

中金辐照股份有限公司

IPO 专项审计

信会师报字[2020]第 ZG11786 号

中金辐照股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-190

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11786 号

中金辐照股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中金辐照股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 钴源资产折旧计提	

请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十五)和“五、合并财务报表项目注释”注释(九)。

贵公司生产主要使用钴源资产，钴 60 是金属元素钴 59 的同位素之一，具有放射性，其半衰期为 5.27 年。钴 60 通过 β 衰变成为镍 60，同时释放出两束 γ 射线，从而达到对产品消毒灭菌或辐射改性的作用。贵公司钴源资产依据钴 60 自然衰变规律并考虑二十年后的余值计提折旧。

由于钴源资产是贵公司的重要资产之一，并且折旧的计提依赖于钴源的自然衰减公式，因此在合并报表中折旧计提的准确性存在固有风险，故此我们将钴源资产折旧计提识别为关键审计事项。

2020 年 6 月 30 日贵公司固定资产余额为 548,035,808.10 元，其中钴源资产余额为

297,370,534.23 元，占比 54.26%；

2019 年 12 月 31 日贵公司固定资产余额为 579,113,358.25 元，其中钴源资产余额为

321,522,154.39 元，占比 55.52 %；

2018 年 12 月 31 日，固定资产余额为 565,267,794.61 元，其中钴源资产余额为 294,573,370.17 元，占比 52.11 %；

2017 年 12 月 31 日固定资产余额为 582,755,275.79 元，其中钴源

我们针对钴源资产折旧计提关键审计事项执行的主要审计程序包括：

1、了解、评估并测试了钴源资产折旧计提流程整体内部控制设计与运行的有效性；

2、取得并检查了中金辐照的钴源资产折旧计算表，同时按中金辐照确定的使用年限及折旧方法重新计算了钴源资产的折旧；

3、查阅了放射性元素衰变的相关资料，着重关注使用年限及 20 年后的剩余价值。

资产余额为 295,852,879.86 元，占比 50.77 %。	
(二) 预计负债-弃置费用	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十二)和“五、合并财务报表项目注释”注释(二十四)。 贵公司钴源资产钴 60 属于 I 类放射源，根据规定使用放射源的单位，应当按照废旧放射源返回协议的规定，将废旧放射源交回生产单位或者返回原出口方。贵公司将放射源交回生产单位或者返回原出口方需承担弃置费用。因钴源实际处置之前，对于弃置费用可能的支付结果造成对财务报表可能影响的金额需要管理层做出重大的判断，因此我们将钴源资产弃置费用计提确认识别为关键审计事项。 2020 年 6 月 30 日预计负债余额为 32,346,234.06 元、2019 年 12 月 31 日预计负债余额为 31,557,301.14 元、2018 年 12 月 31 日预计负债余额为 28,133,972.41 元、2017 年 12 月 31 日预计负债余额为 24,864,320.50 元。	我们针对钴源资产弃置费用计提关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1、了解、评估并测试了钴源资产弃置费用计提流程整体内部控制设计与运行的有效性； 2、取得并查阅了发行人与钴源供应商签订的钴 60 长期供货合同、行业监管政策、历史弃源的相关资料、弃置费用计算明细表、固定资产明细账、预计负债明细账，重新计算了弃置费用； 3、针对钴源资产计提弃置费用标准的充分性对钴源供应商的管理层进行了访谈。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的

审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负而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。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

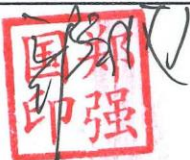


2020 年 9 月 28 日

中金辐照股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	五、(一)	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(二)	2,273,049.25	2,667,543.83	1,349,189.51	1,974,501.50
应收账款	五、(三)	31,421,021.13	19,415,073.41	13,433,094.52	20,502,940.46
应收款项融资					
预付款项	五、(四)	4,442,292.63	4,464,290.45	630,934.22	1,305,953.64
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、(五)	2,162,873.37	2,572,335.19	2,453,560.15	2,577,462.16
买入返售金融资产					
存货	五、(六)	983,295.07	476,461.52	604,622.79	649,198.34
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、(七)	12,799,755.14	15,663,388.39	14,277,775.27	15,309,759.55
流动资产合计		145,737,923.06	107,256,038.16	119,476,683.32	81,696,319.63
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
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	五、(八)	33,071,300.94	33,714,591.24	35,059,252.29	36,350,410.41
固定资产	五、(九)	548,035,808.10	579,113,358.25	565,267,794.61	582,755,275.79
在建工程	五、(十)	8,193,503.65	8,901,628.33	7,580,987.76	7,580,987.76
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、(十一)	39,322,041.85	27,338,169.13	27,862,573.50	28,483,360.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、(十二)	6,614,952.43	545,214.20	499,349.99	126,910.50
递延所得税资产	五、(十三)	2,075,028.14	2,164,175.06	2,319,149.25	2,798,863.67
其他非流动资产	五、(十四)	17,898,300.00			
非流动资产合计		655,210,935.11	651,777,136.21	638,589,107.40	658,095,808.77
资产总计		800,948,858.17	759,033,174.37	758,065,790.72	739,792,128.40

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中金辐照股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	五、（十五）	75,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十六）	3,724,094.32	4,092,952.30	5,865,113.52	5,193,499.86
预收款项	五、（十七）		917,586.63	833,788.09	686,370.78
合同负债	五、（十八）	1,014,362.63			
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、（十九）	12,990,399.04	12,237,330.32	16,867,874.04	13,597,623.90
应交税费	五、（二十）	8,095,153.27	3,674,991.47	4,678,656.06	5,112,917.31
其他应付款	五、（二十一）	55,185,735.43	2,336,530.89	1,675,906.97	8,521,972.14
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	五、（二十二）				10,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		156,009,744.69	73,259,391.61	89,921,338.68	133,112,383.99
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、（二十三）	10,644,147.32	16,301,704.10	14,683,212.98	26,186,344.53
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、（二十四）	32,346,234.06	31,557,301.14	28,133,972.41	24,864,320.50
递延收益	五、（二十五）	4,660,646.80	4,917,097.95	2,961,333.35	866,666.68
递延所得税负债	五、（二十三）	6,883,277.45	6,502,557.44	5,671,838.71	5,174,915.34
其他非流动负债					
非流动负债合计		54,534,305.63	59,278,660.63	51,450,357.45	57,092,247.05
负债合计		210,544,050.32	132,538,052.24	141,371,696.13	190,204,631.04
所有者权益：					
股本	五、（二十六）	198,001,397.00	198,001,397.00	198,001,397.00	182,761,397.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（二十七）	129,579,241.27	129,279,241.27	129,279,241.27	90,264,841.27
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十八）	22,880,491.46	20,690,830.73	17,824,149.17	12,567,281.38
一般风险准备					
未分配利润	五、（二十九）	213,736,215.99	250,765,745.85	244,823,515.12	237,179,552.69
归属于母公司所有者权益合计		564,197,345.72	598,737,214.85	589,928,302.56	522,773,072.34
少数股东权益		26,207,462.13	27,757,907.28	26,765,792.03	26,814,425.02
所有者权益合计		590,404,807.85	626,495,122.13	616,694,094.59	549,587,497.36
负债和所有者权益总计		800,948,858.17	759,033,174.37	758,065,790.72	739,792,128.40

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中金辐照股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		48,855,820.94	27,648,347.38	20,638,483.20	5,377,988.86
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、(一)	4,303,966.27	300,073.90	240,219.50	3,831,047.48
应收款项融资					
预付款项		3,597,358.50	3,381,400.00	25,653.00	26,000.00
其他应收款	十五、(二)	198,533,811.18	210,548,501.12	210,826,980.89	177,206,980.68
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		1,705,567.12	2,392,098.98	2,173,172.17	2,868,888.93
流动资产合计		256,996,524.01	244,270,421.38	233,904,508.76	189,310,905.95
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、(三)	242,079,329.51	231,079,329.51	229,079,329.51	229,079,329.51
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产				58,080.45	62,657.97
固定资产		69,889,924.84	74,696,623.77	77,955,994.99	81,758,777.81
在建工程		697,968.02	150,640.57		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		3,313,444.51	2,992,936.58	3,038,696.37	3,110,335.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					20,754.72
递延所得税资产		42,826.01	4,490.87	3,256.20	165,797.18
其他非流动资产		2,580,000.00			
非流动资产合计		318,603,492.89	308,924,021.30	310,135,357.52	314,197,652.72
资产总计		575,600,016.90	553,194,442.68	544,039,866.28	503,508,558.67

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中金辐照股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		65,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		26,435.00	26,435.00	929,495.01	396,552.41
预收款项			163,327.26	305,207.02	171,616.67
合同负债		102,576.38			
应付职工薪酬		4,512,758.36	4,423,561.29	6,146,914.30	5,381,710.71
应交税费		718,298.07	559,620.67	516,805.18	692,122.53
其他应付款		65,041,089.70	18,674,791.13	13,266,222.81	15,695,815.60
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		135,401,157.51	73,847,735.35	41,164,644.32	62,337,817.92
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		1,211,414.17	3,156,416.68	6,538,904.59	12,445,270.33
长期应付职工薪酬					
预计负债		3,658,453.82	3,569,223.24	3,210,591.81	2,931,338.83
递延收益					
递延所得税负债		649,406.80	437,670.97	108,795.49	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,519,274.79	7,163,310.89	9,858,291.89	15,376,609.16
负债合计		140,920,432.30	81,011,046.24	51,022,936.21	77,714,427.08
所有者权益：					
股本		198,001,397.00	198,001,397.00	198,001,397.00	182,761,397.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		176,374,320.86	176,374,320.86	176,374,320.86	137,359,920.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,880,491.46	20,690,830.73	17,824,149.17	12,567,281.38
未分配利润		37,423,375.28	77,116,847.85	100,817,063.04	93,105,532.35
所有者权益合计		434,679,584.60	472,183,396.44	493,016,930.07	425,794,131.59
负债和所有者权益总计		575,600,016.90	553,194,442.68	544,039,866.28	503,508,558.67

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中金辐照股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		112,426,661.13	253,259,661.68	243,689,428.22	214,210,348.00
其中:营业收入	五、(三十)	112,426,661.13	253,259,661.68	243,689,428.22	214,210,348.00
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		84,412,742.95	187,142,790.58	185,009,966.77	168,229,100.69
其中:营业成本	五、(三十)	49,728,420.45	109,769,042.37	110,037,927.38	93,936,020.55
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	五、(三十一)	2,275,018.01	4,833,733.66	4,989,491.42	3,846,605.31
销售费用	五、(三十二)	8,115,040.09	19,048,619.55	18,179,183.31	15,849,745.01
管理费用	五、(三十三)	14,901,573.96	33,240,209.93	29,962,296.57	32,800,858.69
研发费用	五、(三十四)	7,380,775.97	15,595,840.94	15,069,409.80	10,691,510.09
财务费用	五、(三十五)	2,011,914.47	4,655,344.13	6,771,658.29	11,104,361.04
其中:利息费用	五、(三十五)	2,208,046.88	4,237,409.61	7,391,454.99	10,077,356.95
利息收入	五、(三十五)	89,934.42	224,584.99	177,736.66	136,641.79
加:其他收益	五、(三十六)	2,303,475.69	2,345,942.27	1,075,436.01	194,738.16
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					
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、(三十七)	-799,065.34	248,929.60		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)			66,217.40	-569,346.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-23,403.28	6,904.47		42,882.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,494,925.25	68,718,647.44	59,821,114.86	45,649,521.34
加:营业外收入	五、(四十)	8,698.53	456,518.89	2,033,511.25	1,088,295.28
减:营业外支出	五、(四十一)	1,624,537.62	83,121.54	259,536.55	122,374.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,879,086.16	69,092,044.79	61,595,089.56	46,615,442.47
减:所得税费用	五、(四十二)	4,461,731.34	9,383,418.00	8,056,612.93	8,479,544.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,417,354.82	59,708,626.79	53,538,476.63	38,135,898.14
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,417,354.82	59,708,626.79	53,538,476.63	38,135,898.14
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		24,560,549.97	58,309,261.54	52,501,109.62	38,897,289.78
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,143,195.15	1,399,365.25	1,037,367.01	-761,391.64
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一)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					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
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		23,417,354.82	59,708,626.79	53,538,476.63	38,135,898.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,560,549.97	58,309,261.54	52,501,109.62	38,897,289.78
归属于少数股东的综合收益总额		-1,143,195.15	1,399,365.25	1,037,367.01	-761,391.64
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.1240	0.2945	0.2776	0.2128
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1240	0.2945	0.2776	0.2128

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中金辐照股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、(四)	18,390,482.77	42,103,968.15	41,840,372.27	42,953,372.16
减：营业成本	十五、(四)	5,478,738.46	12,966,929.81	12,442,231.08	12,277,735.79
税金及附加		219,682.66	550,872.09	584,779.72	566,573.19
销售费用		296,533.34	1,368,935.82	1,358,028.07	1,064,580.37
管理费用		4,228,533.19	11,285,113.90	11,038,914.62	14,590,079.47
研发费用		1,628,747.40	3,772,859.92	4,225,652.56	3,279,968.17
财务费用		-959,733.42	-2,999,253.33	-1,369,407.72	583,256.53
其中：利息费用		1,325,310.04	1,186,507.84	1,943,742.27	5,493,393.80
利息收入		2,169,705.97	4,382,380.31	3,200,593.31	5,222,718.59
加：其他收益		1,021,125.35	853,096.44	291,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	14,592,750.00	14,592,750.00	38,914,000.00	
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					
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）		-255,567.60	-8,231.13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				233,671.47	-251,539.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,007.37		30,672.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,856,288.89	30,599,132.62	52,998,845.41	10,370,311.43
加：营业外收入			417.87	1,765,250.02	303,053.34
减：营业外支出			12,056.65	7,283.78	24,065.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,856,288.89	30,587,493.84	54,756,811.65	10,649,299.32
减：所得税费用		959,681.63	1,920,678.22	2,188,133.77	1,638,313.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,896,607.26	28,666,815.62	52,568,677.88	9,010,985.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,896,607.26	28,666,815.62	52,568,677.88	9,010,985.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		21,896,607.26	28,666,815.62	52,568,677.88	9,010,985.58
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中金辐照股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		112,894,650.93	267,495,977.78	273,628,755.06	232,249,493.93
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、(四十三)	4,446,895.38	10,839,924.87	8,014,985.77	4,862,060.59
经营活动现金流入小计		117,341,546.31	278,335,902.65	281,643,740.83	237,111,554.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,307,647.55	14,939,494.51	13,197,100.85	10,641,193.16
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		30,346,726.14	78,588,615.87	70,917,645.14	55,116,039.70
支付的各项税费		10,167,211.89	25,141,616.85	24,226,835.51	20,276,422.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	10,595,185.03	33,766,473.99	26,122,168.74	24,679,095.08
经营活动现金流出小计		59,416,770.61	152,436,201.22	134,463,750.24	110,712,750.54
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十四)	57,924,775.70	125,899,701.43	147,179,990.59	126,398,803.98
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		17,699.12	41,148.65	26,500.00	92,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	1,688,870.61	3,492,012.13	5,434,006.96	3,609,879.17
投资活动现金流入小计		1,706,569.73	3,533,160.78	5,460,506.96	3,702,079.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,627,030.19	89,042,168.64	69,117,811.49	107,849,857.29
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		44,627,030.19	89,042,168.64	69,117,811.49	107,849,857.29
投资活动产生的现金流量净额		-42,920,460.46	-85,509,007.86	-63,657,304.53	-104,147,778.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				54,254,400.00	
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		25,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	118,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	300,000.00			
筹资活动现金流入小计		25,300,000.00	60,000,000.00	114,254,400.00	118,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	70,000,000.00	104,950,000.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,395,624.14	51,740,640.94	45,425,547.54	5,550,739.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		325,800.00	407,250.00	1,086,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	250,000.00	3,350,000.00		
筹资活动现金流出小计		10,645,624.14	125,090,640.94	150,375,547.54	151,550,739.72
筹资活动产生的现金流量净额		14,654,375.86	-65,090,640.94	-36,121,147.54	-33,350,739.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-30,614.12	-50,535.64	50,562.22
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十四)	29,658,691.10	-24,730,561.49	47,351,002.88	-11,049,151.64
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98	50,425,655.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十四)	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中金辐照股份有限公司
现金流量表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		15,173,096.88	44,445,345.10	48,522,725.44	41,470,917.69
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,523,196.22	7,552,956.39	7,057,766.26	1,522,378.09
经营活动现金流入小计		18,696,293.10	51,998,301.49	55,580,491.70	42,993,295.78
购买商品、接受劳务支付的现金		162,263.53	378,400.88	334,272.93	1,001,410.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,064,854.18	15,913,185.25	13,527,867.63	11,662,945.88
支付的各项税费		1,060,484.54	4,027,489.09	3,139,864.60	2,646,842.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,298,855.12	12,065,890.05	12,511,604.20	14,783,043.93
经营活动现金流出小计		8,586,457.37	32,384,965.27	29,513,609.36	30,094,243.30
经营活动产生的现金流量净额		10,109,835.73	19,613,336.22	26,066,882.34	12,899,052.48
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		14,592,750.00	14,592,750.00	38,914,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00		52,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		31,264,526.25	68,435,428.97	28,780,000.20	129,393,375.10
投资活动现金流入小计		45,857,276.25	83,032,178.97	67,694,000.20	129,445,575.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,394,189.28	9,823,528.84	10,623,268.02	13,140,101.55
投资支付的现金		11,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
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		17,100,000.00	63,000,000.00	58,700,000.00	58,761,580.87
投资活动现金流出小计		33,494,189.28	74,823,528.84	69,323,268.02	75,901,682.42
投资活动产生的现金流量净额		12,363,086.97	8,208,650.13	-1,629,267.82	53,543,892.68
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				54,254,400.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	53,000,000.00	29,300,000.00	69,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	53,000,000.00	83,554,400.00	69,700,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	20,000,000.00	50,750,000.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,015,449.14	50,462,122.17	41,981,520.18	4,086,220.86
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	3,350,000.00		
筹资活动现金流出小计		16,265,449.14	73,812,122.17	92,731,520.18	150,086,220.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,265,449.14	-20,812,122.17	-9,177,120.18	-80,386,220.86
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		21,207,473.56	7,009,864.18	15,260,494.34	-13,943,275.70
加: 期初现金及现金等价物余额		27,648,347.38	20,638,483.20	5,377,988.86	19,321,264.56
六、期末现金及现金等价物余额		48,855,820.94	27,648,347.38	20,638,483.20	5,377,988.86

企业法定代表人:

强印

主管会计工作负责人:

强印

会计机构负责人:

强印



中金汇汇股份有限公司
合并所有者权益变动表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	2020年1-6月											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计	
	198,001,397.00	优先股	永续债	其他	129,279,241.27			20,690,830.73		250,765,745.85	598,737,214.85	626,495,122.13
一、上年年末余额												
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、本年初余额	198,001,397.00				129,279,241.27			20,690,830.73		250,765,745.85	598,737,214.85	626,495,122.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					300,000.00			2,189,660.73		-37,029,529.86	-34,539,869.13	-36,090,314.28
（一）综合收益总额					300,000.00					24,560,549.97	24,560,549.97	23,417,354.82
（二）所有者投入和减少资本											300,000.00	300,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					300,000.00						300,000.00	300,000.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								2,189,660.73		-61,590,079.83	-59,400,419.10	-59,807,669.10
2.提取一般风险准备								2,189,660.73		-2,189,660.73		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他										-59,400,419.10	-59,400,419.10	-59,807,669.10
（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、本期期末余额	198,001,397.00				129,579,241.27			22,880,491.46		213,736,215.99	564,197,345.72	590,404,807.85

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张国强

张国强

张国强



（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	198,001,397.00			129,279,241.27				17,824,149.17		244,823,515.12	589,928,302.56	26,765,792.03	616,694,094.59
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	198,001,397.00			129,279,241.27				17,824,149.17		244,823,515.12	589,928,302.56	26,765,792.03	616,694,094.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,866,681.56		5,942,230.73	8,808,912.29	992,115.25	9,801,027.54
（一）综合收益总额										58,309,261.54	58,309,261.54	1,399,365.25	59,708,626.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,866,681.56		-52,367,030.81	-49,500,349.25	-407,250.00	-49,907,599.25
1. 提取盈余公积								2,866,681.56		-2,866,681.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-49,500,349.25	-49,500,349.25	-407,250.00	-49,907,599.25
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、本期期末余额	198,001,397.00			129,279,241.27				20,690,830.73		250,765,745.85	598,737,214.85	27,757,907.28	626,495,122.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

张永成 草

张永成



中金辐射股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计				
	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、上年年末余额	182,761,397.00				90,264,841.27					12,567,281.38		237,179,552.69	522,773,072.34	26,814,425.02	549,587,497.36
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、本年初余额	182,761,397.00				90,264,841.27					12,567,281.38		237,179,552.69	522,773,072.34	26,814,425.02	549,587,497.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,240,000.00				39,014,400.00					5,256,867.79		7,643,962.43	67,155,230.22	-48,632.99	67,106,597.23
（一）综合收益总额												52,501,109.62	52,501,109.62	1,037,367.01	53,538,476.63
（二）所有者投入和减少资本	15,240,000.00				39,014,400.00								54,254,400.00		54,254,400.00
1.所有者投入的普通股	15,240,000.00				39,014,400.00								54,254,400.00		54,254,400.00
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															
1.提取盈余公积										5,256,867.79		-44,857,147.19	-39,600,279.40	-1,086,000.00	-40,686,279.40
2.提取一般风险准备										5,256,867.79		-5,256,867.79			
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															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	198,001,397.00				129,279,241.27					17,824,149.17		244,823,515.12	589,928,302.56	26,765,792.03	616,694,094.59

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中金铂照股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益											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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	182,761,397.00				90,264,841.27				11,666,182.82		199,183,361.47	483,875,782.56	27,575,816.66	511,451,599.22
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	182,761,397.00				90,264,841.27				11,666,182.82		199,183,361.47	483,875,782.56	27,575,816.66	511,451,599.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									901,098.56		37,996,191.22	38,897,289.78	-761,391.64	38,135,898.14
（一）综合收益总额											38,897,289.78	38,897,289.78	-761,391.64	38,135,898.14
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									901,098.56		-901,098.56			
1．提取盈余公积									901,098.56		-901,098.56			
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														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	182,761,397.00				90,264,841.27				12,567,281.38		237,179,552.69	522,773,072.34	26,814,425.02	549,587,497.36



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中金福照股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	198,001,397.00				176,374,320.86				20,690,830.73	77,116,847.85	472,183,396.44
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	198,001,397.00				176,374,320.86				20,690,830.73	77,116,847.85	472,183,396.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,189,660.73	-39,693,472.57	-37,503,811.84
(一) 综合收益总额										21,896,607.26	21,896,607.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,189,660.73	-61,590,079.83	-59,400,419.10
1. 提取盈余公积									2,189,660.73	-2,189,660.73	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,400,419.10	-59,400,419.10
3. 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、本期期末余额	198,001,397.00				176,374,320.86				22,880,491.46	37,423,375.28	434,679,584.60

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中金辐照股份有限公司
所有所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	198,001,397.00				176,374,320.86			17,824,149.17	100,817,063.04	493,016,930.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	198,001,397.00				176,374,320.86			17,824,149.17	100,817,063.04	493,016,930.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,866,681.56	-23,700,215.19	-20,833,533.63
（一）综合收益总额									28,666,815.62	28,666,815.62
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								2,866,681.56	-52,367,030.81	-49,500,349.25
1. 提取盈余公积								2,866,681.56	-2,866,681.56	
2. 对所有者（或股东）的分配									-49,500,349.25	-49,500,349.25
3. 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、本期末余额	198,001,397.00				176,374,320.86			20,690,830.73	77,116,847.85	472,183,396.44

企业法定代表人：

郭强

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

张斌

中金辐照股份有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	182,761,397.00			137,359,920.86				12,567,281.38	93,105,532.35	425,794,131.59
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	182,761,397.00			137,359,920.86				12,567,281.38	93,105,532.35	425,794,131.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,240,000.00			39,014,400.00				5,256,867.79	7,711,530.69	67,222,798.48
(一)综合收益总额									52,568,677.88	52,568,677.88
(二)所有者投入和减少资本	15,240,000.00			39,014,400.00						54,254,400.00
1.所有者投入的普通股	15,240,000.00			39,014,400.00						54,254,400.00
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										
1.提取盈余公积								5,256,867.79	-44,857,147.19	-39,600,279.40
2.对所有者(或股东)的分配								5,256,867.79	-5,256,867.79	
3.其他									-39,600,279.40	-39,600,279.40
(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										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	198,001,397.00			176,374,320.86				17,824,149.17	100,817,063.04	493,016,930.07

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度						所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	
一、上年年末余额	182,761,397.00				137,359,920.86		416,783,146.01
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	182,761,397.00				137,359,920.86		416,783,146.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	182,761,397.00				137,359,920.86		425,794,131.59



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中金辐照股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中金辐照股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为中金辐照有限公司,系中国黄金集团有限公司根据其 2003 年 8 月 25 日印发的《关于成立中金辐照有限公司的通知》(中金人力[2003]50 号),为发展辐照业务而投资设立的国有独资企业,于 2003 年 8 月 29 日在深圳市工商行政管理局注册成立,统一社会信用代码:91440300754257216E;成立时注册资本 5,000.00 万元,公司成立时股东及出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	5,000.00	100.00

上述出资经深圳一飞致远会计师事务所审验,并出具深飞验字(2003)第 957 号验资报告。

2011 年 3 月 30 日,公司增加注册资本 4,406.60 万元,注册资本变更后为 9,406.60 万元,变更后的股东及出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	6,216.83	66.09
2	浙江世元贵金属有限公司	2,607.50	27.72
3	上海黄金有限公司	431.96	4.59
4	中国黄金集团公司河北有限公司	150.31	1.60
合计		9,406.60	100.00

以上变更经中勤万信会计师事务所审验,并出具(2011)中勤验字第 03010 号验资报告。

2011 年 3 月 30 日浙江世元贵金属有限公司将其 5.00%股权转让给杭州英琦汇洋股权投资合伙企业(有限合伙),5.00%股权转让给杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业(有限合伙),2011 年 4 月 25 日上海黄金公司、中国黄金集团公司河北有限公司分别将其持有的 4.59%、1.60%的股权转让给中国黄金集团有限公司。

截至 2011 年 4 月 30 日,公司经变更后各股东出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	6,799.10	72.28
2	浙江世元贵金属有限公司	1,666.84	17.72
3	杭州市英琦汇洋股权投资合伙企业(有限合伙)	470.33	5.00
4	杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业(有限合伙)	470.33	5.00

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例(%)
	合计	9,406.60	100.00

2011 年 8 月 31 日经国务院国有资产监督管理委员会批准，公司以经中勤万信出具的“（2011）中勤审字第 05815 号”《审计报告》确认的本公司 2011 年 4 月 30 日母公司报表口径净资产账面值 22,012.13 万元按 1:0.65 的比例折为股本 14,307.8857 万股（不足 1 股部分按四舍五入的方式进行处理），未折入股本部分 77,042,460.86 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。折股后各股东出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	10,341.74	72.28
2	浙江世元贵金属有限公司	2,535.37	17.72
3	杭州市英琦汇洋股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	5.00
4	杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	5.00
	合计	14,307.89	100.00

以上变更经中勤万信会计师事务所审验，并出具（2011）中勤验字第 07044 号验资报告。

2013 年 5 月 21 日，公司增加注册资本 3,968.25 万元，注册资本变更后为 18,276.14 万元，变更后的股东及出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	14,309.99	78.31
2	浙江世元贵金属有限公司	2,535.37	13.87
3	杭州市英琦汇洋股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	3.91
4	杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	3.91
	合计	18,276.14	100.00

2018 年 7 月 27 日，公司增加注册资本 1,524.00 万元，注册资本变更为 19,800.14 万元，变更后的股东及出资情况如下

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例(%)
1	中国黄金集团有限公司	14,309.99	72.27
2	浙江世元贵金属有限公司	2,535.37	12.81
3	杭州市英琦汇洋股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	3.61
4	杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙）	715.39	3.61
5	共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙）	678.00	3.42
6	共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙）	846.00	4.28
	合计	19,800.14	100.00

以上变更经江苏公证天业会计师事务所审验，并出具苏公 G（2018）B007 号验资报告。

上述增资均已进行工商变更登记。

公司注册地址：深圳市罗湖区东盛路 68 号；注册资本：19,800.14 万元；

法定代表人：郑强国；

公司属于核辐射技术服务业；

公司经营范围：辐照技术服务（仅限分支机构经营）；辐照技术开发；投资管理；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口贸易业务（按进出口资格证经营）；实验室检测；工业与消费产品测试、检验与验证；黄金饰品、礼品工艺品批发、零售、珠宝批发、零售（国家法律、行政法规规定必须行政许可的除外）；普通货运。货物仓储服务（不含危险化学品）等。

本财务报表业已经公司董事会于 2020 年 9 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
中金辐照成都有限公司	是	是	是	是
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	是	是	是	是
中金辐照武汉有限公司	是	是	是	是
中金辐照重庆有限公司	是	是	是	是
中金新能源（镇江）有限公司	是	是	是	是
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	是	是	是	是
中金健康科技（嘉兴）有限公司	是	是		
天津金鹏源辐照技术有限公司	是	是	是	是
上海金鹏源辐照技术有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

自本报告期末至少 12 个月内本公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额

的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 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。

资产负债表日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。

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。

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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)、可供出售金融资产的情形)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）、可供出售金融资产的情形）之和。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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：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 1 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，按照如下账龄预期信用损失率进行计量：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	6.00	6.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述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) 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款			
应收账款	信用风险特征-单项重大 (100 万以上且账龄 1 年以上)	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 单独评价计算预期信用损失
其他应收款			
应收账款	信用风险特征-单项不重大但账龄 1 年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测, 按照违约风险敞口 100%单独评价计算预期信用损失
其他应收款			

（3）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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：将单项金额超过 60 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	除有确凿证据表明无法收回，全额计提坏账准备外，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	6.00	6.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	确定组合的依据	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	合并范围内的母子公司与各关联方之间的应收款项	除有确凿证据表明无法收回, 全额计提坏账准备外, 不计提坏账准备	
备用金、押金、保证金组合	公司内部员工备用金借款及因业务需要缴纳的押金		

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

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。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十一）持有待售

本公司将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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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。

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。

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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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,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;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。

(十四) 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)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,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企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00-35.00	0.00-5.00	2.71-5.00
机器设备	直线法	10.00-20.00	0.00-5.00	4.75-10.00
运输工具	直线法	5.00-10.00	0.00-5.00	9.50-20.00
钴源	半衰期	20.00	0.00	说明
其他	直线法	3.00-12.00	0.00-5.00	7.92-33.33

说明：本公司的钴源资产，折旧按钴源衰减规律 $N=N_0 \times 0.99964^X$ （N 表示当前活度、 N_0 表示初始活度、X 表示距离初始活度的天数）并结合衰减 20 年后的余值计提，当期折旧=初始购买入账价值 $\times ((0.99964^{X_{\text{期初}}} - 0.99964^{X_{\text{期末}}}) + 0.99964^{20 \times 365} / 20 \times (X_{\text{期末}} - X_{\text{期初}}) / 365)$ 。

(十六) 在建工程

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。

(十七) 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。

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。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	年限平均法	可使用期限
软件	10.00	年限平均法	预计可使用期限
非专利技术	5.00-20.00	年限平均法	预计可使用期限
专利权	5.00-20.00	年限平均法	相关法律法规

3、划分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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括综合楼办公区电力改造、办公楼宿舍楼维修、厂房维修、其他。

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

内 容	摊销方法	摊销年限（年）
综合楼办公区电力改造	直线法	5.00
办公楼宿舍楼维修	直线法	5.00
厂房维修	直线法	5.00
其他	直线法	5.00

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 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

(1) 设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

（二十二）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、 钴源资产预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

满足预计负债确认条件的钴源资产弃置义务确认为预计负债,同时计入相关钴源资产的原值,金额等于根据相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为钴源资产成本的一部分进行折耗。在钴源资产的使用寿命内,钴源资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

3、 钴源资产弃置义务的估计

钴源资产弃置义务的确认是针对钴源资产未来的弃置支出,其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于相关要求做出的,包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外,对钴源资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在钴源资产的剩余可使用年限内影响我公司的经营成果和财务状况

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司提供的辐照技术服务业务，由于服务周期短，本公司在辐照工作完成且辐照标的交付客户并经客户确认后，提供的劳务完成，满足劳务收入确认的基本条件时，进行收入确认。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 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：与购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关政府补助之外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

3、 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 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。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、执行《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》
财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司决定自 2017 年 5 月 28 日起执行上述新规定，上述会计政策调整对公司报告期内的财务报表没有影响。

2、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1

日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。.

本公司执行上述两项准则的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度或 2017.12.31 受影响的报表项目金额
(1) 在利润表中列示持续经营净利润。比较数据予以调整。	持续经营净利润	38,135,898.14 元
(2) 在利润表中列示终止经营净利润。比较数据予以调整。	终止经营净利润	不适用
(3) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不予调整。	不适用	不适用
(4) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不予调整。	不适用	不适用
(5) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入营业外收入。比较数据不予调整。	其他收益	194,738.16 元

3、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 14,782,284.03 元，2017 年 12 月 31 日金额为 22,477,441.96 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”， 2018 年 12 月 31 日金额 5,865,113.52 元，2017 年 12 月 31 日金额为 5,193,499.86 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018 年 12 月 31 日金额 2,453,560.15 元，2017 年 12 月 31 日 2,577,462.16 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018 年 12 月 31 日金额 1,675,906.97 元，2017 年 12 月 31 日金额 8,521,972.14 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”2018 年度金额 15,069,409.80 元，2017 年度金额 10,691,510.09 元在研发费用项目列示； 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，2018 年度利息费用为 7,391,454.99 元，利息收入为 177,736.66；2017 年度利息费用为 10,077,356.95 元，利息收入为 136,641.79；
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		不适用。

4、2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	86,727,506.86	86,727,506.86			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,349,189.51	1,349,189.51			
应收账款	13,433,094.52	13,433,094.52			
应收款项融资	不适用				
预付款项	630,934.22	630,934.22			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,453,560.15	2,453,560.15			
买入返售金融资产					
存货	604,622.79	604,622.79			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	14,277,775.27	14,277,775.27			
流动资产合计	119,476,683.32	119,476,683.32			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	35,059,252.29	35,059,252.29			
固定资产	565,267,794.61	565,267,794.61			
在建工程	7,580,987.76	7,580,987.76			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	27,862,573.50	27,862,573.50			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	499,349.99	499,349.99			
递延所得税资产	2,319,149.25	2,319,149.25			
其他非流动资产					
非流动资产合计	638,589,107.40	638,589,107.40			
资产总计	758,065,790.72	758,065,790.72			
流动负债：					
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	5,865,113.52	5,865,113.52			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	833,788.09	833,788.09			
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	16,867,874.04	16,867,874.04			
应交税费	4,678,656.06	4,678,656.06			
其他应付款	1,675,906.97	1,675,906.97			
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					
流动负债合计	89,921,338.68	89,921,338.68			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	14,683,212.98	14,683,212.98			
长期应付职工薪酬					
预计负债	28,133,972.41	28,133,972.41			
递延收益	2,961,333.35	2,961,333.35			
递延所得税负债	5,671,838.71	5,671,838.71			
其他非流动负债					
非流动负债合计	51,450,357.45	51,450,357.45			
负债合计	141,371,696.13	141,371,696.13			
所有者权益：					
股本	198,001,397.00	198,001,397.00			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	129,279,241.27	129,279,241.27			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,824,149.17	17,824,149.17			
一般风险准备					
未分配利润	244,823,515.12	244,823,515.12			
归属于母公司所有者 权益合计	589,928,302.56	589,928,302.56			
少数股东权益	26,765,792.03	26,765,792.03			
所有者权益合计	616,694,094.59	616,694,094.59			
负债和所有者权益总计	758,065,790.72	758,065,790.72			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	20,638,483.20	20,638,483.20			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	240,219.50	240,219.50			
应收款项融资	不适用				
预付款项	25,653.00	25,653.00			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	210,826,980.89	210,826,980.89			
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	2,173,172.17	2,173,172.17			
流动资产合计	233,904,508.76	233,904,508.76			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	229,079,329.51	229,079,329.51			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	58,080.45	58,080.45			
固定资产	77,955,994.99	77,955,994.99			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,038,696.37	3,038,696.37			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	3,256.20	3,256.20			
其他非流动资产					
非流动资产合计	310,135,357.52	310,135,357.52			
资产总计	544,039,866.28	544,039,866.28			
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	929,495.01	929,495.01			
预收款项	305,207.02	305,207.02			
应付职工薪酬	6,146,914.30	6,146,914.30			
应交税费	516,805.18	516,805.18			
其他应付款	13,266,222.81	13,266,222.81			
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	41,164,644.32	41,164,644.32			
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	6,538,904.59	6,538,904.59			
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,210,591.81	3,210,591.81			
递延收益					
递延所得税负债	108,795.49	108,795.49			
其他非流动负债					
非流动负债合计	9,858,291.89	9,858,291.89			
负债合计	51,022,936.21	51,022,936.21			
所有者权益：					
股本	198,001,397.00	198,001,397.00			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	176,374,320.86	176,374,320.86			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,824,149.17	17,824,149.17			
未分配利润	100,817,063.04	100,817,063.04			
所有者权益合计	493,016,930.07	493,016,930.07			
负债和所有者权益总计	544,039,866.28	544,039,866.28			

5、根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述财务报表列报方式变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	14,782,284.03		-14,782,284.03
应收账款		13,433,094.52	13,433,094.52
应收票据		1,349,189.51	1,349,189.51
应付票据及应付账款	5,865,113.52		-5,865,113.52
应付票据			
应付账款		5,865,113.52	5,865,113.52

6、财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时

换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起

施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

7、财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

8、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月资产负债表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产		
应收账款		
合同负债	1,014,362.63	102,576.38

预收款项	-1,014,362.63	-102,576.38
------	---------------	-------------

执行新收入准则对 2020 年 1-6 月利润表未产生影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
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	6.00、9.00、13.00、	6.00、9.00、10.00、13.00、16.00	6.00、10.00、11.00、16.00、17.00	6.00、11.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00、7.00	5.00、7.00	5.00、7.00	5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.50、2.00	1.50、2.00	1.50、2.00	1.50、2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00	15.00、25.00	15.00、25.00	15.00、25.00

1、增值税税率变化披露情况说明

2017 年度辐照技术服务收入按以下税率缴纳增值税：

序号	单位名称	计税依据	2017 年度增值税税率（%）
1	中金辐照成都有限公司	辐照技术服务收入	6.00
2	中金辐照武汉有限公司	辐照技术服务收入	17.00
3	中金辐照股份有限公司青岛分公司	辐照技术服务收入	6.00
4	深圳市金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
5	天津金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
6	上海金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	17.00
7	中金辐照重庆有限公司	辐照技术服务收入	6.00

2018 年度辐照技术服务收入按以下税率缴纳增值税：

序号	单位名称	计税依据	2018 年度增值税税率 (%)
1	中金辐照成都有限公司	辐照技术服务收入	6.00
2	中金辐照武汉有限公司	辐照技术服务收入	1-4 月 17.00、5-12 月 16.00
3	中金辐照股份有限公司青岛分公司	辐照技术服务收入	6.00
4	深圳市金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
5	天津金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
6	上海金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	1-4 月 17.00、5-12 月 16.00
7	中金辐照重庆有限公司	辐照技术服务收入	6.00

2019 年度辐照技术服务收入按以下税率缴纳增值税：

序号	单位名称	计税依据	2019 年度增值税税率 (%)
1	中金辐照成都有限公司	辐照技术服务收入	6.00
2	中金辐照武汉有限公司	辐照技术服务收入	1-3 月 16.00、4-12 月 13.00
3	中金辐照股份有限公司青岛分公司	辐照技术服务收入	6.00
4	深圳市金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
5	天津金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
6	上海金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	1-3 月 16.00、4-12 月 13.00
7	中金辐照重庆有限公司	辐照技术服务收入	6.00
8	中金健康科技（嘉兴）有限公司	辐照技术服务收入	6.00

2020 年 1-6 月辐照技术服务收入按以下税率缴纳增值税：

序号	单位名称	计税依据	2020 年 1-6 月增值税税率 (%)
1	中金辐照成都有限公司	辐照技术服务收入	1-4 月 6.00、5-6 月 13.00
2	中金辐照武汉有限公司	辐照技术服务收入	13.00
3	中金辐照股份有限公司青岛分公司	辐照技术服务收入	6.00
4	深圳市金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
5	天津金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	6.00
6	上海金鹏源辐照技术有限公司	辐照技术服务收入	13.00
7	中金辐照重庆有限公司	辐照技术服务收入	6.00
8	中金健康科技（嘉兴）有限公司	辐照技术服务收入	6.00

注：本公司之子公司中金辐照成都有限公司 2017 年 1 月至 2020 年 4 月期间，辐照技术服务业务按照 6%增值税率进行申报纳税，2020 年税务机关对成都辐照进行税务评估，成都辐照于 2020 年 5 月 1 日将辐照技术服务业务的增值税税率调整为 13%。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

纳税主体名称	所得税税率			
中金辐照股份有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
天津金鹏源辐照技术有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
上海金鹏源辐照技术有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
中金新能源（镇江）有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
中金辐照成都有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
中金辐照武汉有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
中金健康科技（嘉兴）有限公司	25.00	25.00		
中金辐照重庆有限公司	15.00	15.00	25.00	25.00
中金辐照股份有限公司青岛分公司	15.00	15.00	15.00	15.00

(二) 税收优惠

1、 所得税税收优惠

(1) 中金辐照股份有限公司、中金辐照股份有限公司青岛分公司

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201644200729），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委局、国家税务总局深圳市税务局批准，本公司于 2019 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944200378），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

(2) 深圳市金鹏源辐照技术有限公司

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，本公司之子公司深圳市金鹏源辐照技术有限公司于 2015 年 6 月 19 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544200257），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局批准，本公司之子公司深圳市金鹏源辐照技术有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201844201069），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效

期三年。

(3) 天津金鹏源辐照技术有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准，本公司之孙公司天津金鹏源辐照技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201512000688），按照 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准，本公司之孙公司天津金鹏源辐照技术有限公司于 2018 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201812000165），按照 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

(4) 上海金鹏源辐照技术有限公司

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，本公司之孙公司上海金鹏源辐照技术有限公司于 2015 年 8 月 19 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201531000111），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，本公司之孙公司上海金鹏源辐照技术有限公司于 2018 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000279），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

(5) 中金辐照成都有限公司

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，本公司之子公司中金辐照成都有限公司于 2016 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201651000580），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，本公司之子公司中金辐照成都有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201951002008），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

(6) 中金辐照武汉有限公司

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司之子公司中金辐照武汉有限公司于 2016 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书

(证书编号: GR201642000981), 按照 15%税率征收企业所得税, 有效期三年。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准, 发行人之子公司于 2019 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201942000478), 按照 15%税率征收企业所得税, 有效期三年。

(7) 中金辐照重庆有限公司

经重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务局重庆市税务局批准, 本公司之子公司中金辐照重庆有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201951100515), 按照 15%税率征收企业所得税, 有效期三年。

2、增值税税收优惠

本公司之孙公司上海金鹏源辐照技术有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日为苏州迈普医疗注塑有限公司提供的辐照技术服务增值税享受来料加工服务免税政策。

3、土地使用税优惠依据

(1) 中金辐照武汉有限公司

依据国家税务总局武汉市新洲区税务局下发的武新税通[2019]73366 号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》(鄂发[2018]33 号)第二条第一款对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40%执行规定, 公司之子公司武汉辐照自 2019 年 3 月 21 日起土地使用税按照现行标准的 40%执行即每平方按照 1.6 元缴纳, 减免期: 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定, 武汉辐照 2020 年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

(2) 深圳市金鹏源辐照技术有限公司

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定, 深圳辐照 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

(3) 中金辐照股份有限公司青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地

使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛辐照 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税减免 30%的优惠政策。

(4) 中金辐照重庆有限公司

依据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照 2020 年 1 月-3 月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

4、房产税优惠依据

(1) 中金辐照武汉有限公司

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定，武汉辐照 2020 年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

(2) 深圳市金鹏源辐照技术有限公司

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定，深圳辐照 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

(3) 中金辐照股份有限公司青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛辐照 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税减免 30%的优惠政策。

(4) 中金辐照重庆有限公司

依据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照 2020 年 1 月-3 月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

(三) 其他说明

2018 年 4 月 4 日，财政部、国家税务总局发布了财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》。自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据上述通知，本公司及其境内子公司自 2018 年 5 月 1 日起全面开始适用“调整增值税税率”的相关

规定。

2019年3月5日,《关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告【2019】第14号),自2019年4月1日起,将制造业等行业现行16%的税率降至13%,将交通运输业、建筑业等行业现行10%的税率降至9%;保持6%一档的税率不变。根据上述公告,本公司及其境内子公司自2019年4月1日起全面开始适用“调整增值税税率”的相关规定。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	39,065.05	68,450.35	106,194.85	844,692.63
银行存款	91,616,571.42	61,928,495.02	86,621,312.01	38,526,351.80
其他货币资金				5,459.55
合计	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98
其中: 存放在境外的款项总额				

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,273,049.25	2,667,543.83	1,349,189.51	1,974,501.50
商业承兑汇票				
合计	2,273,049.25	2,667,543.83	1,349,189.51	1,974,501.50

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司报告期不存在已质押的应收票据。

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

本公司报告期不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司报告期不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	33,306,231.39	20,536,578.05	14,261,682.99	21,316,746.68
1 至 2 年	93,491.03	137,607.85	109,323.85	133,604.73
2 至 3 年	84,264.47	42,643.28	88,639.81	321,424.59
3 至 4 年	96,446.14	88,639.81	192,247.85	731,902.68
4 至 5 年	30,049.02	158,783.51	716,555.91	
5 年以上	296,030.71	137,247.20		
小计	33,906,512.76	21,101,499.70	15,368,450.41	22,503,678.68
减：坏账准备	2,485,491.63	1,686,426.29	1,935,355.89	2,000,738.22
合计	31,421,021.13	19,415,073.41	13,433,094.52	20,502,940.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	429,528.36	1.27	429,528.36	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	429,528.36	1.27	429,528.36	100.00	
按组合计提坏账准备	33,476,984.40	98.73	2,055,963.27	6.14	31,421,021.13
其中：采用账龄组合计 提坏账准备的应收账 款	33,476,984.40	98.73	2,055,963.27	6.14	31,421,021.13

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	33,906,512.76	100.00	2,485,491.63		31,421,021.13

2019 年 12 月 31 日

类别	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	414,095.25	1.96	414,095.25	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	414,095.25	1.96	414,095.25	100.00	
按组合计提坏账准备	20,687,404.45	98.04	1,272,331.04	6.15	19,415,073.41
其中：采用账龄组合计 提坏账准备的应收账 款	20,687,404.45	98.04	1,272,331.04	6.15	19,415,073.41
合计	21,101,499.70	100.00	1,686,426.29		19,415,073.41

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆家睦食品有限 公司	87,408.26	87,408.26	100.00	对方单位经营困 难，确认无法收 回
和田昆仑绿海果业 有限公司	65,606.35	65,606.35	100.00	无偿还能力
东莞英宜玩具制品	64,800.00	64,800.00	100.00	对方公司倒闭

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				
贵州铁和贸易有限 公司	37,607.00	37,607.00	100.00	长期未收回
湖北鸿翔农业股份 有限公司	35,267.84	35,267.84	100.00	对方单位经营困 难，确认无法收 回
惠州市仙味坊食品 有限公司	22,005.81	22,005.81	100.00	对方公司倒闭
武汉飘飘食品发展 股份有限公司	20,689.60	20,689.60	100.00	对方单位经营困 难，确认无法收 回
广东三蓝药业股份 有限公司	19,388.40	19,388.40	100.00	已无经济往来
湖北正和食品有限 公司	14,716.80	14,716.80	100.00	对方单位经营困 难，确认无法收 回
山东新圣源宠物用 品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
重庆市南岸区亚松 森食品厂	10,314.60	10,314.60	100.00	无法收回
稳健实业（深圳） 有限公司	10,230.16	10,230.16	100.00	对方公司倒闭
上海巴黎蒂日用化 学品有限公司	7,120.93	7,120.93	100.00	无法收回
瑞侃电子（上海） 有限公司	4,386.00	4,386.00	100.00	无法收回
上海微创心脉医疗 科技股份有限公司	4,228.21	4,228.21	100.00	
天津天士力制药股 份有限公司	3,370.70	3,370.70	100.00	无法收回
博罗县湖镇中草药	2,880.00	2,880.00	100.00	对方公司倒闭

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
加工厂				
Dupont Industria com (杜邦)	2,800.00	2,800.00	100.00	无偿还能力
华登(河源)玩具 制品有限公司	1,657.60	1,657.60	100.00	已无经济往来
天津市河北区凤宝 营养品厂	1,460.30	1,460.30	100.00	无法收回
查氏电子实业(深 圳)有限公司	1,350.00	1,350.00	100.00	对方公司倒闭
广州洁特生物过滤 股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	
联森发展股份有限 公司	454.30	454.30	100.00	无法收回
合计	429,528.36	429,528.36		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆家睦食品有限 公司	87,408.26	87,408.26	100.00	对方单位经营困 难, 确认无法收 回
和田昆仑绿海果业 有限公司	65,606.35	65,606.35	100.00	无偿还能力
东莞英宜玩具制品 有限公司	64,800.00	64,800.00	100.00	对方公司倒闭
贵州铁和贸易有限 公司	37,607.00	37,607.00	100.00	长期未收回
湖北鸿翔农业股份 有限公司	35,267.84	35,267.84	100.00	对方单位经营困 难, 确认无法收 回
惠州市仙味坊食品 有限公司	22,005.81	22,005.81	100.00	对方公司倒闭

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉飘飘食品发展股份有限公司	20,689.60	20,689.60	100.00	对方单位经营困难，确认无法收回
广东三蓝药业股份有限公司	19,388.40	19,388.40	100.00	已无经济往来
湖北正和食品有限公司	14,716.80	14,716.80	100.00	对方单位经营困难，确认无法收回
山东新圣源宠物用品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
稳健实业（深圳）有限公司	10,230.16	10,230.16	100.00	对方公司倒闭
上海巴黎蒂日用化学品有限公司	7,120.93	7,120.93	100.00	无法收回
瑞侃电子（上海）有限公司	4,386.00	4,386.00	100.00	无法收回
天津天士力制药股份有限公司	3,370.70	3,370.70	100.00	无法收回
博罗县湖镇中草药加工厂	2,880.00	2,880.00	100.00	对方公司倒闭
Dupont Industria com（杜邦）	2,800.00	2,800.00	100.00	无偿还能力
天津市河北区凤宝营养品厂	1,460.30	1,460.30	100.00	无法收回
查氏电子实业（深圳）有限公司	1,350.00	1,350.00	100.00	对方公司倒闭
镇江市呈达医疗器械有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	存在纠纷
华登（河源）玩具制品有限公司	921.60	921.60	100.00	已无经济往来

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	414,095.25	414,095.25		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	33,301,003.18	1,998,060.19	6.00	20,525,071.12	1,231,504.27	6.00
1 至 2 年	71,669.50	7,166.95	10.00	117,297.85	11,729.79	10.00
2 至 3 年	62,764.17	18,829.25	30.00	22,769.28	6,830.78	30.00
3 至 4 年	19,281.35	9,640.68	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	22,266.20	22,266.20	100.00	22,266.20	22,266.20	100.00
合计	33,476,984.40	2,055,963.27		20,687,404.45	1,272,331.04	

2018 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,313,430.04	93.14	880,335.52	6.15	13,433,094.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,055,020.37	6.86	1,055,020.37	100.00	
合计	15,368,450.41	100.00	1,935,355.89		13,433,094.52

2017 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,126,938.51	98.33	1,623,998.05	7.34	20,502,940.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	376,740.17	1.67	376,740.17	100.00	
合计	22,503,678.68	100.00	2,000,738.22		20,502,940.46

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
洪湖市德炎冷链物流有限公司	555,177.19	555,177.19	100.00	起诉已判决未履行
湖北神鹭水产品有限公司	122,395.86	122,395.86	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
重庆家睦食品有限公司	87,408.26	87,408.26	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
和田昆仑绿海果业有限公司	65,606.35	65,606.35	100.00	无偿还能力
东莞英宜玩具制品有限公司	64,800.00	64,800.00	100.00	对方公司倒闭
贵州铁和贸易有限公司	37,607.00	37,607.00	100.00	长期未收回
湖北鸿翔农业股份有限公司	35,267.84	35,267.84	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
惠州市仙味坊食品有限公司	22,005.81	22,005.81	100.00	对方公司倒闭

应收账款(按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉飘飘食品发展股份有限公司	20,689.60	20,689.60	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
湖北正和食品有限公司	14,716.80	14,716.80	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
山东新圣源宠物用品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
稳健实业(深圳)有限公司	10,230.16	10,230.16	100.00	对方公司倒闭
博罗县湖镇中草药加工厂	2,880.00	2,880.00	100.00	对方公司倒闭
Dupont Industria com (杜邦)	2,800.00	2,800.00	100.00	无偿还能力
查氏电子实业(深圳)有限公司	1,350.00	1,350.00	100.00	对方公司倒闭
镇江市呈达医疗器械有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	存在纠纷
合计	1,055,020.37	1,055,020.37		

应收账款(按单位)	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北神鹭水产品有限公司	122,395.86	122,395.86	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
重庆家睦食品有限公司	87,408.26	87,408.26	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
漯河市豪强香料有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
湖北鸿翔农业股份有限公司	35,267.84	35,267.84	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
武汉飘飘食品发展股份有限公司	20,689.60	20,689.60	100.00	对方单位经营困难, 确认无法收回
湖北正和食品有	14,716.80	14,716.80	100.00	对方单位经营困

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
有限公司				难，确认无法收回
山东新圣源宠物用品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
成都兴九兴农林产业开发有限公司	9,117.27	9,117.27	100.00	对方单位经营困难，确认无法收回
镇江市呈达医疗器械有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	存在纠纷
福克斯食品有限公司	59.04	59.04	100.00	对方单位经营困难，确认无法收回
合计	376,740.17	376,740.17		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,222,082.99	853,324.98	6.00	21,316,746.68	1,279,004.81	6.00
1 至 2 年	65,810.15	6,581.02	10.00	109,458.69	10,945.88	10.00
2 至 3 年				81,596.05	24,478.81	30.00
3 至 4 年				619,137.09	309,568.55	50.00
4 至 5 年	25,536.90	20,429.52	80.00			
5 年以上						
合计	14,313,430.04	880,335.52		22,126,938.51	1,623,998.05	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	1,426,698.09	197,299.96			1,623,998.05

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		376,740.17			376,740.17
合计	1,426,698.09	574,040.13			2,000,738.22

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,623,998.05		743,662.53		880,335.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	376,740.17	678,280.20			1,055,020.37
合计	2,000,738.22	678,280.20	743,662.53		1,935,355.89

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄法组合	880,335.52		880,335.52	391,995.52			1,272,331.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,055,020.37		1,055,020.37	36,647.93	677,573.05		414,095.25
合计	1,935,355.89		1,935,355.89	428,643.45	677,573.05		1,686,426.29

类别	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转 回	转销 或核 销	
账龄法组合	1,272,331.04		1,272,331.04	783,632.23			2,055,963.27
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	414,095.25		414,095.25	16,733.11	1,300.00		429,528.36
合计	1,686,426.29		1,686,426.29	800,365.34	1,300.00		2,485,491.63

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
烟台中宠食品股份有限公司	1,011,564.68	2.98	60,693.88
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,287,938.25	3.80	77,276.30
烟台好氏宠物食品科技有限公司	784,832.59	2.31	47,089.96
小计	3,084,335.52	9.09	185,060.14
强生（中国）医疗器材有限公司	408,630.53	1.20	24,517.83
强生（苏州）医疗器材有限公司	152,826.87	0.45	9,169.61
眼力健（杭州）制药有限公司	1,447,645.87	4.27	86,858.75
小计	2,009,103.27	5.92	120,546.19
旭化成医疗器械（杭州）有限公司	1,651,171.38	4.87	99,070.28
高爱琳	1,470,338.13	4.34	88,220.29
镇江市第一人民医院	1,353,414.00	3.99	81,204.84
合计	9,568,362.30	28.21	574,101.74

说明：1. 烟台中宠食品股份有限公司、烟台爱丽思中宠食品有限公司、烟台好氏宠物食品科技有限公司存在关联关系，故

上述 3 户按合并口径披露。

2. 眼力健（杭州）制药有限公司、强生（苏州）医疗器材有限公司、强生（中国）医疗器材有限公司存在关联关系，故上述

3 户按合并口径披露。

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
眼力健（杭州）制药有限公司	1,955,562.24	9.27	117,333.73
强生（苏州）医疗器材有限公司	174,312.68	0.83	10,458.76
强生（中国）医疗器材有限公司	377,367.22	1.79	22,642.03
小计	2,507,242.14	11.89	150,434.52
华润三九医药股份有限公司	1,154,864.29	5.47	69,291.86
华润三九（黄石）药业有限公司	3,173.76	0.02	190.43
小计	1,158,038.05	5.49	69,482.29
苏州迈普医疗注塑有限公司	989,452.29	4.69	59,367.14
北京科澳协力饲料有限公司	852,356.20	4.04	51,141.37
苏州碧迪医疗器械有限公司	734,481.08	3.48	44,068.86
合计	6,241,569.76	29.59	374,494.18

说明：1. 华润三九医药股份有限公司、华润三九（黄石）药业有限公司存在关联关系，故上述 2 户按合并口径披露。

2. 眼力健（杭州）制药有限公司、强生（苏州）医疗器材有限公司、强生（中国）医疗器材有限公司存在关联关系，故上述

3 户按合并口径披露。

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
眼力健（杭州）制药有限公司	904,217.68	5.88	54,253.06
强生（苏州）医疗器材有限公司	462,278.35	3.00	27,736.70
小计	1,366,496.03	8.88	81,989.76
北京科澳协力饲料有限公司	1,188,318.60	7.73	71,299.12
苏州迈普医疗注塑有限公司	843,719.14	5.49	50,623.15
镇江市第一人民医院	704,310.00	4.58	42,258.60
江苏大学附属医院	565,440.00	3.68	33,926.40
合计	4,668,283.77	30.36	280,097.03

说明：雅培眼力健（杭州）制药有限公司更名为眼力健（杭州）制药有限公司，眼力健（杭州）制药有限公司、强生（苏州）

医疗器材有限公司存在关联关系，故上述 2 户按合并口径披露。

单位名称	2017.12.31
------	------------

	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,635,791.68	7.27	98,147.50
烟台好氏宠物食品科技有限公司	445,802.80	1.98	26,748.17
烟台中宠食品有限公司	177,676.85	0.79	10,660.61
小计	2,259,271.33	10.04	135,556.28
华润三九医药股份有限公司	1,675,346.25	7.44	100,520.78
华润三九（黄石）药业有限公司	3,247.02	0.01	194.82
小计	1,678,593.27	7.45	100,715.60
镇江市第一人民医院	1,463,211.59	6.50	87,792.70
雅培眼力健（杭州）制药有限公司	1,018,795.11	4.53	61,127.71
强生（苏州）医疗器材有限公司	54,420.91	0.24	3,265.25
强生（中国）医疗器材有限公司	109,041.88	0.48	6,542.51
小计	1,182,257.90	5.25	70,935.47
苏州迈普医疗注塑有限公司	839,425.64	3.73	50,365.54
合计	7,422,759.73	32.97	445,365.59

说明 1. 烟台中宠食品股份有限公司是烟台爱丽思中宠食品有限公司、烟台好氏宠物食品科技有限公司的母公司，故上述 3 户按合并口径披露。

2. 华润三九医药股份有限公司、华润三九（黄石）药业有限公司存在关联关系，故上述 2 户按合并口径披露。

3. 雅培眼力健（杭州）制药有限公司、强生（苏州）医疗器材有限公司、强生（中国）医疗器材有限公司存在关联关系，故上述 3 户按合并口径披露。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,417,292.63	99.44	4,421,055.45	99.03	534,622.02	84.73	1,293,953.64	99.08
1 至 2 年	25,000.00	0.56			84,312.20	13.37	12,000.00	0.92
2 至 3 年			43,235.00	0.97	12,000.00	1.90		
3 年以上								
合计	4,442,292.63	100.00	4,464,290.45	100.00	630,934.22	100.00	1,305,953.64	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.6.30	未及时结算的原因
致同（北京）工程造价咨询有限责任公司	10,000.00	未完工结算
镇江新宇固体废物处置有限公司	10,000.00	未完工结算
江苏省丹徒经济开发区给排水总厂	5,000.00	未完工结算
合计	25,000.00	

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
国网四川彭州市供电有限责任公司	43,235.00	预缴电费
合计	43,235.00	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
国网四川彭州市供电有限责任公司	43,235.00	预缴电费
成都巴迪品牌设计有限责任公司	19,600.00	未结算
成都柏森广告有限公司	12,000.00	未结算
重庆贵都科技有限公司	12,900.00	未结算
伍四海	3,780.00	未结算
申小燕	3,277.00	未结算
黄桃	925.00	未结算
支付宝（中国）网络技术有限公司	595.20	未结算
合计	96,312.20	

项目	2017.12.31	未及时结算的原因
成都柏森广告有限公司	12,000.00	未结算
合计	12,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中信建投证券股份有限公司	1,600,000.00	36.02

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,200,000.00	27.01
北京大成律师事务所	800,000.00	18.01
镇江恒泽环保科技有限公司	94,500.00	2.13
三菱物捷仕叉车（上海）有限公司	76,500.00	1.72
合计	3,771,000.00	84.89

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中信建投证券股份有限公司	1,600,000.00	35.84
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	950,000.00	21.28
北京大成律师事务所	800,000.00	17.92
镇江威索热能设备有限公司	209,400.00	4.69
深圳前海恒艺建设工程有限公司	116,200.00	2.60
合计	3,675,600.00	82.33

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司上海石油分公司	89,880.14	14.25
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	72,487.58	11.49
中国石油天然气股份有限公司四川岷山销售分公司	62,519.77	9.91
重庆市辐射技术服务中心有限公司	49,040.00	7.77
上海市电力公司（青浦供电公司）	47,590.22	7.54
合计	321,517.71	50.96

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
诺迪安（加拿大）有限公司	723,662.36	55.41
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	91,157.33	6.98
成都巴迪品牌设计有限责任公司	59,000.00	4.52
上海市电力公司（青浦供电公司）	51,434.50	3.94

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司上海石油分公司	51,972.17	3.98
合计	977,226.36	74.83

(五) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	2,162,873.37	2,572,335.19	2,453,560.15	2,577,462.16
合计	2,162,873.37	2,572,335.19	2,453,560.15	2,577,462.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,164,808.09	1,791,179.88	1,804,005.86	1,894,970.83
1 至 2 年	414,812.48	185,246.51	48,436.53	100,134.26
2 至 3 年	7,344.00	20,000.00	27,845.76	538,272.00
3 至 4 年		2,636.80	533,272.00	4,670.14
4 至 5 年	2,636.80	533,272.00		10,250.00
5 年以上	577,412.00	44,140.00	44,140.00	34,140.00
小计	2,167,013.37	2,576,475.19	2,457,700.15	2,582,437.23
减：坏账准备	4,140.00	4,140.00	4,140.00	4,975.07
合计	2,162,873.37	2,572,335.19	2,453,560.15	2,577,462.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	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					
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 其他应收款					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,167,013.37	100.00	4,140.00		2,162,873.37
其中：采用账龄组合计 提坏账准备的应收账 款	4,140.00	0.19	4,140.00	100.00	
采用其他方法计提坏 账准备的其他应收款	2,162,873.37	99.81			2,162,873.37
合计	2,167,013.37	100.00	4,140.00		2,162,873.37

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大 并单项计提坏账准备 的其他应收款					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,576,475.19	100.00	4,140.00	0.16	2,572,335.19
其中：采用账龄组合 计提坏账准备的应收	4,140.00	0.16	4,140.00	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	2,572,335.19	99.84			2,572,335.19
合计	2,576,475.19	100.00	4,140.00		2,572,335.19

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内						
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上	4,140.00	4,140.00	100.00	4,140.00	4,140.00	100.00
合计	4,140.00	4,140.00	100.00	4,140.00	4,140.00	100.00

组合计提项目：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.06.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金等组合	831,438.40		
其他无回收风险	1,331,434.97		
合计	2,162,873.37		

组合名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金等组合	1,140,607.47		

组合名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他无回收风险	1,431,727.72		
合计	2,572,335.19		

2018 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,457,700.15	100.00	4,140.00	0.17	2,453,560.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,457,700.15	100.00	4,140.00		2,453,560.15

2017 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,582,437.23	100.00	4,975.07	0.19	2,577,462.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,582,437.23	100.00	4,975.07		2,577,462.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				1,670.14	835.07	50.00
4 至 5 年						
5 年以上	4,140.00	4,140.00	100.00	4,140.00	4,140.00	100.00
合计	4,140.00	4,140.00		5,810.14	4,975.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金等组合	1,277,370.18			1,261,297.44		
其他无回收风险	1,176,189.97			1,315,329.65		
合计	2,453,560.15			2,576,627.09		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额			4,140.00	4,140.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额			4,140.00	4,140.00

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	2,572,335.19		4,140.00	2,576,475.19
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-409,461.82			-409,461.82
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	2,162,873.37		4,140.00	2,167,013.37

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险	9,669.03		4,693.96		4,975.07

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,669.03		4,693.96		4,975.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,975.07		835.07		4,140.00
合计	4,975.07		835.07		4,140.00

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄法	4,140.00		4,140.00				4,140.00
合计	4,140.00		4,140.00				4,140.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄法	4,140.00				4,140.00
合计	4,140.00				4,140.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	4,140.00	158,707.11	10,000.00	7,603.46
押金及保证金	786,816.00	1,036,763.95	1,203,170.18	1,077,397.47
备用金	44,622.40	103,843.52	74,200.00	183,899.97
代付个人社保	1,331,434.97	1,277,160.61	1,170,329.97	1,313,536.33
合计	2,167,013.37	2,576,475.19	2,457,700.15	2,582,437.23

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
镇江市国土资源局	保证金	533,272.00	4-5 年	24.61	
镇江沃科机械传动有 限公司	押金	200,000.00	1 年以内	9.23	
彭州华润燃气有限公 司	押金	10,000.00	5 年以上	0.46	
郑礼华	押金	2,000.00	2-3 年	0.09	
董磊	备用金	1,622.40	1-2 年	0.07	
合计		746,894.40		34.46	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
镇江市国土资源局	保证金	533,272.00	4-5 年	20.70	
嘉兴科技城管理委员 会	保证金	300,000.00	1 年以内	11.64	
青岛市黄岛区胶南街 道财政审计统计中心	往来款	157,300.00	1 年以内	6.11	
镇江沃科机械传动有	押金	100,000.00	1 年以内	3.88	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
限公司					
汪平恩	备用金	15,000.00	1 年以内	0.58	
合计		1,105,572.00		42.91	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
中国外运华东有限公司	保证金	613,433.80	1 年以内	24.96	
镇江市国土资源局	保证金	533,272.00	3-4 年	21.70	
食堂押金	押金	30,000.00	5 年以上	1.22	
孟浩	备用金	28,000.00	1-2 年 21,000.00、2-3 年 7,000.00	1.14	
孔维嘉	备用金	17,000.00	2-3 年	0.69	
合计		1,221,705.80		49.71	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账 准备 期末 余额
镇江市国土资源局	土地建设 押金	533,272.00	2-3 年	20.65	
中华人民共和国外港 海关	保证金	475,992.33	1 年以内	18.43	
孔维嘉	备用金	32,000.00	1-2 年	1.24	
张锦海	备用金	27,000.00	1 年以内 20,000.00 元、1-2 年 7,000.00 元	1.05	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账 准备 期末 余额
李阳	备用金	20,627.20	1 年以内	0.80	
合计		1,088,891.53		42.17	

(六) 存货

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,067.38		124,067.38	149,864.01		149,864.01	299,987.16		299,987.16	450,864.37		450,864.37
周转材料	859,227.69		859,227.69	326,597.51		326,597.51	304,635.63		304,635.63	198,333.97		198,333.97
合计	983,295.07		983,295.07	476,461.52		476,461.52	604,622.79		604,622.79	649,198.34		649,198.34

(七) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	9,220,774.62	10,917,832.41	10,060,695.66	10,725,362.57
预缴所得税重分类	3,506,980.52	4,745,555.98	4,217,079.61	4,584,396.98
待摊费用	72,000.00			
合计	12,799,755.14	15,663,388.39	14,277,775.27	15,309,759.55

(八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	44,113,605.12			44,113,605.12
(2) 本期增加金额	-3,318,912.41			-3,318,912.41
—自建	-3,318,912.41			-3,318,912.41
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	40,794,692.71			40,794,692.71
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2016.12.31	3,208,826.73			3,208,826.73
(2) 本期增加金额	1,235,455.57			1,235,455.57
—计提或摊销	1,235,455.57			1,235,455.57
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	4,444,282.30			4,444,282.30
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 2017.12.31 账面价值	36,350,410.41			36,350,410.41
(2) 2016.12.31 账面价值	40,904,778.39			40,904,778.39

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	40,794,692.71			40,794,692.71
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	40,794,692.71			40,794,692.71
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31	4,444,282.30			4,444,282.30
(2) 本期增加金额	1,291,158.12			1,291,158.12
—计提或摊销	1,291,158.12			1,291,158.12
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	5,735,440.42			5,735,440.42
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	35,059,252.29			35,059,252.29
(2) 2017.12.31 账面价值	36,350,410.41			36,350,410.41

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 2018.12.31	40,794,692.71			40,794,692.71
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额	165,850.00			165,850.00
—处置				
—转为自用	165,850.00			165,850.00
(4) 2019.12.31	40,628,842.71			40,628,842.71
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2018.12.31	5,735,440.42			5,735,440.42
(2) 本期增加金额	1,288,869.36			1,288,869.36
—计提或摊销	1,288,869.36			1,288,869.36
(3) 本期减少金额	110,058.31			110,058.31
—处置				
—转为自用	110,058.31			110,058.31
(4) 2019.12.31	6,914,251.47			6,914,251.47
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	33,714,591.24			33,714,591.24
(2) 2018.12.31 账面价值	35,059,252.29			35,059,252.29

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	40,628,842.71			40,628,842.71
(2) 本期增加金额				
—外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转为自用				
(4) 2020.06.30	40,628,842.71			40,628,842.71
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2019.12.31	6,914,251.47			6,914,251.47
(2) 本期增加金额	643,290.30			643,290.30
—计提或摊销	643,290.30			643,290.30
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转为自用				
(4) 2020.06.30	7,557,541.77			7,557,541.77
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.06.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.06.30 账面价值	33,071,300.94			33,071,300.94
(2) 2019.12.31 账面价值	33,714,591.24			33,714,591.24

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 2016.12.31	240,068,863.35	577,307,562.84	105,262,132.32	11,199,299.02	2,982,160.26	5,308,081.80	619,543.19	942,747,642.78
(2) 本期增加金额	25,452,265.32	56,582,423.92	10,261,539.35	464,102.57	176,670.09	166,625.08	422,497.41	93,526,123.74
—购置	3,586,835.30	56,582,423.92	4,212,711.99	464,102.57	176,670.09	166,625.08	235,107.45	65,424,476.40
—在建工程转入	21,865,430.02		6,048,827.36				187,389.96	28,101,647.34
—企业合并增加								
—其他								
(3) 本期减少金额	14,700.00		516,686.39	1,907,116.65	460,683.53			2,899,186.57
—处置或报废	14,700.00		516,686.39	1,907,116.65	460,683.53			2,899,186.57
—其他								
(4) 2017.12.31	265,506,428.67	633,889,986.76	115,006,985.28	9,756,284.94	2,698,146.82	5,474,706.88	1,042,040.60	1,033,374,579.95
2. 累计折旧								
(1) 2016.12.31	51,657,616.25	296,248,701.73	35,074,809.78	6,049,829.48	1,617,347.16	2,858,500.87	442,898.44	393,949,703.71
(2) 本期增加金额	7,779,330.80	41,788,405.17	7,426,305.81	778,494.76	537,585.74	1,067,129.67	75,775.81	59,453,027.76
—计提	7,779,330.80	41,788,405.17	7,426,305.81	778,494.76	537,585.74	1,067,129.67	75,775.81	59,453,027.76
—其他								
(3) 本期减少金额	13,965.00		469,664.45	1,849,106.04	450,691.82			2,783,427.31

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—处置或报废	13,965.00		469,664.45	1,849,106.04	450,691.82			2,783,427.31
—其他								
(4) 2017.12.31	59,422,982.05	338,037,106.90	42,031,451.14	4,979,218.20	1,704,241.08	3,925,630.54	518,674.25	450,619,304.16
3. 减值准备								
(1) 2016.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2017.12.31								
4. 账面价值								
(1)2017.12.31 账面价值	206,083,446.62	295,852,879.86	72,975,534.14	4,777,066.74	993,905.74	1,549,076.34	523,366.35	582,755,275.79
(2)2016.12.31 账面价值	188,411,247.10	281,058,861.11	70,187,322.54	5,149,469.54	1,364,813.10	2,449,580.93	176,644.75	548,797,939.07

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 2017.12.31	265,506,428.67	633,889,986.76	115,006,985.28	9,756,284.94	2,698,146.82	5,474,706.88	1,042,040.60	1,033,374,579.95
(2) 本期增加金额	230,681.01	42,323,013.75	510,517.42	242,694.63	312,385.60	132,120.89	12,568.97	43,763,982.27

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—购置	230,681.01	42,323,013.75	510,517.42	242,694.63	312,385.60	132,120.89	12,568.97	43,763,982.27
—在建工程转入								
—企业合并增加								
—其他								
(3) 本期减少金额			356,450.65		40,934.35			397,385.00
—处置或报废			356,450.65		40,934.35			397,385.00
—其他								
(4) 2018.12.31	265,737,109.68	676,213,000.51	115,161,052.05	9,998,979.57	2,969,598.07	5,606,827.77	1,054,609.57	1,076,741,177.22
2. 累计折旧								
(1) 2017.12.31	59,422,982.05	338,037,106.90	42,031,451.14	4,979,218.20	1,704,241.08	3,925,630.54	518,674.25	450,619,304.16
(2) 本期增加金额	8,870,828.29	43,602,523.44	7,138,218.21	735,335.52	545,710.04	223,144.38	100,355.88	61,216,115.76
—计提	8,870,828.29	43,602,523.44	7,138,218.21	735,335.52	545,710.04	223,144.38	100,355.88	61,216,115.76
—其他								
(3) 本期减少金额			338,628.12		23,409.19			362,037.31
—处置或报废			338,628.12		23,409.19			362,037.31
—其他								
(4) 2018.12.31	68,293,810.34	381,639,630.34	48,831,041.23	5,714,553.72	2,226,541.93	4,148,774.92	619,030.13	511,473,382.61
3. 减值准备								
(1) 2017.12.31								

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2018.12.31								
4. 账面价值								
(1)2018.12.31 账面价值	197,443,299.34	294,573,370.17	66,330,010.82	4,284,425.85	743,056.14	1,458,052.85	435,579.44	565,267,794.61
(2)2017.12.31 账面价值	206,083,446.62	295,852,879.86	72,975,534.14	4,777,066.74	993,905.74	1,549,076.34	523,366.35	582,755,275.79

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 2018.12.31	265,737,109.68	676,213,000.51	115,161,052.05	9,998,979.57	2,969,598.07	5,606,827.77	1,054,609.57	1,076,741,177.22
(2) 本期增加金额	2,557,992.95	73,540,568.66	1,836,252.19	102,359.13	87,713.74	123,146.33	-155,707.49	78,092,325.51
—购置	2,392,142.95	73,540,568.66	1,836,252.19	102,359.13	87,713.74	123,146.33	-155,707.49	77,926,475.51
—在建工程转入								
—企业合并增加								
—其他	165,850.00							165,850.00
(3) 本期减少金额			53,083.15	889,186.65	90,207.95	28,333.68	2,900.00	1,063,711.43
—处置或报废			53,083.15	889,186.65	90,207.95	28,333.68	2,900.00	1,063,711.43

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—其他								
(4) 2019.12.31	268,295,102.63	749,753,569.17	116,944,221.09	9,212,152.05	2,967,103.86	5,701,640.42	896,002.08	1,153,769,791.30
2. 累计折旧								
(1) 2018.12.31	68,293,810.34	381,639,630.34	48,831,041.23	5,714,553.72	2,226,541.93	4,148,774.92	619,030.13	511,473,382.61
(2) 本期增加金额	9,167,895.39	46,591,784.44	6,891,614.90	917,993.42	252,306.96	230,149.55	44,333.91	64,096,078.57
—计提	9,057,837.08	46,591,784.44	6,891,614.90	917,993.42	252,306.96	230,149.55	44,333.91	63,986,020.26
—其他	110,058.31							110,058.31
(3) 本期减少金额			49,698.80	768,896.59	64,760.75	26,916.99	2,755.00	913,028.13
—处置或报废			49,698.80	768,896.59	64,760.75	26,916.99	2,755.00	913,028.13
—其他								
(4) 2019.12.31	77,461,705.73	428,231,414.78	55,672,957.33	5,863,650.55	2,414,088.14	4,352,007.48	660,609.04	574,656,433.05
3. 减值准备								
(1) 2018.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2019.12.31								
4. 账面价值								

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1)2019.12.31 账面价值	190,833,396.90	321,522,154.39	61,271,263.76	3,348,501.50	553,015.72	1,349,632.94	235,393.04	579,113,358.25
(2)2018.12.31 账面价值	197,443,299.34	294,573,370.17	66,330,010.82	4,284,425.85	743,056.14	1,458,052.85	435,579.44	565,267,794.61

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 2019.12.31	268,295,102.63	749,753,569.17	116,944,221.09	9,212,152.05	2,967,103.86	5,701,640.42	896,002.08	1,153,769,791.30
(2) 本期增加金额	82,568.81	-1,435,657.84	1,416,205.93	140,619.46	331,215.50	20,804.34	28,761.06	584,517.26
—购置	82,568.81	-1,435,657.84	1,416,205.93	140,619.46	331,215.50	20,804.34	28,761.06	584,517.26
—在建工程转入								
—企业合并增加								
—其他								
(3) 本期减少金额	46,349.80			135,503.52	71,054.45		2,000.00	254,907.77
—处置或报废	46,349.80			135,503.52	71,054.45		2,000.00	254,907.77
—其他								
(4) 2020.06.30	268,331,321.64	748,317,911.33	118,360,427.02	9,217,267.99	3,227,264.91	5,722,444.76	922,763.14	1,154,099,400.79
2. 累计折旧								
(1) 2019.12.31	77,461,705.73	428,231,414.78	55,672,957.33	5,863,650.55	2,414,088.14	4,352,007.48	660,609.04	574,656,433.05
(2) 本期增加金额	4,330,855.70	22,715,962.32	3,893,261.45	433,110.28	102,592.41	86,303.63	30,770.20	31,592,855.99
—计提	4,330,855.70	22,715,962.32	3,893,261.45	433,110.28	102,592.41	86,303.63	30,770.20	31,592,855.99

项目	房屋及建筑物	钴源	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—其他								
(3) 本期减少金额	21,893.50			94,401.12	67,501.73		1,900.00	185,696.35
—处置或报废	21,893.50			94,401.12	67,501.73		1,900.00	185,696.35
—其他								
(4) 2020.06.30	81,770,667.93	450,947,377.10	59,566,218.78	6,202,359.71	2,449,178.82	4,438,311.11	689,479.24	606,063,592.69
3. 减值准备								
(1) 2019.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2020.06.30								
4. 账面价值								
(1)2020.06.30 账面价值	186,560,653.71	297,370,534.23	58,794,208.24	3,014,908.28	778,086.09	1,284,133.65	233,283.90	548,035,808.10
(2)2019.12.31 账面价值	190,833,396.90	321,522,154.39	61,271,263.76	3,348,501.50	553,015.72	1,349,632.94	235,393.04	579,113,358.25

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房屋建筑物	4,095.41	4,095.41	4,095.41	4,095.41
合计	4,095.41	4,095.41	4,095.41	4,095.41

4、2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
单身宿舍 02 栋	236,350.85	房产证过期
工业厂房 05 栋	324,783.50	房产证过期

说明：深圳市金鹏源辐照技术有限公司账面的 02 栋宿舍，宗地号 H409-0021，房产证号：深房地字第 2000416464 号，使用期自 1984 年 11 月 02 日至 2014 年 11 月 01 日，房产证现已过期；深圳市金鹏源辐照技术有限公司账面的工业厂房 05 栋，宗地号 H409-0021，房产证号：深房地字第 2000093578 号，使用期自 1984 年 11 月 02 日至 2014 年 11 月 01 日，房产证现已过期。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	8,193,503.65	8,901,628.33	7,580,987.76	7,580,987.76
工程物资				
合计	8,193,503.65	8,901,628.33	7,580,987.76	7,580,987.76

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子束健康服务中心项目	7,310,335.63		7,310,335.63	7,580,987.76		7,580,987.76	7,580,987.76		7,580,987.76	7,580,987.76		7,580,987.76
电子加速器灭菌中心建设项目	697,968.02		697,968.02	150,640.57		150,640.57						
年灭菌医疗器械 27 万立方米	185,200.00		185,200.00	1,170,000.00		1,170,000.00						
合计	8,193,503.65		8,193,503.65	8,901,628.33		8,901,628.33	7,580,987.76		7,580,987.76	7,580,987.76		7,580,987.76

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
辐照加工中	45,963,000.00	29,775,204.83	1,100,621.16	28,101,647.34	2,774,178.65		67.17	100.00				资本金

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
心项目-重庆												
电子束健康 服务中心项 目	100,000,000.00	40,000.00	7,540,987.76			7,580,987.76	7.58	尚未开工				资本金
合计	145,963,000.00	29,815,204.83	8,641,608.92	28,101,647.34	2,774,178.65	7,580,987.76						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增 加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
电子束健 康服务中 心项目	100,000,000.00	7,580,987.76				7,580,987.76	7.58	尚未开工				资本金
合计	100,000,000.00	7,580,987.76				7,580,987.76						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他减 少金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
电子束健康服务中心项目	100,000,000.00	7,580,987.76				7,580,987.76	7.58	尚未开工				资本金
电子加速器灭菌中心建设项目	26,000,000.00		150,640.57			150,640.57	0.58	尚未开工				自筹
年灭菌医疗器械 27 万立方米项目	153,300,000.00		1,170,000.00			1,170,000.00	0.01	尚未开工				资本金及自筹
合计	279,300,000.00	7,580,987.76	1,320,640.57			8,901,628.33						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他 减少金额	2020.6.30	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
电子束健康服务中心项目	100,000,000.00	7,580,987.76			270,652.13	7,310,335.63		0.08				资本金
电子加速器灭菌中心建设项目	26,000,000.00	150,640.57	547,327.45			697,968.02	2.68	5.00				自筹
年灭菌医疗器械 27 万立方米项目	153,300,000.00	1,170,000.00	11,146,643.00		12,131,443.00	185,200.00	0.00					资本金及自筹
合计	279,300,000.00	8,901,628.33	11,693,970.45		12,402,095.13	8,193,503.65						

“电子束健康服务中心”项目是由中金新能源（镇江）有限公司于镇江新区（丁卯秀山路以南、恒通路以西）地块所承担建设的项目，用于建设电子束健康服务项目装置。项目总投资 10,000.00 万元，项目资金为自筹。截至 2020 年 6 月 30 日该项目在建工程余额为 731.03 万元，主要为从镇江市国土资源局取得的一块 17,207.00 平方米的土地，项目已取得镇江新区经济发展局的立项和环评批复等审批手续，但目前尚未开工。

“电子加速器灭菌中心建设项目”项目是中金辐照股份有限公司青岛分公司于青岛分公司厂区内现有空地所进行的电子加速器灭菌中心项目，拟扩建一台 10MeV/20kW 电子加速器辐照装置，新建装置厂房与原厂房（A 区）相连接。项目总投资 2,600.00 万元，项目资金为自筹，预计项目建设期为 1 年，截至 2020 年 6 月 30 日累计投资 69.80 万元，主要为前期的环评费、设计费等。

“年灭菌医疗器械 27 万立方米”项目是由中金辐照股份有限公司于嘉兴科技城（兴业路以东、东风路以北）地块所建设的项目，主要建造是电子加速器辐照工艺装置和伽玛辐照装置。该项目建设期为 1.5 年，自 2019 年 12 月开始组织实施，计划 2021 年 6 月前投入生产。项目总投资为 15,330.00 万元，其中：中金辐照股份有限公司资本金投入 7,500.00 万元，其余款项公司自筹取得；截至 2020 年 6 月 30 日累计投资 18.52 万元的为项目设计费。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	37,099,512.85			245,160.38	37,344,673.23
(2) 本期增加金额	2,774,178.65				2,774,178.65
—购置					
—在建工程转入	2,774,178.65				2,774,178.65
(3) 本期减少金额	5,496,513.62				5,496,513.62
—处置	5,496,513.62				5,496,513.62
(4) 2017.12.31	34,377,177.88			245,160.38	34,622,338.26
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	5,449,240.94			215,053.92	5,664,294.86
(2) 本期增加金额	653,633.96			4,266.00	657,899.96
—计提	653,633.96			4,266.00	657,899.96
(3) 本期减少金额	183,217.20				183,217.20
—处置	183,217.20				183,217.20
(4) 2017.12.31	5,919,657.70			219,319.92	6,138,977.62
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	28,457,520.18			25,840.46	28,483,360.64
(2) 2016.12.31 账面价值	31,650,271.91			30,106.46	31,680,378.37

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	34,377,177.88			245,160.38	34,622,338.26
(2) 本期增加金额				67,961.16	67,961.16
—购置				67,961.16	67,961.16
—在建工程 转入					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	34,377,177.88			313,121.54	34,690,299.42
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	5,919,657.70			219,319.92	6,138,977.62
(2) 本期增加金额	681,750.60			6,997.70	688,748.30
—计提	681,750.60			6,997.70	688,748.30
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	6,601,408.30			226,317.62	6,827,725.92
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账 面价值	27,775,769.58			86,803.92	27,862,573.50
(2) 2017.12.31 账 面价值	28,457,520.18			25,840.46	28,483,360.64

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	34,377,177.88			313,121.54	34,690,299.42

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
(2) 本期增加金额				237,212.26	237,212.26
—购置				237,212.26	237,212.26
—在建工程					
转入					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31	34,377,177.88			550,333.80	34,927,511.68
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	6,601,408.30			226,317.62	6,827,725.92
(2) 本期增加金额	681,532.22			80,084.41	761,616.63
—计提	681,532.22			80,084.41	761,616.63
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31	7,282,940.52			306,402.03	7,589,342.55
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	27,094,237.36			243,931.77	27,338,169.13
(2) 2018.12.31 账面价值	27,775,769.58			86,803.92	27,862,573.50

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	34,377,177.88			550,333.80	34,927,511.68
(2) 本期增加金额	12,489,633.77				12,489,633.77
—购置	358,190.77				358,190.77

项目	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
—在建工程转入	12,131,443.00				12,131,443.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.06.30	46,866,811.65			550,333.80	47,417,145.45
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	7,282,940.52			306,402.03	7,589,342.55
(2) 本期增加金额	463,383.36			42,377.69	505,761.05
—计提	463,383.36			42,377.69	505,761.05
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.06.30	7,746,323.88			348,779.72	8,095,103.60
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.06.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.06.30 账面价值	39,120,487.77			201,554.08	39,322,041.85
(2) 2019.12.31 账面价值	27,094,237.36			243,931.77	27,338,169.13

2、2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
02 栋集体宿舍土地使用权		已过期
合计		

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
其他	101,258.02	93,492.20	67,839.72		126,910.50
合计	101,258.02	93,492.20	67,839.72		126,910.50

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
综合楼办公区 电力改造		73,636.36	6,136.36		67,500.00
办公楼、宿舍 楼维修		196,909.09	22,972.76		173,936.33
厂房维修		75,454.55	8,803.03		66,651.52
其他	126,910.50	176,648.54	112,296.90		191,262.14
合计	126,910.50	522,648.54	150,209.05		499,349.99

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
综合楼办公区 电力改造	67,500.00		14,727.27		52,772.73
办公楼、宿舍 楼维修	173,936.33		39,381.82		134,554.51
厂房维修	66,651.52		15,090.91		51,560.61
其他	191,262.14		144,515.98		46,746.16
办公楼卫生间、会议室改造 工程		259,580.19			259,580.19
合计	499,349.99	259,580.19	213,715.98		545,214.20

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
综合楼办公区 电力改造	52,772.73		26,386.38		26,386.35
办公楼、宿舍 楼维修	134,554.51		67,277.28		67,277.23
厂房维修	51,560.61		25,780.32		25,780.29
其他	46,746.16		9,349.22		37,396.94

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
办公楼卫生间、会议室改造工程	259,580.19	6,198,531.43			6,458,111.62
合计	545,214.20	6,198,531.43	128,793.20		6,614,952.43

(十三) 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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,489,631.63	390,488.36	1,690,566.29	268,721.58	1,939,495.89	306,387.67	2,005,713.29	314,933.75
内部交易未实现利润	10,689,150.07	1,603,372.51	11,711,867.00	1,756,780.05	12,868,104.13	1,930,215.62	14,150,059.67	2,122,508.95
固定资产	541,115.11	81,167.27	554,693.73	138,673.43	330,183.84	82,545.96	2,203,951.30	361,420.97
合计	13,719,896.81	2,075,028.14	13,957,127.02	2,164,175.06	15,137,783.86	2,319,149.25	18,359,724.26	2,798,863.67

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	45,888,516.39	6,883,277.45	43,350,383.03	6,502,557.44	37,812,258.05	5,671,838.71	34,499,435.61	5,174,915.34
合计	45,888,516.39	6,883,277.45	43,350,383.03	6,502,557.44	37,812,258.05	5,671,838.71	34,499,435.61	5,174,915.34

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异				
可抵扣亏损	17,812,967.82	12,993,898.83	15,964,388.27	18,548,785.01
合计	17,812,967.82	12,993,898.83	15,964,388.27	18,548,785.01

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019		2,117,576.64	3,835,430.54	5,544,550.25	
2020	4,187,741.72	2,070,165.08	2,070,165.08	2,468,260.36	
2021	5,470,050.67	5,470,050.67	5,545,980.96	5,572,535.78	
2022	3,202,392.04	3,202,392.04	4,512,811.69	4,963,438.62	
2023					
2024	133,714.40	133,714.40			
2025	4,819,068.99				
合计	17,812,967.82	12,993,898.83	15,964,388.27	18,548,785.01	

(十四) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	17,898,300.00		17,898,300.00									
合计	17,898,300.00		17,898,300.00									

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				
抵押借款				
保证借款				
信用借款	75,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00
合计	75,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,282,849.82	2,608,547.94	4,080,629.80	2,878,314.66
1-2 年（含 2 年）	240,298.90	23,311.00	45,016.63	2,156,863.83
2-3 年（含 3 年）	6,888.75	29,122.86	1,669,744.59	10,947.50
3 年以上	1,194,056.85	1,431,970.50	69,722.50	147,373.87
合计	3,724,094.32	4,092,952.30	5,865,113.52	5,193,499.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
北京三强核力辐射工程技术有限公司	1,038,221.24	按合同条款尚未到付款期
合计	1,038,221.24	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京三强核力辐射工程技术有限公司	1,295,000.00	按合同条款尚未到付款期
上海感信信息科技股份有限公司	58,500.00	质保金

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
合计	1,353,500.00	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京三强核力辐射工程技术有限公司	1,395,000.00	按合同条款尚未到付款期
中国黄金集团第三工程有限公司	74,823.61	按合同条款尚未到付款期
上海感信信息科技股份有限公司	58,500.00	质保金
合计	1,528,323.61	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
北京三强核力辐射工程技术有限公司	1,395,000.00	按合同条款尚未到付款期
中国黄金集团第三工程有限公司	436,667.00	按合同条款尚未到付款期
上海感信信息科技股份有限公司	58,500.00	质保金
合计	1,890,167.00	

(十七) 预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）		848,377.60	828,043.89	603,645.72
1 年以上		69,209.03	5,744.20	82,725.06
合计		917,586.63	833,788.09	686,370.78

(十八) 合同负债

项目	2020.6.30
预收的辐照技术服务费	1,014,362.63
合计	1,014,362.63

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	13,429,259.47	50,860,531.09	50,754,839.95	13,534,950.61
离职后福利-设定提存计划	64,557.48	5,764,236.67	5,766,120.86	62,673.29
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,493,816.95	56,624,767.76	56,520,960.81	13,597,623.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	13,534,950.61	64,609,131.84	64,163,910.27	13,980,172.18
离职后福利-设定提存计划	62,673.29	9,421,095.33	6,596,066.76	2,887,701.86
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,597,623.90	74,030,227.17	70,759,977.03	16,867,874.04

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	13,980,172.18	64,483,329.04	67,212,701.32	11,250,799.90
离职后福利-设定提存计划	2,887,701.86	10,099,030.67	12,000,202.11	986,530.42
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	16,867,874.04	74,582,359.71	79,212,903.43	12,237,330.32

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	11,250,799.90	29,139,706.11	28,327,157.38	12,063,348.63
离职后福利-设定提存计划	986,530.42	2,303,523.88	2,363,003.89	927,050.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,237,330.32	31,443,229.99	30,690,161.27	12,990,399.04

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津	12,343,777.42	40,241,340.81	40,144,006.87	12,441,111.36

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
贴和补贴				
(2) 职工福利费		3,185,939.89	3,185,939.89	
(3) 社会保险费	31,659.73	2,933,110.94	2,932,078.52	32,692.15
其中：医疗保险费	27,523.89	2,563,927.01	2,564,163.74	27,287.16
工伤保险费	1,396.17	158,264.63	157,058.87	2,601.93
生育保险费	2,739.67	210,919.30	210,855.91	2,803.06
(4) 住房公积金	38,470.90	3,125,141.17	3,123,950.17	39,661.90
(5) 工会经费和职工教育经费	1,015,351.42	1,250,121.28	1,243,987.50	1,021,485.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		124,877.00	124,877.00	
合计	13,429,259.47	50,860,531.09	50,754,839.95	13,534,950.61

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,441,111.36	52,195,944.62	52,143,857.31	12,493,198.67
(2) 职工福利费		3,602,522.29	3,602,522.29	
(3) 社会保险费	32,692.15	3,287,644.13	3,283,267.30	37,068.98
其中：医疗保险费	27,287.16	2,875,737.34	2,873,052.97	29,971.53
工伤保险费	2,601.93	152,286.22	151,068.21	3,819.94
生育保险费	2,803.06	259,620.57	259,146.12	3,277.51
(4) 住房公积金	39,661.90	3,874,008.08	3,883,640.48	30,029.50
(5) 工会经费和职工教育经费	1,021,485.20	1,550,220.72	1,151,830.89	1,419,875.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		98,792.00	98,792.00	
合计	13,534,950.61	64,609,131.84	64,163,910.27	13,980,172.18

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,493,198.67	50,556,482.10	53,517,447.16	9,532,233.61
(2) 职工福利费		4,159,335.81	4,159,335.81	
(3) 社会保险费	37,068.98	3,823,437.84	3,838,059.78	22,447.04
其中：医疗保险费	29,971.53	3,377,782.45	3,390,658.98	17,095.00
工伤保险费	3,819.94	146,492.85	147,126.66	3,186.13
生育保险费	3,277.51	299,162.54	300,274.14	2,165.91
(4) 住房公积金	30,029.50	4,422,087.67	4,421,912.27	30,204.90
(5) 工会经费和职工教育经费	1,419,875.03	1,521,985.62	1,275,946.30	1,665,914.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	13,980,172.18	64,483,329.04	67,212,701.32	11,250,799.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,532,233.61	22,388,361.27	21,754,664.90	10,165,929.98
(2) 职工福利费		2,243,552.41	2,243,412.41	140.00
(3) 社会保险费	22,447.04	1,376,661.36	1,377,181.38	21,927.02
其中：医疗保险费	17,095.00	1,268,897.91	1,269,417.93	16,574.98
工伤保险费	3,186.13	23,736.07	23,736.07	3,186.13
生育保险费	2,165.91	84,027.38	84,027.38	2,165.91
(4) 住房公积金	30,204.90	2,506,972.90	2,509,928.90	27,248.90
(5) 工会经费和职工教育经费	1,665,914.35	624,158.17	441,969.79	1,848,102.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
合计	11,250,799.90	29,139,706.11	28,327,157.38	12,063,348.63

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	61,353.64	5,605,756.84	5,606,523.68	60,586.80
失业保险费	3,203.84	158,479.83	159,597.18	2,086.49
企业年金缴费				
合计	64,557.48	5,764,236.67	5,766,120.86	62,673.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	60,586.80	6,432,225.35	6,426,262.35	66,549.80
失业保险费	2,086.49	169,446.22	169,804.41	1,728.30
企业年金缴费		2,819,423.76		2,819,423.76
合计	62,673.29	9,421,095.33	6,596,066.76	2,887,701.86

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	66,549.80	6,760,539.83	6,790,709.59	36,380.04
失业保险费	1,728.30	190,228.08	191,231.19	725.19
企业年金缴费	2,819,423.76	3,148,262.76	5,018,261.33	949,425.19
合计	2,887,701.86	10,099,030.67	12,000,202.11	986,530.42

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	36,380.04	887,188.26	886,668.27	36,900.03
失业保险费	725.19	30,189.44	30,189.44	725.19
企业年金缴费	949,425.19	1,386,146.18	1,446,146.18	889,425.19
合计	986,530.42	2,303,523.88	2,363,003.89	927,050.41

(二十) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
------	-----------	------------	------------	------------

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,958,592.67	726,345.01	2,504,795.73	1,842,560.71
营业税	220,719.03	220,719.03	220,719.03	220,719.03
企业所得税	1,618,211.44	2,078,735.50	546,636.97	2,123,375.12
个人所得税	215,414.84	276,927.94	893,422.27	257,251.44
城市维护建设税	294,067.01	76,937.67	171,949.14	122,651.12
房产税	286,312.20	120,991.27	120,991.25	296,252.13
教育费附加	270,520.61	64,544.48	131,019.93	110,631.63
土地使用税	87,486.56	62,216.85	61,461.83	122,109.44
其他	143,828.91	47,573.72	27,659.91	17,366.69
合计	8,095,153.27	3,674,991.47	4,678,656.06	5,112,917.31

(二十一) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				961,878.05
应付股利	50,536,053.30			
其他应付款项	4,649,682.13	2,336,530.89	1,675,906.97	7,560,094.09
合计	55,185,735.43	2,336,530.89	1,675,906.97	8,521,972.14

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				
企业债券利息				
短期借款应付利息				961,878.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息				
合计				961,878.05

2、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	50,536,053.30			
合计	50,536,053.30			

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	2,768,252.15	2,069,821.70	1,229,321.53	1,121,113.21
资金拆借及往来款项			133,790.16	6,006,796.80
代收款项	150,904.80	37,298.75	9,580.02	30,199.28
其他	1,730,525.18	229,410.44	303,215.26	401,984.80
合计	4,649,682.13	2,336,530.89	1,675,906.97	7,560,094.09

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
同方威视技术股份有限公司	645,000.00	投标保证金
深圳市数博环球电子有限公司	329,563.55	押金
深圳艾运高进出口有限公司	187,954.88	押金
合计	1,162,518.43	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市数博环球电子有限公司	767,293.00	押金
深圳艾运高进出口有限公司	127,977.44	押金
合计	895,270.44	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市数博环球电子有限公司	767,293.00	押金
深圳艾运高进出口有限公司	187,954.88	押金
深圳市华大实业有限公司	120,776.16	往来款项

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
合计	1,076,024.04	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市华大实业有限公司	5,744,078.35	资金拆借及往来款项
合计	5,744,078.35	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款				10,000,000.00
一年内到期的应付债券				
一年内到期的长期应付款				
合计				10,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	10,644,147.32	16,301,704.10	14,683,212.98	26,186,344.53
专项应付款				
合计	10,644,147.32	16,301,704.10	14,683,212.98	26,186,344.53

1、 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采用分期付款方式购入固定资产	10,644,147.32	16,301,704.10	14,683,212.98	26,186,344.53
合计	10,644,147.32	16,301,704.10	14,683,212.98	26,186,344.53

说明：长期应付款期末余额系本公司之分子公司从诺迪安(加拿大)有限公司、中核同兴（北京）核技术有限公司分期付款购买钴源形成。

(二十四) 预计负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
资产弃置义务	32,346,234.06	31,557,301.14	28,133,972.41	24,864,320.50	
合计	32,346,234.06	31,557,301.14	28,133,972.41	24,864,320.50	

说明：该部分预计负债系计提的未来期间钴源的弃置费用。

(二十五) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	900,000.01		33,333.33	866,666.68	
合计	900,000.01		33,333.33	866,666.68	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	866,666.68	2,240,000.00	145,333.33	2,961,333.35	
合计	866,666.68	2,240,000.00	145,333.33	2,961,333.35	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,961,333.35	2,438,203.35	482,438.75	4,917,097.95	
合计	2,961,333.35	2,438,203.35	482,438.75	4,917,097.95	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	4,917,097.95		256,451.15	4,660,646.80	
合计	4,917,097.95		256,451.15	4,660,646.80	

涉及政府补助的项目：

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
中小（微型）企业发展专	900,000.01		33,333.33		866,666.68	与资产相关

项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相 关/与收益 相关
项资金						
合计	900,000.01		33,333.33		866,666.68	

项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
中小（微型） 企业发展专 项资金	866,666.68		33,333.33		833,333.35	与资产相关
重庆市工业 和信息化专 项资金		2,240,000.00	112,000.00		2,128,000.00	与资产相关
合计	866,666.68	2,240,000.00	145,333.33		2,961,333.35	

项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
中小（微型） 企业发展专 项资金	833,333.35		33,333.33		800,000.02	与资产 相关
高效自动化 辐照装置科 技服务平台 建设与示范		500,000.00	282,896.89		217,103.11	与资产 相关
九尺板鸭绿 色保藏技术 研究项目经 费		100,000.00			100,000.00	与资产 相关
重庆市工业	2,128,000.00		111,999.96		2,016,000.04	与资产

项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
和信息化专 项资金						相关
基础设施建 设补贴		185,571.00	3,711.42		181,859.58	与资产 相关
配套费返还		1,652,632.35	50,497.15		1,602,135.20	与资产 相关
合计	2,961,333.35	2,438,203.35	482,438.75		4,917,097.95	

项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
2014 年收到 的中小企业 发展资金	800,000.02		16,666.67		783,333.35	与资产相关
2019 年科技 服务业发展 专项资金	217,103.11		108,551.55		108,551.56	与资产相关
九尺板鸭绿 色保藏技术 研究项目经 费	100,000.00		45,833.34		54,166.66	与资产相关
重庆市工业 和信息化专 项资金	2,016,000.04		55,999.98		1,960,000.06	与资产相关
基础设施建 设补贴	181,859.58		1,855.71		180,003.87	与资产相关
配套费返还	1,602,135.20		27,543.90		1,574,591.30	与资产相关
合计	4,917,097.95		256,451.15		4,660,646.80	

(二十六) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	182,761,397.00						182,761,397.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 额	182,761,397.00	15,240,000.00				15,240,000.00	198,001,397.00

说明：2018 年 7 月 27 日，本公司根据中联评报字[2017]第 2466 号《资产评估报告》并经中国黄金集团有限公司、浙江世元贵金属有限公司、杭州英琦汇洋股权投资企业（有限合伙）、杭州市中证大道嘉湖股权投资合伙企业同意，由本公司员工根据《中金辐照股份有限公司股权出售激励方案》成立共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙）员工持股平台，通过本次增资成为公司股东。本次增资 5,425.44 万元，折合股本 1,524.00 万股,每股价格 3.56 元，人民币 1,524.00 万元计入实收资本（其中共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙）增资 678.00 万股，共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙）增资 836 万股），剩余人民币 3,901.44 万元计入资本公积。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	198,001,397.00						198,001,397.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	198,001,397.00						198,001,397.00

(二十七) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,264,841.27			90,264,841.27
其他资本公积				
合计	90,264,841.27			90,264,841.27

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,264,841.27	39,014,400.00		129,279,241.27
其他资本公积				
合计	90,264,841.27	39,014,400.00		129,279,241.27

注：2018 年 7 月 27 日，本公司根据中联评报字[2017]第 2466 号《资产评估报告》并经中国黄金集团有限公司、浙江世元贵金属有限公司、杭州英琦汇洋股权投资企业（有限合伙）、杭州市中证大道嘉湖股权投资合伙企业同意，由本公司员工根据《中金辐照股份有限公司股权出售激励方案》成立共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙）员工持股平台，通过本次增资成为公司股东。本次增资 5,425.44 万元，折合股本 1,524.00 万股，每股价格 3.56 元，人民币 1,524.00 万元计入实收资本（其中共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙）增资 678.00 万股，共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙）增资 836.00 万股），剩余人民币 3,901.44 万元计入资本公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	129,279,241.27			129,279,241.27
其他资本公积				
合计	129,279,241.27			129,279,241.27

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	129,279,241.27			129,279,241.27
其他资本公积		300,000.00		300,000.00
合计	129,279,241.27	300,000.00		129,579,241.27

说明：2020 年 2 月 8 日，本公司下属子公司中金辐照武汉有限公司收到本公司控股母公司中国黄金集团有限公司捐赠防疫补贴款 300,000.00 元计入资本公积。

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,666,182.82	901,098.56		12,567,281.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,666,182.82	901,098.56		12,567,281.38

说明：根据公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	12,567,281.38	5,256,867.79		17,824,149.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,567,281.38	5,256,867.79		17,824,149.17

说明：根据公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

项目	2018.12.31	会计 政策 变更 调整	2019.1.1	本期增加	本 期 减 少	2019.12.31
法定盈余公积	17,824,149.17		17,824,149.17	2,866,681.56		20,690,830.73
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	17,824,149.17		17,824,149.17	2,866,681.56		20,690,830.73

说明：根据公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

项目	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期增加	本 期 减 少	2020.6.30
法定盈余公积	20,690,830.73		20,690,830.73	2,189,660.73		22,880,491.46
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	20,690,830.73		20,690,830.73	2,189,660.73		22,880,491.46

说明：根据公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	250,765,745.85	244,823,515.12	237,179,552.69	199,183,361.47
调整后年初未分配利润				
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	24,560,549.97	58,309,261.54	52,501,109.62	38,897,289.78
减：提取法定盈余公积	2,189,660.73	2,866,681.56	5,256,867.79	901,098.56
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	59,400,419.10	49,500,349.25	39,600,279.40	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	213,736,215.99	250,765,745.85	244,823,515.12	237,179,552.69

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,108,862.02	48,536,207.74	243,364,444.76	105,718,784.89	233,097,565.95	106,483,706.23	205,296,594.34	90,987,435.70
其他业务	4,317,799.11	1,192,212.71	9,895,216.92	4,050,257.48	10,591,862.27	3,554,221.15	8,913,753.66	2,948,584.85
合计	112,426,661.13	49,728,420.45	253,259,661.68	109,769,042.37	243,689,428.22	110,037,927.38	214,210,348.00	93,936,020.55

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	108,108,862.02	243,364,444.76	233,097,565.95	205,296,594.34
其中：高温灭菌技术服务收入	6,305,340.17	16,222,122.55	17,700,370.87	12,559,941.02
医疗器械租赁收入	104,007.09	225,504.11	82,898.67	
辐照技术服务收入	101,699,514.76	226,916,818.10	215,314,296.41	192,736,653.32
其他业务收入	4,317,799.11	9,895,216.92	10,591,862.27	8,913,753.66
其中：租金收入	2,663,036.65	5,510,474.68	6,357,929.13	5,131,449.58
电费收入	588,588.18	2,490,105.44	2,823,490.00	2,739,778.29
水费收入	75,466.06	242,532.76		
剂量计	55,539.99	152,323.66	354,272.56	381,933.23
技术服务费收入	562,193.30	1,030,604.01	932,519.70	657,141.27
物业费	4,972.77	28,927.72		
处置废品	20,650.43	75,991.60		
其他	347,351.73	364,257.05	123,650.88	3,451.29
合计	112,426,661.13	253,259,661.68	243,689,428.22	214,210,348.00

(三十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	521,953.09	647,637.33	675,462.98	655,179.12
教育费附加	469,606.95	514,827.00	548,618.47	606,046.50
其他	1,283,457.97	3,671,269.33	3,765,409.97	2,585,379.69
合计	2,275,018.01	4,833,733.66	4,989,491.42	3,846,605.31

(三十二) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,389,027.03	9,165,777.62	8,730,784.09	7,441,690.15
运输费	3,893,423.46	7,045,985.19	6,920,505.08	5,678,776.39

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务费	290,335.56	1,155,074.37	1,049,611.08	923,722.87
差旅费	129,890.28	608,229.70	435,878.99	605,433.33
折旧费	107,301.43	279,278.33	331,147.58	314,162.58
办公费	61,410.12	103,688.93	98,133.41	159,513.83
通讯费	56,889.45	133,904.95	79,387.80	122,415.52
广告费	4,000.00	137,879.20	176,537.63	156,473.53
保险费	27,797.32	38,729.31	34,778.75	42,438.95
修理费	2,064.30	17,393.14	11,171.35	12,293.93
其他	152,901.14	362,678.81	311,247.55	392,823.93
合计	8,115,040.09	19,048,619.55	18,179,183.31	15,849,745.01

(三十三) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,890,008.28	18,718,495.78	17,056,019.97	15,332,519.07
折旧费	1,416,281.28	2,938,871.23	3,027,325.19	2,805,288.39
残疾人保障金	94,017.00	201,607.40	165,616.46	96,526.14
差旅及交通费	511,314.19	2,176,139.21	1,325,422.29	1,434,999.81
中介费	396,090.04	1,378,415.57	2,045,935.79	7,255,967.22
业务招待费	393,038.33	1,304,350.55	1,007,017.90	984,870.72
无形资产摊销	501,693.71	754,151.25	685,916.60	657,899.96
办公费	380,583.38	958,508.81	679,403.57	824,860.34
运输及小车费	230,330.44	713,004.12	593,321.66	763,836.93
水电费	207,869.93	683,006.86	180,845.52	322,068.97
修理费	164,998.27	273,399.24	141,618.62	189,969.04
通讯费	117,125.97	249,856.27	199,957.04	208,667.12
会议费	50,836.02	76,581.80	63,981.97	70,460.39
宣传费	24,540.43	54,370.80	101,974.60	67,205.80
租赁费	419,254.29	18,925.72	76,275.67	87,655.46
董事会费		133,446.48	109,761.16	81,581.74
物业管理费	24,755.01	93,147.35	98,381.70	75,462.44

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保险费	13,735.19	12,147.76	19,535.04	27,428.27
长期待摊费用摊销	9,349.22	18,698.44	18,698.40	9,349.20
咨询费	155,856.90	495,910.95	369,092.13	189,013.21
低值易耗品	7,024.80	13,257.78	10,913.31	29,956.90
其他	892,871.28	1,973,916.56	1,985,281.98	1,285,271.57
合计	14,901,573.96	33,240,209.93	29,962,296.57	32,800,858.69

(三十四) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、人员人工费用	4,518,159.46	10,311,703.62	9,504,552.29	6,230,861.82
直接从事研发活动 人员工资薪金	3,608,861.89	7,521,255.63	7,399,282.79	5,008,084.62
直接从事研发活动 人员五险一金	909,297.57	2,590,447.99	2,105,269.50	1,222,777.20
外聘研发人员的劳 务费用		200,000.00		
二、直接投入费用	874,293.51	1,541,576.53	2,726,300.81	1,911,068.66
研发活动直接消耗 材料	710,955.71	783,811.83	1,874,338.45	1,291,539.79
研发活动直接消耗 燃料	-7,778.60	93,391.86	193,396.69	
研发活动直接消耗 动力费用	43,874.82	80,860.51	88,710.86	95,756.79
用于试制产品的检 验费	22,950.62	70,510.44	249,701.67	100,865.50
用于研发活动的仪 器、设备的运行维 护、调整、检验、维 修等费用	104,290.96	513,001.89	320,153.14	422,906.58
三、折旧费用	1,215,088.90	2,744,424.35	1,966,401.16	1,849,031.57
用于研发活动的仪	837,912.89	1,087,113.40	373,633.74	557,092.93

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
器的折旧费				
用于研发活动的设备的折旧费	377,176.01	1,657,310.95	1,592,767.42	1,291,938.64
四、无形资产摊销	116,093.37			
用于研发活动的软件的摊销费用	115,424.07			
用于研发活动的专利权的摊销费用	669.30			
五、其他相关费用	607,140.73	998,136.44	872,155.54	606,208.42
技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费	394,242.23	299,754.92	110,319.63	
研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用	5,705.66	86,000.00		
知识产权的申请费、注册费、代理费	137,782.25	123,761.74	130,668.46	42,420.35
职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费				
差旅费、会议费	69,410.59	488,619.78	631,167.45	563,788.07
六、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	50,000.00			94,339.62
合计	7,380,775.97	15,595,840.94	15,069,409.80	10,691,510.09

(三十五) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,208,046.88	4,237,409.61	7,391,454.99	10,077,356.95

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	89,934.42	224,584.99	177,736.66	136,641.79
汇兑损益	-150,929.75	563,948.18	-536,302.60	1,078,408.99
其他	44,731.76	78,571.33	94,242.56	85,236.89
合计	2,011,914.47	4,655,344.13	6,771,658.29	11,104,361.04

(三十六) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,000,906.51	2,276,710.32	1,067,047.90	194,738.16
进项税加计抵减	257,754.53	29,822.98		
代扣个人所得税手续费	44,814.65	39,408.97	8,388.11	
债务重组收益				
合计	2,303,475.69	2,345,942.27	1,075,436.01	194,738.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
重庆市工业和信息 化专项资金	55,999.98	111,999.96	112,000.00		与资产相关
中小企业发展资金	16,666.67	33,333.33	33,333.33	33,333.33	与资产相关
深圳市科技创新委 员会企业研究开发 资助计划第二批资 助补贴		191,000.00	291,000.00		与收益相关
工业投资及技术改 造专项资金			43,000.00		与收益相关
质量认证奖励			20,000.00		与收益相关
17 外经贸发展专项 资金			34,000.00		与收益相关
专利补贴			10,500.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补贴	669,090.00	129,382.00	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术成果转化 补贴			16,000.00	23,000.00	与收益相关
专利资助费		27,305.00	6,532.50		与收益相关
科创委第二批研发 企业资助款			259,000.00		与收益相关
财政扶持资金		120,100.00	120,132.40		与收益相关
配套费返还	27,543.90	50,497.15			与资产相关
招商引资补助		550,000.00			与收益相关
支付问津人才服务 费		94,339.62			与收益相关
代收代付生育津贴		15,578.80			与收益相关
第四次产业转型升级 补贴		100,000.00			与收益相关
高效自动化辐照装 置科技服务平台建 设与示范	108,551.55	282,896.89			与资产相关
国家高新技术企业 认定奖补贴		142,000.00			与收益相关
科创局 19 年第五次 产业转型升级资金		130,000.00			与收益相关
科创委 18 年第 1 批 研发企业资助款		194,000.00			与收益相关
稳岗补贴	214,925.56	100,566.15	21,549.67	38,404.83	与收益相关
土地出让返还款	1,855.71	3,711.42			与资产相关
九尺板鸭绿色保藏 技术研究项目经费	45,833.34				与资产相关
防疫补贴	60,000.00				与收益相关
社保局返还的社保	174,039.80				与收益相关
收到罗湖区市场监 督管理局产业转型	75,000.00				与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
升级资金（行业标准 研制扶持金）					
城市经济兑现奖	50,000.00				与收益相关
收 2012-2015 税收等 扶持资金	386,600.00				与收益相关
2018 年扶持政策奖 励资金	114,800.00				与收益相关
合计	2,000,906.51	2,276,710.32	1,067,047.90	194,738.16	

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	799,065.34	-248,929.60
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	799,065.34	-248,929.60

(三十八) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-66,217.40	569,346.17
存货跌价损失及合同履约成 本减值损失				
持有待售资产减值损失				
可供出售金融资产减值损失				

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有至到期投资减值损失				
长期股权投资减值损失				
投资性房地产减值损失				
固定资产减值损失				
工程物资减值损失				
在建工程减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失				
合同取得成本减值损失				
合计			-66,217.40	569,346.17

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	-23,403.28	6,904.47		42,882.04	-23,403.28	6,904.47		42,882.04
合计	-23,403.28	6,904.47		42,882.04	-23,403.28	6,904.47		42,882.04

(四十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计			7,357.89	159,018.15			7,357.89	159,018.15
其中：固定资产处置利得			7,357.89	159,018.15			7,357.89	159,018.15
接受捐赠								
政府补助		410,000.00	1,921,900.00	829,429.73		410,000.00	1,921,900.00	829,429.73
盘盈利得								
其他	8,698.53	46,518.89	104,253.36	99,847.40	8,698.53	46,518.89	104,253.36	99,847.40
合计	8,698.53	456,518.89	2,033,511.25	1,088,295.28	8,698.53	456,518.89	2,033,511.25	1,088,295.28

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
三代手续费				2,627.73	与收益相关
产业转型升级				300,000.00	与收益相关
专项扶持资金				150,000.00	与收益相关
标准专项资助 资金				124,000.00	与收益相关
科创委创新券		200,000.00		49,066.00	与收益相关
岗前培训补贴				200.00	与收益相关
制修订技术标准 扶持资金		200,000.00		50,000.00	与收益相关
收到拆除建筑 物回购款				1,536.00	与收益相关
2016 年认定高 新技术企业奖 励（新洲区）				100,000.00	与收益相关
2016 年认定高 新技术企业奖 励（武汉市）				50,000.00	与收益相关
五一劳动奖金				2,000.00	与收益相关
深圳市市场和 质量监督管理 委员会标准专 项资金资助			600,000.00		与收益相关
深圳市中小企 业服务署企业 上市资助经费			1,000,000.00		与收益相关
深圳市罗湖区 科技 创 新 局 2016, 2017 年 度国高技术企			50,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
业认定奖					
深圳市罗湖区 科技 创 新 局 2018 年科技创 新项目资金			107,300.00		与收益相关
罗湖财政局 18 年第十次科技 创新项目资金			164,600.00		与收益相关
生态环境保护 专项补助		10,000.00			与收益相关
合计		410,000.00	1,921,900.00	829,429.73	

(四十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	28,109.02	15,120.20	1,107.11	48,548.65	28,109.02	15,120.20	1,107.11	48,548.65
其中：固定资产处置损失	28,109.02	15,120.20	1,107.11	48,548.65	28,109.02	15,120.20	1,107.11	48,548.65
对外捐赠	50,000.00	2,000.00	17,270.69		50,000.00	2,000.00	17,270.69	
非常损失								
盘亏损失								
非流动资产毁损报废损失		7,015.03				7,015.03		
其他	1,546,428.60	58,986.31	241,158.75	73,825.50	1,546,428.60	58,986.31	241,158.75	73,825.50
合计	1,624,537.62	83,121.54	259,536.55	122,374.15	1,624,537.62	83,121.54	259,536.55	122,374.15

说明：营业外支出其他项中 1,526,243.18 元为中金辐照成都有限公司补缴增值税缴纳的滞纳金。

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,991,864.41	8,397,725.08	7,079,975.14	7,479,061.46
递延所得税费用	469,866.93	985,692.92	976,637.79	1,000,482.87
合计	4,461,731.34	9,383,418.00	8,056,612.93	8,479,544.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	27,879,086.16	69,092,044.79	61,595,089.56	46,615,442.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,181,862.92	10,363,806.72	9,239,263.43	6,992,316.37
子公司适用不同税率的影响	-120,335.52	249,523.93	154,415.41	-149,687.55
调整以前期间所得税的影响	-67,402.59	-120,682.44	-770,696.43	-170,591.69
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	454,460.42	759,729.18	-117,115.55	1,392,631.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,802.72	-515,934.29	-442,615.22	
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	4,563.69	-1,353,025.10	-6,638.71	182,207.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	59,385.14			232,667.89
其他				
所得税费用	4,461,731.34	9,383,418.00	8,056,612.93	8,479,544.33

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金及保证金	1,630,443.90	1,612,011.32	919,591.28	1,584,098.94
备用金还款	511,682.16	372,374.00	526,671.10	722,096.72
活期存款利息	89,934.42	224,584.99	177,736.66	136,641.79
代收代付款	121,393.95	3,817,481.07	91,005.09	1,254,776.49
除税费返还外的其他政府补助收入	1,791,130.11	4,702,571.01	4,980,002.68	941,768.56
往来款项			385,766.78	76,286.89
捐款及补贴			7,950.00	
汇算清缴退所得税			82,844.19	
其他	302,310.84	110,902.48	843,417.99	146,391.20
合计	4,446,895.38	10,839,924.87	8,014,985.77	4,862,060.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	551,626.53	550,728.34	791,542.07	899,872.83
租赁费	53,176.00	571,493.31	89,203.57	59,065.46
业务招待费	627,182.63	1,676,094.25	1,452,292.65	1,806,143.99
检测及水电费	247,655.12	1,000,172.46	1,119,400.28	506,716.21
运输及装卸费	3,767,425.06	7,727,029.01	8,995,190.52	6,063,607.45
聘请中介机构费	649,484.30	3,412,883.86	1,367,316.97	6,607,819.41
手续费	44,798.45	78,571.33	94,242.56	85,236.89
代收代付款	275,157.16	7,145,723.70	602,552.74	
往来款项	197,932.05	525,238.25	3,919,812.23	135,872.52
绿化及保安费	243,518.75	506,391.05	369,955.16	526,100.61
保证金及押金	304,781.43	68,800.00	37,580.00	151,805.59
备用金	923,948.78	608,114.85	913,740.00	711,330.25
交通及差旅费	795,949.92	2,556,421.50	817,612.57	2,543,595.74
会议费	36,954.46	76,357.42	94,701.56	74,475.79
通讯费	201,105.55	419,940.70	448,005.77	444,121.40
广告费	6,260.00	137,879.20	196,963.92	162,063.35
修理费	135,478.83	368,328.35	173,217.59	288,030.80

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	1,532,750.01	6,336,306.41	4,638,838.58	3,613,236.79
合计	10,595,185.03	33,766,473.99	26,122,168.74	24,679,095.08

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
钴源采购奖励款	1,688,870.61	3,492,012.13	5,434,006.96	1,511,115.28
中十冶还借款及利息				2,098,763.89
合计	1,688,870.61	3,492,012.13	5,434,006.96	3,609,879.17

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
控股股东捐赠款	300,000.00			
合计	300,000.00			

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 首发中介费用	250,000.00	3,350,000.00		
合计	250,000.00	3,350,000.00		

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	23,417,354.82	59,708,626.79	53,538,476.63	38,135,898.14
加：信用减值损失	799,065.34	-248,929.60		
资产减值准备			-66,217.40	569,346.17

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧	32,236,146.29	65,274,889.62	62,507,273.88	60,688,483.33
无形资产摊销	505,761.05	761,616.63	688,748.30	657,899.96
长期待摊费用摊销	128,793.20	213,715.98	150,209.05	67,839.72
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)	23,403.28	-6,904.47		-42,882.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	28,109.02	15,120.20	-6,250.78	-110,469.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	851,658.79	4,801,357.79	7,012,480.36	11,134,771.11
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)	89,146.92	154,974.19	479,714.42	536,085.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	380,720.01	830,718.73	496,923.37	464,397.16
存货的减少(增加以“—”号填列)	-506,833.55	128,161.27	44,575.55	130,219.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,342,137.29	-7,703,294.67	10,310,952.49	-3,847,388.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,313,587.82	1,969,648.97	12,023,104.72	18,014,603.26
其他				
经营活动产生的现金流量净额	57,924,775.70	125,899,701.43	147,179,990.59	126,398,803.98
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				

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98
减：现金的期初余额	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98	50,425,655.62
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	29,658,691.10	-24,730,561.49	47,351,002.88	-11,049,151.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98
其中：库存现金	39,065.05	68,450.35	106,194.85	844,692.63
可随时用于支付的银行存款	91,616,571.42	61,928,495.02	86,621,312.01	38,526,351.80
可随时用于支付的其他货币资金				5,459.55
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	91,655,636.47	61,996,945.37	86,727,506.86	39,376,503.98
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				

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,849.65	7.0795	140,525.63
加币	36,078.04	5.1843	187,039.37
港币	31.72	0.9134	28.97
英镑	0.12	8.7144	1.05
应收账款			
其中：美元	87,425.84	7.0795	618,931.23
长期应付款			
其中：加元	343,376.04	5.1843	1,780,164.41

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,201.79	6.9762	29,312.53
英镑	0.12	8.7273	1.05
港币	1,081.68	0.8958	968.95
加元	75,353.92	5.3421	402,548.16
应收账款			
其中：美元	141,680.68	6.9762	988,392.76
长期应付款			
其中：加元	715,602.08	5.3421	3,822,817.87

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,837.90	6.8632	33,203.48
英镑	0.95	8.6737	8.24
港币	1,081.70	0.8359	947.79
加元	10.76	5.0381	54.21

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	122,933.77	6.8632	843,719.05
长期应付款			
其中：加元	2,380,347.85	5.0381	11,992,430.50

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34.06	6.5342	222.56
港币	1,081.70	0.8359	904.21
加元	1,565,392.45	5.2009	8,141,449.60
应收账款			
其中：美元	128,346.27	6.5342	838,640.20
长期应付款			
其中：加元	5,495,788.04	5.2009	28,583,044.12

(四十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
中小企业发展资金	1,000,000.00	递延收益	16,666.67	33,333.33	33,333.33	33,333.33	其他收益
重庆市工业和信息化专项资金	2,128,000.00	递延收益	55,999.98	111,999.96	112,000.00		其他收益
基础设施建设补贴	50,497.15	递延收益	1,855.71	3,711.42			其他收益
高效自动化辐照装置科技服务平台建设与示范	500,000.00	递延收益	108,551.55	282,896.89			其他收益
配套费返还	1,652,632.35	递延收益	27,543.90	50,497.15			其他收益
九尺板鸭绿色保藏技术研究项目经费	100,000.00	递延收益	45,833.34				其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
稳岗补贴	375,446.21	214,925.56	100,566.15	21,549.67	38,404.83	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
外经贸发展专项资金	34,000.00			34,000.00		其他收益
专利补贴	37,805.00		27,305.00	10,500.00		其他收益
财政扶持资金	240,232.40		120,100.00	120,132.40		其他收益
收到工业投资及技术改造专项资金	43,000.00			43,000.00		其他收益
三代手续费	2,627.73				2,627.73	营业外收入
专项扶持资金	150,000.00				150,000.00	营业外收入
标准专项资助资金	124,000.00				124,000.00	营业外收入
科创委创新奖励	249,066.00		200,000.00		49,066.00	营业外收入
2016 年认定高新技术企业奖励（新洲区）	100,000.00				100,000.00	营业外收入
产业转型升级	530,000.00		230,000.00		300,000.00	其他收益/营业外收入
岗前培训补贴	200.00				200.00	营业外收入
制修订技术标准扶持资金	250,000.00		200,000.00		50,000.00	营业外收入
收到拆除建筑物回购款	1,536.00				1,536.00	营业外收入
高新技术成果转化补贴	39,000.00			16,000.00	23,000.00	其他收益
专利资助费	6,532.50			6,532.50		其他收益
研发项目补贴	998,472.00	669,090.00	129,382.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
2016 年认定高新技术企业奖励（武汉市）	50,000.00				50,000.00	营业外收入
五一劳动奖金	2,000.00				2,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
深圳市市场和质量管理委员会标准专项资金资助	600,000.00			600,000.00		营业外收入
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划第二批资助补贴	482,000.00		191,000.00	291,000.00		其他收益
深圳市中小企业服务署企业上市资助经费	1,000,000.00			1,000,000.00		营业外收入
深圳市罗湖区科技创新局 2016, 2017 年度国高新技术企业认定奖补	50,000.00			50,000.00		营业外收入
深圳市罗湖区科技创新局 2018 年科技创新项目资金发放款	107,300.00			107,300.00		营业外收入
科创委第一批研发企业资助款	194,000.00		194,000.00			其他收益
科创委第二批研发企业资助款	259,000.00			259,000.00		其他收益
罗湖财政局 18 年第十次科技创新项目资金	164,600.00			164,600.00		营业外收入
质量认证奖励	20,000.00			20,000.00		其他收益
招商引资补助	550,000.00		550,000.00			其他收益
支付问津人才服务费	94,339.62		94,339.62			其他收益
代收代付生育津贴	15,578.80		15,578.80			其他收益
生态环境保护专项补助	10,000.00		10,000.00			营业外收入
国家高新技术企业认定奖补贴	142,000.00		142,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
防疫补贴	60,000.00	60,000.00				其他收益
社保局返还的社保	174,039.80	174,039.80				其他收益
收到罗湖区市场监督管理局产业转型升级资金（行业标准研制扶持金）	75,000.00	75,000.00				其他收益
城市经济兑现奖	50,000.00	50,000.00				其他收益
收 2012-2015 税收等扶持资金	386,600.00	386,600.00				其他收益
2018 年扶持政策奖励资金	114,800.00	114,800.00				其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期内不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本公司报告期内不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内不存在其他原因导致的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2020 年 06 月 30 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	深圳市	深圳市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
上海金鹏源辐照技术有限公司	上海市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
天津金鹏源辐照技术有限公司	天津市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
中金辐照成都有限公司	成都市	成都市	其他服务	51.00		投资设立
中金辐照重庆有限公司	重庆市	重庆市	其他服务	100.00		投资设立
中金辐照武汉有限公司	武汉市	武汉市	其他服务	100.00		投资设立
中金新能源（镇江）有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	100.00		投资设立
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	90.00		投资设立
中金健康科技（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	其他服务	100.00		投资设立

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	深圳市	深圳市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
上海金鹏源辐照技术有限公司	上海市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
天津金鹏源辐照技术有限公司	天津市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
中金辐照成都有限公司	成都市	成都市	其他服务	51.00		投资设立
中金辐照重庆有限公司	重庆市	重庆市	其他服务	100.00		投资设立
中金辐照武汉有限公司	武汉市	武汉市	其他服务	100.00		投资设立
中金新能源(镇江)有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	100.00		投资设立
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	90.00		投资设立
中金健康科技(嘉兴)有限公司	嘉兴市	嘉兴市	其他服务	100.00		投资设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	深圳市	深圳市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
上海金鹏源辐照技术有限公司	上海市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
天津金鹏源辐照技术有限公司	天津市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
中金辐照成都有限公司	成都市	成都市	其他服务	51.00		投资设立
中金辐照重庆有限公司	重庆市	重庆市	其他服务	100.00		投资设立
中金辐照武汉有限公司	武汉市	武汉市	其他服务	100.00		投资设立
中金新能源(镇江)有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	100.00		投资设立
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	90.00		投资设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	深圳市	深圳市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
上海金鹏源辐照技术有限公司	上海市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津金鹏源辐照技术有限公司	天津市	上海市	其他服务	97.284		同一控制下的企业合并
中金辐照成都有限公司	成都市	成都市	其他服务	51.00		投资设立
中金辐照重庆有限公司	重庆市	重庆市	其他服务	100.00		投资设立
中金辐照武汉有限公司	武汉市	武汉市	其他服务	100.00		投资设立
中金新能源(镇江)有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	100.00		投资设立
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	镇江市	镇江市	其他服务	90.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	10.00	-40,848.41		2,305,825.65
中金辐照成都有限公司	49.00	-1,596,698.76		15,963,264.55
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	2.716	494,352.02	407,250.00	7,938,371.91

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	10.00	2,575.20		2,346,674.06
中金辐照成都有限公司	49.00	298,367.39		17,559,963.31
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	2.716	1,098,422.66	407,250.00	7,851,269.89

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东权益 余额
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	10.00	122,526.18		2,344,098.86
中金辐照成都有限公司	49.00	-49,395.49		17,261,595.92
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	2.716	964,636.31	1,086,400.00	7,160,097.23

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	10.00	29,666.20		2,221,572.68
中金辐照成都有限公司	49.00	-1,685,046.32		17,310,991.41
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	2.716	893,988.48		7,281,860.92

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	16,267,938.46	26,863,431.65	43,131,370.11	20,073,113.54		20,073,113.54
中金辐照成都有限公司	9,613,084.04	57,872,432.32	67,485,516.36	32,090,975.77	2,816,449.66	34,907,425.43
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	44,914,333.59	360,036,257.29	404,950,590.88	72,852,184.51	39,816,671.73	112,668,856.24

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	11,921,976.29	14,891,283.89	26,813,260.18	3,346,519.55		3,346,519.55
中金辐照成都有限公司	6,427,132.25	60,574,350.23	67,001,482.48	28,233,809.15	2,931,013.50	31,164,822.65
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	45,668,553.34	380,714,250.11	426,382,803.45	94,448,638.60	42,859,426.60	137,308,065.20

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	10,981,641.98	16,371,789.82	27,353,431.80	3,912,443.15		3,912,443.15
中金辐照成都有限公司	6,007,988.29	55,956,211.68	61,964,199.97	24,601,576.25	2,134,876.94	26,736,453.19

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	66,464,985.07	367,909,663.20	434,374,648.27	136,470,455.10	34,277,638.27	170,748,093.37

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	6,163,773.07	18,958,229.61	25,122,002.68	2,906,275.87		2,906,275.87
中金辐照成都有限公司	4,569,947.04	54,468,142.93	59,038,089.97	21,772,279.90	1,937,256.18	23,709,536.08
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	47,703,497.43	382,106,529.85	429,810,027.28	122,533,573.01	39,166,700.70	161,700,273.71

2020 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	6,409,347.26	-408,484.06	-408,484.06	-1,347,274.50
中金辐照成都有限公司	6,947,328.26	-3,258,568.90	-3,258,568.90	5,317,173.48
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	69,875,288.82	18,206,996.39	18,206,996.39	40,987,129.23

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
-------	------	-----	--------	----------

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	16,447,626.66	25,751.98	25,751.98	2,242,473.75
中金辐照成都有限公司	15,427,654.25	608,913.05	608,913.05	7,482,578.23
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	153,101,240.52	40,448,183.35	40,448,183.35	89,329,728.16

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	17,783,269.54	1,225,261.84	1,225,261.84	5,030,472.94
中金辐照成都有限公司	13,551,265.07	-100,807.11	-100,807.11	7,035,310.40
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	144,677,275.48	35,516,792.04	35,516,792.04	89,690,033.74

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	12,559,941.02	296,662.04	296,662.04	4,491,843.80
中金辐照成都有限公司	10,426,887.73	-3,438,870.05	-3,438,870.05	-717,258.12
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	134,185,791.67	32,915,628.69	32,915,628.69	90,325,061.08

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 重要的共同经营

本公司报告期内不存在重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(六) 其他

本公司报告期内不存在其他情形在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内均为固定借款利率，尚无可形成的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	140,525.63	187,069.39	327,595.02	29,312.53	403,518.16	432,830.69	33,203.47	1,010.24	34,213.71	222.56	8,142,353.81	8,142,576.37
应收账款	618,931.23		618,931.23	988,392.76		988,392.76	843,719.05		843,719.05	838,640.20		838,640.20
长期应付款		1,780,164.41	1,780,164.41		3,822,817.87	3,822,817.87		11,992,430.50	11,992,430.50		28,583,044.12	28,583,044.12
合计	759,456.86	1,967,233.80	2,726,690.66	1,017,705.29	4,226,336.03	5,244,041.32	876,922.52	11,993,440.74	12,870,363.26	838,862.76	36,725,397.93	37,564,260.69

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
对人民币升值 5%	-41,681.91	-120,079.70	1,660.18	-980,091.39
对人民币贬值 5%	-41,681.91	120,079.70	-1,660.17	980,091.39

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		25,000,000.00	50,000,000.00			75,000,000.00
应付账款			2,282,849.82	1,441,244.50		3,724,094.32
合同负债			1,014,362.63			1,014,362.63
应付职工薪酬			8,464,399.04	4,526,000.00		12,990,399.04
其他应付款			2,157,715.44	53,028,019.99		55,185,735.43
合计		25,000,000.00	63,919,326.93	58,995,264.49		147,914,591.42

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			50,000,000.00			50,000,000.00
应付账款			2,608,547.94	1,484,404.36		4,092,952.30
预收款项			848,377.60	69,209.03		917,586.63
应付职工薪酬			7,711,330.32	4,526,000.00		12,237,330.32

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款			1,441,260.45	895,270.44		2,336,530.89
合计			62,609,516.31	6,974,883.83		69,584,400.14

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			60,000,000.00			60,000,000.00
应付账款			4,080,629.80	1,784,483.72		5,865,113.52
预收款项			828,043.89	5,744.20		833,788.09
应付职工薪酬			12,341,874.04	4,526,000.00		16,867,874.04
其他应付款			599,882.93	1,076,024.04		1,675,906.97
合计			77,850,430.66	7,392,251.96		85,242,682.62

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			90,000,000.00			90,000,000.00
应付账款			2,884,264.66	2,309,235.20		5,193,499.86
预收款项			678,980.89	7,389.89		686,370.78
应付职工薪酬			9,071,623.9	4,526,000.00		13,597,623.90
其他应付款			2,777,893.79	5,744,078.35		8,521,972.14
长期借款				10,000,000.00		10,000,000.00
合计			105,412,763.24	22,586,703.44		127,999,466.68

九、 公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国黄金集团有限公司	北京	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员。组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程招标；黄金生产的副产品及其制品的销售、仓储；承担本行业的各类国外承包工程及工程所需设备、材料的出口；进出口业务；技术咨询、技术服务。承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目。（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）	650,000.00	72.27	72.27

本公司最终控制方是中国黄金集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市华大实业有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
中国黄金集团财务有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
中十冶集团有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
江苏康复医疗集团	子公司的参股股东
镇江市第四人民医院	子公司参股股东的下属单位
镇江市第一人民医院	子公司参股股东的下属单位
镇江市中西医结合医院	子公司参股股东的下属单位
润州工业园社区卫生服务中心	子公司参股股东的下属单位
镇江市第三人民医院	子公司参股股东的下属单位
镇江市第五人民医院	子公司参股股东的下属单位
镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	子公司参股股东的下属单位
镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	子公司参股股东的下属单位
镇江市第一人民医院新区分院	子公司参股股东的下属单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
镇江丹徒世业卫生院	子公司参股股东的下属单位
中国黄金集团第三工程有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
北京黄金经济发展研究中心	受同一控股股东控制的其他关联方
河南省三门峡黄金工业学校	受同一控股股东控制的其他关联方
中国黄金报社	受同一控股股东控制的其他关联方
西藏华泰龙矿业开发有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
中国黄金集团四川有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
中国黄金集团上海有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
中国黄金集团物业管理有限公司	受同一控股股东控制的其他关联方
田丰	关键管理人员

(五) 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	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
镇江市中西医结合医院	采购商品	765,590.07	1,366,257.32	1,584,612.16	2,043,417.23
中国黄金集团四川有限公司	采购商品			3,337.01	
中国黄金集团第三工程有限公司	接受劳务		3,217,164.40		
河南省三门峡黄金工业学校	接受劳务	1,200.00	6,256.31	6,000.00	
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	接受劳务		56,689.32	65,679.60	
北京黄金经济发展研究中心	接受劳务				800.00
中国黄金报社	接受劳务		1,886.80	48,863.04	
江苏康复医疗集团	接受劳务			20,000.00	20,000.00
中国黄金集团四川	接受劳务		51,788.50	16,981.14	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
有限公司					
中国黄金集团上海有限公司	接受劳务		6,256.31		
中国黄金集团有限公司	接受劳务		1,600.00		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
镇江市第四人民医院	提供劳务	968,580.58	2,098,683.97	2,124,410.01	2,123,911.71
镇江市第一人民医院	提供劳务	3,836,917.88	7,489,912.44	7,994,148.79	7,745,710.70
镇江市中西医结合医院	提供劳务	342,526.84	683,877.04	685,565.87	686,816.38
润州工业园社区卫生服务中心	提供劳务	2,382.76	6,612.86	7,240.53	7,496.70
镇江市第三人民医院	提供劳务	235,847.18	461,873.59	471,694.36	471,698.15
镇江市第五人民医院	提供劳务	6,004.66	14,203.71	7,512.75	7,802.71
镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	提供劳务	19,811.34	40,881.13	29,873.58	20,047.19
镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	提供劳务	10,929.15	7,897.89	9,207.65	3,778.60
镇江市第一人民医院新区分院	提供劳务			339.63	
镇江丹徒世业卫生院	提供劳务		5,033.57	6,324.19	9,478.58
西藏华泰龙矿业开发有限公司	出售商品			29,322.89	
中国黄金集团四川有限公司	提供劳务		27,000.00		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市华大实业有限公司	办公场所-房屋建筑物		30,385.32	30,018.67	29,837.84

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
镇江市中西医结合医院	消毒中心厂房	458,680.95	910,800.01	980,000.00	980,000.00
中国黄金集团四川有限公司	办公室		51,788.50	40,000.00	

3、 关联担保情况

无

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2016/4/21	2017/4/19	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	26,000,000.00	2016/5/12	2017/5/11	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2016/6/1	2017/5/31	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2017/5/9	2017/12/13	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/5/24	2019/4/11	中金辐照股份有限公司
深圳市华大实业有限公司	2,000,000.00	2013/1/1	2018/9/26	深圳市金鹏源辐照技术有限公司
深圳市华大实业有限公司	10,000,000.00	2015/9/6	2018/5/24	天津金鹏源辐照技术有限公司
深圳市华大实业有限公司	300,000.00	2014/1/27	2017/6/30	中金辐照股份有限公司

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市华大实业有限公司	1,450,000.00	2013/12/16	2017/9/19	中金辐照股份有限公司
深圳市华大实业有限公司	1,000,000.00	2015/3/23	2017/9/19	中金辐照股份有限公司
深圳市华大实业有限公司	2,000,000.00	2015/4/20	2017/9/19	中金辐照股份有限公司
深圳市华大实业有限公司	8,200,000.00	2017/4/24	2017/9/19	中金辐照股份有限公司
深圳市华大实业有限公司	2,950,000.00	2017/9/20	2018/9/26	中金辐照股份有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/7/19	2018/7/18	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/8/15	2018/8/14	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/11/8	2018/9/5	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/12/12	2018/10/9	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/12/12	2018/12/3	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/08/17	2019/8/7	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/09/20	2019/4/22	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/10/24	2019/10/8	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2019/6/14	2019/11/11	上海金鹏源辐照技术有限公司
中国黄金集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/5/24	2019/5/8	天津金鹏源辐照技术有限公司
拆出				
中十冶集团有限公司	2,000,000.00	2015/1/29	2017/1/17	深圳市金鹏源辐照技术有限公司

5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,954,883.17	5,852,267.03	4,486,538.02	3,290,549.07

6、 关联方利息支付情况

借款单位	关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中金辐照股份有限公司	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息			244,083.33	5.76	1,203,500.01	16.22	3,098,166.67	30.74
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息					65,975.01	0.89	88,208.35	0.88
天津金鹏源辐照技术有限公司	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息					203,194.44	2.74	481,597.22	4.78
中金辐照股份有限公司	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息					95,887.30	1.29	906,294.72	8.99
上海金鹏源辐照技术有限公司	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息			920,750.02	21.73	1,953,875.00	26.33	415,666.65	4.12
天津金鹏源辐照技术有限公司	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息			166,750.00	3.94	254,958.33	3.44		

7、 关联方存款情况

关联方	关联交易内容	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
中国黄金集团财务有限公司	存款			65,623,037.11	28,092,188.14

8、 关联方利息收入情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国黄金集团财务有限公司	存款利息收入		140,174.18	141,769.98	123,221.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	镇江市第四人民医院	561,438.80	33,686.33	732,240.00	40,500.00	187,510.00	11,250.60	188,424.35	11,305.46
	镇江市第一人民医院	1,353,414.00	81,204.84	675,000.00	43,934.40	704,310.00	42,258.60	1,463,211.59	87,792.70
	润州工业园社区卫生服务中心			1,390.35	83.42			2,489.45	149.37
	镇江市第三人民医院	237,998.00	14,279.88	113,000.00	6,780.00	112,996.00	6,779.76	113,000.00	6,780.00
	镇江市第五人民医院			791.29	47.48	1,566.95	94.02	4,114.83	246.89
	镇江市润州区黎	7,000.00	420.00	7,000.00	420.00	16,666.00	999.96	5,000.00	300.00

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	明社区卫生服务中心								
	镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	10,000.00	600.00	7,286.23	437.17	544.71	32.68	1,000.36	60.02
	镇江市丹徒世业卫生院			1,965.76	117.95	2,784.12	167.05	6,713.30	402.80
其他应收款									
	田丰					17,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	中十冶集团有限公司				56,816.47
	镇江市中西医结合医院	317,252.66	669,369.68	1,275,757.07	786,145.50
	中国黄金集团第三工程有限公司	310,308.95	700,572.80	74,823.61	436,667.00

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息					
	深圳市华大实业有限公司				906,294.72
	中国黄金集团财务有限公司				55,583.33
应付股利					
	中国黄金集团有限公司	42,929,981.40			
	浙江世元贵金属有限公司	7,606,071.90			
其他应付款					
	深圳市华大实业有限公司			120,776.16	5,744,078.35
短期借款					
	中国黄金集团财务有限公司			60,000,000.00	90,000,000.00
长期借款					
	深圳市华大实业有限公司				10,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据罗整备(补)(2020)6 号协议约定,深圳市罗湖区土地整备中心对布心片区 05-07 地块进行征收,本公司下属子公司深圳市金鹏源辐照技术有限公司的单身宿舍 02 栋、工业厂房 05 栋在征收范围内,其中单身宿舍 02 栋于 2020 年 7 月 3 日已与深圳市罗湖区土地整备中心签署征收补偿安置协议,协议约定补偿价款总计 1,127.67 万元;工业厂房 05 栋正在评估作价中。

十三、 其他重要事项

(一) 年金计划

根据中国黄金集团有限公司人力资源部下发的人力资源部函(2018)213 号关于印发《中国黄金集团有限公司权属子公司实施企业年金指导意见》的通知,企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳,企业缴费每年最高不超过本企业职工工资总额的 8%,职工个人缴费不应低于企业为其缴费的四分之一(2%),以后年度逐步提高,最终与企业缴费相协调;企业和职工个人缴费合计每年不超过本企业职工总额的 12%。综上所述,本公司 2018 年计提年金为 2,819,423.76 元、2019 年度计提年金 3,148,262.76 元、2020 年 1-6 月计提年金 1,386,146.18 元。

(二) 其他

本公司的参股股东浙江世元贵金属有限公司将持有本公司 2,535.37 万股,占比 12.81%的股权于 2015 年 2 月 2 日质押给中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司(2015-226 押),截止报告日仍为质押状态。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,578,687.52	319,227.55	251,142.02	4,075,582.43
1 至 2 年				59.04
2 至 3 年				10,785.50
3 至 4 年			10,785.50	
4 至 5 年		10,785.50		
5 年以上	10,785.50			
小计	4,589,473.02	330,013.05	261,927.52	4,086,426.97
减：坏账准备	285,506.75	29,939.15	21,708.02	255,379.49
合计	4,303,966.27	300,073.90	240,219.50	3,831,047.48

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	10,785.50	0.24	10,785.50	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的应 收账款					
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账 款	10,785.50	0.24	10,785.50	100.00	
按组合计提坏账准备	4,578,687.52	99.76	274,721.25	6.00	4,303,966.27
其中：采用账龄组合计 提坏账准备的应收账款	4,578,687.52	99.76	274,721.25	6.00	4,303,966.27
合计	4,589,473.02	100.00	285,506.75		4,303,966.27

2019 年 12 月 31 日

类别	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	10,785.50	3.27	10,785.50	100.00	
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的应 收账款					
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账 款	10,785.50	3.27	10,785.50	100.00	
按组合计提坏账准备	319,227.55	96.73	19,153.65	6.00	300,073.90
其中：采用账龄组合计 提坏账准备的应收账款	319,227.55	96.73	19,153.65	6.00	300,073.90
合计	330,013.05	100.00	29,939.15		300,073.90

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东新圣源宠物用 品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
合计	10,785.50	10,785.50		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东新圣源宠物用 品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
合计	10,785.50	10,785.50		

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,578,687.52	274,721.25	6.00	319,227.55	19,153.65	6.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,578,687.52	274,721.25	6.00	319,227.55	19,153.65	

2018 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,142.02	95.88	10,922.52	4.35	240,219.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,785.50	4.12	10,785.50	100.00	
合计	261,927.52	100.00	21,708.02		240,219.50

2017 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,075,582.43	99.73	244,534.95	6.00	3,831,047.48

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,844.54	0.27	10,844.54	100.00	
合计	4,086,426.97	100.00	255,379.49		3,831,047.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东新圣源宠物用品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
合计	10,785.50	10,785.50		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
福克斯食品有限公司	59.04	59.04	100.00	对方单位经营困难
山东新圣源宠物用品有限公司	10,785.50	10,785.50	100.00	公司已注销
合计	10,844.54	10,844.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	182,042.02	10,922.52	6.00	4,075,582.43	244,534.95	6.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	182,042.02	10,922.52		4,075,582.43	244,534.95	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	69,100.00					
合计	69,100.00					

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,839.84	240,695.11			244,534.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		10,844.54			10,844.54
合计	3,839.84	251,539.65			255,379.49

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,534.95		233,612.43		10,922.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,844.54		59.04		10,785.50
合计	255,379.49		233,671.47		21,708.02

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄法组合	10,922.52		10,922.52	8,231.13			19,153.65
单项金额不重大但	10,785.50		10,785.50				10,785.50

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
单独计提 坏账准备 的应收账 款							
合计	21,708.02		21,708.02	8,231.13			29,939.15

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄法组 合	19,153.65		19,153.65	255,567.60			274,721.25
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	10,785.50		10,785.50				10,785.50
合计	29,939.15		29,939.15	255,567.60			285,506.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,287,938.25	28.06	77,276.30
烟台中宠食品股份有限公司	1,011,564.68	22.04	60,693.88
烟台好氏宠物食品科技有限公司	784,832.59	17.10	47,089.96
小计	3,084,335.52	67.20	185,060.13
青岛镜旺宠物食品有限公司	296,424.96	6.46	17,785.50

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东路斯宠物食品股份有限公司	295,218.61	6.43	17,713.12
青岛联盛益康食品科技有限公司	242,398.40	5.28	14,543.90
山东海燕医用材料制造有限公司	165,107.99	3.60	9,906.48
合计	4,083,485.48	88.97	245,009.13

说明：烟台中宠食品股份有限公司、烟台爱丽思中宠食品有限公司、烟台好氏宠物食品科技有限公司存在关联关系，故上述 3 户按合并口径披露。

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛远飞宠物食品有限公司	119,643.72	36.25	7,178.62
青岛天地荟食品有限公司	47,255.65	14.32	2,835.34
兴化市长菁进出口贸易有限公司	36,957.92	11.20	2,217.48
青岛高科技工业园海博生物技术有限公司	36,000.00	10.91	2,160.00
青岛镜川食品有限公司	23,162.58	7.02	1,389.75
合计	263,019.87	79.70	15,781.19

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛远飞宠物食品有限公司	83,374.66	31.83	5,002.48
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	69,100.00	26.38	
青岛镜川食品有限公司	33,325.20	12.72	1,999.51
青岛天地荟食品有限公司	31,192.16	11.91	1,871.53
佛山市安齿生物科技有限公司	12,500.00	4.77	750.00
合计	229,492.02	87.61	9,623.52

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,635,791.68	40.03	98,147.50
烟台好氏宠物食品科技有限公司	445,802.80	10.91	26,748.17
烟台中宠食品有限公司	177,676.85	4.35	10,660.61
小计	2,259,271.33	55.29	135,556.28
青岛镜旺宠物食品有限公司	328,978.95	8.05	19,738.74
青岛亚鲁特食品有限公司	256,045.05	6.27	15,362.70
青岛康大食品有限公司	240,539.55	5.89	14,432.37
青岛远飞宠物食品有限公司	225,600.67	5.52	13,536.04
合计	3,310,435.55	81.02	198,626.13

说明：烟台中宠食品股份有限公司、烟台爱丽思中宠食品有限公司、烟台好氏宠物食品科技有限公司存在关联关系，故上述 3 户按合并口径披露。

(二) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	198,533,811.18	210,548,501.12	210,826,980.89	177,206,980.68
合计	198,533,811.18	210,548,501.12	210,826,980.89	177,206,980.68

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	16,377,702.51	62,193,523.19	57,348,713.49	46,368,803.20
1 至 2 年	45,512,453.54	18,774,074.53	43,818,620.45	60,000.00
2 至 3 年	18,155,291.58	40,808,620.45	50,000.00	77,050,000.00
3 至 4 年	29,808,620.45	50,000.00	69,431,417.05	16,200,000.00
4 至 5 年	50,000.00	61,431,417.05	16,200,000.00	37,528,177.48
5 年以上	88,629,743.10	27,290,865.90	23,978,229.90	

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	198,533,811.18	210,548,501.12	210,826,980.89	177,206,980.68
减：坏账准备				
合计	198,533,811.18	210,548,501.12	210,826,980.89	177,206,980.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	198,533,811.18	100.00			198,533,811.18
其中：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	198,533,811.18	100.00			198,533,811.18
合计	198,533,811.18	100.00			198,533,811.18

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	210,548,501.12	100.00			210,548,501.12
其中：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	210,548,501.12	100.00			210,548,501.12
合计	210,548,501.12	100.00			210,548,501.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	198,344,258.08			210,244,258.08		
押金备用金组合	189,553.10			304,243.04		
合计	198,533,811.18			210,548,501.12		

2018 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计	210,826,980.89	100.00			210,826,980.89

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	210,826,980.89	100.00			210,826,980.89

2017 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	177,206,980.68	100.00			177,206,980.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	177,206,980.68	100.00			177,206,980.68

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	210,636,797.93			177,036,797.93		
押金备用金组合	190,182.96			170,182.75		

中金辐照股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账 准备	计提比 例 (%)	其他应收款项	坏账 准备	计提比 例 (%)
合计	210,826,980.89			177,206,980.68		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中金辐照武汉有限公司	借款	62,421,323.35	1 年以内 3,877,176.4 元、1-2 年 132,075.38 元、2-3 年 5,500,000.00 元、4-5 年 30,050,000.00 元、5 年以上 22,862,071.57 元	31.44	
天津金鹏源辐照技术有限公司	借款	36,700,000.00	1 年以内 8,618,582.95 元、1-2 年 7,500,000.00 元、2-3 年 3,500,000.00 元、4-5 年 17,081,417.05 元	18.49	
中金辐照重庆有限公司	借款	30,172,934.73	1-2 年以内 2,400,000.00 元、2-3 年 27,772,934.73 元	15.20	
中金辐照成都有限公司	借款	26,550,000.00	1 年以内 8,857,305.52 元、1-2 年 7,878,214.43 元、2-3 年 2,035,685.72 元、3-4 年 50,000.00 元、4-5 年 7,300,000.00 元、5 年以上 428,794.33	13.37	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	借款	17,400,000.00	1 年以内 16,000,000.00 元、1-2 年 1,400,000.00 元	8.76	
合计		173,244,258.08		87.26	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中金辐照武汉有限公司	借款	63,674,205.43	1 年以内 3,130,058.48 元 、1-2 年 132,075.38 元、3-4 年 5,500,000.00 元、4-5 年 30,050,000.00 元、5 年以上 24,862,071.57 元	30.24	
天津金鹏源辐照技术有限公司	借款	43,081,417.05	1 年以内 8,618,582.95 元、1-2 年 6,881,417.05 元、3-4 年 3,500,000.00 元、 4-5 年 24,081,417.05 元	20.46	
中金辐照重庆有限公司	借款	32,172,934.73	1-2 年以内 2,400,000.00 元、2-3 年 29,772,934.73 元	15.28	
中金辐照成都有限公司	借款	28,008,240.72	1 年以内 8,857,305.52 元 、1-2 年 7,336,455.15 元、2-3 年 2,035,685.72 元、 3-4 年 50,000.00 元、4-5 年 7,300,000.00 元、5 年以上 2,428,794.33 元	13.30	
上海金鹏源辐照技术有限公司	借款	24,000,000.00	1 年以内	11.40	
合计		190,936,797.93		90.68	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中金辐照武汉有限公司	借款	68,374,205.43	1 年以内 132,075.38 元、1-2 年 5,500,000.00 元、3-4 年 30,050,000.00 元、 4-5 年 16,200,000.00 元、5 年以上 16,492,130.05 元	32.43	
天津金鹏源辐照技术有限公司	借款	43,081,417.05	1 年以内 7,500,000.00 元、1-2 年 3,500,000.00 元、3-4 年 32,081,417.05 元	20.43	
中金辐照重庆有限公司	借款	35,172,934.73	1 年以内 2,400,000.00 元、1-2 年 32,772,934.73 元	16.68	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	借款	35,000,000.00	1 年以内	16.60	
中金辐照成都有限公司	借款	24,208,240.72	1 年以内 7,336,455.15 元、1-2 年 2,035,685.72 元、2-3 年 50,000.00 元、3-4 年 7,300,000.00 元、5 年以上 7,486,099.85 元	11.48	
合计		205,836,797.93		97.62	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中金辐照武汉有限公司	借款	73,874,205.43	1 年以内 5,500,000.00 元、2-3 年	41.69	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			30,050,000.00 元、3-4 年 16,200,000.00 元、 4-5 年 22,124,205.43 元		
天津金鹏源辐照技术有限公司	借款	47,081,417.05	1 年以内 3,500,000.0 元、2-3 年 39,700,000.00 元、4-5 年 3,881,417.05 元	26.57	
上海金鹏源辐照技术有限公司	借款	33,772,934.73	1 年以内	19.06	
中金辐照成都有限公司	借款	20,908,240.72	1 年以内 2,035,685.72 元、1-2 年 50,000.00 元、2-3 年 7,300,000.00 元、4-5 年 11,522,555.00 元	11.80	
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	借款	1,400,000.00	1 年以内	0.79	
合计		177,036,797.93		99.91	

(三) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投资	242,079,329.51		242,079,329.51	231,079,329.51		231,079,329.51	229,079,329.51		229,079,329.51	229,079,329.51		229,079,329.51
合计	242,079,329.51		242,079,329.51	231,079,329.51		231,079,329.51	229,079,329.51		229,079,329.51	229,079,329.51		229,079,329.51

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	146,529,329.51			146,529,329.51		
中金辐照成都有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
中金辐照重庆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中金辐照武汉有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中金新能源（镇江）有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00		14,000,000.00		
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
合计	225,079,329.51	4,000,000.00		229,079,329.51		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	146,529,329.51			146,529,329.51		
中金辐照成都有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
中金辐照重庆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中金辐照武汉有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中金新能源（镇江）有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
合计	229,079,329.51			229,079,329.51		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金鹏源辐照技术有限公司	146,529,329.51			146,529,329.51		
中金辐照成都有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
中金辐照重庆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中金辐照武汉有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中金新能源（镇江）有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
中金健康科技嘉兴有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	229,079,329.51	2,000,000.00		231,079,329.51		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金鹏源辐照技术有限	146,529,329.51			146,529,329.51		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
中金辐照成都有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
中金辐照重庆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中金辐照武汉有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中金新能源（镇江）有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
镇江中金医疗消毒供应中心有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
中金健康科技嘉兴有限公司	2,000,000.00	11,000,000.00		13,000,000.00		
合计	231,079,329.51	11,000,000.00		242,079,329.51		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,637,504.02	5,478,738.46	40,607,350.18	12,965,785.43	40,195,072.48	12,437,653.56	41,595,444.39	12,273,158.27
其他业务	752,978.75		1,496,617.97	1,144.38	1,645,299.79	4,577.52	1,357,927.77	4,577.52
合计	18,390,482.77	5,478,738.46	42,103,968.15	12,966,929.81	41,840,372.27	12,442,231.08	42,953,372.16	12,277,735.79

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	17,637,504.02	40,607,350.18	40,195,072.48	41,595,444.39
其中：辐照技术服务收入	17,637,504.02	40,607,350.18	40,195,072.48	41,595,444.39
其他业务收入	752,978.75	1,496,617.97	1,645,299.79	1,357,927.77
其中：租金收入			75,007.36	56,216.16
剂量计	106,550.45	374,787.56	302,903.86	497,476.61
技术服务费收入	637,925.47	1,121,830.41	1,267,388.57	804,235.00
仓储服务费及其他	8,502.83			
合计	18,390,482.77	42,103,968.15	41,840,372.27	42,953,372.16

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	14,592,750.00	14,592,750.00	38,914,000.00	
合计	14,592,750.00	14,592,750.00	38,914,000.00	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-23,403.28	-8,215.73		42,882.04	
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）	2,303,475.69	2,755,942.27	2,997,336.01	1,024,167.89	
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					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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	-1,615,839.09	-21,482.45	-147,925.30	136,491.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	-107,653.18	-446,685.02	-430,427.72	-181,387.09	
少数股东权益影响额	488,610.58	-246,768.47	-132,977.67	-78,867.95	
合计	1,045,190.72	2,032,790.60	2,286,005.32	943,286.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.8934	0.1240	0.1240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7278	0.1188	0.1188

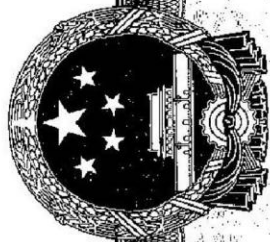
2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.6766	0.2945	0.2945

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.3392	0.2842	0.2842

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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		0.2776	0.2776
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.6423	0.2655	0.2655

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.7281	0.2128	0.2128
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	7.5407	0.2077	0.2077


 中金辐照股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二〇年九月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(有限合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

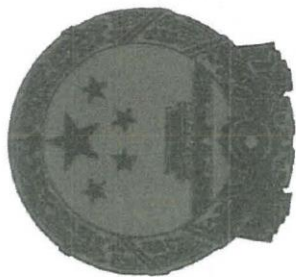


2020年02月10日

此证为附件使用,不得作为报告附件使用。

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统,了解更多登记、备案、许可、监管信息。





会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 王前一
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-10-03
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 40112198110033013
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 2015 2013 2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017

地址：江西—
证书编号：420003200837

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012 11 月 02 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012 12 月 5 日

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012 2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：420003200837
批准注册协会：北京注册会计师协会
发证日期：二〇〇八年八月二十日
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 王慧
Full name 王慧
性别 女
Sex 女
出生日期 1982-02-18
Date of birth 1982-02-18
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 62282719820218458X
Identity card No. 62282719820218458X

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

CPA 执业资格合格证 2016
CPA 执业资格合格证 2015
CPA 执业资格合格证 2017

姓名: 王慧
证书编号: 110001620188

发证日期: 2013 年 12 月 24 日
Date of issuance 2013 年 12 月 24 日

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

证书编号: 110001620188
No. of Certificate 110001620188

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2014 年 1 月 29 日
2014 年 1 月 29 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2015 年 1 月 25 日
2015 年 1 月 30 日

NOTES

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