



中核辐照

NEEQ : 837816

吉林中核辐照股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人邓喆、主管会计工作负责人赵杰及会计机构负责人（会计主管人员）赵杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
核辐射危险	辐照装置核心原材料主要是钴-60 源,钴-60 源具有放射性,人体在无防护措施情况下接受照射,能导致脱发以及损害人体血液内的细胞组织,严重的会致命。公司为了防止生产安全事故的发生,为生产人员配置个人剂量元件和个人剂量报警仪及便携式 γ 辐射仪,在钴源室人行通道入口处安装了 1 枚 ^{137}Cs 密封源做为检验源,同时配备安全联锁系统等防护措施。
市场对辐照技术认可风险	由于人们对辐照技术了解甚少,而且历史上发生核安全事故负面影响较大,导致人们对辐照食品、药品存在抵触心理,公众对辐照技术的了解有待提高,因此公司面临市场对辐照技术认可风险。
实际控制人不当控制的风险	截至 2020 年 12 月 31 日,公司股本总额为 2,500.00 万股,王玉江先生直接持有公司 71.20%的股份,对公司经营决策拥有绝对的控制能力,若公司控股股东利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目		释义
公司、中核辐照	指	吉林中核辐照股份有限公司
股东大会	指	吉林中核辐照股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林中核辐照股份有限公司董事会
辐射加工技术服务	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
γ 射线辐射加工、 γ 射线辐射加工技术服务	指	利用 γ 射线辐射对产品进行消毒、加工、改性等加工服务。 γ 射线辐射的主要原理是放射性原子核在发生 α 衰变、 β 衰变后产生的新核由高能级向低能级跃迁,释放出 γ 光子,形成 γ 射线进行辐射。
居里	指	居里(Curie, 符号为: Ci), 表示单位时间内发生衰变的原子核数。国际单位为贝克勒尔, 简称贝克。原单位居里已废止。1 居里(Ci)=3.7E+10 贝克(Bq)。
钴、钴源	指	钴-60(Co), 是金属元素钴的放射性同位素之一, 其半衰期为 5.27 年。它会透过 β 衰变放出能量高达 315 keV 的高速电子成为镍-60, 同时会放出两束伽马射线, 其能量分别为 1.17 及 1.33 MeV。钴 60 的化学性质与元素钴相同。钴-60 是公司辐射加工的重要原料之一。
PLC	指	(Programmable Logic Controller)可编程逻辑控制器, 是一种采用一类可编程的存储器, 用于其内部存储程序, 执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令, 并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期、报告期内	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林中核辐照股份有限公司
英文名称及缩写	JiLin Zhonghe Irradiation Co.,Ltd
证券简称	中核辐照
证券代码	837816
法定代表人	邓喆

二、 联系方式

董事会秘书	于闯
联系地址	吉林市高新北区创业五街 80 号
电话	18843202111
传真	0432-64629004
电子邮箱	Yuchuang555@163.com
公司网址	http://www.jilinzhonghe.com
办公地址	吉林市高新北区创业五街 80 号
邮政编码	132000
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	吉林市高新北区创业五街 80 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 7 月 13 日
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
主要业务	辐照加工
主要产品与服务项目	辐照加工
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	王玉江
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王玉江），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91220214054097688B	否
注册地址	吉林省吉林市高新北区创业五街 80 号	是
注册资本	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韩波	胡莹莹
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,199,808.78	6,899,974.93	33.33%
毛利率%	59.30%	60.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,129,131.30	51,396.23	2,096.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	926,333.52	-368,152.49	-351.62%
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)	3.11%	0.14%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.55%	-1.03%	-
基本每股收益	0.045	0.002	2,150%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,090,117.09	43,885,974.91	32.37%
负债总计	21,252,405.18	8,177,394.30	159.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,837,711.91	35,708,580.61	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.43	2.80%
资产负债率%(母公司)	36.59%	18.63%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	25.89%	84.63%	-
利息保障倍数	3.67	1.31	-

(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	5,584,727.06	1,716,563.43	225.34%
应收账款周转率	3.35	3.02	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.37%	0.10%	-
营业收入增长率%	33.33%	-27.59%	-
净利润增长率%	2,096.91%	-97.97%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期收益的政府补助,但与公司正常业务密切相关,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	206,887.32
非经常性损益合计	202,115.03
所得税影响数	-682.75
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	202,797.78

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				25,300.00
应收账款				2,098,049.34
应收票据及应收账款			2,123,349.34	

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更：根据财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内的上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

无。

2、会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020年首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	449458.61	449458.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,470,114.68	2,470,114.68	
应收款项融资	400,000.00	400,000.00	
预付款项			
其他应收款	376,936.77	376,936.77	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	516,235.06	516,235.06	

流动资产合计	4,212,745.12	4,212,745.12	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,014,081.39	29,014,081.39	
在建工程	1,278,774.20	1,278,774.20	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,871,590.49	8,871,590.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	508,783.71	508,783.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,673,229.79	39,673,229.79	
资产总计	43,885,974.91	43,885,974.91	
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	3,350.31	3,350.31	
其他应付款	974,044.00	974,044.00	
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	4,977,394.31	4,977,394.31	
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			
预计负债			

递延收益	3,199,999.99	3,199,999.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,199,999.99	3,199,999.99	
负债合计	8,177,394.30	8,177,394.30	
所有者权益：			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,436,286.20	3,436,286.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	727,229.44	727,229.44	
一般风险准备			
未分配利润	6,545,064.97	6,545,064.97	
归属于母公司所有者权益合计	35,708,580.61	35,708,580.61	
少数股东权益			
所有者权益合计	35,708,580.61	35,708,580.61	
负债和所有者权益总计	43,885,974.91	43,885,974.91	

除上述事项外，公司本报告期未发生其他会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

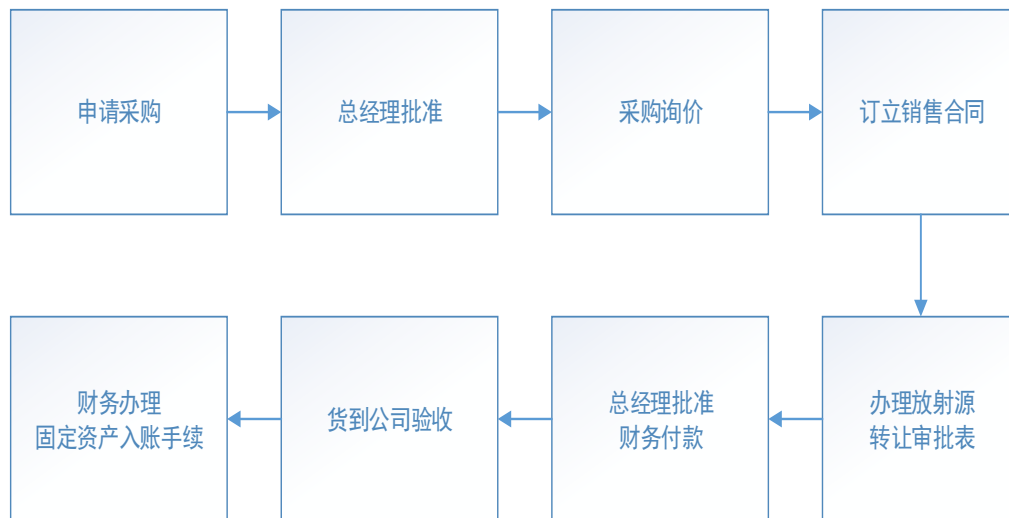
商业模式

公司主营业务为辐照加工技术服务。与客户签订辐照加工技术服务合同后，公司结合客户提供的被辐照产品特点和客户的具体要求，制定合理的辐照加工工艺，为客户提供个性化服务。

1、采购模式：

钴-60 放射源是核心原材料，也是公司采购主要对象。公司已取得由环保部颁发的证书编号为国环辐证[00408]的《辐射安全许可证》，在购买钴-60 放射源时需经所在地省级环保部门出具审批意见。截止目前公司共计采购四次钴-60 源，经吉林省环保厅授权，均由吉林市固体废物及放射源管理站出具《放射源转让审批表》。放射源在使用完毕后需由专业公司回收，公司已与放射源销售厂家中核同兴（北京）核技术有限公司（以下简称“中核同兴”）签订合同，待放射源退役时，负责将退役源回收，交由中核同兴处理。钴-60 半衰期是 5.27 年，公司采购钴-60 源周期约为 5 年，2014 年度采购钴源 60 万居里，2016 年采购钴源 20 万居里，2017 年采购钴源 20 万居里。采购钴源数量、时间由公司总经理根据企业经营情况、市场发展情况等因素决定。

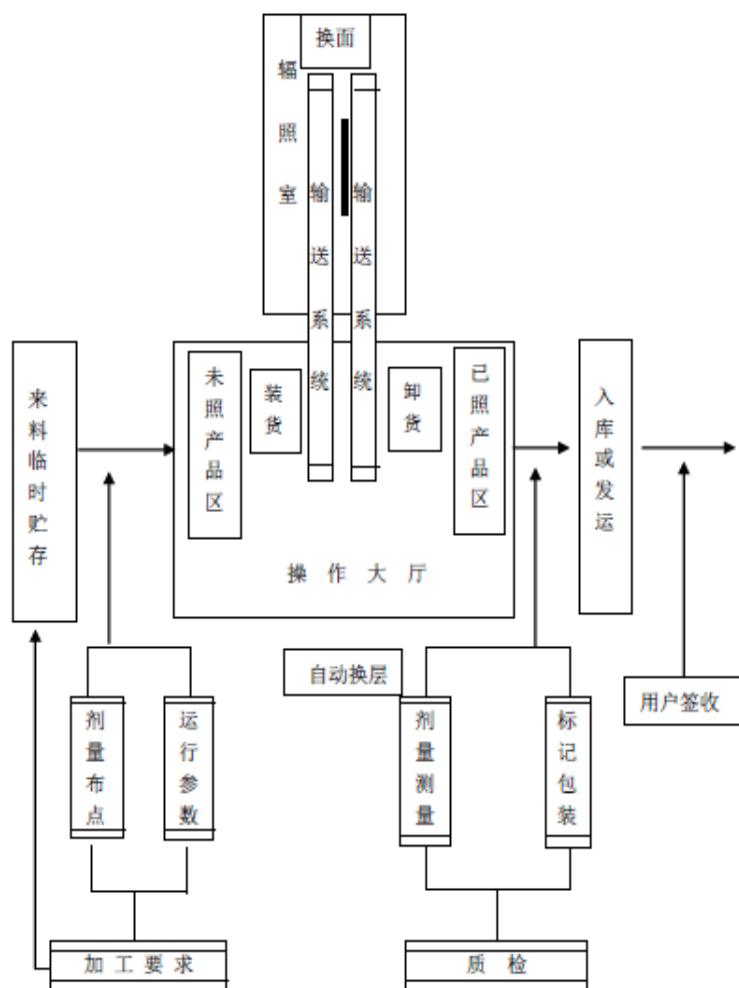
钴-60 源采购流程图



2、辐照加工技术服务模式：

公司根据客户订单安排辐照加工服务。辐照加工流程的策划由公司总经理负责；销售部负责收集和评估客户要求，质量技术部负责结合客户的要求制定辐照加工工艺，并全程对生产进行监控与测量；生产运行部负责辐照加工工艺的实施及负责安全防护设备管理及维护。

γ 辐照装置辐照加工工艺流程图



3、销售模式：

公司采取直接面向客户的扁平化销售模式，由销售人员与客户洽谈，签订《辐照加工技术服务合同》。

4、盈利模式：

公司依据同客户签订《辐照加工技术服务合同》中约定的费用标准向客户收取辐照加工服务费用。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,066,641.09	1.84%	449,458.61	1.02%	137.32%
应收票据	132,151.00	0.23%	0	0%	100.00%
应收账款	3,027,553.14	5.21%	2,470,114.68	5.62%	22.57%
存货	0	0%	0	0	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	44,208,887.24	76.10%	29,014,081.39	66.11%	52.37%
在建工程	0	0%	1,278,774.20	2.91%	-100%
无形资产	8,680,510.94	14.94%	8,871,590.49	20.21%	-2.15%
商誉			0	0%	0%
短期借款	7,000,000.00	12.05%	4,000,000.00	9.11%	75%
长期借款	0	0	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年期末增加了 617,182.48 元，增长了 137.32%，主要是由于公司报告期销售收入增加；应收账款较上年期末增加了 557,438.46 元，增长了 22.57%，主要是由于公司报告期销售收入增长，开拓了销售市场，相应增加了部分应收账款；固定资产增加了 15,194,805.85 元，增长了 52.37%，主要是由于公司报告期由在建工程转增固定资产 128 万元，购置电子加速器设备 1200 万元，厂区外墙保温等工程 373 万元；公司短期借款报告期增加了 3,000,000.00 元，主要用于报告期基建支出。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	9,199,808.78	-	6,899,974.93	-	33.33%
营业成本	3,744,648.69	40.70%	2,722,679.61	39.45%	37.54%
毛利率	59.30%	-	60.54%	-	-
销售费用	318,792.50	3.47%	251,670.24	3.64%	26.67%

管理费用	3,170,301.96	34.46%	3,486,856.46	50.53	-9.08%
研发费用	319,819.22	3.48%	308,605.72	4.47%	3.63%
财务费用	477,085.41	5.19%	219,123.87	3.17%	117.72%
信用减值损失	30,190.86	0.33%	-75,836.70	-1.10%	-139.81%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	206,887.32	2.25%	493,586.74	7.15%	-58.08%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
资产处置收益	18,009.71	0.20%	0	0%	100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0%	0.00%
营业利润	1,292,420.42	14.05%	78,588.06	1.13%	1,544.55%
营业外收入	0	0.00%	0.00	0%	0.00%
营业外支出	22,782.00	0.25%	9,529.32	0.14%	139.07%
净利润	1,129,131.30	12.27%	51,396.23	0.74%	2,096.91%

项目重大变动原因:

公司报告期内营业收入较去年同期增加了 2,299,833.85 元,增长了 33.33%,主要是由于公司报告期内国内新冠病毒疫情增加了辐照防护服、药品等产品,公司销售收入较去年同期增长幅度较大;公司报告期内营业成本较去年同期增长了 1,021,969.08 元,增长了 37.54%,主要是由于公司报告期销售收入增长,从而使销售成本相应增加,会计准则变更公司报告期运费由管理费用调入营业成本;公司报告期内销售费用较去年同期增加了 67,122.26 元,增长了 26.67%,主要是由于公司为了扩大市场,公司报告期内增加了销售人员,因此公司报告期销售费用中的工资较去年同期增长 6 万元;公司报告期内财务费用较去年同期增加了 257,961.54 元,增长了 117.72%,主要是由于公司在报告期新增了银行贷款 300 万元;公司报告期内其他收益较去年同期减少了 286,699.42 元,降低了 58.08%,主要是由于公司报告期未申报政府支持项目;公司报告期资产处置收益 18,009.71 元,主要是处置奥迪车的收益;公司报告期内营业利润较去年同期增加 1,213,832.36 元,增长了 1544.55%,公司报告期内净利润较去年同期增加了 1,077,735.07 元,增长了 2096.91%,主要是由于报告期销售收入较去年同期增长幅度较大,从而使公司的营业利润、净利润都有较大增长。公司报告期营业外支出较去年同期增加 13,252.68 元,增长 139.07%,主要是公司报告期核销呆账损失。

(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	9,172,948.23	6,483,200.51	41.49%
其他业务收入	26,860.55	416,774.39	-93.56%
主营业务成本	3,725,444.10	2,585,993.51	44.06%
其他业务成本	19,204.59	136,686.10	-85.95%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	期 增减%	
辐照药品	3,418,214.15	1,291,334.48	62.22%	-11.96%	-15.71%	2.78%
辐照食品	3,057,722.83	1,294,601.71	57.66%	45.20%	55.79%	-4.76%
其它	2,723,871.80	1,158,712.50	57.46%	198.89%	222.21%	-5.09%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内收入结构较去年同期相比变化较大，主要是由于公司报告期受全国疫情影响，辐照防护服、药品市场增加，从而影响了公司报告期的收入结构。

(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	吉林市好小子食品公司	2,292,830.19	24.92%	否
2	哈尔滨三联药业股份有限公司	1,266,033.02	13.76%	否
3	吉林市鹿王制药股份有限公司	1,030,752.83	11.20%	否
4	沈阳蓝天标志服装有限公司	707,342.74	7.69%	否
5	大兴安岭天草药业有限公司	502,734.91	5.46%	否
合计		5,799,693.69	63.03%	-

(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	吉林市物华商城达利水泵经销部	61,708.00	16.26%	否
2	吉林市船营区胜坤物资经销处	50,306.40	13.26%	否
3	吉林市昌邑区捷豹空压机经销处	37,820.00	9.97%	否
4	吉林市昌邑区普德物资经销处	35,500.00	9.35%	否
5	沈阳奇峰设备制造有限公司	33,600.00	8.85%	否
合计		218,934.40	57.69%	-

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	5,584,727.06	1,716,563.43	225.34%
投资活动产生的现金流量净额	-6,696,573.34	-5,392,180.75	24.19%
筹资活动产生的现金流量净额	1,729,028.76	577,997.78	199.14%

现金流量分析：

公司报告期经营活动现金流量净额较上年同期增加 3,868,163.63 元，增长 225.34%，主要原因是公司报

告期销售收入增长，致使经营活动现金流量净额增长幅度较大；公司报告期投资活动现金流量净额较上年同期增加 1,304,392.59 元，增长 24.19%，主要原因是公司报告期厂区改造增加了基建投资；公司报告期筹资活动现金流量净额较上年同期增加 1,151,030.98 元，增长 199.14%，主要原因是由于公司报告期基建投入增加，申请了银行信用贷款，从而使筹资活动现金流量净额变动较大。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

公司所属辐射加工业属于《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》中“111 核技术应用”，符合国家“十二五”规划和战略性新兴产业发展纲要。目前，辐射加工行业在我国处于高速发展阶段，公司成长性较高，未来具有较大的发展空间。

公司成立至今，经营范围主业未发生重大变化，根据市场需求逐步扩大，主营业务依然为辐射加工技术服务，主要包括辐射灭菌、辐射消毒和辐射改性等业务，覆盖对象包括药品、医疗用品、食品、高分子材料等，同时又新增了新冠疫情防护产品的辐照，公司报告期经营性业务全部为主营业务，主营业务突出。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	12,100,000.00	12,100,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告年度辐照疫情防护产品产量增加，为了确保疫情物资的供给，公司购买了吉林市吉福新材料有限责任公司电子加速器一台，不仅保障了疫情防护产品的需求，也为公司今后的生产经营提供了保障。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
吉（2020）吉林市不动产权第0059905号	房屋	抵押	12,558,411.54	21.62%	流动资金借款
总计	-	-	12,558,411.54	21.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,725,000	34.90%	0.00	8,725,000	34.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,387,500	17.55%	250,000	4,637,500	18.55%
	董事、监事、高管	537,500	2.15%	0.00	537,500	2.15%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,275,000	65.10%	0.00	16,275,000	65.10%
	其中：控股股东、实际控制人	13,162,500	52.65%	0.00	13,162,500	52.65%

	董事、监事、高管	1,612,500	6.42%	0.00	1,612,500	6.42%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0.00	25,000,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王玉江	17550000	250,000	17,800,000	71.20%	13,350,000	4,450,000	0	0
2	邓喆	1000000	0	1000000	4.00	750000	250000	0	0
3	王永成	1000000	-250,000	750,000	3.00%	562,500	187,500	0	0
4	于树杰	1000000	0	1000000	4.00	750000	250000	0	0
5	赵杰	800000	0	800000	3.20	600000	200000	0	0
6	孟祁	500000	0	500000	2.00	375000	125000	0	0
7	关永吉	500000	0	500000	2.00	375000	125000	0	0
8	郭永春	300000	0	300000	1.20	225000	75000	0	0
9	范立军	300000	0	300000	1.20	225000	75000	0	0
10	郝帅	300000	0	300000	1.20	225000	75000	0	0
合计		23250000	0	23250000	93%	17,437,500	5,812,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东之间不存在关系。									

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

是否合并披露:

☒是 ☐否

王玉江, 男, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。1969 年 4 月出生, 毕业于浙江行政学院, 行政管理专业。2012 年 7 月, 取得吉林大学管理学院工商管理(EMBA)学位。1990 年 7 月至 2001 年 4 月历任吉林市墙体材料总厂技术员、经理、长班主任、厂长兼党委书记; 2001 年 4 月至 2003 年 4 月, 任吉林市中小企业信用担保公司综合业务部经理; 2003 年 4 月至 2006 年 3 月, 历任吉林市辐照化学工业公司总经理、党委书记; 2006 年 3 月至 2014 年 12 月, 任吉林市吉福新材料有限责任公司执行董

事兼总经理；2012 年 12 月至 2016 年 2 月，任吉林中核辐照技术有限公司监事；2016 年 2 月至今，任吉林中核辐照股份有限公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	兴业银行股份有限公司吉林分行	流动资金	4,000,000.00	2020 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 15 日	4.50%
2	信用	建设银行吉林分行营业部	流动资金	3,000,000.00	2020 年 3 月 9 日	2021 年 3 月 9 日	4.5025%
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王玉江	董事长	男	1969 年 4 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
路瑞增	董事	男	1946 年 5 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
邓喆	董事，总经理	女	1964 年 1 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
赵杰	董事，财务总监	女	1971 年 8 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
于闯	董事，董事会秘书，副总经理	男	1981 年 6 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
董宏敏	监事	女	1974 年 4 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
宫广玲	监事会主席	女	1979 年 3 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
曲乐乐	监事	女	1983 年 12 月	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 27 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
王玉江	董事长	17,550,000	250,000	17,800,000	71.2%	0	0
路瑞增	董事	0	0	0	0%	0	0
邓喆	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	0	0
赵杰	董事、财务	800,000	0	800,000	3.20%	0	0

	总监						
于闯	董事、董事会秘书、副总经理	100,000	0	100,000	0.40%	0	0
董宏敏	监事	150,000	0	150,000	0.60%	0	0
宫广玲	监事会主席	100,000	0	100,000	0.40%	0	0
曲乐乐	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,700,000	-	19,950,000	79.80%	0	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓喆	副总经理	新任	总经理	正常变动
路瑞增	总经理	离任	无	正常变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	14	0	0	14
销售人员	2	1	0	3
技术人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
研发人员	5	0	1	4
员工总计	29	1	1	29

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	10	10
专科	3	3
专科以下	16	16
员工总计	29	29

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

公司员工培训人数 9 人，其他无变化。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

根据《公司法》以及其他有关法律法规对公司内部控制制度的规定，同时结合本公司自身特点和管理需要，本年度公司修订了承诺管理制度、利润分配管理制度，包括章程、三会议事规则，完善了公司经营、管理等各个层面的内部控制体系，以更好的保证公司的规范高效运作和健康发展。公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。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、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，充分保证了广大投资者的知情权。公司在法人治理、经营管理、信息披露等方面通过健全的规章制度完善了公司的治理结构和股东大会、董事会、监事会的运作机制，提高了公司规范治理水平和经营管理水平。随着公司的不断发展，公司将进一步补充和完善内部控制制度，以卓越的企业经营和管理水平来保障业绩增长，保证资产安全，维护全体股东利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》及规范性文件的要求，能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动和担保事项，公司的重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内修订了部分公司章程：第十五条（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；（五）将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；（六）上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。第二十六条 公司因本章程第二十五条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十七条 公司因本章程第二十五条第一项、第二项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会

决议；公司因第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十五条之规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。

第三十一条 前款所称董事、监事、高级管理人员、自然人股东持有的股票或者其他具有股权性质的证券，包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。

第九十条 公司持有更改变为公司及控股子公司持有，同一表决权只能选择现场、网络或者其他表决方式中的一种。

第九十四条 挂牌公司董事会、独立董事（若适用）和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。

第一百零九条 （七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满。

第一百七十二条 财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

第一百八十一条 董事会秘书可以在任期届满以前提出辞职。董事会秘书辞职应向董事会提交书面辞职报告。除董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露情形外，董事会秘书自辞职报告送达董事会之日起生效。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事会秘书选聘工作。

第二百三十条 公司与投资者之间产生争议的，双方应自行友好协商解决，协商不成的，任何一方均可向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

（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	4	审议了《关于聘任邓喆为公司总经理的议案》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于修订公司章程的议案》、《2020 年半年度报告》等议案
监事会	3	审议了《公司 2019 年度报告》、《公司 2020 年半年度报告》等议案
股东大会	1	审议了《董事会 2019 年度工作报告》、《监事会 2019 年度工作报告》、《公司 2019 年度报告》等议案

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

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度的监督事项无异议。公司监事会对公司财务状况、重大事项以及董事和经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。监事会认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律法规的规定和公司章程，报告内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行了评估，评估结果如下：

1、公司“三会”能够按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度规范运作，公司依据有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开“三会”。“三会”会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，“三会”决议均能够得到执行，无未能执行的会议决议。涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，公司相关人员回避了表决。

2、公司重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司现行的《公司章程》、“三会”议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、独立董事制度、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，履行信息披露义务且执行情况良好，未发生重大差错情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中准审字【2021】2074 号	
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韩波	胡莹莹
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

中准审字[2021] 2074 号

吉林中核辐照股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林中核辐照股份有限公司（以下简称中核辐照），包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中核辐照 2020 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2020 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，我们独立于中核辐照，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

中核辐照管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中核辐照 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中核辐照的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中核辐照的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,066,641.09	449,458.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	132,151.00	
应收账款	五、3	3,027,553.14	2,470,114.68
应收款项融资		0	400,000.00
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	34,540.03	376,936.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	466,578.56	516,235.06
流动资产合计		4,727,463.82	4,212,745.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	44,208,887.24	29,014,081.39
在建工程	五、7	0	1,278,774.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	8,680,510.94	8,871,590.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	473,255.09	508,783.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,362,653.27	39,673,229.79
资产总计		58,090,117.09	43,885,974.91
流动负债：			
短期借款	五、10	7,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	9,300,000.00	
预收款项			
合同负债		924.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12		
应交税费	五、13	111,763.86	3,350.31
其他应付款	五、14	1,846,300.00	974,044.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		83.23	
流动负债合计		18,259,071.86	4,977,394.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、15	2,993,333.32	3,199,999.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,993,333.32	3,199,999.99
负债合计		21,252,405.18	8,177,394.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	3,436,286.20	3,436,286.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	840,142.57	727,229.44
一般风险准备			
未分配利润	五、19	7,561,283.14	6,545,064.97
归属于母公司所有者权益合计		36,837,711.91	35,708,580.61
少数股东权益			
所有者权益合计		36,837,711.91	35,708,580.61
负债和所有者权益总计		58,090,117.09	43,885,974.91

法定代表人：邓喆

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		9,199,808.78	6,899,974.93
其中：营业收入	五、20	9,199,808.78	6,899,974.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,744,648.69	2,722,679.61
其中：营业成本	五、20	3,744,648.69	2,722,679.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	131,828.47	250,201.01

销售费用	五、22	318,792.50	251,670.24
管理费用	五、23	3,170,301.96	3,486,856.46
研发费用	五、24	319,819.22	308,605.72
财务费用	五、25	477,085.41	219,123.87
其中：利息费用		476,215.53	222,002.22
利息收入		2,352.30	5,174.78
加：其他收益	五、26	206,887.32	493,586.74
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	30,190.86	-75,836.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	18,009.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,292,420.42	78,588.06
加：营业外收入		0	0.00
减：营业外支出	五、29	22,782.00	9,529.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,269,638.42	69,058.74
减：所得税费用	五、30	140,507.12	17,662.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,131.30	51,396.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,131.30	51,396.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,131.30	51,396.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,129,131.30	51,396.23
(二) 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（元/股）	五、31	0.045	0.002
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、31	0.045	0.002

法定代表人：邓喆

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,485,979.58	6,548,008.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,779,572.95	305,174.78
经营活动现金流入小计		11,265,552.53	6,853,182.95
购买商品、接受劳务支付的现金		158,350.00	41,177.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,131,604.96	2,211,964.70
支付的各项税费		139,460.40	1,048,984.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,251,410.11	1,834,493.03
经营活动现金流出小计		5,680,825.47	5,136,619.52
经营活动产生的现金流量净额		5,584,727.06	1,716,563.43
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,696,573.34	5,392,180.75
投资支付的现金			
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		6,696,573.34	5,392,180.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,696,573.34	-5,392,180.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		7,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	5,900,000.00	800,000.00
筹资活动现金流入小计		12,900,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,971.24	222,002.22
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	五、32	6,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,170,971.24	4,222,002.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,729,028.76	577,997.78
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		617,182.48	-3,097,619.54
加：期初现金及现金等价物余额		449,458.61	3,547,078.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,066,641.09	449,458.61

法定代表人：邓喆

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,436,286.20				727,229.44		6,545,064.97		35,708,580.61
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	25,000,000				3,436,286.20				727,229.44		6,545,064.97		35,708,580.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									112,913.13		1,016,218.17		1,129,131.30
（一）综合收益总额											1,129,131.30		1,129,131.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									112,913.13		-112,913.13		

1. 提取盈余公积									112,913.13		-112,913.13		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				3,436,286.20				840,142.57		7,561,283.14		36,837,711.91

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,436,286.20				722,089.82		6,498,808.36		35,657,184.38
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	25,000,000.00				3,436,286.20				722,089.82		6,498,808.36		35,657,184.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,139.62		46,256.61		51,396.23
（一）综合收益总额											51,396.23		51,396.23
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									5,139.62		-5,139.62		
1．提取盈余公积									5,139.62		-5,139.62		
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．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				3,436,286.20				727,229.44		6,545,064.97		35,708,580.61

法定代表人：邓喆

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

吉林中核辐照股份有限公司

财务报表附注

截至2020年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

吉林中核辐照股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年12月经吉林市工商行政管理局批准,由王玉江、邓喆、王东艳、孟祁、赵杰共同发起设立的有限责任公司。根据本公司2015年9月19日创立大会决议以及章程的规定,以截至2015年12月31日止,经中准会计师事务所(特殊普通合伙))2016年2月15日出具的中准审字[2016]1004号审计报告确认的吉林中核辐照有限公司净资产28,436,286.20元为基础,整体变更为股份有限公司。并于2016年2月3日领取了吉林市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码:91220214054097688B。2016年7月在证券交易所上市。所属行业为科技推广和应用服务业。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,500万股,注册资本为2,500万元,注册地:吉林高新北区经五路以东、吉长线以南(吉B01-12号地块),总部地址:吉林高新北区经五路以东、吉长线以南(吉B01-12号地块)。辐照技术开发、技术服务;辐照加工;辐照产品销售;道路普通货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为王玉江。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2021年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司不存在合并财务报表范围内的子公司及其他公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力

本公司主营业务符合国家产业政策,生产经营正常,盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计和前期会计差错

（一）遵循会计准则的声明

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的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认

的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留

存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产。

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

（2）预期信用损失的会计处理

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

（十一）应收款项

（1）应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承

兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银

行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

（2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于账龄一年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计理：

1）组合方式：

项目	组合依据
应收账款组合1	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
应收账款组合2	对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款持续合并为信用风险特征

2）组合方式按照账龄逾期损失率情况：

账龄	应收账款预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

（3）应收款项融资

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

对于信用风险较小的银行承兑汇票，本公司通常不计提损失准备。

（4）其他应收款

本公司其他应收款：当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对上述应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合

的依据以及账龄逾期损失率如下：

1) 组合方式：

项目	组合依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	对非本公司合并报表范围内其他应收款以账龄作为信用风险特征
其他应收款组合4	对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的其他应收款持续合并为信用风险特征

2) 组合方式按照账龄逾期损失率情况：

账龄	其他应收款预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

对于其他应收款组合方式 4 纳入合并财务报表范围内的公司，本公司不计提预期损失。

(5) 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款、应收融资款项、其他应收款以外其余应收款项的减值损失计量比照本附注“(十) - (6)、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、存货分类：

本公司存货分类为：存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、低值易耗品等。

2、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 合同资产与合同负债

自2020年1月1日起

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“（十）-（6）、金融工具-金融资产的减值”。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(十四) 划分持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.16%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	按土地使用权证约定日期
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

2020年1月1日之后执行的会计准则：

收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司的服务业务主要为核能源照射服务收费。合同约定的的服务主要是在接到客户产品后，采用特殊手段对产品进行辐照。完成辐照即为履约义务完成。本公司于服务项目完成后确认收入。

2020年1月1日之前执行的会计准则：

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

根据财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内的上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

无。

2、会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020年首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	449458.61	449458.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,470,114.68	2,470,114.68	
应收款项融资	400,000.00	400,000.00	
预付款项			
其他应收款	376,936.77	376,936.77	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	516,235.06	516,235.06	
流动资产合计	4,212,745.12	4,212,745.12	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,014,081.39	29,014,081.39	
在建工程	1,278,774.20	1,278,774.20	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,871,590.49	8,871,590.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	508,783.71	508,783.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,673,229.79	39,673,229.79	
资产总计	43,885,974.91	43,885,974.91	
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	3,350.31	3,350.31	
其他应付款	974,044.00	974,044.00	
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	4,977,394.31	4,977,394.31	
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			
预计负债			
递延收益	3,199,999.99	3,199,999.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,199,999.99	3,199,999.99	
负债合计	8,177,394.30	8,177,394.30	
所有者权益：			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,436,286.20	3,436,286.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	727,229.44	727,229.44	
一般风险准备			
未分配利润	6,545,064.97	6,545,064.97	
归属于母公司所有者权益合计	35,708,580.61	35,708,580.61	
少数股东权益			
所有者权益合计	35,708,580.61	35,708,580.61	
负债和所有者权益总计	43,885,974.91	43,885,974.91	

除上述事项外，公司本报告期末未发生其他会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

（三十二）前期会计差错更正

本报告期末未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

（一）本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为6%、13%。

2、企业所得税

本公司于2020年度由吉林省财政厅、吉林省科学技术厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202022000010，2020-2022年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	3,931.86	623.68
银行存款	1,062,709.23	448,834.93
其他货币资金		
合 计	1,066,641.09	449,458.61

本公司期末银行存款不存在受到限制、抵押、冻结或有潜在回收风险的资金情况。

2、应收票据

应收票据分类：

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	132,151.00	
商业承兑汇票		
合 计	132,151.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	467,500.00	
商业承兑汇票		
合 计	467,500.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 期末应收票据中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

种 类	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,018,357.84	1,815,246.98
1-2年	9,195.30	637,739.10
2-3年		9,449.60
3-4年		7,679.00
4-5年		
5年以上		
合 计	3,027,553.14	2,470,114.68

(2) 应收账款按坏账计提方法分类

1) 期末余额：

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,187,435.78	100.00%	159,882.64	5.02%	3,027,553.14
其中：组合1非内部合并范围内信用风险组合	3,187,435.78	100.00%	159,882.64	5.02%	3,027,553.14
其中：组合2内部合并范围内信用风险组合					
合 计	3,187,435.78	100.00%	159,882.64	5.02%	3,027,553.14

2) 上年年末余额

项 目	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,642,167.30	100.00%	172,052.62	6.51%	2,470,114.68
其中：组合1非内部合并范围内信用风险组合	2,642,167.30	100.00%	172,052.62	6.51%	2,470,114.68
其中：组合2内部合并范围内信用风险组合					
合 计	2,642,167.30	100.00%	172,052.62	6.51%	2,470,114.68

(3) 应收账款按组合账龄分类:

1) 期末余额:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,177,218.78	99.68%	158,860.94	5.00%
一至二年	10,217.00	0.32%	1,021.70	10.00%
二至三年				
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合 计	3,187,435.78	100.00%	159,882.64	5.02%

2) 上年期末余额:

账 龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,910,786.30	72.32%	95,539.32	5.00%
一至二年	708,599.00	26.82%	70,859.90	10.00%
二至三年	11,812.00	0.44%	2,362.40	20.00%
三至四年	10,970.00	0.42%	3,291.00	30.00%
四至五年				
五年以上				
合 计	2,642,167.30	100.00%	172,052.62	6.51%

(4) 本期累计转回的坏账准备金额为12,169.98元,无重大的收回或转回金额以及转销或核销金额。

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款,无应收关联方欠款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额3,027,211.12元,占应收账款期末余额合计数的比例94.97%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额151,871.41元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	34,540.03	376,936.77
合 计	34,540.03	376,936.77

(2) 其他应收款按照款项性质分类:

项 目	期末余额	上年年末余额
备用金	36,357.93	396,775.55
小计	36,357.93	396,775.55
减: 信用损失准备	1,817.90	19,838.78
其他应收款净值	34,540.03	376,936.77

(3) 坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,838.78			19,838.78
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-----	-----	-----	-----
本期计提				
本期转回	18,020.88			18,020.88
2020 年 12 月 31 日余额	1,817.90			1,817.90

(4) 按账龄披露:

账 龄	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
一年以内	36,357.93	396,775.55
一至二年		
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
合 计	36,357.93	396,775.55

(5) 本期转回坏账准备金额为18,020.88元。本期无核销的其他应收款项。

(6) 期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款; 无其他关联方欠款。

(7) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(8) 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	金 额	账龄	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
中国石油天然气股份公司	备用金	33,813.87	一年以内	93.00%	1,690.70
苏星月	备用金	2,544.06	一年以内	7.00%	127.20
合 计		36,357.93		100.00%	1,817.90

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	466,578.56	516,235.06
合 计	466,578.56	516,235.06

6、固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	44,208,887.24	29,014,081.39
固定资产清理		
合 计	44,208,887.24	29,014,081.39

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	18,608,508.56	18,813,412.74	803,109.69	521,412.79	38,746,443.78
(2) 本期增加金额	5,113,953.64	12,012,389.38	262,734.52	3,940.00	17,393,017.54
—购置	3,835,179.44	12,012,389.38	262,734.52	3,940.00	16,114,243.34
—在建工程转入	1,278,774.20				1,278,774.20
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			300,000.00		300,000.00
—处置或报废			300,000.00		300,000.00
(4) 期末余额	23,722,462.20	30,825,802.12	765,844.21	525,352.79	55,839,461.32
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,148,950.19	6,509,203.47	672,968.67	401,240.06	9,732,362.39
(2) 本期增加金额	746,517.55	1,253,270.77	131,527.19	51,896.18	2,183,211.69
—计提	746,517.55	1,253,270.77	131,527.19	51,896.18	2,183,211.69
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			285,000.00		285,000.00
—处置或报废			285,000.00		285,000.00

(4) 期末余额	2,895,467.74	7,762,474.24	519,495.86	453,136.24	11,630,574.08
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,826,994.46	23,063,327.88	246,348.35	72,216.55	44,208,887.24
(2) 年初账面价值	16,459,558.37	12,304,209.27	130,141.02	120,172.73	29,014,081.39

(3) 本期折旧额为 2,183,211.69 元，本期由在建工程转入固定资产的金额为 1,278,774.20 元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为 12,558,411.54 元，净值为 10,092,619.65 元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 固定资产期末余额中无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产的情况。

7、在建工程

(1) 在建工程分类

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	—	1,278,774.20
工程物资		
合 计	—	1,278,774.20

(2) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房				1,278,774.20		1,278,774.20
合 计				1,278,774.20	—	1,278,774.20

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末余额	资金来源
柳河新厂区建设		1,278,774.20		1,278,774.20			自有资金
合 计		1,278,774.20		1,278,774.20			

(4) 期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

(5) 本期转入固定资产和无形资产的在建工程合计金额为 1,278,774.20 元，其中转入固定资产金额为 1,278,774.20 元，转入无形资产金额为 0 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	9,553,977.57	60,000.00	9,613,977.57
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,553,977.57	60,000.00	9,613,977.57
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	682,387.08	60,000.00	742,387.08
(2) 本期增加金额	191,079.55		191,079.55
—计提	191,079.55		191,079.55
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	873,466.63	60,000.00	933,466.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,680,510.94		8,680,510.94
(2) 上年年末账面价值	8,871,590.49		8,871,590.49

(2) 本期无形资产摊销金额为 191,079.55 元。

(3) 期末无用于抵押的无形资产。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收款项坏账准备	161,700.54	24,225.09	191,891.40	28,783.71
递延收益暂时性差异	2,993,333.32	449,000.00	3,199,999.99	480,000.00
合 计	3,155,033.86	473,225.09	3,391,891.39	508,783.71

(2) 期末无未确认递延所得税资产和负债的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异影响。

10、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	4,000,000.00

(1) 本公司与中国建设银行股份有限公司吉林市分行签订了合同编号为220009115604219865号小微快借款合同，有王玉江作为担保人共同借款300万元，借款期限为2020年3月9日至2021年3月9日。

(2) 本公司与兴业银行股份有限公司吉林省分行签订了合同编号为兴银吉2020JLDB34号流动资金借款合同，由本公司将固定资产抵押给吉林市中小企业融资担保集团有限公司，并且由吉林市中小企业融资担保集团有限公司、王玉江、殷红菊进行担保取得借款金额400万元，借款期限为2020年8月16日至2021年8月15日。

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	9,300,000.00	
一至二年		
二至三年		
三年以上		

合 计	9,300,000.00	
-----	--------------	--

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项如下:

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
吉林市吉福新材料有限责任公司	购买机器设备	9,300,000.00	1 年以内
合 计		9,300,000.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		2,122,689.23	2,122,689.23	
离职后福利-设定提存计划		7,979.73	7,979.73	
合 计		2,130,668.96	2,130,668.96	

(2) 短期薪酬列示:

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,802,137.80	1,802,137.80	
2、职工福利费		136,489.50	136,489.50	
3、社会保险费		72,641.13	72,641.13	
其中: (1) 医疗保险费		69,606.91	69,606.91	
(2) 工伤保险费		2,563.19	2,563.19	
(3) 生育保险费		471.03	471.03	
4、住房公积金		95,163.00	95,163.00	
5、工会、职工教育经费		16,257.80	16,257.80	
合 计		2,122,689.23	2,122,689.23	

(3) 提存计划列示:

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,243.86	5,243.86	
失业保险		2,735.87	2,735.87	
合 计		7,979.73	7,979.73	

13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	104,978.50	
印花税	4,501.20	1,980.90

个人所得税	2,284.16	1,369.41
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
房产税		
土地使用税		
合 计	111,763.86	3,350.31

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,846,300.00	974,044.00
合 计	1,846,300.00	974,044.00

(1) 按照款项性质分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	1,777,000.00	808,774.00
保证金	69,300.00	69,300.00
备用金		95,970.00
合 计	1,846,300.00	974,044.00

(2) 期末余额中无超过一年账龄的重要的其他应付款。

(3) 期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；
应付其他关联方的款项如下：

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
赵杰	往来借款	527,000.00	1 年以内
合 计		527,000.00	

15、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,199,999.99		206,666.67	2,993,333.32	
合 计	3,199,999.99		206,666.67	2,993,333.32	

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
200 万居里项目洁源	799, 999. 99		66, 666. 67		733, 333. 32	资产相关
企业发展专项资金	2, 400, 000. 00		140, 000. 00		2, 260, 000. 00	资产相关
合 计	3, 199, 999. 99		206, 666. 67		2, 993, 333. 32	

16、股本

(1)、变动明细：

单位：人民

币元

股本结构	上年年末余额	本次变动增减(+, -)						期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	25, 000, 000. 00							25, 000, 000. 00
1、人民币普通股	25, 000, 000. 00							25, 000, 000. 00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	25, 000, 000. 00							25, 000, 000. 00

17、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3, 436, 286. 20			3, 436, 286. 20
（1）投资者投入的资本	3, 436, 286. 20			3, 436, 286. 20

(2) 同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积				
合 计	3,436,286.20			3,436,286.20

18、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	727,229.44	112,913.13		840,142.57
合 计	727,229.44	112,913.13		840,142.57

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	6,545,064.97	
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	6,545,064.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,129,131.30	
减：提取法定盈余公积	112,913.13	母公司净利润的 10%
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		
其他转入		
期末未分配利润	7,561,283.14	

20、营业收入/营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,199,808.78	6,899,974.93
其中：主营业务收入	9,172,948.23	6,483,200.54
其他业务收入	26,860.55	416,774.39
营业成本	3,744,648.69	2,722,679.61
其中：主营业务成本	3,725,444.10	2,585,993.51

其他业务支出	19,204.59	136,686.10
--------	-----------	------------

(2) 按行业分类:

行 业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
服务行业	9,199,808.78	3,744,648.69	5,455,160.09	6,899,974.93	2,722,679.61	4,177,295.32
合 计	9,199,808.78	3,744,648.69	5,455,160.09	6,899,974.93	2,722,679.61	4,177,295.32

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	46.21		5%
教育费附加	19.81		3%
地方教育费附加	13.20		2%
房产税	71,657.30	137,695.11	
土地使用税	55,262.50	110,525.00	
印花税	4,501.20	1,980.90	
水利建设基金	328.25		
合 计	131,828.47	250,201.01	

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	211,040.00	150,400.00
差旅费	20,753.50	35,238.23
业务招待费	86,999.00	66,032.01
合 计	318,792.50	251,670.24

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	560,000.00	558,000.00
差旅费	137,974.18	329,262.29
办公费	22,362.86	23,883.01
业务招待费	72,628.06	103,364.63
福利费	136,489.50	105,257.21
折旧费	525,722.22	476,798.04
车辆费用	106,803.82	115,838.22
社会保险	80,620.86	308,511.05
职工教育经费	16,257.80	23,424.44
工会经费		30,520.62
劳动保护费	61,870.22	
电话费	3,952.70	2,900.00
运费	35,519.00	562,251.03
公积金	95,163.00	86,286.00
其他	1,314,937.74	760,559.92
合 计	3,170,301.96	3,486,856.46

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,300.00	196,396.68
服务费	16,550.94	37,896.78
其他投入	100,968.28	74,312.26
合 计	319,819.22	308,605.72

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	476,215.53	222,002.22
减：利息收入	2,352.30	5,174.78
手续费	3,222.18	2,296.43
其他		
合 计	477,085.41	219,123.87

26、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	206,666.67	193,586.74	与资产相关
政府补助	220.65	300,000.00	与收益相关
合 计	206,887.32	493,586.74	

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	206,666.67	193,586.74	与资产相关
其他补助	220.65		与收益相关

政府扶持资金		300,000.00	与收益相关
合 计	206,887.32	493,586.74	

27、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-12,169.98	59,184.11
其他应收款坏账准备	-18,020.88	16,652.59
合 计	-30,190.86	75,836.70

28、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得			
非流动资产处置利得合计	18,009.71		18,009.71
其中：固定资产处置利得	18,009.71		18,009.71
处置非专利技术利得			
合 计	18,009.71		18,009.71

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非正常损失项目			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	22,782.00	9,529.32	22,782.00
合 计	22,782.00	9,529.32	22,782.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	104,978.50	
递延所得税调整	35,528.62	17,662.51
合 计	140,507.12	17,662.51

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,269,638.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	190,445.76
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	-31,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,046.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,420.47
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	
递延所得税影响数	35,528.62
所得税费用	140,507.12

31、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	1,129,131.30	51,396.23
期初股本总额	25,000,000.00	25,000,000.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	25,000,000.00	25,000,000.00
基本每股收益	0.045	0.002

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=
$$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×

$(1 - \text{所得税率}) - \text{转换费用}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$

其中, S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	金 额
政府补助	220.65
利息收入	2,352.30
个人借款	1,777,000.00
合 计	1,779,572.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	金 额
各项费用合计	3,069,421.94
备用金	181,988.17
合 计	3,251,410.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	金 额
吉林维凯尔生物科技有限责任公司	5,900,000.00
合 计	5,900,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	金 额
吉林维凯尔生物科技有限责任公司	6,700,000.00
合 计	6,700,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,129,131.30	51,396.23
加: 资产减值准备		
信用资产损失	-30,190.86	75,836.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,183,211.69	2,034,680.03
无形资产摊销	191,079.55	202,191.60

长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-18,009.71	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	476,215.53	222,002.22
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	35,528.62	19,393.73
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	132,654.64	-1,052,918.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,485,106.30	163,981.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,584,727.06	1,716,563.43
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	1,066,641.09	449,458.61
减：现金的期初余额	449,458.61	3,547,078.15
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	617,182.48	-3,097,619.54

（2）现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
1、现金	1,066,641.09	449,458.61
其中：库存现金	3,931.86	623.68
可随时用于支付的银行存款	1,062,709.23	448,834.93
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		
2、现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）其他合并范围变更情况

无

七、在其他主体中的权益

无

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况：

本公司属于自然人控股的企业，实际控制人为自然人王玉江。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码	备注
吉林市吉福新材料有限责任公司	大股东实际控制企业	9122021478680355XP	
赵杰	本企业股东、董事、财务总监		
殷红菊	大股东爱人		

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉林市吉福新材料有限责任公司	购买机器设备及部分材料	12,100,000.00	

(2) 关联方担保情况

大股东王玉江及其夫人为公司借款进行担保，具体明细如下：

担保方	保证金额	保证起始日	保证到期日	保证是否已履行完毕
王玉江、殷红菊	4,000,000.00	2020-8-16	2021-8-15	否
王玉江	3,000,000.00	2020-3-9	2021-3-9	否
合 计	7,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵杰	527,000.00	2020-1-15	2021-12-31	借周转金

(4) 除上述关联交易外，本公司本期不存在其他关联方交易。

(5) 关联方应付款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	吉林市吉福新材料有限责任公司	9,300,000.00	
其他应付款	赵杰	527,000.00	

九、股份支付

本报告期本公司无股份支付情况。

十、或有事项

截至本财务报表签发日(2021年4月20日),本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至本财务报表签发日(2021年4月20日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2021年4月20日),本公司无影响外对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2021年4月20日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其
他重大事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益计算表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	18,009.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	206,887.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,782.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	202,115.03	
所得税影响额	-682.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	202,797.78	

（二）净资产收益率及每股收益

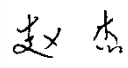
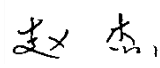
1、指标情况汇总表

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	3.11	0.045	0.045	0.14	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.037	0.037	-1.09	-0.02	-0.02

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1,129,131.30	51,396.23
归属于本公司普通股股东的期初净资产	35,708,580.61	35,657,184.38
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
本期增加净资产月份		

其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
本期较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	36,273,146.26	35,682,882.50
加权平均净资产收益率	3.11%	0.14%

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

吉林中核辐照股份有限公司

二〇二一年四月二十日



第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

吉林中核辐照股份有限公司