



# 目 录

一、 审计报告

二、 已审财务报表

1、 资产负债表	1-2
2、 利润表	3
3、 现金流量表	4
4、 所有者权益变动表	5-7
5、 财务报表附注	8-57



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 西城区车公庄大街 9 号  
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004  
电话 +86 10 84715612  
传真 +86 10 64790904  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会 B 审字（2017）0663 号

保定核力源辐照有限公司全体股东：

我们审计了后附的保定核力源辐照有限公司（以下简称“核力源公司”）财务报表，包括 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是核力源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
 中国北京 西城区车公庄大街 9 号  
 五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004  
 电话 +86 10 84715612  
 传真 +86 10 64790904  
 www.apag-cn.com

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保定核力源辐照有限公司 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十八日

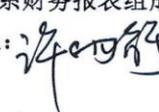
# 资产负债表

编制单位：保定核力源辐照有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	200,000.00	200,000.00	
应收账款	六、3	876,228.12	647,307.23	583,548.72
预付款项	六、4	2,035,589.61	2,043,002.51	6,082.33
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	9,858.47	852,081.52	1,650,096.00
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	329,263.87	496,513.03	514,974.12
<b>流动资产合计</b>		<b>18,293,855.29</b>	<b>5,672,653.85</b>	<b>2,834,343.01</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	六、7	5,000,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	25,827,964.99	26,188,708.19	23,579,126.36
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	1,081,620.93	1,086,819.83	1,108,184.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	1,482,038.83	1,550,970.87	1,964,563.11
递延所得税资产	六、11	6,917.59	5,110.32	7,678.27
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,398,542.34</b>	<b>28,831,609.21</b>	<b>26,659,551.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,692,397.63</b>	<b>34,504,263.06</b>	<b>29,493,894.92</b>

(所附注系财务报表组成部分)

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 资产负债表(续)

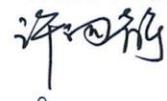
编制单位: 保定核力源辐照有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、12	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	2,020,295.60	2,020,295.60	6,076,374.00
预收款项	六、14	13,489.16	4,604.66	6,138.92
应付职工薪酬	六、15	101,164.91	14,500.32	2,868.14
应交税费	六、16	160,724.68	122,515.44	37,817.69
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	5,721,441.50		
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>26,017,115.85</b>	<b>14,161,916.02</b>	<b>18,123,198.75</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>26,017,115.85</b>	<b>14,161,916.02</b>	<b>18,123,198.75</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	六、18	25,000,000.00	20,000,000.00	11,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	67,528.17	34,234.70	
一般风险准备				
未分配利润	六、20	607,753.61	308,112.34	-129,303.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,675,281.78</b>	<b>20,342,347.04</b>	<b>11,370,696.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,692,397.63</b>	<b>34,504,263.06</b>	<b>29,493,894.92</b>

(所附注系财务报表组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 利润表

编制单位：保定核力源辐照有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、21	1,481,764.51	6,224,931.58	5,721,483.01
减：营业成本	六、21	423,481.93	2,614,620.95	2,390,853.82
税金及附加	六、22	27,146.74	118,994.30	8,402.40
销售费用	六、23	83,933.96	29,000.00	525,892.94
管理费用	六、24	358,212.27	1,848,468.23	1,412,882.81
财务费用	六、25	173,714.57	1,051,727.41	1,118,865.77
资产减值损失	六、26	12,048.47	3,355.71	-35,978.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>403,226.57</b>	<b>558,764.98</b>	<b>300,563.96</b>
加：营业外收入	六、27			350,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>403,226.57</b>	<b>558,764.98</b>	<b>650,563.96</b>
减：所得税费用	六、28	70,291.83	87,114.11	59,123.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>332,934.74</b>	<b>471,650.87</b>	<b>591,440.92</b>
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		<b>332,934.74</b>	<b>471,650.87</b>	<b>591,440.92</b>

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：保定核力源辐照有限公司

金额单位：人民币元

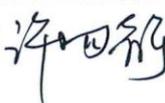
项 目	注释	2017年1-2月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,501,579.70	6,944,300.45	7,408,119.10
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	6,589,836.65	3,767,053.25	7,847,256.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,091,416.35</b>	<b>10,711,353.70</b>	<b>15,255,375.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		154,749.12	1,554,156.11	1,492,739.11
支付的各项税费		131,270.62	405,131.08	283,836.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	223,939.96	3,557,766.88	6,523,365.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>509,959.70</b>	<b>5,517,054.07</b>	<b>8,299,940.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,581,456.65</b>	<b>5,194,299.63</b>	<b>6,955,434.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,293,874.00	5,789,625.60
投资支付的现金		5,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>11,293,874.00</b>	<b>5,789,625.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,000,000.00</b>	<b>-11,293,874.00</b>	<b>-5,789,625.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	8,500,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,000,000.00</b>	<b>45,300,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,290.99	1,046,317.91	1,113,030.60
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,172,290.99</b>	<b>37,846,317.91</b>	<b>34,113,030.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,827,709.01</b>	<b>7,453,682.09</b>	<b>-1,113,030.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		13,409,165.66	1,354,107.72	52,778.07
		1,433,749.56	79,641.84	26,863.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,842,915.22</b>	<b>1,433,749.56</b>	<b>79,641.84</b>

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：保定核力源辐照有限公司

金额单位：人民币元

2017年1-2月

	实收资本	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、上年年末余额	20,000,000.00								34,234.70		308,112.34	20,342,347.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	20,000,000.00								34,234.70		308,112.34	20,342,347.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00								33,293.47		299,641.27	5,332,934.74
（一）综合收益总额											332,934.74	332,934.74
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00											5,000,000.00
1、所有者投入的普通股	5,000,000.00											5,000,000.00
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												
（三）利润分配									33,293.47		-33,293.47	
1、提取盈余公积									33,293.47		-33,293.47	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	25,000,000.00								67,528.17		607,753.61	25,675,281.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

# 所有者权益变动表 (续一)

编制单位: 保定核力源辐照有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2016年度							所有者权益合计				
	实收资本	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、上年年末余额	11,500,000.00										-129,303.83	11,370,696.17
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,500,000.00										-129,303.83	11,370,696.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,500,000.00							34,234.70			437,416.17	8,971,650.87
(一) 综合收益总额											471,650.87	471,650.87
(二) 所有者投入和减少资本	8,500,000.00											8,500,000.00
1、所有者投入的普通股	8,500,000.00											8,500,000.00
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												
(三) 利润分配											-34,234.70	-34,234.70
1、提取盈余公积								34,234.70				34,234.70
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00							34,234.70			308,112.34	20,342,347.04

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 所有者权益变动表 (续二)

编制单位: 保定核力源辐照有限公司

金额单位: 人民币元

2015年度

项 目	实收资本	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、上年年末余额	11,500,000.00										-720,744.75	10,779,255.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,500,000.00										-720,744.75	10,779,255.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											591,440.92	591,440.92
(一) 综合收益总额											591,440.92	591,440.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	11,500,000.00										-129,303.83	11,370,696.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:



## 保定核力源辐照有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、基本情况

保定核力源辐照有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2003年02月17日经保定市清苑区工商行政管理局批准设立。法定代表人：霍旭东，注册资本：2,500.00万元整，住所：河北省保定市清苑区发展东路25号。统一社会信用代码：911306087468622998。

#### 2、历史沿革

##### （1）公司设立

本公司于2003年02月17日经保定市清苑区工商行政管理局批准设立，设立时注册资本200.00万元，实收资本200.00万元。

此事项经保定大雁会计师事务所有限公司于2003年2月8日出具了【2003】大雁设验字第18号验资报告审验。

公司设立时的股权结构如下表所示：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍启耀	80.00	40.00	货币出资
2	霍旭东	60.00	30.00	货币出资
3	刘海燕	60.00	30.00	货币出资
	合计	200.00	100.00	

##### （2）公司第一次增资

2005年7月18日，公司召开股东会，通过如下决议：由资本公积950.00万元转增实收资本，其中霍启耀认缴380.00万元、霍旭东认缴285.00万元、刘海燕认缴285.00万元。变更后实收资本1,150.00万元，注册资本1,150.00万元。

此事项经博野求实会计师事务所有限责任公司于2005年7月19日出具了（2005）求实变字第055号验资报告审验。

增资后，股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍启耀	460.00	40.00	货币出资
2	霍旭东	345.00	30.00	货币出资

保定核力源辐照有限公司  
 2015年1月1日至2017年2月28日  
 财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
3	刘海燕	345.00	30.00	货币出资
	合计	1,150.00	100.00	

（3）公司第一次股权转让

2006年4月29日，公司召开股东会，同意霍启耀将公司全部股权（460.00万元）转让给霍磊，同意刘海燕将公司全部股权（345.00万元）转让给霍旭东。同日，其以上各方签署了《转股协议》。

本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	690.00	60.00	货币出资
2	霍磊	460.00	40.00	货币出资
	合计	1,150.00	100.00	

（4）公司第二次股权转让

2015年6月23日，公司召开股东会，同意霍磊将其拥有的本公司6%股权，按69.00万元人民币，转让给霍利；同意霍旭东将其拥有的24%股权，按276.00万元人民币，转让给霍利。同日，其以上各方签署了《转股协议》。

本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	414.00	36.00	货币出资
2	霍磊	391.00	34.00	货币出资
3	霍利	345.00	30.00	货币出资
	合计	1,150.00	100.00	

（5）公司第二次增资

2016年9月12日，公司召开股东会，同意增加注册资本850.00万元，其中霍旭东以货币资金出资306.00万元，霍磊以货币资金出资289.00万元，霍利以货币资金出资255.00万元，增资后注册资本为人民币2,000.00万元。

增资后股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	720.00	36.00	货币出资
2	霍磊	680.00	34.00	货币出资
3	霍利	600.00	30.00	货币出资
	合计	2,000.00	100.00	

（6）公司第三次增资

2017年2月16日，公司召开股东会，同意增加注册资本500.00万元，其中霍旭东以货币资金出资155.00万元，霍磊以货币资金出资195.00万元，霍利以货币资金出资150.00万元，增资后注册资本为人民币2,500.00万元。

增资后股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	875.00	35.00	货币出资
2	霍磊	875.00	35.00	货币出资
3	霍利	750.00	30.00	货币出资
	合计	2,500.00	100.00	

（7）公司第三次股权转让

2017年2月24日，公司召开股东会决议，每股1.05元①同意公司股东霍旭东向张建伟转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍旭东将其在保定核力源辐照有限公司0.4%的股权，按10.5万元人民币，转让给张建伟；②同意公司股东霍旭东向陈艳红转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍旭东将其在保定核力源辐照有限公司0.4%的股权，按10.5万元人民币，转让给陈艳红；③同意公司股东霍旭东向宿玉霞转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍旭东将其在保定核力源辐照有限公司7.8%的股权，按204.75万元人民币，转让给宿玉霞；④同意公司股东霍旭东向北京德利天成信息技术有限公司转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍旭东将其在保定核力源辐照有限公司8.2%的股权，按215.25万元人民币，转让给北京德利天成信息技术有限公司；⑤同意公司股东霍磊向许向静转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司1.4%的股权，按36.75万元人民币，转让给许向静；⑥同意公司股东霍磊向王树华转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.6%的股权，按15.75万元人民币，转让给王树华；⑦同意公司股东霍磊向孔蔚宇转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.3%的股权，按7.875万元人民币，转让给孔蔚宇；⑧同意公司股东霍磊向刘雅楠转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.28%的股权，按7.35万元人民币，转让给刘雅楠；⑨同意公司股东霍磊向王迎春转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.2%的股权，按5.25万元人民币，转让给王迎春；⑩同意公司股东霍磊向魏铁岭转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.16%的股权，按4.2万元人民币，转让给魏铁岭；⑪同意公司股东霍磊向齐永超转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.1%的股权，按2.625万元人民币，转让给齐永超；⑫同意公司股东霍磊向王占鹏转

让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.04%的股权，按1.05万元人民币，转让给王占鹏；⑬同意公司股东霍磊向段诗雨转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.04%的股权，按1.05万元人民币，转让给段诗雨；⑭同意公司股东霍磊向李冬转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.04%的股权，按1万元人民币，转让给李冬；⑮同意公司股东霍磊向刘海涛转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.04%的股权，按1.05万元人民币，转让给刘海涛；⑯同意公司股东霍磊向单利平转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司2%的股权，按52.5万元人民币，转让给单利平；⑰同意公司股东霍磊向王淑珍转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司1%的股权，按26.25万元人民币，转让给王淑珍；⑱同意公司股东霍磊向王东转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司1%的股权，按26.25万元人民币，转让给王东；⑲同意公司股东霍磊向张克成转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司1%的股权，按26.25万元人民币，转让给张克成；⑳同意公司股东霍磊向张克勋转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司1%的股权，按26.25万元人民币，转让给张克勋；㉑同意公司股东霍磊向周昌恒转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司2%的股权，按52.5万元人民币，转让给周昌恒；㉒同意公司股东霍磊向李焕香转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司5%的股权，按131.25万元人民币，转让给李焕香；㉓同意公司股东霍磊向陈艳红转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍磊将其在保定核力源辐照有限公司0.6%的股权，按15.75万元人民币，转让给陈艳红；㉔同意公司股东霍利向保定赢凯企业管理咨询有限公司转让其部分股权，其他股东放弃优先购买；股东霍利将其在保定核力源辐照有限公司14.4%的股权，按378万元人民币，转让给保定赢凯企业管理咨询有限公司。以上其各方已签署了《股权转让合同》。

股权转让后结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	455.00	18.20	货币出资
2	霍磊	455.00	18.20	货币出资
3	霍利	390.00	15.60	货币出资
4	保定赢凯企业管理咨询有限公司	360.00	14.40	货币出资
5	北京德利天成信息技术有限公司	205.00	8.20	货币出资
6	宿玉霞	195.00	7.80	货币出资

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
7	李焕香	125.00	5.00	货币出资
8	周昌恒	50.00	2.00	货币出资
9	单利平	50.00	2.00	货币出资
10	许向静	35.00	1.40	货币出资
11	王东	25.00	1.00	货币出资
12	张克成	25.00	1.00	货币出资
13	张克勋	25.00	1.00	货币出资
14	王淑珍	25.00	1.00	货币出资
15	陈艳红	25.00	1.00	货币出资
16	王树华	15.00	0.60	货币出资
17	张建伟	10.00	0.40	货币出资
18	孔蔚宇	7.50	0.30	货币出资
19	刘雅楠	7.00	0.28	货币出资
20	王迎春	5.00	0.20	货币出资
21	魏铁岭	4.00	0.16	货币出资
22	齐永超	2.50	0.10	货币出资
23	王占鹏	1.00	0.04	货币出资
24	段诗雨	1.00	0.04	货币出资
25	李冬	1.00	0.04	货币出资
26	刘海涛	1.00	0.04	货币出资
	合计	2,500.00	100.00	

### 3、经营范围

辐照：食品、农副产品、干鲜果品、蔬菜、调味品、中成药、医疗用品、化工产品（不含危险品）、香烟、皮毛、电线电缆、汽车配件；农副产品销售(法律、行政法规或者国务院决定规定，须报经审批的项目未获批准前不准经营)。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年4月18日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

### 三、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2017年2月28日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-2月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事辐照加工等经营活动。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事

项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进

行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确

认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金融资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无风险组合	预计无损失。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合（关联应收款项、备用金、押金、保证金、代垫款项）	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	40.00	40.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为低值易耗品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
专用设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
财务软件	5年	直线法	

## （2）研究与开发支出

本公司无研究与开发支出形成的无形资产。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

#### **14、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为办公楼装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **15、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产

组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够

可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### （5）本公司确认收入的具体方法

公司为客户提供辐照劳务，期限较短，公司在劳务完成、客户签署提货单据后确认收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策、会计估计的变更。

## 21、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按房产和土地的原值的70%的1.2%计缴。
城镇土地使用税	按每年每平米4.50元计缴。

注：2015年度，公司企业所得税为核定征收，具体为：按照收入的5%核定应纳税所得额，同时按照25%的所得税率计算并交纳所得税。

### 2、税收优惠及批文

保定核力源辐照有限公司于2016年11月21日取得高新技术企业证书，证书编号GR201613000674，有效期三年。该公司自2016年度起享受15%的所得税优惠税率。

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	7,192.76	302.56	35,777.64
银行存款	14,835,722.46	1,433,447.00	43,864.20
合计	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、应收票据

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	200,000.00	
合计	200,000.00	200,000.00	

注：公司期末无已质押的应收票据；公司无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据；无出票人未履约情况。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2017年2月28日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	922,345.39	100.00	46,117.27	5.00	876,228.12
其中：账龄组合	922,345.39	100.00	46,117.27	5.00	876,228.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	922,345.39	100.00	46,117.27	5.00	876,228.12

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	681,376.03	100.00	34,068.80	5.00	647,307.23
其中：账龄组合	681,376.03	100.00	34,068.80	5.00	647,307.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	681,376.03	100.00	34,068.80	5.00	647,307.23

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	614,261.81	100.00	30,713.09	5.00	583,548.72
其中：账龄组合	614,261.81	100.00	30,713.09	5.00	583,548.72

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	614,261.81	100.00	30,713.09	5.00	583,548.72

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年2月28日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	922,345.39	46,117.27	5.00
合计	922,345.39	46,117.27	5.00

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	681,376.03	34,068.80	5.00
合计	681,376.03	34,068.80	5.00

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	614,261.81	30,713.09	5.00
合计	614,261.81	30,713.09	5.00

(2) 坏账准备的计提、收回或转回的情况

2017年1-2月计提坏账准备12,048.47元；2016年度计提坏账准备3,355.71元；2015年度收回坏账准备35,978.69元。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

2017年2月28日			
单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
廊坊华康农业发展有限公司	294,943.74	14,747.19	31.98
药都制药集团股份有限公司	262,968.29	13,148.41	28.51
河北乾亿食品股份有限公司	74,442.00	3,722.10	8.07
河北云岭生物科技有限公司	53,760.00	2,688.00	5.83
际华三五四三针织服饰有限公司	51,458.00	2,572.90	5.58
合计	737,572.03	36,878.60	79.97

(续)

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016年12月31日			
单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
廊坊华康农业发展有限公司	265,667.33	13,283.37	38.99
药都制药集团股份有限公司	215,125.29	10,756.26	31.57
际华三五四三针织服饰有限公司	46,948.00	2,347.40	6.89
北京以岭药业有限公司	27,340.00	1,367.00	4.01
河北奥星集团药业有限公司	26,826.00	1,341.30	3.94
合计	581,906.62	29,095.33	85.40

(续)

2015年12月31日			
单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
药都制药集团股份有限公司	319,486.66	15,974.33	52.01
际华三五四三针织服饰有限公司	156,790.00	7,839.50	25.52
河北奥星集团药业有限公司	20,400.40	1,020.02	3.32
华北制药河北华诺有限公司	17,750.75	887.54	2.89
河北华源辣业有限公司	12,144.20	607.21	1.98
合计	526,572.01	26,328.60	85.72

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,035,589.61	100.00	2,043,002.51	100.00	6,082.33	100.00
合计	2,035,589.61	100.00	2,043,002.51	100.00	6,082.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	2017年2月28日	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	98.25	2016年10月	光伏发电项目尚未开工
北京圣州国际知识产权代理有限公司	19,000.00	0.94	2016年12月	专利申请未结束
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	16,589.61	0.81	2017年1月	预购汽油充值卡
合计	2,035,589.61	100.00		

(续)

单位名称	2016年12月31日	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	97.90	2016年10月	光伏发电项目尚未开工
北京圣州国际知识产权代理	19,000.00	0.93	2016年12月	专利申请未结束

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2016年12月31日	占预付款项总 额的比例%	预付款时间	未结算原因
有限公司				
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	14,202.51	0.70	2016年10月	预购汽油充值卡
保定云适图网络科技有限公司	9,800.00	0.47	2016年12月	预付下年网络推广费
合计	2,043,002.51	100.00		

(续)

单位名称	2015年12月31日	占预付款项总 额的比例%	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	6,082.33	100.00	2015年9月	预购汽油充值卡
合计	6,082.33	100.00		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年2月28日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,858.47	100.00			9,858.47
其中：账龄组合					
无风险组合	9,858.47	100.00			9,858.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,858.47	100.00			9,858.47

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,081.52	100.00			852,081.52
其中：账龄组合					
无风险组合	852,081.52	100.00			852,081.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	852,081.52	100.00			852,081.52

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,650,096.00	100.00			1,650,096.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,650,096.00	100.00			1,650,096.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,650,096.00	100.00			1,650,096.00

(2) 坏账准备的计提、收回或转回的情况

报告期内其他应收款无坏账准备的计提、收回或转回的情况。

(3) 报告期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
股东欠款		846,545.57	1,646,803.05
备用金			500.00
押金	2,400.00	2,400.00	2,400.00
代垫社保公积金	7,458.47	3,135.95	392.95
合计	9,858.47	852,081.52	1,650,096.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年2月28日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
社保公积金	代垫社保公积金	7,458.47	1年以内	75.66
清苑供电所	押金	2,400.00	3-4年	24.34
合计		9,858.47		100.00

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
霍旭东	股东欠款	846,545.57	1年以内	99.35
社保公积金	代垫社保公积金	3,135.95	1年以内	0.37
清苑供电所	押金	2,400.00	3-4年	0.28
合计		852,081.52		100.00

(续)

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
霍旭东	股东欠款	1,646,803.05	1年以内	99.80
清苑供电所	押金	2,400.00	2-3年	0.15
魏铁岭	备用金	500.00	1-2年	0.03
社保公积金	代垫社保公积金	392.95	1年以内	0.02
合计		1,650,096.00		100.00

## 6、其他流动资产

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税进项税额	329,263.87	496,513.03	514,974.12
合计	329,263.87	496,513.03	514,974.12

## 7、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
按成本计量	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

### （2）按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2017年2月28日
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	
保定瑞丽化妆品销售有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00		5,000,000.00

（续表）

被投资单位	减值准备			2017年2月28日	在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少			
保定瑞丽化妆品销售有限公司					40.00	
合计						

注①：2017年2月3日，保定瑞丽化妆品销售有限公司（以下简称“瑞丽化妆品公司”）召开股东会决议，同意本公司以货币方式认缴出资人民币800.00万元，投资参股瑞丽化妆品公司，占瑞丽化妆品公司注册资本总额的40%。

注②：2017年2月24日，本公司以银行存款实缴500.00万元。

注③：截至2017年2月28日，瑞丽化妆品公司未召开股东会，尚不具有重大影响。

注④：股权转让事项详见附注十、1、“其他重要的资产负债表日后非调整事项”。

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017年2月28日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
二、累计折旧				
1、年初余额	1,644,756.21	9,920,312.28	246,204.73	11,811,273.22
2、本年增加金额	31,974.58	320,969.24	7,799.38	360,743.20
(1) 计提	31,974.58	320,969.24	7,799.38	360,743.20
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,676,730.79	10,241,281.52	254,004.11	12,172,016.42
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	6,395,503.21	19,263,772.63	168,689.15	25,827,964.99
2、年初账面价值	6,427,477.79	19,584,741.87	176,488.53	26,188,708.19

(续)

2016年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,072,234.00	25,196,399.55	262,436.85	33,531,070.40
2、本年增加金额		4,308,654.60	160,256.41	4,468,911.01
(1) 购置		4,308,654.60	160,256.41	4,468,911.01
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
二、累计折旧				
1、年初余额	1,452,908.77	8,287,003.03	212,032.24	9,951,944.04
2、本年增加金额	191,847.44	1,633,309.25	34,172.49	1,859,329.18

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	191,847.44	1,633,309.25	34,172.49	1,859,329.18
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,644,756.21	9,920,312.28	246,204.73	11,811,273.22
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	6,427,477.79	19,584,741.87	176,488.53	26,188,708.19
2、年初账面价值	6,619,325.23	16,909,396.52	50,404.61	23,579,126.36

(续)

2015年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,722,234.00	23,227,225.03	262,436.85	30,211,895.88
2、本年增加金额	1,350,000.00	1,969,174.52		3,319,174.52
(1) 购置	1,350,000.00	1,969,174.52		3,319,174.52
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、年末余额	8,072,234.00	25,196,399.55	262,436.85	33,531,070.40
二、累计折旧				
1、年初余额	1,309,155.07	6,795,113.17	182,843.04	8,287,111.28
2、本年增加金额	143,753.70	1,491,889.86	29,189.20	1,664,832.76
(1) 计提	143,753.70	1,491,889.86	29,189.20	1,664,832.76
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,452,908.77	8,287,003.03	212,032.24	9,951,944.04
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				

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,619,325.23	16,909,396.52	50,404.61	23,579,126.36
2、年初账面价值	5,413,078.93	16,432,111.86	79,593.81	21,924,784.60

注①：截至2017年2月28日，账面原值6,722,234.00元的房屋建筑物（房产证号：保房权证清字第0012552号、保房权证清字第0014407号、保房权证清字第0014408号）抵押至邢台银行股份有限公司保定分行，借款金额18,000,000.00元，抵押期限2017年1月10日至2018年1月10日。

注②：期末无暂时闲置的固定资产；无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

注③：期末账面原值1,350,000.00元，账面价值1,259,156.25元的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

2017年2月28日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
2、本年增加金额			
（1）购置			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
二、累计摊销			
1、年初余额	395,599.83	427.35	396,027.18
2、本年增加金额	4,914.00	284.90	5,198.90
（1）计提	4,914.00	284.90	5,198.90
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	400,513.83	712.25	401,226.08
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			
4、年末余额			
四、账面价值			

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017年2月28日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
1、年末账面价值	1,073,786.17	7,834.76	1,081,620.93
2、年初账面价值	1,078,700.17	8,119.66	1,086,819.83

(续)

2016年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00		1,474,300.00
2、本年增加金额		8,547.01	8,547.01
(1) 购置		8,547.01	8,547.01
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
二、累计摊销			
1、年初余额	366,115.83		366,115.83
2、本年增加金额	29,484.00	427.35	29,911.35
(1) 计提	29,484.00	427.35	29,911.35
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	395,599.83	427.35	396,027.18
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,078,700.17	8,119.66	1,086,819.83
2、年初账面价值	1,108,184.17		1,108,184.17

(续)

2015年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00		1,474,300.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			

2015年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
(1) 处置			
4、年末余额	1,474,300.00		1,474,300.00
二、累计摊销			
1、年初余额	336,631.83		336,631.83
2、本年增加金额	29,484.00		29,484.00
(1) 计提	29,484.00		29,484.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	366,115.83		366,115.83
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,108,184.17		1,108,184.17
2、年初账面价值	1,137,668.17		1,137,668.17

注：截至2017年2月28日，账面原值1,474,300.00元的土地使用权（土地使用权证号：保清国用（2007出）第13062200055号、保清国用（2007出）第13062200056号）抵押至邢台银行股份有限公司保定分行，借款金额18,000,000.00元，抵押期限2017年1月10日至2018年1月10日。

#### 10、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017年2月28日
办公楼装修款	1,550,970.87		68,932.04		1,482,038.83
合计	1,550,970.87		68,932.04		1,482,038.83

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
办公楼装修款	1,964,563.11		413,592.24		1,550,970.87
合计	1,964,563.11		413,592.24		1,550,970.87

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
办公楼装修款	79,200.00	2,067,961.17	182,598.06		1,964,563.11
合计	79,200.00	2,067,961.17	182,598.06		1,964,563.11

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,117.27	6,917.59	34,068.80	5,110.32	30,713.09	7,678.27
合计	46,117.27	6,917.59	34,068.80	5,110.32	30,713.09	7,678.27

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00

(2) 短期借款余额情况

2017年2月28日					
贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率%	期末余额	备注
邢台银行股份有限公司保定分行	2017-1-24	2018-1-10	6.7425	18,000,000.00	房产土地抵押
合计				18,000,000.00	

2016年12月31日					
贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率%	期末余额	备注
清苑县农村信用联社	2016-05-11	2017-01-16	8.988	1,400,000.00	房产土地抵押
清苑县农村信用联社	2016-05-10	2017-01-16	8.988	2,600,000.00	房产土地抵押
清苑县农村信用联社	2016-05-12	2017-01-16	8.988	4,000,000.00	房产土地抵押
清苑县农村信用联社	2016-09-20	2017-01-16	8.988	4,000,000.00	房产土地抵押
合计				12,000,000.00	

2015年12月31日					
贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率%	期末余额	备注
清苑县农村信用联社	2015-05-13	2016-05-12	8.988	12,000,000.00	房产土地抵押
合计				12,000,000.00	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
设备款	2,020,295.60	2,020,295.60	2,596,374.00
工程款			3,480,000.00
合计	2,020,295.60	2,020,295.60	6,076,374.00

(2) 按应付对象归集的期末余额的应付款情况

保定核力源辐照有限公司  
 2015年1月1日至2017年2月28日  
 财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2017年2月28日			
	金额	与本公司关系	账龄	占应付账款总额的比例%
中核同兴（北京）核技术有限公司	2,020,295.60	非关联方	1年以内	100.00
合计	2,020,295.60			100.00

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	金额	与本公司关系	账龄	占应付账款总额的比例%
中核同兴（北京）核技术有限公司	2,020,295.60	非关联方	1年以内	100.00
合计	2,020,295.60			100.00

(续)

单位名称	2015年12月31日			
	金额	与本公司关系	账龄	占应付账款总额的比例%
中核同兴（北京）核技术有限公司	2,596,374.00	非关联方	1年以内	42.73
保定梦想装饰装修设计有限公司	2,130,000.00	非关联方	1年以内	35.05
保定久多建筑工程有限公司	1,350,000.00	非关联方	1年以内	22.22
合计	6,076,374.00			100.00

#### 14、预收账款

##### (1) 预收款项列示

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	13,489.16	4,604.66	6,138.92
合计	13,489.16	4,604.66	6,138.92

##### (2) 按预收对象归集的期末余额的预收款情况

单位名称	2017年2月28日			
	金额	与本公司关系	账龄	占预收账款总额的比例%
邯郸沃伦多科技开发有限公司	9,350.00	非关联方	1年以内	69.32
石家庄育才药用包装材料有限公司	2,271.66	非关联方	1年以内	16.84
刘丽艳	1,867.50	非关联方	1年以内	13.84
合计	13,489.16			100.00

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	金额	与本公司关系	账龄	占预收账款总额的比例%
邯郸沃伦多科技开发有限公司	3,150.00	非关联方	1年以内	68.41
石家庄育才药用包装材料有限公司	1,454.66	非关联方	1年以内	31.59
合计	4,604.66			100.00

(续)

单位名称	2015年12月31日			
	金额	与本公司关系	账龄	占预收账款总额的比例%
邯郸沃伦多科技开发有限公司	4,300.00	非关联方	1年以内	70.04
石家庄育才药用包装材料有限公司	1,838.92	非关联方	1年以内	29.96
合计	6,138.92			100.00

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年2月28日
一、短期薪酬	14,500.32	229,329.33	144,861.18	98,968.47
二、离职后福利-设定提存计划		12,084.38	9,887.94	2,196.44
合计	14,500.32	241,413.71	154,749.12	101,164.91

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	2,868.14	1,516,523.83	1,504,891.65	14,500.32
二、离职后福利-设定提存计划		49,264.46	49,264.46	
合计	2,868.14	1,565,788.29	1,554,156.11	14,500.32

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,868.14	1,457,475.11	1,457,475.11	2,868.14
二、离职后福利-设定提存计划		35,264.00	35,264.00	
合计	2,868.14	1,492,739.11	1,492,739.11	2,868.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年2月28日
1、工资、奖金、津贴和补贴		211,670.89	113,592.16	98,078.73
2、职工福利费		7,848.00	7,848.00	
3、社会保险费		4,046.44	4,204.70	-158.26
其中：医疗保险费		3,434.40	3,153.60	280.80
工伤保险费		345.84	833.30	-487.46
生育保险费		266.20	217.80	48.40
4、住房公积金		5,764.00	4,716.00	1,048.00
5、工会经费和职工教育经费	14,500.32		14,500.32	
合计	14,500.32	229,329.33	144,861.18	98,968.47

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,483,724.53	1,483,724.53	

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
2、职工福利费		2,182.00	2,182.00	
3、社会保险费		18,985.12	18,985.12	
其中：医疗保险费		13,476.56	13,476.56	
工伤保险费		4,429.68	4,429.68	
生育保险费		1,078.88	1,078.88	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,868.14	11,632.18		14,500.32
合计	2,868.14	1,516,523.83	1,504,891.65	14,500.32

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,429,935.44	1,429,935.44	
2、职工福利费				
3、社会保险费		17,049.24	17,049.24	
其中：医疗保险费		10,220.60	10,220.60	
工伤保险费		5,895.62	5,895.62	
生育保险费		933.02	933.02	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,868.14	10,490.43	10,490.43	2,868.14
合计	2,868.14	1,457,475.11	1,457,475.11	2,868.14

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年2月28日
基本养老保险费		11,529.98	9,433.62	2,096.36
失业保险费		554.40	454.32	100.08
合计		12,084.38	9,887.94	2,196.44

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险费		49,264.46	49,264.46	
失业保险费				
合计		49,264.46	49,264.46	

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
基本养老保险费		35,264.00	35,264.00	
失业保险费				
合计		35,264.00	35,264.00	

## 16、应交税费

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
----	------------	-------------	-------------

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	72,099.10	60,547.90	5,415.04
城市维护建设税	2,067.52		699.64
房产税	72,064.34	61,693.54	30,846.77
城镇土地使用税	12,094.50		
教育费附加	1,240.51		419.79
地方教育费附加	827.01		279.86
印花税	331.70	274.00	156.59
合计	160,724.68	122,515.44	37,817.69

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
股东往来款	5,721,441.50		
合计	5,721,441.50		

### (2) 按应付对象归集的期末余额的其他应付款情况

单位名称	2017年2月28日			
	金额	与本公司关系	账龄	占其他应付款总额的比例%
霍旭东	5,721,441.50	关联方	1年以内	100.00
合计	5,721,441.50			100.00

## 18、实收资本

投资者名称	2016年12月31日	增加	减少	2017年2月28日	持股比例%
霍旭东	7,200,000.00	1,550,000.00	4,200,000.00	4,550,000.00	18.20
霍磊	6,800,000.00	1,950,000.00	4,200,000.00	4,550,000.00	18.20
霍利	6,000,000.00	1,500,000.00	3,600,000.00	3,900,000.00	15.60
保定赢凯企业管理咨询有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00	14.40
北京德利天成信息技术有限公司		2,050,000.00		2,050,000.00	8.20
宿玉霞		1,950,000.00		1,950,000.00	7.80
李焕香		1,250,000.00		1,250,000.00	5.00
周昌恒		500,000.00		500,000.00	2.00
单利平		500,000.00		500,000.00	2.00
许向静		350,000.00		350,000.00	1.40
王东		250,000.00		250,000.00	1.00
张克成		250,000.00		250,000.00	1.00
张克勋		250,000.00		250,000.00	1.00
王淑珍		250,000.00		250,000.00	1.00
陈艳红		250,000.00		250,000.00	1.00

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	2016年12月31日	增加	减少	2017年2月28日	持股比例%
王树华		150,000.00		150,000.00	0.60
张建伟		100,000.00		100,000.00	0.40
孔蔚宇		75,000.00		75,000.00	0.30
刘雅楠		70,000.00		70,000.00	0.28
王迎春		50,000.00		50,000.00	0.20
魏铁岭		40,000.00		40,000.00	0.16
齐永超		25,000.00		25,000.00	0.10
王占鹏		10,000.00		10,000.00	0.04
段诗雨		10,000.00		10,000.00	0.04
李冬		10,000.00		10,000.00	0.04
刘海涛		10,000.00		10,000.00	0.04
合计	20,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00	25,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015年12月31日	增加	减少	2016年12月31日	持股比例%
霍旭东	4,140,000.00	3,060,000.00		7,200,000.00	36.00
霍磊	3,910,000.00	2,890,000.00		6,800,000.00	34.00
霍利	3,450,000.00	2,550,000.00		6,000,000.00	30.00
合计	11,500,000.00	8,500,000.00		20,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2014年12月31日	增加	减少	2015年12月31日	持股比例%
霍旭东	6,900,000.00		2,760,000.00	4,140,000.00	36.00
霍磊	4,600,000.00		690,000.00	3,910,000.00	34.00
霍利		3,450,000.00		3,450,000.00	30.00
合计	11,500,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	11,500,000.00	100.00

## 19、盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年2月28日
法定盈余公积	34,234.70	33,293.47		67,528.17
合计	34,234.70	33,293.47		67,528.17

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积		34,234.70		34,234.70
合计		34,234.70		34,234.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 20、未分配利润

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上年末未分配利润	308,112.34	-129,303.83	-720,744.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	308,112.34	-129,303.83	-720,744.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	332,934.74	471,650.87	591,440.92
减：提取法定盈余公积	33,293.47	34,234.70	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
所有者权益内部结转			
年末未分配利润	607,753.61	308,112.34	-129,303.83

## 21、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本分类情况

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,481,764.51	423,481.93	6,224,931.58	2,614,620.95	5,721,483.01	2,390,853.82
合计	1,481,764.51	423,481.93	6,224,931.58	2,614,620.95	5,721,483.01	2,390,853.82

### （2）营业收入和营业成本按业务类别分类

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
辐照加工	1,481,764.51	423,481.93	6,224,931.58	2,614,620.95	5,721,483.01	2,390,853.82
合计	1,481,764.51	423,481.93	6,224,931.58	2,614,620.95	5,721,483.01	2,390,853.82

### （3）销售前五名客户营业收入情况

单位名称	2017年1-2月		
	营业收入	与本公司关系	占收入总额的比例%
廊坊华康农业发展有限公司	252,088.63	非关联方	17.01
李焕彩	107,463.25	非关联方	7.25
河北云岭生物科技有限公司	105,025.60	非关联方	7.09
河北万岁药业有限公司	90,030.79	非关联方	6.08
石家庄育才药用包装材料有限公司	71,951.25	非关联方	4.86
合计	626,559.52		42.29

（续）

单位名称	2016年度		
	营业收入	与本公司关系	占收入总额的比例%
廊坊华康农业发展有限公司	2,233,212.79	非关联方	35.88

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

药都制药集团股份有限公司	509,092.84	非关联方	8.18
石家庄育才药用包装材料有限公司	477,251.43	非关联方	7.67
河北万岁药业有限公司	476,827.36	非关联方	7.66
际华三五四三针织服饰有限公司	246,117.96	非关联方	3.95
合计	3,942,502.38		63.34

(续)

单位名称	2015 年度		
	营业收入	与本公司关系	占收入总额的比例%
廊坊华康农业发展有限公司	1,954,161.55	非关联方	34.15
药都制药集团股份有限公司	469,223.94	非关联方	8.20
石家庄育才药用包装材料有限公司	466,273.69	非关联方	8.15
际华三五四三针织服饰有限公司	318,623.94	非关联方	5.57
河北万岁药业有限公司	216,303.42	非关联方	3.78
合计	3,424,586.54		59.85

## 22、税金及附加

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
城建税	2,067.52	11,284.59	4,201.19
教育费附加	1,240.51	6,770.77	2,520.73
地方教育费附加	827.01	4,513.85	1,680.48
印花税	546.40	5,746.33	
房产税	10,370.80	36,253.51	
城镇土地使用税	12,094.50	54,425.25	
合计	27,146.74	118,994.30	8,402.40

注①：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；

注②：根据财政部于2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)，本公司将经营活动发生的印花税、房产税、城镇土地使用税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，比较数据不予调整。

## 23、销售费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
广告费	19,233.96	29,000.00	25,583.01
运输费	64,700.00		491,860.37
其他			8,449.56
合计	83,933.96	29,000.00	525,892.94

## 24、管理费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
职工薪酬	62,288.75	323,529.55	292,714.32

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
办公费	4,945.14	140,217.43	51,091.69
业务招待费	7,981.30	1,301.00	-
水电费	12,432.24	38,267.82	39,286.14
差旅费	1,788.50	23,671.75	6,911.25
固定资产折旧	98,890.71	320,193.90	314,920.66
无形资产摊销	3,237.72	15,687.29	17,716.94
长期待摊费用摊销	68,932.04	413,592.24	182,598.06
研发费用	83,173.17	297,888.54	300,907.41
汽车费用	14,542.70	110,536.51	53,615.46
税费		44,639.40	135,402.25
中介服务费		47,169.81	
其他		71,772.99	17,718.63
合计	358,212.27	1,848,468.23	1,412,882.81

#### 25、财务费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
利息支出	172,290.99	1,046,317.91	1,113,030.60
减：利息收入	5.42	2,080.31	565.16
手续费及其他	1,429.00	7,489.81	6,400.33
合计	173,714.57	1,051,727.41	1,118,865.77

#### 26、资产减值损失

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
坏账损失	12,048.47	3,355.71	-35,978.69
合计	12,048.47	3,355.71	-35,978.69

#### 27、营业外收入

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			350,000.00	350,000.00
合计			350,000.00	350,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	与收益相关
财政扶持资金			350,000.00	350,000.00
合计			350,000.00	350,000.00

注：①根据清苑县农工委、清苑县财政局联合发出的清财字[2014]82号文件的相关规定，本公司取得“2014年度农业产业化项目资金”350,000.00元。

## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	72,099.10	84,546.16	50,128.36
递延所得税费用	-1,807.27	2,567.95	8,994.68
合计	70,291.83	87,114.11	59,123.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
利润总额	403,226.57	558,764.98	650,563.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,483.99	83,814.75	162,640.99
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,807.84	6,370.67	-103,517.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-3,071.31	
所得税费用	70,291.83	87,114.11	59,123.04

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
利息收入	5.42	2,080.31	565.16
政府补助			350,000.00
霍旭东往来款	6,589,831.23	3,764,972.94	7,346,690.91
其他往来款			150,000.00
合计	6,589,836.65	3,767,053.25	7,847,256.07

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
银行手续费	1,429.00	7,489.81	6,400.33
付现费用	200,666.80	585,561.61	921,914.58
其他往来款			150,000.00
霍旭东往来款	21,844.16	2,964,715.46	5,445,050.60
合计	223,939.96	3,557,766.88	6,523,365.51

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
保定市古城物贸有限公司		4,800,000.00	9,000,000.00
霍旭东		11,000,000.00	2,000,000.00
何红革			10,000,000.00
张继军		5,000,000.00	
保定绿荷食品有限公司	18,000,000.00		
合计	18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
保定市古城物贸有限公司		4,800,000.00	9,000,000.00
霍旭东		11,000,000.00	2,000,000.00
何红革			10,000,000.00
张继军		5,000,000.00	
保定绿荷食品有限公司	18,000,000.00		
合计	18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-2月	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	332,934.74	471,650.87	591,440.92
加：资产减值准备	12,048.47	3,355.71	-35,978.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,743.20	1,859,329.18	1,664,832.76
无形资产摊销	5,198.90	29,911.35	29,484.00
长期待摊费用摊销	68,932.04	413,592.24	182,598.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	172,290.99	1,046,317.91	1,113,030.60
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,807.27	2,567.95	8,994.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	608,666.59	493,980.08	2,614,738.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,022,448.99	873,594.34	786,293.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,581,456.65	5,194,299.63	6,955,434.27
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年1-2月	2016年度	2015年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84
减：现金的期初余额	1,433,749.56	79,641.84	26,863.77
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	13,409,165.66	1,354,107.72	52,778.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、现金	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84
其中：库存现金	7,192.76	302.56	35,777.64
可随时用于支付的银行存款	14,835,722.46	1,433,447.00	43,864.20
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84
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			

七、在其他主体中的权益

1、在其他企业中的权益

(1) 对其他企业投资的情况

其他企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保定瑞丽化妆品销售有限公司	保定市复兴西路 118 号科技服务创业中心 B 座 317 室	保定	化妆品及卫生用品批发、零售	40.00		购买

注：详见附注六、7“可供出售金融资产”。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方的名称	关联方关系的性质	持股比例%
霍磊	董事长、控股股东	18.20
霍旭东	总经理、控股股东	18.20
霍利	股东、实际控制人霍旭东、霍磊的弟弟	15.60

注：霍磊、霍旭东、霍利已签订一致行动协议。

## 2、本公司的子公司情况

公司无下属子公司。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
许向静	财务总监、董事会秘书	1.40
郭权	董事、副总经理	
马静	董事、董事长霍磊的配偶	
王迎春	监事会主席	0.20
刘海涛	监事	0.04
张欣蕊	监事	
保定市古城物贸有限公司	股东霍利参股公司，持股 20%	
保定明瑞光电科技有限公司	董事、副总经理郭权实际控制的公司	
保定旭鼎商贸有限公司	财务总监、董事会秘书许向静担任监事，持股 40%	
保定市竞翔咨询服务有限公司	财务总监、董事会秘书许向静配偶担任法定代表人，持股 50%	
保定绿荷食品有限公司	董事、副总经理郭权哥哥实际控制的公司	
保定市华唐商贸有限公司	监事张欣蕊实际控制的公司	
保定市龙吉商贸有限公司	霍利担任法定代表人、执行董事，持股 30%	
保定赢凯企业管理咨询有限公司	股东	14.40
北京德利天成信息技术有限公司	股东	8.20
宿玉霞	股东	7.80
李焕香	股东	5.00
保定瑞丽化妆品销售有限公司	本公司参股公司，本公司持有其 17.86%股权	

## 4、关联交易

### A、日常性关联交易

本公司不存在日常性关联交易。

### B、偶发性关联交易

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额（单位：元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保定市古城物贸有限公司	635,000.00	2016-6-15	2019-6-15	是

注：被担保方“保定市古城物贸有限公司”已于2017年2月28日提前归还“保定市市区农村信用合作联社南大园信用社”635,000.00元借款。

#### (2) 关联方资金拆借

①公司与霍旭东资金拆出情况如下表：

保定核力源辐照有限公司

2015年1月1日至2017年2月28日

财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初余额	846,545.57	1,646,803.05	3,548,443.36
本期拆出	21,844.16	2,964,715.46	5,445,050.60
本期归还	868,389.73	3,764,972.94	7,346,690.91
期末余额		846,545.57	1,646,803.05

②公司与霍旭东资金拆入情况如下表：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初余额			
本期拆入	5,721,441.50	11,000,000.00	2,000,000.00
本期归还		11,000,000.00	2,000,000.00
期末余额	5,721,441.50		

③公司与保定市古城物贸有限公司资金拆入情况如下表：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初余额			
本期拆入		4,800,000.00	9,000,000.00
本期归还		4,800,000.00	9,000,000.00
期末余额			

④公司与保定绿荷食品有限公司资金拆入情况如下表

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初余额			
本期拆入	18,000,000.00		
本期归还	18,000,000.00		
期末余额			

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款：			
霍旭东		846,545.57	1,646,803.05
合计		846,545.57	1,646,803.05
预付账款：			
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

### (2) 应付项目

项目名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款：			

保定核力源辐照有限公司  
2015年1月1日至2017年2月28日  
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
霍旭东	5,721,441.50		
合计	5,721,441.50		

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事

截至2017年02月28日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2017年02月28日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2017年3月1日，保定瑞丽化妆品销售有限公司召开股东会决议，同意本公司将持有的保定瑞丽化妆品销售有限公司15%的股权折合人民币300.00万元平价转让给股东杜春涛，并于当日签订股权转让协议；同意原股东杜春涛对保定瑞丽化妆品销售有限公司追加认缴出资人民币800.00万元，其他股东放弃优先认购权。

上述事项已于2017年3月31日完成工商变更手续。变更后本公司持有保定瑞丽化妆品销售有限公司17.86%的股权。

## 十一、其他重要事项

截至2017年02月28日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			350,000.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计			350,000.00
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计			350,000.00

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出；

②本公司2015年度企业所得税按收入总额核定征收，非经常性损益不影响当期所得税金额。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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
归属于公司普通股股东的 净利润	2017年1-2月	1.6234	0.0166	0.0166
	2016年度	3.4348	0.0346	0.0346
	2015年度	5.3403	0.0514	0.0514
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2017年1-2月	1.6234	0.0166	0.0166
	2016年度	3.4348	0.0346	0.0346
	2015年度	2.1801	0.0210	0.0210

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保定核力源辐照有限公司

2017年04月18日



# 营业执照

(副本)<sup>(6-1)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

# 说明

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



发证机关

二〇〇九年一月

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京丽泽车庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2003]0052号

批准设立日期: 2003-08-09



证书序号: 000173

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



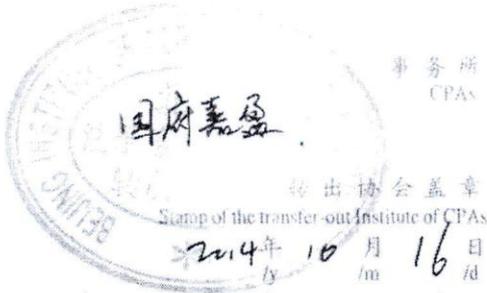
证书号: 51



发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

姓名 Full name 于馨  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of Birth 1985-12-04  
工作单位 Working unit 北京国府嘉盈会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 130828198512040029



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 110004360015

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2014 年 /y 07 月 /m 16 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

转出: 亚太集团北京分公司

转入: 亚太集团  
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后, 办理补发手续。

亚太(集团)会计师事务所有限公司  
NOTES

When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

邹泉水 男 1970-12-13

天职致信会计师事务所

Working unit 342901701213583

身份证号码 Identity card No.



CPA 任职资格检查合格

BICPA 17CPA007222 97858047 83142493

CPA 任职资格检查合格

16CPA001014 54228971 89603693

2017 合格, 2016

This certificate is valid for this renewal.

110002400071

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2004-12-01

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance y m d



2006 年 3 月 1 日  
y m d