科	17,571,500.93	33,799,535.65	51,371,036.58	13,485,090.79		13,485,090.79
金辉辐射	13,583,476.66	18,390,718.39	31,974,195.05	5,333,219.95	1,530,000.00	6,863,219.95
广州同位素	141,830,490.99	42,353,871.45	184,184,362.44	44,562,739.82	1,080,177.08	45,642,916.90
南昌高科	3,736,537.31	38,898,470.44	42,635,007.75	9,325,007.75		9,325,007.75
横店高科	32,807,251.64	40,966,356.02	73,773,607.66	20,603,132.16		20,603,132.16
西安医药	14,634,738.41	39,856,981.60	54,491,720.01	891,720.01		891,720.01
合肥高通	4,419,442.56	36,926,090.82	41,345,533.38	3,599,619.87	1,236,902.96	4,836,522.83
上海科兴	215,090,121.58	31,804,000.35	246,894,121.93	47,594,161.01	1,678,911.34	49,273,072.35
湖北中循	40,157,811.52	22,136,614.59	62,294,426.11	25,924,893.80		25,924,893.80

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
双原同位素	58,191,098.45	2,719,419.45	60,910,517.90	29,502,797.56	296,368.65	29,799,166.21
南宁高通	2,950,704.45	42,624,182.58	45,574,887.03	1,526,687.64	1,570,552.03	3,097,239.67
长沙高科	15,038,160.23	37,020,961.29	52,059,121.52	11,838,676.12	54,607.92	11,893,284.04
武汉高科	14,676,855.95	34,918,319.14	49,595,175.09	14,291,737.72	27,303.96	14,319,041.68

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	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
金辉辐射	8,859,649.12	19,688,467.24	28,548,116.36	3,876,104.63	1,649,907.92	5,526,012.55
广州同位素	128,491,531.77	37,812,546.65	166,304,078.42	43,034,814.96	1,675,811.52	44,710,626.48
南昌高科	2,477,054.67	28,554,655.12	31,031,709.79	1,552,081.98	5,229,627.81	6,781,709.79
横店高科	39,523,003.98	34,938,302.76	74,461,306.74	20,180,365.01	54,607.92	20,234,972.93
西安医药	29,032,170.36	24,899,174.49	53,931,344.85	276,736.93	54,607.92	331,344.85
合肥高通	3,661,073.12	36,489,923.66	40,150,996.78	1,944,257.43	1,192,956.14	3,137,213.57
上海科兴	194,480,097.66	23,349,895.94	217,829,993.60	28,881,897.43	2,437,704.29	31,319,601.72
湖北中循						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双原同位素	74,890,735.28	7,591,675.88	7,591,675.88	11,387,917.23	103,584,019.97	2,784,329.11	2,784,329.11	5,439,567.59
南宁高通	3,418,990.21	-3,036,990.87	-3,036,990.87	-1,997,488.98	-	-2,432,352.64	-2,432,352.64	-1,663,332.77
长沙高科	40,808,536.59	8,060,381.26	8,060,381.26	5,802,402.83	27,373,801.75	4,273,065.70	4,273,065.70	2,820,537.13
武汉高科	24,320,396.56	2,149,430.91	2,149,430.91	2,905,028.22	15,681,622.96	1,682,218.01	1,682,218.01	-1,942,410.04
金辉辐射	11,031,768.47	2,388,268.10	2,388,268.10	3,726,463.15	10,583,938.60	1,576,073.35	1,576,073.35	953,667.42
广州同位素	110,877,283.02	37,374,455.31	37,374,455.31	44,032,249.47	110,321,037.97	35,680,503.96	35,680,503.96	33,468,875.83
南昌高科								
横店高科	34,526,106.66	5,025,897.59	5,025,897.59	5,029,518.66	28,299,359.60	2,644,149.35	2,644,149.35	1,764,653.14

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安医药								
合肥高通	2,424,380.54	-4,232,893.01	-4,232,893.01	-1,449,418.80	703,008.81	-1,674,937.35	-1,674,937.35	-337,160.91
上海科兴	123,705,748.83	26,026,930.30	26,026,930.30	22,630,840.93	125,240,193.54	28,375,488.62	28,375,488.62	39,914,291.51
湖北中循	44,668,039.79	1,019,426.41	1,019,426.41	-2,790,546.93	27,623,280.30	1,258,160.19	1,258,160.19	-2,340,981.85

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

兰州高科成立于2019年3月26日,注册资本2,000.00万元,本公司出资1,400万元,持股比例70.00%。兰州高科目前尚处于建设期,2021年9月经兰州高科2020年度股东会决议增加注册资本4,000万元,由本公司单方认缴,增资后,本公司认缴出资比例变更为90.00%。截至2021年末,本公司已实际增资1,700万元。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	兰州高科公司
现金	17,000,000.00
购买成本对价合计	17,000,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	17,000,000.00
差额	0.00
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
上海深景公司	上海	上海	药品研发、技术服务咨询	40.00		权益法
海得威公司	深圳	深圳	医药产品生产销售	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海深景公司	海得威公司	上海深景公司	海得威公司
流动资产	28,692,990.68	2,777,604,566.77	31,871,742.95	2,157,676,253.76

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海深景公司	海得威公司	上海深景公司	海得威公司
其中: 现金和现金等价物	16,247,615.14	1,018,932,099.45	27,439,739.80	693,894,876.07
非流动资产	50,482,970.93	628,808,557.84	44,148,746.56	595,446,979.40
资产合计	79,175,961.61	3,406,413,124.61	76,020,489.51	2,753,123,233.16
流动负债	8,941,613.62	1,643,537,656.50	11,865,663.71	1,379,826,321.40
非流动负债	10,669,389.76	149,192,302.79		73,903,471.02
负债合计	19,611,003.38	1,792,729,959.29	11,865,663.71	1,453,729,792.42
少数股东权益		56,400,000.00		56,400,000.00
归属于母公司股东权益	59,564,958.23	1,557,283,165.32	64,154,825.80	1,242,993,440.74
按持股比例计算的净资产份额	23,825,983.29	311,456,633.06	25,661,930.32	248,598,688.15
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	230,349.61	-5,293,609.28		
对联营企业权益投资的账面价值	24,056,332.90	306,163,023.78	25,661,930.32	248,598,688.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,477,358.47	2,153,051,337.17	655,660.35	1,539,316,615.37
财务费用	197,234.40	-9,500,128.55	-341,070.68	-8,218,419.82
所得税费用		63,117,333.84		56,227,610.07
净利润	-4,130,699.90	401,025,579.45	-4,219,814.98	314,692,722.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,130,699.90	401,025,579.45	-4,219,814.98	314,692,722.23
本年度收到的来自联营企业的股利		18,881,563.33		22,562,487.83

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、澳元和日元有关,除本集团的几个下属子公司以外币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、澳元和日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	350,960.80	252,747.17
货币资金-欧元	18,190.73	18,190.73
应收账款-美元	31,842.76	18,092.76

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款-美元	2,149,301.91	2,057,902.89
应付账款-澳元	2,058.00	2,058.00
应付账款-日元	31,500,000.00	31,500,000.00
应付账款-欧元	2,923,161.26	548,141.65
其他应付款-美元	760,703.39	
其他应付款-欧元	775,181.20	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期复核以维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。于2021年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为115,111,004.45元(2020年12月31日:83,480,000.00元)

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行等金融机构,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 57,351,827.46元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,591,678,162.12			37,176,300.00	1,628,854,462.12
货币资金	763,876,414.87				763,876,414.87
应收票据	38,665,760.70				38,665,760.70
应收账款	749,332,555.24				749,332,555.24
其他应收款	14,700,154.38				14,700,154.38
其他流动资产	25,103,276.93				25,103,276.93
长期应收款				37,176,300.00	37,176,300.00
金融负债	757,735,632.41	17,915,699.48	1,104,000.00	19,110,948.89	795,866,280.78
短期借款	107,101,055.56				107,101,055.56
应付账款	69,128,844.49				69,128,844.49
应付职工薪酬	54,102,761.46				54,102,761.46
应交税费	34,734,783.78				34,734,783.78
应付股利	7,137,523.30				7,137,523.30
其他应付款	442,005,047.75				442,005,047.75
长期借款				8,009,948.89	8,009,948.89
租赁负债	43,157,616.05	17,547,699.48			60,705,315.53
长期应付职工薪酬	368,000.00	368,000.00	1,104,000.00	11,101,000.00	12,941,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021年度	2020年度
----	------	--------	--------

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-2,221,867.81	-2,221,867.81	-895,776.04	-895,776.04
所有外币	对人民币贬值 5%	2,221,867.81	2,221,867.81	895,776.04	895,776.04

(2) 利率风险敏感性分析

于2021年12月31日,本集团长期借款全部为固定利率合同,不存在利率变化的影响。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国同辐	北京	放射性药品、放射源销售	31,987.49 万元	69.49	69.49
中核集团	北京	核军工、核能、核 技术产业	595 亿元	—	—

注:本集团最终控制方是中国核工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国同辐	319,874,900.00			319,874,900.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国同辐	112,422,362.00	112,422,362.00	69.49	69.49

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁波君安药业科技有限公司	同一控股股东
北京北方生物技术研究所有限公司	同一控股股东
中核同辐(长春)辐射技术有限公司	同一控股股东
成都中核高通同位素股份有限公司	同一控股股东
深圳市中核海得威生物科技有限公司	同一控股股东
北京三金电子集团有限公司	同一控股股东
中核同兴(北京)核技术有限公司	同一控股股东
中国同位素上海有限公司	同一控股股东
北京中同蓝博医学检验实验室有限公司	同一控股股东
中核(泰州)辐照科技有限公司	同一控股股东
中核中同蓝博(成都)医学检验有限公司	同一控股股东
中核立信(北京)科技有限公司	同一控股股东
中核(兴化)辐照技术有限公司	同一控股股东
中核同辐(四川)辐射技术有限公司	同一控股股东
中核(苏州)检测技术有限公司	同一控股股东
中核财务有限责任公司	同一最终控制方
中核融资租赁有限公司	同一最终控制方
中核能源科技有限公司	同一最终控制方
北京核工业医院	同一最终控制方
核工业四一六医院	同一最终控制方
中国核动力研究设计院	同一最终控制方
中国核电工程有限公司	同一最终控制方
北京埃索特核电子机械有限公司	同一最终控制方
中国辐射防护研究院	同一最终控制方
北京国原新技术有限公司	同一最终控制方
大连中核科技开发有限公司	同一最终控制方
中核(北京)期刊出版有限公司	同一最终控制方
核工业标准化研究所	同一最终控制方
中核苏州阀门有限公司	同一最终控制方
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	同一最终控制方
中核(上海)供应链管理有限公司	同一最终控制方
中核第四研究设计工程有限公司	同一最终控制方

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国核工业二四建设有限公司	同一最终控制方
中核新能核工业工程有限责任公司	同一最终控制方
中国核工业中原建设有限公司	同一最终控制方
河南核净洁净技术有限公司	同一最终控制方
中核工程咨询有限公司	同一最终控制方
中核四达建设监理有限公司	同一最终控制方
中核第七研究设计院有限公司	同一最终控制方
中国原子能科学研究院	同一最终控制方
中国原子能工业有限公司	同一最终控制方
中核工程科技发展有限公司	同一最终控制方
北京中核北研科技发展股份有限公司	同一最终控制方
苏州微木智能系统有限公司	同一最终控制方
山西中辐核仪器有限责任公司	同一最终控制方
成都中核海川核技术有限公司	同一最终控制方
核工业二四三大队	同一最终控制方
中核建中核燃料元件有限公司	同一最终控制方
中核控制系统工程有限公司	同一最终控制方
核工业航测遥感中心	同一最终控制方
核工业北京化工冶金研究院	同一最终控制方
中核大地勘察设计有限公司	同一最终控制方
大连中核辐射技术有限公司	同一最终控制方
中核第四研究设计院有限公司	同一最终控制方
核工业二三〇研究所	同一最终控制方
西安中核核仪器有限公司	同一最终控制方
中核五〇四医院管理(兰州)有限公司	同一最终控制方
江西核工业经济技术开发有限公司	同一最终控制方
南京临床核医学中心	控股股东的联营企业
上海欣科医药有限公司	控股股东的联营企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国原子能科学研究院	采购商品或服务	19,124,817.26	11,884,618.16

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国原子能科学研究院	购建长期资产	1,904,424.78	
成都中核高通同位素股份有限公司	采购商品或服务	21,713,560.88	11,202,766.23
中国同辐股份有限公司	采购商品或服务	8,751,510.69	
中国同辐股份有限公司	购建长期资产	745,130.97	
中国核工业二四建设有限公司	购建长期资产	7,030,584.35	5,280,581.52
中核第四研究设计工程有限公司	采购固定资产	4,895,932.80	685,831.13
中核立信(北京)科技有限公司	采购商品或服务	4,489,141.76	
中国同位素上海有限公司	采购商品或服务	3,336,335.76	2,040,000.00
大连中核科技开发有限公司	采购商品或服务	3,533,057.67	
大连中核科技开发有限公司	采购固定资产	73,451.33	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	采购商品或服务	2,561,062.08	946,902.65
北京国原新技术有限公司	采购商品或服务	1,797,361.72	893,443.39
北京国原新技术有限公司	采购固定资产	175,221.24	
中国核工业中原建设有限公司	购建长期资产	733,944.95	425,321.10
上海深景医药科技有限公司	采购商品或服务	600,000.00	2,924,276.97
中核工程咨询有限公司	购建长期资产	324,056.60	371,698.11
河南核净洁净技术有限公司	采购商品或服务	295,663.73	1,134,070.80
中核同兴(北京)核技术有限公司	采购商品或服务	293,654.87	483,384.96
核工业北京化工冶金金研究院	购建长期资产	273,584.90	
中核大地勘察设计有限公司	购建长期资产	221,495.28	
北京北方生物技术研究所有限公司	采购商品或服务	151,273.58	240,566.04
中核(上海)供应链管理有限公司	采购商品或服务	148,948.11	67,699.11
宁波君安药业科技有限公司	采购商品或服务	148,672.57	254,867.26
大连中核辐射技术有限公司	采购固定资产	83,008.85	
中核四达建设监理有限公司	购建长期资产	47,169.81	23,584.91
北京中同蓝博医学检验实验室有限公司	采购商品或服务	36,944.00	
中核同辐(四川)辐射技术有限公司	采购商品或服务	35,787.61	1,996.46
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	采购商品或服务	24,356.69	526,349.56
北京三金电子集团有限公司	采购商品或服务	20,912.88	
中核(苏州)检测技术有限公司	采购商品或服务	10,000.00	
中核苏州阀门有限公司	采购商品或服务	2,000.00	
中核中同蓝博(成都)医学检验有限公司	采购商品或服务	900.00	
中核(北京)期刊出版有限公司	采购商品或服务		29,126.21
核工业二三〇研究所	采购商品或服务		70,754.72
合计		83,583,967.72	39,487,839.29

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核能源科技有限公司	销售商品或服务	18,237,653.11	
成都中核高通同位素股份有限公司	销售商品或服务	14,084,993.42	24,873,848.00
中国原子能工业有限公司	销售商品或服务	8,982,301.00	8,982,301.00
上海欣科医药有限公司	销售商品或服务	6,145,132.74	
宁波君安药业科技有限公司	销售商品或服务	5,626,084.42	6,400,755.50
北京核工业医院	销售商品或服务	4,034,521.54	3,431,167.89
核工业四一六医院	销售商品或服务	3,071,106.37	2,797,079.65
中国原子能科学研究院	销售商品或服务	2,888,975.27	2,431,967.16
中国核动力研究设计院	销售商品或服务	2,605,468.73	615,384.08
中核五〇四医院管理(兰州)有限公司	销售商品或服务	2,327,356.58	
中国同辐股份有限公司	销售商品或服务	2,260,816.89	3,559,075.47
中核工程科技发展有限公司	销售商品或服务	349,056.60	349,056.60
南京临床核医学中心	销售商品或服务	322,038.96	
中核同兴(北京)核技术有限公司	销售商品或服务	191,518.36	147,839.45
中国核电工程有限公司	销售商品或服务	104,716.98	45,283.02
中国辐射防护研究院	销售商品或服务	93,451.33	21,238.94
北京国原新技术有限公司	销售商品或服务	82,415.09	
北京中核北研科技发展股份有限公司	销售商品或服务	75,471.70	
西安中核核仪器有限公司	销售商品或服务	51,886.79	
中核(泰州)辐照科技有限公司	销售商品或服务	45,433.96	
中核控制系统工程有限公司	销售商品或服务	28,386.53	75,105.52
苏州微木智能系统有限公司	销售商品或服务	26,548.68	
山西中辐核仪器有限责任公司	销售商品或服务	15,929.20	10,619.47
成都中核海川核技术有限公司	销售商品或服务	10,619.47	
核工业标准化研究所	销售商品或服务	9,433.96	
核工业二四三大队	销售商品或服务	1,886.79	
北京北方生物技术研究所有限公司	销售商品或服务	141.51	141,592.93
核工业航测遥感中心	销售商品或服务		158,407.08
上海深景医药科技有限公司	销售商品或服务		395,049.27
中核建中核燃料元件有限公司	销售商品或服务		12,725,663.80
合计		71,673,345.98	67,161,434.83

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

无。

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种	本年确认的租赁	上年确认的租赁
中核融资租赁有限公司	设备	11,416,333.82	2,667,766.02
中国原子能科学研究院	设备	693,364.87	743,681.07
中国原子能科学研究院	土地、厂房	2,681,945.01	2,350,325.56
合计		14,791,643.70	5,761,772.65

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州高科	1,596,000.00	2019-1-31	2024-1-31	否
南京高科	1,596,000.00	2020-3-24	2025-3-24	否
重庆高科	1,995,000.00	2019-1-16	2024-1-16	否
济南高科	1,995,000.00	2019-1-16	2024-1-16	否
石家庄高科	1,995,000.00	2019-1-16	2024-1-16	否
合计	9,177,000.00			

(2) 作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方金融服务

(1) 资金集中管理情况

本集团实行资金集中管理,包括直接存在本集团在中核财务公司开立的账户或通过中国工商银行归集到中核财务公司开立的一级账户,由中核财务公司统一集中管理。

作为“货币资金”列示,存入中核财务公司的资金金额如下:

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	货币资金		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年金额	上年金额
直接存入中核财务公司的资金	175,406,192.52	166,038,911.51	1,448,457.53	1,076,465.60
由银行归集到中核财务公司的资金	329,817,282.13	386,994,391.85	2,585,733.16	1,424,435.32
合计	505,223,474.65	553,033,303.36	4,034,190.69	2,500,900.92

(2) 贷款

关联方名称	贷款金额	起始日	到期日	备注
中核财务公司	82,000,000.00	2021-7-23	2022-7-23	短期借款, 利率3.40%
中核财务公司	25,000,000.00	2021-11-25	2022-11-25	短期借款, 利率3.40%
中核财务公司	400,000.00	2021-10-11	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%
中核财务公司	3,000,000.00	2021-11-8	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%
中核财务公司	4,000,000.00	2021-12-7	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%
中核财务公司	250,000.00	2021-10-11	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%
中核财务公司	100,000.00	2021-11-8	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%
中核财务公司	250,000.00	2021-12-6	2029-10-11	长期借款, 利率4.4%

(续)

关联方名称	贷款利息支出	
	本年发生额	上年发生额
中核财务公司	1,371,040.00	

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,300,847.00	4,595,379.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都中核高通同位素股份有限公司	14,309,193.00		11,008,689.00	
应收账款	中核能源科技有限公司	7,276,547.00	32,376.18		
应收账款	北京核工业医院	2,408,390.00	10,715.86	2,614,020.00	21,532.36
应收账款	上海欣科医药有限公司	2,195,200.00	9,767.30		

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	核工业四一六医院	2,139,850.00	17,118.80	2,063,700.00	
应收账款	中国核动力研究设计院	1,520,000.00	6,763.07		
应收账款	南京临床核医学中心	725,785.48	433,093.60		
应收账款	宁波君安药业科技有限公司	711,275.50		2,783,600.00	
应收账款	中国核电工程有限公司	111,000.00	748.66		
应收账款	中国原子能科学研究院	100,000.00	1,464.23	155,950.00	115,870.65
应收账款	北京埃索特核电子机械有限公司	65,830.35	65,830.35	65,830.35	65,830.35
应收账款	上海深景医药科技有限公司	16,825.00	1,021.54	134,600.00	295.09
应收账款	西安中核核仪器有限公司	63,650.00	63,650.00	63,650.00	60,700.27
应收账款	中国辐射防护研究院	6,211.66	27.64	41,605.50	
应收账款	北京北方生物技术研究所有限公司	3,305.50		163,305.50	
应收账款	中国同辐股份有限公司			1,670,800.00	
应收账款	小计	31,653,063.49	642,577.23	20,765,750.35	264,228.72
预付款项	北京国原新技术有限公司	1,940,000.00			
预付款项	大连中核科技开发有限公司	234,800.00		234,800.00	
预付款项	中核融资租赁有限公司	176,682.06			
预付款项	中国原子能科学研究院	40,000.00		1,142,600.00	
预付款项	中核(北京)期刊出版有限公司	7,500.00			
预付款项	核工业标准化研究所	3,000.00			
预付款项	中核(上海)供应链管理有限公司	3,000.00			
预付款项	中核苏州阀门有限公司	2,000.00			
预付款项	中核(宁夏)同心防护科技有限公司	1,680.00			
预付款项	中国核工业中原建设有限公司			480,000.00	
预付款项	上海深景医药科技有限公司			600,000.00	
预付款项	中国同辐股份有限公司			63,000.00	
预付款项	小计	2,408,662.06		2,520,400.00	
合同资产	中核五〇四医院管理(兰州)有限公司	2,431,853.60			
合同资产	小计	2,431,853.60		0.00	
其他应收款	中核融资租赁有限公司	3,464,988.14		3,134,250.00	
其他应收款	中核同辐(长春)辐射技术有限公司	2,160,000.00		2,160,000.00	
其他应收款	中国原子能科学研究院	328,022.05	179,895.95	159,407.27	
其他应收款	成都中核高通同位素股份有限公司	119,402.30		57,386.79	
其他应收款	中核(上海)供应链管理有限公司	50,000.00			
其他应收款	北京三金电子集团有限公司			58,115.98	
其他应收款	江西核工业经济技术开发有限公司			3,749.88	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中核工程咨询有限公司			14,350.00	
其他应收款	小计	6,122,412.49	179,895.95	5,587,259.92	
长期应收款	中国原子能科学研究院	37,176,300.00		35,439,600.00	
长期应收款	小计	37,176,300.00		35,439,600.00	
其他非流动资产	中核立信(北京)科技有限公司	514,500.00			
其他非流动资产	中国同辐股份有限公司	145,800.00			
其他非流动资产	小计	660,300.00			
合计		80,452,591.64	822,473.18	64,313,010.27	264,228.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都中核高通同位素股份有限公司	17,691,956.93	5,083,961.00
应付账款	深圳市中核海得威生物科技有限公司	4,713,863.71	2,404,554.00
应付账款	中国同辐股份有限公司	2,255,695.06	4,399.95
应付账款	中国原子能科学研究院	329,271.29	24,300.00
应付账款	中核立信(北京)科技有限公司	190,000.00	
应付账款	宁波君安药业科技有限公司	180,000.00	252,000.00
应付账款	中核第四研究设计工程有限公司	80,000.00	619,300.20
应付账款	中核(宁夏)同心防护科技有限公司	25,000.00	25,000.00
应付账款	北京三金电子集团有限公司	22,864.00	
应付账款	北京国原新技术有限公司	16,000.00	14,400.00
应付账款	北京北方生物技术研究所有限公司	7,743.25	9,059.60
应付账款	中核(上海)供应链管理有限公司	2,389.38	2,700.00
应付账款	核工业二三〇研究所		60,000.00
应付账款	中国核工业中原建设有限公司		155,329.15
应付账款	中核四达建设监理有限公司		35,000.00
应付账款	中国核工业二四建设有限公司		85,550.24
应付账款	中核同兴(北京)核技术有限公司		546,225.00
应付账款	河南核净洁净技术有限公司		89,000.00
应付账款	中核工程咨询有限公司		47,600.00
应付账款小计		25,514,783.62	9,458,379.14
合同负债	中国原子能科学研究院	410,847.01	1,381,336.88

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	中核(兴化)辐照技术有限公司	212,264.15	
合同负债	核工业四一六医院	124,601.77	
合同负债	中国同辐股份有限公司	8,230.09	
合同负债	中核同兴(北京)核技术有限公司	884.96	884.96
合同负债	中国辐射防护研究院		40,844.11
合同负债	中国核动力研究设计院		692,442.37
合同负债	中国原子能工业有限公司		1,460,176.99
合同负债	中核能源科技有限公司		11,798,230.09
合同负债	宁波君安药业科技有限公司		35,398.23
合同负债小计		756,827.98	15,409,313.63
其他应付款	中国原子能科学研究院	2,133,562.11	2,739,770.01
其他应付款	成都中核高通同位素股份有限公司	1,385,233.05	
其他应付款	中国同辐股份有限公司	1,369,095.90	
其他应付款	中核立信(北京)科技有限公司	767,450.00	
其他应付款	中国核工业集团有限公司	699,440.00	
其他应付款	中核第四研究设计工程有限公司	489,929.22	170,000.00
其他应付款	中核同辐(长春)辐射技术有限公司	230,000.00	230,000.00
其他应付款	中国核工业二四建设有限公司	185,011.57	
其他应付款	中核新能核工业工程有限责任公司	175,000.00	175,000.00
其他应付款	中国核工业中原建设有限公司	172,469.15	80,000.00
其他应付款	北京北方生物技术研究所有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	河南核净洁净技术有限公司	89,000.00	
其他应付款	大连中核科技开发有限公司	83,000.00	2,801,140.10
其他应付款	中国辐射防护研究院	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中核工程咨询有限公司	47,600.00	87,600.00
其他应付款	中核四达建设监理有限公司	35,000.00	100,000.00
其他应付款	中核第七研究设计院有限公司		175,000.00
其他应付款	北京国原新技术有限公司		28,150.00
其他应付款小计		8,061,791.00	6,786,660.11
租赁负债	中核融资租赁有限公司	12,195,375.73	32,853,809.03
租赁负债	中国核工业集团有限公司	2,464,525.25	
租赁负债	中国原子能科学研究院	451,134.42	
租赁负债小计		15,111,035.40	32,853,809.03

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的非流动负债	中核融资租赁有限公司	36,414,935.46	6,783,173.41
一年内到期的非流动负债	中国核工业集团有限公司	85,260.50	
一年内到期的非流动负债	中国原子能科学研究院	399,443.44	5,274,093.50
一年内到期的非流动负债小计		36,899,639.40	12,057,266.91
长期应付款	中国核工业集团有限公司	11,574,177.80	152,995.56
长期应付款小计		11,574,177.80	152,995.56
合计		97,918,255.20	76,718,424.38

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

1. 以现金结算的股份支付授予情况

本集团之控股股东中国同辐经中核集团和国务院国资委批准,并经中国同辐股东大会审议通过,于2020年6月30日实施了H股第一期股票增值权计划,并完成了首次授予。该计划采用股票增值权作为激励工具,激励对象在满足生效条件和生效安排情况下,可在该计划有效期内的可行权日获得公司股票收盘价高于行权价格的增值部分收益,由公司以现金形式支付。激励对象不拥有这些股票的所有权,也不拥有表决权、配股权。股票增值权不能转让和用于担保、偿还债务。根据该计划涉及的激励对象和受益情况,本集团于2020年末已确认股份支付费用和长期应付职工薪酬3,804,203.64元。

2. 以现金结算的股份支付终止情况

根据中国境内相关法律法规的最新要求,并结合中国同辐目前的实际情况,经被激励人员确认“无条件且完全同意放弃中国同辐股票增值权计划,并确认《首次授予协议》终止执行”,中国同辐董事会已于2021年11月9日决议终止股票增值权计划,终止后激励对象不再享有已经授予的股票增值权。本公司将以前年度确认的股份支付费用和长期应付职工薪酬3,804,203.64元在本年予以冲回。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 新设成立福州原子高科医药有限公司(以下简称福州高科公司)

本公司2022年1月13日在福州经济技术开发区市场监督管理局登记,注册成立了福州高科公司,注册资本4,200万元,注册地址:福建省福州市马尾区亭江镇亭江路66号B09栋101号厂房(自贸试验区内),持股比例70.00%,主要从事医疗用品的生产及销售。

(2) 收购广州中大中山医药科技开发有限公司(以下简称广州中大医药公司)49.892%股权

2021年10月9日,本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于收购广州中大中山医药科技开发有限公司股权的议案》,本公司以人民币2,893万元受让广州中大控股有限公司持有的广州中大医药公司49.892%股权。2022年1月7日,广州中大医药公司完成股东变更登记,原股东广州中大控股有限公司退出,新增本公司持股49.892%,2022年3月3日广州中大医药公司更名为广州原子高科医药科技有限公司。

2. 利润分配情况

根据于2022年4月25日召开的董事会会议决议案,本公司拟以2021年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润,向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)。本预案须经2021年周年股东大会批准后方可实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

本集团在编制2021年度财务报表时,严格按照新收入准则及相关实施问答的规定,对部分列报项目进行调整,比较报表已重新表述,相关报表项目的影响情况如下:

(金额:元)

受影响的项目	2020年12月31日(2020年1-12月)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表:			
预收款项	38,561,990.51	-38,561,990.51	
合同负债		33,775,750.03	33,775,750.03
其他流动负债		4,786,240.48	4,786,240.48
利润表:			
营业成本	497,095,985.47	7,581,263.22	504,677,248.69

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2020年12月31日(2020年1-12月)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	304,956,428.15	-7,581,263.22	297,375,164.93

说明 1: 因转让商品收到的预收款项适用新收入准则进行会计处理时,未按规定使用“合同负债”科目,而仍然使用“预收款项”科目。本公司采用追溯调整法,调减2020年末预收款项 38,561,990.51 元,调增 2020 年末合同负债 33,775,750.03 元、其他流动负债 4,786,240.48 元。

说明 2: 因履行合同义务而发生的运输成本应作为合同履约成本,在确认商品或服务收入时结转计入“营业成本”,而仍然计入“销售费用”。本公司采用追溯调整法,调增 2020 年度营业成本 7,581,263.22 元,调减 2020 年度销售费用 7,581,263.22 元。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

本集团根据 2020 年 7 月 24 日经批准的《原子高科股份有限公司企业年金实施细则》,自 2018 年 2 月 1 日起实施年金计划。

企业年金缴费由企业和职工个人共同承担,每年合计最高不超过本集团当年度职工工资总额的 12%。企业缴费由本集团按年度职工工资总额的 8%计提,从成本中列支。职工个人缴费为其本人缴费基数 2%。在保障企业账户资金充足的情况下,以年度职工工资总额 6%为基准值的企业缴费计入职工个人账户;本集团企业年金管理委员会定期根据企业账户使用情况据实调整基准值。按照职工上年度实际工资收入(按职工社会保险缴费基数核定),本集团定期核定职工企业年金缴费基数。

本集团年金计划本年未发生重大变化。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的,本集团根据产品和服务划分成业务单元。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的,对各业务单元经营成果以毛利为基础进行评价及管理,各业务单元系混业经营,未拆分各分部资产及负债,以及除收入成本之外的其他费用。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营分部间的转移定价,参照与第三方进行交易所采用的公允价值制定。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	放射性药品销售及检验分部	放射源销售及技术服务分部	辐照分部	辐射防护器材及建筑工程分部	专用设备生产及销售分部	抵销	合计
主营收入	1,282,972,018.49	174,334,854.32	11,031,768.47	42,653,783.16	19,729,358.48	-205,999,240.00	1,324,722,542.92
主营成本	592,353,959.82	122,803,094.70	5,697,728.24	31,909,373.62	10,555,974.08	-206,944,745.39	556,375,385.07
毛利	690,618,058.67	51,531,759.62	5,334,040.23	10,744,409.54	9,173,384.40	945,505.39	768,347,157.85

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,108,072.75	0.60	3,108,072.75	100.00	
按组合计提坏账准备	513,720,701.57	99.40	37,821,315.20	7.36	475,899,386.37
其中: 一般风险组合	424,924,766.89	82.72	37,821,315.20	8.90	387,103,451.69
低风险组合	88,795,934.68	17.28			88,795,934.68
合计	516,828,774.32		40,929,387.95	7.92	475,899,386.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,688,072.75	0.99	4,688,072.75	100.00	
按组合计提坏账准备	466,645,690.75	99.01	40,325,451.63	8.64	426,320,239.12
其中: 一般风险组合	396,001,952.94	84.86	40,325,451.63	10.18	355,676,501.31
低风险组合	70,643,737.81	15.14			70,643,737.81
合计	471,333,763.50		45,013,524.38	9.55	426,320,239.12

1) 按单项计提应收账款坏账准备

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京大学口腔医院	591,300.00	591,300.00	100.00	预计款项不能收回
北京原博新创生物医学工程有限公司	520,395.41	520,395.41	100.00	预计款项不能收回
天津医科大学第二医院	458,898.00	458,898.00	100.00	预计款项不能收回
中国中医科学院西苑医院	166,320.00	166,320.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军总医院第七医学中心	117,348.00	117,348.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军联勤保障部队第九六八医院	116,300.00	116,300.00	100.00	预计款项不能收回
北京积水潭医院	82,500.00	82,500.00	100.00	预计款项不能收回
中山大学附属第一医院	71,241.90	71,241.90	100.00	预计款项不能收回
徐州市中心医院	63,700.00	63,700.00	100.00	预计款项不能收回
北京市第六医院	63,000.00	63,000.00	100.00	预计款项不能收回
首都儿科研究所	59,800.00	59,800.00	100.00	预计款项不能收回
禹州市人民医院	56,850.00	56,850.00	100.00	预计款项不能收回
浙江省温州市东瓯医院	51,700.00	51,700.00	100.00	预计款项不能收回
中国人民解放军东部战区总医院	43,200.00	43,200.00	100.00	预计款项不能收回
清华大学	40,250.00	40,250.00	100.00	预计款项不能收回
桂林市中西医结合医院	34,055.00	34,055.00	100.00	预计款项不能收回
温州市金田塑业有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计款项不能收回
湛江市中心人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	预计款项不能收回
河南省禹州市卫生防疫站	21,050.00	21,050.00	100.00	预计款项不能收回
福建省漳州市医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计款项不能收回
其他(单笔金额小于2万)	473,564.44	473,564.44	100.00	预计款项不能收回
合计	3,108,072.75	3,108,072.75	100.00	---

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 一般风险组合预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	362,704,588.24	1,613,813.45	0.44
1至2年	21,816,223.46	1,438,313.21	6.59
2至3年	4,220,510.91	1,329,324.18	31.50

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	4,841,439.11	2,189,792.60	45.23
4至5年	2,196,878.83	2,104,945.42	95.82
5年以上	29,145,126.34	29,145,126.34	100.00
合计	424,924,766.89	37,821,315.20	——

② 低风险组合预期信用损失的应收账款

组合名称	年末金额	不计提理由
合并范围内的关联方	88,795,934.68	关联方,无收回风险
合计	88,795,934.68	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	423,832,221.16
1-2年	36,755,159.16
2-3年	11,150,870.91
3-4年	4,841,439.11
4-5年	7,976,014.39
5年以上	32,273,069.59
合计	516,828,774.32

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	45,013,524.38	-2,504,136.43	-1,580,000.00			40,929,387.95
合计	45,013,524.38	-2,504,136.43	-1,580,000.00			40,929,387.95

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
天津市博安科工贸有限公司	1,580,000.00	货币清偿	法院诉讼执行收回
合计	1,580,000.00	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	3,715,545.00	1年以内	0.72	
	1,629,448.20	1-2年	0.32	
	4,479,770.00	2-3年	0.87	
	1,225,557.55	4-5年	0.24	
第二名	10,273,000.00	1年以内	1.99	45,708.56
	480,000.00	1-2年	0.09	31,645.73
第三名	7,677,300.00	1年以内	1.49	
	2,842,163.00	1-2年	0.55	
第四名	7,927,085.60	1年以内	1.53	35,270.68
	1,805,694.00	1-2年	0.35	119,046.89
	1,360.00	3-4年	0	615.13
	86,888.00	5年以上	0.02	86,888.00
第五名	7,832,839.56	1年以内	1.52	34,851.34
	330,800.00	3-4年	0.06	149,621.50
	159,737.30	4-5年	0.03	153,052.73
合计	50,467,188.21		9.78	656,700.56

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	12,930,221.01	
其他应收款	11,127,691.00	14,198,524.18
合计	24,057,912.01	14,198,524.18

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
上海科兴	9,931,421.01	
横店高科	2,998,800.00	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
合计	12,930,221.01	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,811,124.63	5,813,231.00
出国备用金	200,000.00	
代垫社保及年金	272,638.61	210,564.11
往来款	5,415,974.61	5,220,887.19
暂估进项税		2,998,137.74
其他	1,002,209.45	584,897.38
合计	11,701,947.30	14,827,717.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	318,808.48		310,384.76	629,193.24
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-54,936.94			-54,936.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	263,871.54		310,384.76	574,256.30

(3) 其他应收款按账龄列示

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,956,345.99
1-2年	2,774,472.29
2-3年	22,300.00
3-4年	200,000.00
4-5年	282,298.24
5年以上	5,466,530.78
合计	11,701,947.30

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	629,193.24	-54,936.94				574,256.30
合计	629,193.24	-54,936.94				574,256.30

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	2,500,000.00	5年以上	21.36	
第二名	保证金	2,160,000.00	5年以上	18.46	
第三名	保证金	1,191,500.00	1-2年	10.18	
第四名	押金	866,515.20	1年以上	7.40	
第五名	保证金	853,519.03	0-2年	7.29	
合计	—	7,571,534.23	—	64.69	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	815,517,026.19		815,517,026.19	693,277,026.19		693,277,026.19
对联营企业投资	330,219,356.68		330,219,356.68	274,260,618.47		274,260,618.47
合计	1,145,736,382.87		1,145,736,382.87	967,537,644.66		967,537,644.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
高科华北	49,700,000.00	18,000,000.00		67,700,000.00		
郑州高科	39,200,000.00	7,950,000.00		47,150,000.00		
青岛高通	42,308,200.00	4,480,000.00		46,788,200.00		
石家庄高科	37,250,000.00	4,750,000.00		42,000,000.00		
西安医药	40,602,697.00			40,602,697.00		
徐州高科	32,718,000.00	1,282,000.00		34,000,000.00		
济南高科	29,195,000.00	4,530,000.00		33,725,000.00		
太原高科	28,530,000.00	5,140,000.00		33,670,000.00		
南京高科	29,920,000.00	3,568,000.00		33,488,000.00		
南宁高通	28,410,000.00	2,850,000.00		31,260,000.00		
重庆高科	30,892,000.00			30,892,000.00		
合肥高通	26,410,000.00	3,700,000.00		30,110,000.00		

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
昆明高科	26,940,000.00	2,820,000.00		29,760,000.00		
四川高通	28,045,000.00			28,045,000.00		
长沙高科	25,830,000.00			25,830,000.00		
宜昌高科	15,480,000.00	10,080,000.00		25,560,000.00		
湖北中循		23,460,000.00		23,460,000.00		
横店高科	22,950,000.00			22,950,000.00		
南昌高科	16,975,000.00	5,670,000.00		22,645,000.00		
汕头高科	19,425,000.00	3,150,000.00		22,575,000.00		
武汉高科	21,000,000.00			21,000,000.00		
兰州高科	4,550,000.00	12,450,000.00		17,000,000.00		
金辉辐射	13,770,000.00			13,770,000.00		
广州同位素	13,297,870.96			13,297,870.96		
上海科兴	12,666,046.30			12,666,046.30		
沈阳高科	12,350,000.00			12,350,000.00		
长春高科	8,400,000.00	2,970,000.00		11,370,000.00		
天津同位素	10,000,000.00			10,000,000.00		
派特北京	8,415,000.00			8,415,000.00		
新原医药	7,140,000.00			7,140,000.00		
贵阳高科	2,414,000.00	3,740,000.00		6,154,000.00		
新疆高科	2,806,800.00	2,910,000.00		5,716,800.00		
双原同位素	2,829,794.60			2,829,794.60		
杭州高科	1,000,000.00			1,000,000.00		

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
服原工贸	596,617.33			596,617.33		
高科医药	1,260,000.00		1,260,000.00			
合计	693,277,026.19	123,500,000.00	1,260,000.00	815,517,026.19		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
海得威公司	248,598,688.15			76,445,898.96			18,881,563.33			306,163,023.78	
上海深景公司	25,661,930.32			-1,605,597.42						24,056,332.90	
合计	274,260,618.47			74,840,301.54			18,881,563.33			330,219,356.68	

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,550,628.34	382,938,338.95	799,837,762.31	380,147,416.32
其他业务				
合计	826,550,628.34	382,938,338.95	799,837,762.31	380,147,416.32

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	放射性药品销售及检验分部	放射源销售及技术服务分部	合计
商品类型	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 放射性药品	727,106,509.30		727,106,509.30
放射源收入		99,444,119.04	99,444,119.04
按经营地区分类	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 国内	727,106,509.30	99,055,974.56	826,162,483.86
国外		388,144.48	388,144.48
市场或客户类型	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 关联方	137,119,504.41	30,039,755.18	167,159,259.59
非关联方	589,987,004.89	69,404,363.86	659,391,368.75
合同类型	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 固定造价合同	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
成本加成合同			
按商品转让的时间分类	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 一段时间履约			
一个时点履约	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
按合同期限分类	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 短期	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
长期			
按销售渠道分类	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
其中: 直接销售	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34
代理销售			
合计	727,106,509.30	99,444,119.04	826,550,628.34

(3) 与履约义务相关的信息

原子高科股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的履约义务主要系放射性药品、放射源的采购、生产和交付,履约义务的时间基
本和产品交付的进度一致。公司与客户合同中约定货款结算方式和付款期限,并按照合同
条款履行相应义务,如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况,按合同
相关条款解决。根据合同,通常公司有义务对放射性药品的使用提供技术咨询和服务;对放
射源提供通常1年的质保期限,质保期内因产品质量出现问题,公司负责免费维修。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司合同期限不超过一年,对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化操作,
因此本公司未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,840,301.54	62,456,320.26
成本法核算的长期股权投资收益	36,140,221.01	27,043,043.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-961,932.34	
合计	110,018,590.21	89,499,363.76

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月25日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-88,008.99	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家 统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,797,106.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-418,437.76	
小计	4,290,660.12	
减: 所得税影响额	759,977.78	
少数股东权益影响额(税后)	992,862.35	
合计	2,537,819.99	—

2. 净资产收益率及每股收益

原子高科股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，
均以人民币元列示) —

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.63%	1.6571	1.6571
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.50%	1.6414	1.6414

原子高科股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

原子高科股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

原子高科股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明
外,均以人民币元列示)

附:

第十一节 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。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会办公室