

证券代码：872241

证券简称：同方辐照

主办券商：中泰证券



同方辐照

NEEQ:872241

河北核力同方辐照科技股份有限公司

Hebei Tongfang Nuclear Radiation Polytron Technologies CO.,LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 10 月 12 日，公司成功挂牌新三板，正式进入资本市场。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、同方辐照	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司
核力源有限、有限公司	指	保定核力源辐照有限公司、股份公司前身
股东大会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北核力同方辐照科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
审计报告	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
保定赢凯	指	保定赢凯企业管理咨询有限公司，公司股东
德利天成	指	北京德利天成信息技术有限公司，公司股东
辐射加工	指	利用电离辐射（钴-60 放射源产生的 γ 射线、加速器产生的电子束或 X 射线）与被辐射物发生物理、化学或生物效应，在常温下对物质进行保鲜保藏、消毒灭菌或材料改性的一种加工方法

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人霍旭东、主管会计工作负责人许向静及会计机构负责人（会计主管人员）刘雅楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、安全生产风险	辐照装置核心原材料主要是钴-60源，钴-60源具有放射性，能导致脱发，会严重损害人体血液内的细胞组织，造成白血球减少，引起血液系统疾病，如再生性障碍性贫血，严重的会使人患上白血病(血癌)，甚至死亡。公司已按照国家环境保护部要求建立一整套安全防护措施，但一旦由于意外事件，人员受到钴-60源辐射，后果将十分严重。
2、市场认知风险	由于人们对核辐射技术缺少了解，而且国外发生的核安全事故负面影响大，导致人们对辐射食品存在安全方面的误解心理，公司可能面临市场对辐射食品是否安全的认知风险，进而对公司客户数量、收入增长带来不确定的风险。
3、短期偿债风险	截至2017年12月31日，公司流动比率为0.72倍，公司短期偿债能力较差。公司虽拥有土地使用权证、房产证等容易获得抵押借款资产，但如银行政策收紧，公司无法获得续贷，公司存在短期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北核力同方辐照科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Tongfang Nuclear Radiation Polytron Technologies CO.,LTD.
证券简称	同方辐照
证券代码	872241
法定代表人	霍旭东
办公地址	河北省保定市清苑区发展东路 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许向静
职务	董事会秘书、董事、财务总监
电话	0312-5800666
传真	0312-5800666
电子邮箱	tongfangfuzhao@126.com
公司网址	http://hbheliyuan.com/
联系地址及邮政编码	河北省保定市清苑区发展东路 25 号 071100
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017-05-19
挂牌时间	2017-10-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-核辐射加工（C4130）
主要产品与服务项目	辐照加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	霍磊、霍旭东、霍利

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	911306087468622998	否

注册地址	河北省保定市清苑区发展东路 25 号	否
注册资本	25,000,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹泉水、于蕾
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,228,901.24	6,224,931.58	64.32%
毛利率%	69.65%	58.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,299,188.58	471,650.87	175.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,136,040.23	471,650.87	140.86%
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）	5.16%	3.43%	-
加权平均净资产收益率%（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）	4.52%	3.43%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,827,375.88	34,504,263.06	29.92%
负债总计	18,185,840.26	14,161,916.02	28.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,641,535.62	20,342,347.04	30.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.02	4.90%
资产负债率%（母公司）	40.57%	41.04%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	72.00%	40.00%	-
利息保障倍数	2.32	1.53	-

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	5,850,378.72	5,194,299.63	12.63%
应收账款周转率	1,279.00%	961.00%	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.92%	16.99%	-
营业收入增长率%	64.32%	8.80%	-
净利润增长率%	175.46%	-20.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000.00	20,000,000.00	25.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
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	200,000.00
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,851.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	193,148.35
所得税影响数	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	163,148.35

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于辐照加工行业的辐照灭菌消毒和改性服务提供商。公司拥有环境保护部下发的《辐射安全许可证》，钴-60 放射源约 94 万居里，为廊坊华康农业发展有限公司、河北云岭生物科技有限公司、药都制药集团股份有限公司等公司提供辐照灭菌消毒和改性服务。公司通过直接面向客户推介服务的方式开拓业务，收入来源主要是通过提供辐照加工服务获得，并以此取得利润和现金流。

报告期内，公司商业模式无变化。报告期后至报告批准报出日，商业模式无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

为巩固目前市场份额及开拓未来市场，公司将实施“辐照+”战略，通过对市场目标客户战略投资等方式，与客户组成利益共同体，利用公司的辐照技术，为客户提供辐照加工服务，以此实现彼此的双赢。报告期内，公司董事会坚持研发投入，强化内部管理，节能降耗，提高产能，满足国内市场需求。

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 10,228,901.24 元，同比增长 64.32%，实现净利润 1,299,188.58 元，同比增长 175.46%。营业收入、净利润大幅增长主要原因为：随着国家对食品、药品等产品监管力度增加，促使公司在老客户稳定的前提下增加许多新客户，加之公司在辐照工艺上进行了改进，使公司总体业绩有了较大提升，进而净利润大幅增长。

截至报告期末，公司资产总额 44,827,375.88 元，同比增加 29.92%，净资产总额为 26,641,535.62 元，同比增加 30.97%，主要系公司收入增加、盈利水平提高所致。

2、战略执行情况

(1) 技术研发情况：公司自挂牌以来，始终将技术研发作为核心竞争力，持续开展辐照加工技术新工艺的研究，开发前沿高端技术。

(2) 降本增效情况：降本增效不仅是行业低迷时期的任务，在行业复苏期，亦是提升企业盈利能力的法宝，工艺改进取得的成本节约效应开始明显，产品毛利率有效提升，同时严格控制各项费用，合

理控制采购成本。

(3) 质量管控情况：在降本增效的同时，公司坚持“质量问题无小事”的原则，以事前预防、过程监管为重点，通过产品检测检验等有效措施，减少产品质量问题，同时密切关注客户诉求，对质量反馈问题 100%分析对策，跟踪改善结果，以达到客户满意。始终坚持提升产品品质，提升产品影响力为努力目标。

(4) 市场营销实施情况：公司始终秉承“品质保证、服务一流”的理念，针对不同的客户制定专门的加工服务方案，保持市场稳步扩展。

(二) 行业情况

辐射加工技术是我国核工业一个重要组成部分，是原子能的和平利用，属于民用非动力核技术的应用，是核技术的重要组成部分，是当代重要的尖端技术之一。

辐射加工是利用 γ 射线或加速器产生的电子束、X 射线辐照被加工物体，产生物理效应、化学效应（材料改性）和生物效应（使食品中的害虫、病菌、微生物的细胞损伤或致死以实现保鲜或消毒），从而使其品质或性能得以改善的过程。

在发达国家，辐射加工已经发展为一门新兴的高科技产业，在工业、农业、医疗卫生、食品、环境保护等多方面有着广泛用途，并取得了巨大的经济效益和社会效益。据统计，全世界辐射技术产业化规模已达到年产值数千亿美元。美国作为该产业的发展大国，其规模达 6000 亿美元，占国民经济总值的 3~4%。日本的辐射加工技术应用着力于其产业结构的优化升级、资源的高效利用。中国辐射加工应用已初具产业规模，已广泛应用于较多行业，包括中药材行业。该产业规模已达 70 多亿元，年增长率为 25% 左右，产业潜力大，发展远景好。

辐照技术有别传统的机械加工和热加工技术，因而被誉为人类加工技术的第三次革命，其特点是放射源释放的射线有很强的穿透能力。可深入到物质内部进行“加工”，这种加工在常温下进行。具有能耗低、无残留物、无环保问题，是清洁的加工技术，而且其反应易于控制，加工流程简单，适合产业化、规模化生产等。

辐照技术向科技前沿和生产广度渗透，形成许多新的应用领域。辐射加工现已广泛的应用，它能与国民经济中的各行各业相结合，形成新产业或形成新的经济增长点。把辐射加工应用归纳起来有许多方面。目前已经产业化和商业化的应用有：辐射中药材抑菌、食品辐照保藏、辐照消毒灭菌及防霉、辐照检疫、辐照材料改性、辐照三废治理等。

涉及领域包括：

1、 辐照中药材

中药材辐照可以保证其在采收、加工与贮藏过程中的含菌量降低到国家药品卫生标准允许的范围，同时可较好地抑制贮藏中药材时的虫害，提高中药材品质。

2 、辐照食品

食品辐照是辐照加工中很重要的领域。其原理是利用射线杀死食品中的害虫、微生物和病菌，延长食品的保质期，保证食品安全；小剂量的射线辐照可以使根茎类抑制发芽和果蔬保鲜。

3 、辐照消毒灭菌、防霉

利用射线的辐照灭菌作用，可以对多种物品进行消毒灭菌和商品防霉养护等加工。应用的领域：医疗用品的辐照、卫生用品的辐照灭菌、化妆品的辐照灭菌。

4、 辐照检疫

辐照检疫是利用由于辐照能彻底杀虫灭菌，可作为一种特别检疫措施，防止病虫害的传播，保护本国的生态环境。

5、 辐照材料改性

辐照晶闸管、可控硅、晶体管等半导体材料可提高电子元件的性能、品质和使用寿命；辐照高分子材料，例如线缆、热缩管、水凝胶材料的辐照交联等。

6、辐照三废治理

污、废水的处理：辐射技术处理污染物是一种清洁的、可持续利用的技术，被国际列为主要研究方向。

废气的处理：利用高能电子束照射烟气，生成具有强氧化性的活性物质，消除多类有害气体。

从战略高度认识，核技术发展的生命力在于造福于民，服务于民，“核电”对于我国长期改善能源结构，提升核能开发技术实力，增强综合国力有着至关重要的作用，那么，“民用非动力”必将成为核技术应用产业的主流。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,804,356.45	26.33%	1,433,749.56	4.16%	723.32%
应收账款	872,108.46	1.95%	647,307.23	1.88%	34.73%
存货					
长期股权投资					
固定资产	24,099,223.61	53.76%	26,188,708.19	75.90%	-7.98%
在建工程					
短期借款	18,000,000.00	40.15%	12,000,000.00	34.78%	50.00%
长期借款					
可供出售金融资产	5,000,000.00	11.15%			-
资产总计	44,827,375.88	-	34,504,263.06	-	29.92%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较期初增长 723.32%，主要原因是收入大幅增长以及邢台银行贷款金额增加但部分资金未使用。

2、报告期末可供出售金融资产较期初增长 5,000,000.00 元，主要原因是公司投资参股保定瑞丽化妆品销售有限公司。

3、报告期末短期借款余额较期初增长 50.00%，主要原因是邢台银行股份有限公司保定分行贷款较上年清苑信用社贷款增加 6,000,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,228,901.24	-	6,224,931.58	-	64.32%

营业成本	3,104,349.35	30.35%	2,614,620.95	42.00%	18.73%
毛利率%	69.65%	—	58.00%	—	—
管理费用	3,715,316.29	36.32%	1,848,468.23	29.69%	100.99%
销售费用	621,364.79	6.07%	29,000.00	0.47%	2,042.64%
财务费用	1,155,430.08	11.30%	1,051,727.41	16.90%	9.86%
营业利润	1,582,056.65	15.47%	558,764.98	8.98%	183.13%
营业外收入					
营业外支出	6,851.65	0.07%			
净利润	1,299,188.58	12.70%	471,650.87	7.58%	175.46%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年增长 64.32%，主要原因：一是随着国家对食品、药品类监管力度增加，促使上游客户以辐照灭菌工艺替代其他传统灭菌方式，从而使相关业务大幅增长；二是公司不断改善管理水平，提升服务质量，在稳定、挖掘原有老客户的同时进一步拓展新市场；三是公司根据客户的不同需求，积极改进辐照工艺，在一定程度上提高了辐照效率。

2、管理费用较上年增加 100.99%，主要原因是：2017 年公司正处挂牌上市期间，各项中介机构服务费增加 1,737,712.21 元。

3、销售费用较上年增加 2042.64%，主要原因为：一是因公司为客户承担货物运输产生费用 564,070.46 元；二是公司为增加客户量加大了广告宣传力度，增加广告宣传费 27,694.33 元。

4、营业利润、净利润分别增长 183.13%、175.46%，主要原因是公司营业成本相对固定，营业收入的大幅增长带来的规模效益明显。

(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	10,228,901.24	6,224,931.58	64.32%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,104,349.35	2,614,620.95	18.73%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
辐照加工	10,228,901.24	100.00%	6,224,931.58	100.00%
合计	10,228,901.24	100.00%	6,224,931.58	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

无

(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	廊坊华康农业发展有限公司	1,691,406.35	16.54%	否
2	河北云岭生物科技有限公司	627,520.86	6.13%	否
3	河北润琪生物科技有限公司	539,077.10	5.27%	否
4	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	495,033.74	4.84%	否
5	河北万岁药业有限公司	438,536.80	4.29%	否
合计		3,791,574.85	37.07%	-

(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	中泰证券股份有限公司	1,179,245.28	32.40%	否
2	保定市莲池区顺利达货运处	506,330.80	13.91%	否
3	保定市宏海建筑装饰工程有限公司	464,710.81	12.77%	否
4	北京德恒律师事务所	330,188.67	9.07%	否
5	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	188,679.24	5.18%	否
合计		2,669,154.80	73.33%	-

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	5,850,378.72	5,194,299.63	12.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,285,992.09	-11,293,874.00	-53.20%
筹资活动产生的现金流量净额	9,806,220.26	7,453,682.09	31.56%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量入净额为 5,850,378.72 元，较上年同期增长 656,079.09 元，主要系公司本期业绩大幅增长，销售商品、提供劳务收到的现金相应增加。

本期净利润 1,299,188.58 元，经营活动产生的现金流量净额 5,850,378.72 元，差异较大，主要原因：一是因公司业务特点营业成本主要为不影响现金流的长期资产的折旧摊销合计金额 3,807,147.65 元；二是因银行借款产生利息支出 1,193,779.74 元计入筹资活动产生的现金流。

2、报告期内投资活动产生的现金流出净额为 5,285,992.09 元，较上年同期净流出减少 6,007,881.91 元，差异主要原因为上年同期购置固定资产等长期资产现金支出较多所致。本期投资活动产生的现金流入主要是收回投资保定明瑞光电科技有限公司光伏发电项目的预付款 2,000,000.00 元，本期投资活动产生的现金支出主要为公司购建固定资产等长期资产支付的现金 2,285,992.09 元和投资参股公司保定瑞丽化妆品销售有限公司支付现金 5,000,000.00 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量入净额为 9,806,220.26 元，较上年同期增长 2,352,538.17 元。本期筹资活动产生的现金支出主要系本期股东投入资本金 5,000,000.00 元和增加银行贷款 6,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至到报告期末，公司拥有 1 家参股公司保定瑞丽化妆品销售有限公司，该公司成立于 2011 年 8 月 10 日，注册资本 2800 万元，注册地址为保定市复兴西路 118 号科技服务创业中心 B 座 317 室，法定代表人为杜春涛，经营范围为化妆品及卫生用品批发、零售（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的实施，对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	200,000.00

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以绿色、健康的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质、优异的服务努力履行企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色环保，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司是运用核技术进行辐照加工技术服务的高新技术企业，具有国内先进水平的悬挂链式 γ 辐照装置一座（HFY-1 钴 60 辐照装置），装置安全稳定运行。公司拥有一整套完善的质量管理体系以及试验检测手段，可以提供辐射剂量检测和微生物检测服务，公司提供的服务活动均已实现内部网络控制；公司的专业技术队伍多年从事辐照加工技术服务与研发工作，经验丰富，充分保障公司加工服务的高效与安全。

报告期内，公司业务、资产、人员、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力，会计核算、财务风险、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，为公司持续发展提供了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 10,228,901.24 元，较上年同期大幅增加。公司将紧抓发展机遇，力争 2018 年盈利能力再上一个台阶。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力呈增长趋势，资产负债率低，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 安全生产风险

辐照装置核心原材料主要是钴-60 放射源，钴-60 放射源具有放射性，能导致脱发，会严重损害人体血液内的细胞组织，造成白血球减少，引起血液系统疾病，如再生性障碍贫血症，严重的会使人患上白血病(血癌)，甚至死亡。公司已按照国家环境保护部要求建立一整套安全防护措施，但一旦由于意外事件，人员受到钴-60 放射源辐射，后果将十分严重。

针对上述风险，公司已制定了完善的防护措施，并落实实施，公司将继续加强安全生产培训教育，及时发现可能存在的安全隐患，杜绝安全事故的发生。

(二) 市场认知风险

由于人们对核辐射技术缺少了解，而且国外发生的核安全事故负面影响大，导致人们对辐射食品存在安全方面的误解心理，公司可能面临市场对辐射食品是否安全的认知风险，进而对公司客户数量、收入增长带来不确定的风险。

针对上述风险，公司将会同行业协会、政府等部门加强关于辐照技术安全性宣传，打消人们对于核辐射技术的认识误区，倡导新的辐照食品认知。

(三) 短期偿债风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司流动比率为 0.72 倍，公司短期偿债能力较差。公司虽拥有土地使用权证、房产证等容易获得抵押借款资产，但如银行政策收紧，公司无法获得续贷，公司存在短期偿债风

险。

针对上述风险，公司在加强与银行等金融机构的沟通合作的同时，通过在资本市场上进行股票发行等方式获得更稳定的流动资金。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	635,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

2016 年 6 月 15 日，公司为关联方保定市古城物贸有限公司向保定市市区农村信用合作联社南大园信用社 63.5 万元贷款提供了担保，担保到期日为 2019 年 6 月 15 日；但 2017 年 2 月，保定市古城物贸有限公司已归还上述贷款，该笔担保在公司挂牌前已解除，公司已对上述担保履行了股东会决议。

(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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
-----	---------------------	------	------	------	------	------	----------

霍旭东	是	资金	846,545.57	21,844.16	868,389.73	0	是
总计	-	-	846,545.57	21,844.16	868,389.73	0	-

占用原因、归还及整改情况：

公司初创期投入较大，公司运营资金不足且长期处于亏损状态，主要靠股东个人资金资助公司发展，后期股东霍旭东亦从公司借款用于个人资金周转，上述资金往来均未计算利息。

有限公司阶段尚未建立相关关联交易审议制度，未及时对上述资金占用情况履行决策程序。2017 年 3 月 8 日，公司召开了股东会对报告期内发生的关联方资金拆借进行了补充审议，关联股东进行了回避表决，报告期内发生的关联资金拆借经无关联股东补充审议通过。

股份公司成立后，公司为了规范及防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，对规范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金作了明确规定。公司实际控制人已出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，承诺将不会以任何方式占用公司资金，自其声明承诺之日起至本公开转让说明书签署之日，不存在违反承诺的情况。

截至挂牌日，公司实际控制人霍旭东已将占用公司资金归还。报告期末不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
霍旭东	资金拆出	21,884.16	是	无	无
霍旭东	资金拆入	5,721,441.50	是	无	无
保定绿荷食品有限公司	临时资金周转	18,000,000.00	是	无	无
总计	-	23,743,325.66	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

有限公司阶段，公司与关联方之间资金拆借相对频繁，未及时对关联方资金拆借履行决策程序。2017 年 3 月 8 日，公司召开了股东会对报告期内发生的关联方资金拆借进行了补充审议，关联股东进行了回避表决，报告期内发生的关联资金拆借经无关联股东审议通过。

以上资金拆借均已完结，资金拆借有利于公司短期资金周转，双方均未收取资金占用费用，有利于公司改善财务状况。由于上述资金拆借均发生在公司挂牌前的有限公司阶段，因此未以临时报告形式进行披露。

(四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人霍磊、霍旭东、霍利、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，《关于避免占用公司资金的承诺函》、《减少与规范关联交易承诺》截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	抵押	5,029,911.59	11.22%	抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	1,049,216.17	2.34%	抵押贷款
总计	-	6,079,127.76	13.56%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	20,000,000	100%	-20,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	-20,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,000,000	70%	-14,000,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	25,000,000	25,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,000,000	13,000,000	52.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,510,000	9,510,000	38.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	5,000,000	25,000,000	-
普通股股东人数		26				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	霍磊	6,800,000	-2,250,000	4,550,000	18.20%	4,550,000	0
2	霍旭东	7,200,000	-2,650,000	4,550,000	18.20%	4,550,000	0
3	霍利	6,000,000	-2,100,000	3,900,000	15.60%	3,900,000	0
4	保定赢凯	0	3,600,000	3,600,000	14.40%	3,600,000	0
5	德利天成	0	2,050,000	2,050,000	8.20%	2,050,000	0
合计		20,000,000	-1,350,000	18,650,000	74.60%	18,650,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本年度末，股东霍磊、霍旭东和霍利之间为兄弟关系；其他股东之间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，公司任一股东持股比例均未超过 30%，任一股东所享有的表决权均不能单独对股东大会的决议产生重大影响，因此公司无控股股东。

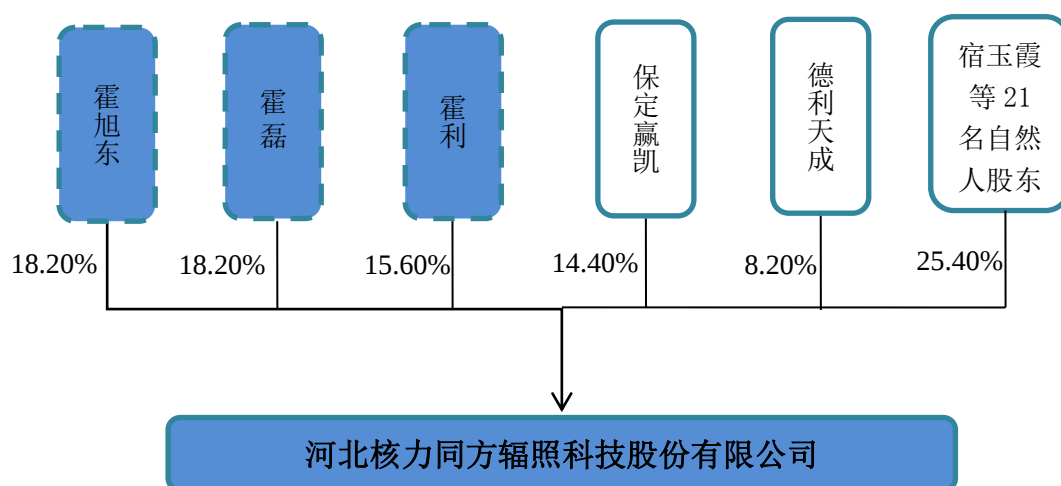
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东霍磊、霍旭东、霍利，三人为兄弟关系，各持有公司 455 万股、455 万股和 390 万股股份，持股比例分别为 18.20%、18.20%和 15.60%，合计持有公司股份比例为 52.00%。股份公司成立后，公司选举霍磊担任公司董事长，霍旭东担任公司董事、总经理，霍利担任公司技术主管。2017 年 6 月 1 日，霍磊、霍旭东和霍利已签署了《一致行动协议书》，三人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，霍磊、霍旭东和霍利为公司实际控制人。

霍磊，男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991 年 9 月至 1993 年 11 月，任保定市第一丝绸厂工人；1993 年 11 月至 2002 年 2 月，任保定市古城物贸公司经理；2002 年 2 月至 2003 年 4 月，任保定市漠海石油机械有限公司总经理；2003 年 4 月至 2017 年 5 月任核力源有限监事；2017 年 5 月至今任公司董事长。

霍旭东，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1985 年 9 月至 1988 年 3 月，任保定第一丝绸厂工人；1988 年 3 月至 1991 年 4 月，任保定市物资开发总公司业务经理；1991 年 4 月至 1993 年 10 月，任保定市造纸制品工业公司业务经理；1993 年 10 月至 2001 年 1 月，任保定市保龙制鬃有限公司（中港合资）主管业务经理；2001 年 1 月至 2003 年 2 月，任保定市古城物贸有限公司总经理；2003 年 2 月至 2017 年 5 月，任核力源有限总经理、执行董事；2017 年 5 月至今，任公司董事、总经理和技术负责人。

霍利，男，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2015 年 9 月，任保定市古城物贸有限公司经理；2015 年 9 月至今，任同方辐照技术主管。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	清苑县农村信用联社	1,400,000.00	8.988%	2016-05-11 至 2017-01-16	否
抵押借款	清苑县农村信用联社	2,600,000.00	8.988%	2016-05-10 至 2017-01-16	否
抵押借款	清苑县农村信用联社	4,000,000.00	8.988%	2016-05-12 至 2017-01-16	否
抵押借款	清苑县农村信用联社	4,000,000.00	8.988%	2016-09-20 至 2017-01-16	否
抵押借款	邢台银行股份有限公司保定分行	18,000,000.00	6.7425%	2017-01-24 至 2018-01-10	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
霍磊	董事长	男	46	中专	2017年5月6日至2020年4月30日	是
霍旭东	董事、总经理	男	49	初中	2017年5月6日至2020年4月30日	是
郭权	董事、副总经理	男	45	中专	2017年5月6日至2020年4月30日	否
许向静	董事、财务总监、董事会秘书	男	45	本科	2017年5月6日至2020年4月30日	是
马静	董事	女	43	专科	2017年5月6日至2020年4月30日	否
王迎春	监事会主席	女	39	专科	2017年5月6日至2020年4月30日	是
张欣蕊	监事	女	32	专科	2017年5月6日至2020年4月30日	否
刘海涛	职工代表监事	男	35	高中	2017年5月6日至2020年4月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

霍磊、霍旭东为兄弟关系，霍磊与马静为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属等关联关系。

(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
霍磊	董事长	6,800,000	-2,250,000	4,550,000	18.20%	0
霍旭东	董事、总经理	7,200,000	-2,650,000	4,550,000	18.20%	0
郭权	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
许向静	董事、财务总监、董秘	0	350,000	350,000	1.40%	0
马静	董事	0	0	0	0.00%	0
王迎春	监事会主席	0	50,000	50,000	0.20%	0
张欣蕊	监事	0	0	0	0.00%	0
刘海涛	职工代表监事	0	10,000	10,000	0.04%	0

合计	-	14,000,000	-4,490,000	9,510,000	38.04%	0
----	---	------------	------------	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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	期末人数
财务人员	3	6
车间	21	23
行政管理人员	6	8
安全技术	5	6
员工总计	35	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	5
专科	6	8
专科以下	26	30
员工总计	35	43

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、培训计划：报告期内，公司充分利用与整合外部培训资源，以外训带动内训方式，实施了针对操作人员的新入职培训和复训，做到全部持证上岗。

2、薪酬政策：报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工：报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司建立了各项治理制度，如《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》等。

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

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

根据董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的关联交易事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

股份公司成立后至报告期末，《公司章程》未进行过修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、选举董事长、聘任高级管理人员、审议通过其他公司制度议案；2、审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案；3、审议《关于实际控制人拟向公司提供借款的议案》及审议通过了《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	1	选举监事会主席
股东大会	3	1、审议通过《公司章程》、其他公司治理制度；2、审议通过《关于实际控制人拟向公司提供借款的议案》。

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

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司内部控制制度的设计在所有重大方面是合理和完整的。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和公司信息披露管理制度等有关文件的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构的咨询，公司通过多种形式保持与股东和潜在投资者的沟通与交流，沟通渠道畅通，帮助投资者更全面的了解公司情况，有利于其对公司投资的判断。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来,严格遵守《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具体情况如下:

1、业务分开

公司的主营业务是辐射技术开发及技术服务,在业务上独立于实际控制人。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所及业务系统和渠道。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产分开

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司,具备与生产经营有关的且独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的生产系统和配套设施,合法拥有与生产经营有关的土地、房产以及实用新型专利等资产的所有权或使用权,不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形,不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在股东干预公司人事任免的情形。公司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、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的人事及工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分离,公司的人员独立。

4、财务分开

公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系,制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户,不存在与股东共用银行账户的情形;公司依法独立纳税,与股东单位无混合纳税的情形;不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。公司内部控制完整、有效。

5、机构分开

公司机构设置完整,按照建立规范法人治理结构的要求,设立了股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据日常经营的需要设置了完整的内部组织机构,各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形,自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调

整、完善。

关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取：事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制系统。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 5 月 9 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0038 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018-03-26
注册会计师姓名	邹泉水、于蕾
会计师事务所是否变更	否

审计报告

亚会 B 审字（2018）0038 号

河北核力同方辐照科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北核力同方辐照科技股份有限公司（以下简称“同方辐照公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了同方辐照公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于同方辐照公司，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、 其他信息

同方辐照公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同方辐照公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同方辐照公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同方辐照公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同方辐照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同方辐照公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹泉水

中国·北京

中国注册会计师：于蕾

2018 年 03 月 26 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、六、1	11,804,356.45	1,433,749.56
结算备付金			
拆出资金			
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	第十一节、六、2	150,000.00	200,000.00

应收账款	第十一节、六、3	872,108.46	647,307.23
预付款项	第十一节、六、4	29,037.66	2,043,002.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十一节、六、5	13,876.70	852,081.52
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、六、6	191,902.83	496,513.03
流动资产合计		13,061,282.10	5,672,653.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十一节、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	第十一节、六、8	24,099,223.61	26,188,708.19
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	第十一节、六、9	1,057,895.66	1,086,819.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六、10	1,602,089.44	1,550,970.87
递延所得税资产	第十一节、六、11	6,885.07	5,110.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,766,093.78	28,831,609.21
资产总计		44,827,375.88	34,504,263.06
流动负债：			
短期借款	第十一节、六、12	18,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	第十一节、六、13		2,020,295.60
预收款项	第十一节、六、14	3,750.00	4,604.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六、15	142,501.13	14,500.32
应交税费	第十一节、六、16	39,589.13	122,515.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,185,840.26	14,161,916.02
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		18,185,840.26	14,161,916.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、六、17	25,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、18	675,281.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、六、19	96,625.38	34,234.70
一般风险准备			

未分配利润		869,628.46	308,112.34
归属于母公司所有者权益合计	第十一节、六、20	26,641,535.62	20,342,347.04
少数股东权益			
所有者权益合计		26,641,535.62	20,342,347.04
负债和所有者权益总计		44,827,375.88	34,504,263.06

法定代表人：霍旭东

主管会计工作负责人：许向静

会计机构负责人：刘雅楠

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第十一节、六、21	10,228,901.24	6,224,931.58
其中：营业收入		10,228,901.24	6,224,931.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,846,844.59	5,666,166.60
其中：营业成本	第十一节、六、21	3,104,349.35	2,614,620.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、六、22	238,552.43	118,994.30
销售费用	第十一节、六、23	621,364.79	29,000.00
管理费用	第十一节、六、24	3,715,316.29	1,848,468.23
财务费用	第十一节、六、25	1,155,430.08	1,051,727.41
资产减值损失	第十一节、六、26	11,831.65	3,355.71
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	第十一节、 六、27	200,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,582,056.65	558,764.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	第十一节、 六、28	6,851.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,575,205.00	558,764.98
减：所得税费用	第十一节、 六、29	276,016.42	87,114.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,299,188.58	471,650.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,299,188.58	471,650.87
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,299,188.58	471,650.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		1,299,188.58	471,650.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,299,188.58	471,650.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：霍旭东

主管会计工作负责人：许向静

会计机构负责人：刘雅楠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,430,326.91	6,944,300.45
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、30	6,834,201.28	3,767,053.25
经营活动现金流入小计		18,264,528.19	10,711,353.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
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		1,570,977.75	1,554,156.11
支付的各项税费		1,606,211.05	405,131.08
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、30	9,236,960.67	3,557,766.88
经营活动现金流出小计		12,414,149.47	5,517,054.07
经营活动产生的现金流量净额		5,850,378.72	5,194,299.63
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	第十一节、六、	2,000,000.00	

	30		
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,285,992.09	11,293,874
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,285,992.09	11,293,874.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,285,992.09	-11,293,874.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	8,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、30	18,000,000.00	20,800,000.00
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	45,300,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,779.74	1,046,317.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、30	18,000,000.00	20,800,000.00
筹资活动现金流出小计		31,193,779.74	37,846,317.91
筹资活动产生的现金流量净额		9,806,220.26	7,453,682.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,370,606.89	1,354,107.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,749.56	79,641.84
六、期末现金及现金等价物余额		11,804,356.45	1,433,749.56

法定代表人：霍旭东

主管会计工作负责人：许向静

会计机构负责人：刘雅楠

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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				675,281.78				62,390.68		561,516.12		6,299,188.58
（一）综合收益总额											1,299,188.58		1,299,188.58
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00												5,000,000.00
1．股东投入的普通股	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									129,918.85		-129,918.85		

1. 提取盈余公积									129,918.85		-129,918.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					675,281.78				-67,528.17		-607,753.61		
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. 其他					675,281.78				-67,528.17		-607,753.61		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				675,281.78				96,625.38		869,628.46		26,641,535.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	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	11,500,000.00										-129,303.83		11,370,696.17
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	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．股东投入的普通股	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．对所有者（或股东）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（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．其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00							34,234.70		308,112.34		20,342,347.04	

法定代表人：霍旭东

主管会计工作负责人：许向静

会计机构负责人：刘雅楠

河北核力同方辐照科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

河北核力同方辐照科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为保定核力源辐照有限公司, 已于2017年5月19日变更。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、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)。

3、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2018年03月26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 42 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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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年末余额的财务状况及 2017 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、21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

年初余额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) 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

10、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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、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、17“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。

13、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、17“长期资产减值”。

14、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、17“长期资产减值”。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司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,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须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,按照本公司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,相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、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。

22、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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

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。

23、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、清偿负债同时进行时，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。

24、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“划分为持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的实施,对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017

年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

单位：元			
序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	200,000.00

（2）会计估计变更

本年度会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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	按每年每平方米4.50元计缴。

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	年末余额	年初余额
库存现金	8,508.50	302.56
银行存款	11,795,847.95	1,433,447.00
合计	11,804,356.45	1,433,749.56

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	200,000.00
合计	150,000.00	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	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 (%)	
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	918,008.91	100.00	45,900.45	5.00	872,108.46
其中：账龄组合	918,008.91	100.00	45,900.45	5.00	872,108.46
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	918,008.91	100.00	45,900.45	5.00	872,108.46

(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 (%)	
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

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	918,008.91	45,900.45	5.00
合计	918,008.91	45,900.45	

(续)

账龄	年初余额		
	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

(2) 坏账准备的计提、收回或转回的情况

2017 年度计提坏账准备 11,831.65 元；2016 年度计提坏账准备 3,355.71 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

单位名称	年末余额		
	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	297,673.20	14,883.66	32.43
药都制药集团股份有限公司	278,692.30	13,934.62	30.36
河北云岭生物科技有限公司	53,760.00	2,688.00	5.86
河北乾亿食品股份有限公司	52,485.00	2,624.25	5.72
河北康安药业有限公司	41,104.00	2,055.20	4.48
合 计	723,714.50	36,185.73	78.85

(续)

单位名称	年初余额		
	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

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	29,037.66	100.00	2,043,002.51	100.00

合计	29,037.66	100.00	2,043,002.51	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	年末余额	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	28,227.66	97.21	2017 年 11 月	预购汽油充值卡
中国电信股份有限公司清苑分公司	600.00	2.07	2017 年 9 月	宽带服务未完结
河北志信达人力资源服务有限公司	210.00	0.72	2017 年 12 月	劳务服务未完结
合计	29,037.66	100.00		

(续)

单位名称	年初余额	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有限公司	19,000.00	0.93	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	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		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	13,876.70	100.00			13,876.70
其中：账龄组合					
无风险组合	13,876.70	100.00			13,876.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,876.70	100.00			13,876.70

(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 (%)	
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

(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	年末余额	年初余额
股东欠款		846,545.57
押金	2,400.00	2,400.00
代垫社保公积金	11,476.70	3,135.95
合计	13,876.70	852,081.52

(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	年末余额	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	11,476.70	1 年以内	82.70
清苑供电所	押金	2,400.00	4-5 年	17.30
合计		13,876.70		100.00

(续)

单位名称	款项性质	年初余额	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

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	50,393.39	496,513.03
券商持续督导费	141,509.44	
合计	191,902.83	496,513.03

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00			
其他						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
保定瑞丽化妆品销售有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					17.86	
合计		5,000,000.00		5,000,000.00					17.86	

注：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%。

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。变更后注册资本由 2,000.00 万元变更为 2,800.00 万元，本公司持有保定瑞丽化妆品销售有限公司 17.86%的股权。

8、 固定资产

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		51,606.66	27,452.57	79,059.23
（1）购置		51,606.66	27,452.57	79,059.23
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	8,072,234.00	29,556,660.81	450,145.83	38,079,040.64
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	191,847.45	1,926,609.59	50,086.77	2,168,543.81
（1）计提	191,847.45	1,926,609.59	50,086.77	2,168,543.81

3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	1,836,603.66	11,846,921.87	296,291.50	13,979,817.03
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	6,235,630.34	17,709,738.94	153,854.33	24,099,223.61
2、年初账面价值	6,427,477.79	19,584,741.87	176,488.53	26,188,708.19

注①：截至年末余额，账面原值 6,722,234.00 元，净值为 5,029,911.59 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

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		2,307.69	2,307.69
（1）购置		2,307.69	2,307.69
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	1,474,300.00	10,854.70	1,485,154.70
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	29,484.00	1,747.86	31,231.86
（1）计提	29,484.00	1,747.86	31,231.86
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	425,083.83	2,175.21	427,259.04
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,049,216.17	8,679.49	1,057,895.66
2、年初账面价值	1,078,700.17	8,119.66	1,086,819.83

注：截至年末余额，账面原值 1,474,300.00 元，净值为 1,049,216.17 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	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修款	1,550,970.87	464,710.81	413,592.24		1,602,089.44
合计	1,550,970.87	464,710.81	413,592.24		1,602,089.44

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

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
资产减值准备	45,900.45	6,885.07	34,068.80	5,110.32
合计	45,900.45	6,885.07	34,068.80	5,110.32

12、 短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	18,000,000.00	12,000,000.00
合计	18,000,000.00	12,000,000.00

（2）短期借款余额情况

年末余额					
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	

年初余额					
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	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
设备款		2,020,295.60
合计		2,020,295.60

(2) 按应付对象归集的期初余额的应付款情况

单位名称	年初余额			
	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

14、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,750.00	4,604.66
合计	3,750.00	4,604.66

(2) 按预收对象归集的期末余额的预收款情况

单位名称	年末余额			
	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	3,750.00	非关联方	1 年以内	100.00
合计	3,750.00			100.00

(续)

单位名称	年初余额			
	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股份有限公司	1,454.66	非关联方	1 年以内	31.59
合计	4,604.66			100.00

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	14,500.32	1,590,089.59	1,462,088.78	142,501.13
二、离职后福利-设定提存计划		108,888.97	108,888.97	
合计	14,500.32	1,698,978.56	1,570,977.75	142,501.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,438,106.78	1,300,952.61	137,154.17
2、职工福利费		52,395.68	48,179.68	4,216.00
3、社会保险费		37,473.01	37,473.01	
其中：医疗保险费		28,787.28	28,787.28	
工伤保险费		6,411.03	6,411.03	
生育保险费		2,274.70	2,274.70	
4、住房公积金		45,064.00	45,064.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,500.32	17,050.12	30,419.48	1,130.96
合计	14,500.32	1,590,089.59	1,462,088.78	142,501.13

(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
基本养老保险费		105,459.06	105,459.06	
失业保险费		3,429.91	3,429.91	
合计		108,888.97	108,888.97	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	38,995.23	60,547.90
房产税		61,693.54
印花税	315.50	274.00
代扣代缴个人所得税	278.40	
合计	39,589.13	122,515.44

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	25,000,000.00

注 1：2017 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，已全部实缴到位。

注 2：2017 年 5 月 19 日，公司整体改制为股份有限公司，已于 2017 年 4 月 21 日将河北核力同方辐照科技股份有限公司截至 2017 年 2 月 28 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折合为股本人民币 2,500.00 万元，净资产折合股本后的余额 67.53 万元转为资本公积。此事项经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 21 日出具亚会 B 验字（2017）0132 号验资报告审验。

18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		675,281.78		675,281.78
合计		675,281.78		675,281.78

注：本期增加详见 17、股本。

19、 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	34,234.70	129,918.85	67,528.17	96,625.38
合计	34,234.70	129,918.85	67,528.17	96,625.38

注：本期减少额为 2017 年 4 月 21 日净资产折股中含截止 2017 年 2 月 28 日已计提盈余公积 67,528.17 元。

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	本年	上年
调整前上年末未分配利润	308,112.34	-129,303.83
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
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,299,188.58	471,650.87
减：提取法定盈余公积	129,918.85	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	607,753.61	
年末未分配利润	869,628.46	308,112.34

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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,228,901.24	3,104,349.35	6,224,931.58	2,614,620.95
合计	10,228,901.24	3,104,349.35	6,224,931.58	2,614,620.95

（2）营业收入和营业成本按业务类别分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
辐照加工	10,228,901.24	3,104,349.35	6,224,931.58	2,614,620.95
合 计	10,228,901.24	3,104,349.35	6,224,931.58	2,614,620.95

（3） 销售前五名客户营业收入情况

单位名称	本年发生额		
	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	1,691,406.35	非关联方	16.54
河北云岭生物科技有限公司	627,520.86	非关联方	6.13
河北润琪生物科技有限公司	539,077.10	非关联方	5.27
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	495,033.74	非关联方	4.84
河北万岁药业有限公司	438,536.80	非关联方	4.29
	3,791,574.85		37.07

(续)

单位名称	上年发生额		
	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
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股份有限公司	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

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	50,032.64	11,284.59
教育费附加	30,019.58	6,770.77
地方教育费附加	20,013.05	4,513.85
印花税	3,695.40	5,746.33
房产税	62,224.76	36,253.51
城镇土地使用税	72,567.00	54,425.25
合计	238,552.43	118,994.30

注①：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	56,694.33	29,000.00
运输费	564,070.46	
其他	600.00	
合计	621,364.79	29,000.00

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	451,944.37	323,529.55
办公费	118,334.46	140,217.43

业务招待费	79,044.83	1,301.00
水电费	35,095.61	38,267.82
差旅费	21,813.91	23,671.75
固定资产折旧	169,167.11	320,193.90
无形资产摊销	16,802.89	15,687.29
长期待摊费用摊销	317,592.24	413,592.24
研发费用	600,890.59	297,888.54
汽车费用	97,937.91	110,536.51
税费		44,639.40
中介服务费	1,784,882.02	47,169.81
其他	21,810.35	71,772.99
合计	3,715,316.29	1,848,468.23

25、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,193,779.74	1,046,317.91
减：利息收入	44,370.05	2,080.31
手续费及其他	6,020.39	7,489.81
合计	1,155,430.08	1,051,727.41

26、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,831.65	3,355.71
合计	11,831.65	3,355.71

27、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
财政扶持资金	200,000.00	
合计	200,000.00	

注：①根据保定市财政局、保定市科学技术与知识产权局联合发出的保财教[2016]85 号文件的相关规定，本公司取得“2017 年度技术创新引导专项项目资金” 200,000.00 元。

28、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	6,851.65		6,851.65
合计	6,851.65		6,851.65

29、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年金额
当期所得税费用	277,791.17	84,546.16
递延所得税费用	-1,774.75	2,567.95

合计	276,016.42	87,114.11
----	------------	-----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	1,575,205.00	558,764.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	236,280.75	83,814.75
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	33,947.24	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,788.43	6,370.67
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	276,016.42	87,114.11

30、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	44,370.05	2,080.31
政府补助	200,000.00	
霍旭东往来款	6,589,831.23	3,764,972.94
合计	6,834,201.28	3,767,053.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行手续费	6,020.39	7,489.81
付现费用	3,487,654.62	585,561.61
霍旭东往来款	5,743,285.66	2,964,715.46
合计	9,236,960.67	3,557,766.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	

注：我公司 2016 年与明瑞光电签署的光伏发电项目，预付了 200.00 万款项，由于公司整体战略规划调整及相关手续申报原因，该项目暂时处于停滞阶段。经双方协商，与保定明瑞光电科技有限公司签署了补充协议，暂时终止合同，待新的项目实施地点确定后再行商议，保定明瑞光电科技有限公司于 2017 年 6 月 7 日退回了 200.00 万元预付款。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

项 目	本年金额	上年金额
保定市古城物贸有限公司		4,800,000.00
霍旭东		11,000,000.00
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

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
保定市古城物贸有限公司		4,800,000.00
霍旭东		11,000,000.00
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

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,299,188.58	471,650.87
加：资产减值准备	11,831.65	3,355.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,168,543.81	1,859,329.18
无形资产摊销	31,231.86	29,911.35
长期待摊费用摊销	413,592.24	413,592.24
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）	1,193,779.74	1,046,317.91
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）	-1,774.75	2,567.95
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）	689,765.75	493,980.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,219.84	873,594.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,850,378.72	5,194,299.63
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：		
现金的期末余额	11,804,356.45	1,433,749.56
减：现金的期初余额	1,433,749.56	79,641.84
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	10,370,606.89	1,354,107.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,804,356.45	1,433,749.56
其中：库存现金	8,508.50	302.56
可随时用于支付的银行存款	11,795,847.95	1,433,447.00
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	11,804,356.45	1,433,749.56
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		

32、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	5,029,911.59	抵押借款
无形资产-土地使用权	1,049,216.17	抵押借款
合计	6,079,127.76	

注：详见 8、固定资产，六、9 无形资产

七、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、实际控制人	18.20
霍旭东	总经理、实际控制人	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、关联方交易情况

(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：

项 目	本年发生额	上年发生额
期初余额	846,545.57	1,646,803.05
本期拆出	21,884.16	2,964,715.46
本期归还	868,389.73	3,764,972.94
期末余额		846,545.57

②公司与霍旭东资金拆入情况如下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
期初余额		
本期拆入	5,721,441.5	11,000,000.00

本期归还	5,721,441.5	11,000,000.00
期末余额		

③公司与保定绿荷食品有限公司资金拆入情况如下表

项目	本年发生额	上年发生额
期初余额		
本期拆入	18,000,000.00	
本期归还	18,000,000.00	
期末余额		

④关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	416,965.87	350,588.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
霍旭东		846,545.57
合计		846,545.57
预付账款：		
保定明瑞光电科技有限公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事

截至 2017 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2017 年 12 月 21 日本公司召开 2017 年第三次临时股东大会决议，会议通过《关于实际控制人拟向公司提供借款的议案》。为按时归还公司银行贷款，实际控制人霍磊、霍旭东、霍利拟分别向公司提供无息借款 297.5 万元、297.5 万元、255 万元，自借款到账日起，借款期限为 6 个月。款项已于 2018 年 1 月 8 日汇入公司账户。

十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2017 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	200,000.00
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	-6,851.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	193,148.35
所得税影响额	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
合计	163,148.35

注：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；

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	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	5.1640	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.5155	0.05	0.05

法定代表人：霍旭东

主管会计工作负责人：许向静

会计机构负责人：刘雅楠

河北核力同方辐照科技股份有限公司

2018 年 03 月 26 日

附：

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：

董事会秘书办公室

河北核力同方辐照科技股份有限公司

董事会

2018 年 03 月 26 日