

河北核力同方辐照科技股份有限公司



公开转让说明书 (反馈稿)

主办券商



二〇一七年八月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）安全生产风险

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

（二）市场认知风险

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

（三）短期偿债风险

截至 2017 年 2 月 28 日，公司流动比率为 0.70 倍，速动比率为 0.61 倍，公司短期偿债能力较差。公司虽拥有土地使用权、房产证等容易获得抵押借款资产，但如银行政策收紧，公司无法获得续贷，公司存在短期偿债风险。

目 录

重大事项提示	1
目 录	2
释 义	4
第一节 基本情况.....	6
一、公司基本情况	6
二、股票挂牌情况	7
三、公司的股权结构	9
四、公司股东情况	9
五、公司股本形成及变化	16
六、挂牌公司参股公司情况	24
七、重大资产重组情况	26
八、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	26
九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	28
十、与本次挂牌有关的机构	29
第二节 公司业务.....	32
一、公司主营业务	32
二、公司内部组织结构与主要业务流程.....	34
三、公司关键资源要素	36
四、公司业务相关情况	43
五、公司的商业模式	49
六、公司所处行业基本情况	52
七、公司面临的主要竞争状况	58
第三节 公司治理.....	61
一、公司治理机制的建立、健全及运行情况.....	61
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	62
三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况.....	64
四、公司运营分开情况	68

五、同业竞争情况	69
六、报告期内，公司资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	70
七、董事、监事、高级管理人员情况.....	73
八、董事、监事、高级管理近两年一期变动情况及原因.....	75
第四节 公司财务会计信息	77
一、最近两年一期财务报表及审计意见.....	77
二、最近两年一期经审计的财务报表.....	78
三、遵循企业会计准则的声明	89
四、主要会计政策和会计估计及其变化情况.....	89
五、报告期利润形成的有关情况	112
六、报告期主要资产情况	128
七、报告期重大债项情况	143
八、报告期股东权益情况	149
九、持续经营能力	150
十、关联方、关联方关系及交易	151
十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	158
十二、股利分配政策和历年分配情况.....	158
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	159
十四、报告期内评估情况	159
十五、公司主要风险因素及自我评价.....	159
第五节 有关声明.....	161
第六节 附件	168

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般用语		
公司、股份公司、同方辐照	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司
核力源有限、有限公司	指	保定核力源辐照有限公司，股份公司前身
保定赢凯	指	保定赢凯企业管理咨询有限公司
德利天成	指	北京德利天成信息技术有限公司
喜悦股份	指	南京喜悦科技股份有限公司
中核辐照	指	吉林中核辐照股份有限公司
股东大会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北核力同方辐照科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董秘	指	董事会秘书
公司章程	指	《河北核力同方辐照科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
资产评估机构	指	中瑞国际资产评估(北京)有限公司
报告期、两年一期	指	2017年1-2月、2016年度、2015年度
行业用语		
辐照加工技术服务	指	利用电离辐射(钴-60放射源产生的 γ 射线、加速器产生的电子束或X射线)与被辐射物发生物理、化学或生物效应，在常温下对物质进行保鲜保藏、消毒灭菌或材料改性的一种加工方法
γ 射线辐射加工、 γ 射线辐照加工技术服务	指	利用 γ 射线辐射对产品进行消毒、加工、改性等加工服务。 γ 射线辐射的主要原理是放射性原子核在发生 α 衰变、 β 衰变后产生的新核由高能级向低能级跃迁，

		释放出 γ 光子，形成 γ 射线进行辐射
居里	指	居里 (Curie, 符号为: Ci), 表示单位时间内发生衰变的原子核数。国际单位为贝克勒尔, 简称贝克。原单位居里已废止。1 居里 (Ci) =3.7E+10贝克 (Bq)
钴、钴源、放射源、辐射源	指	钴-60 (Co), 是金属元素钴的放射性同位素之一, 其半衰期为5.27年。它会透过 β 衰变放出能量高达315kev 的高速电子成为镍-60, 同时会放出两束伽马射线, 其能量分别为1.17及1.33 Mev。钴60的化学性质与元素钴相同。钴-60是公司辐射加工的重要原料之一。

注：本公开转让说明书引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：河北核力同方辐照科技股份有限公司

法定代表人：霍旭东

有限公司成立日期：2003年2月17日

股份公司成立日期：2017年5月19日

注册资本：2500万元

住所：河北省保定市清苑区发展东路25号

邮编：071100

董事会秘书：许向静

所属行业：依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业属于“C41 其他制造业”；按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于“C4130 核辐射加工”。按照全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C4130 核辐射加工”。

主要业务：辐照加工技术服务。

统一社会信用代码：911306087468622998

电话：0312-5800666

传真：0312-5800666

公司网站：<http://hbheliyuan.com/>

电子邮箱：tongfangfuzhao@126.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：

股票简称：同方辐照

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：25,000,000 股

挂牌日期：【 】年【 】月【 】日

转让方式：协议转让

2017 年 5 月 27 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意公司股票采用协议转让的方式。

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办

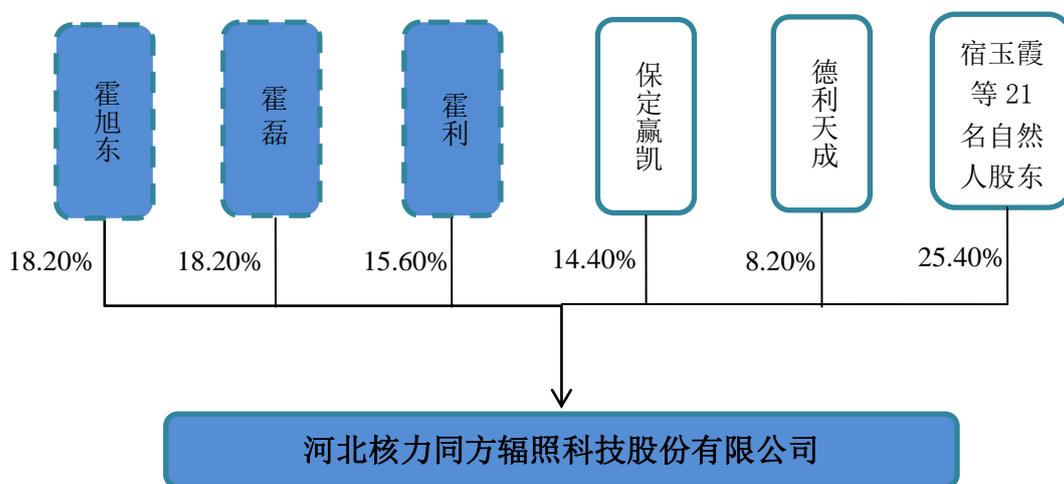
券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东对所持股份无自愿锁定安排，股份公司成立不满一年，公司无可转让的股份，公司股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否质押或冻结	本次可进入全国股份转让系统转让的数量 (股)
1	霍旭东	董事、总经理	4,550,000	18.20	否	0
2	霍磊	董事长	4,550,000	18.20	否	0
3	霍利	--	3,900,000	15.60	否	0
4	保定赢凯	--	3,600,000	14.40	否	0
5	德利天成	--	2,050,000	8.20	否	0
6	宿玉霞	--	1,950,000	7.80	否	0
7	李焕香	--	1,250,000	5.00	否	0
8	单利平	--	500,000	2.00	否	0
9	周昌恒	--	500,000	2.00	否	0
10	许向静	董事、财务总监、董秘	350,000	1.40	否	0
11	王淑珍	--	250,000	1.00	否	0
12	王东	--	250,000	1.00	否	0
13	张克成	--	250,000	1.00	否	0
14	张克勋	--	250,000	1.00	否	0
15	王树华	--	150,000	0.60	否	0
16	陈艳红	--	250,000	1.00	否	0
17	张建伟	--	100,000	0.40	否	0
18	孔蔚宇	--	75,000	0.30	否	0
19	刘雅楠	--	70,000	0.28	否	0
20	王迎春	监事会主席	50,000	0.20	否	0
21	魏铁岭	--	40,000	0.16	否	0
22	齐永超	--	25,000	0.10	否	0
23	王占鹏	--	10,000	0.04	否	0

序号	股东	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否质 押或冻 结	本次可进入全 国股份转让系 统转让的数量 (股)
24	段诗雨	--	10,000	0.04	否	0
25	李冬	--	10,000	0.04	否	0
26	刘海涛	监事	10,000	0.04	否	0
合计		--	25,000,000	100.00	--	0

三、公司的股权结构



四、公司股东情况

(一) 控股股东、实际控制人基本情况

1、公司控股股东

根据《公司法》规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

截至本公开转让说明书签署日，公司任一股东持股比例均未超过30%，任一股东所享有的表决权均不能单独对股东大会的决议产生重大影响，因此公司无控股股东。

2、公司实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，自然人股东霍旭东、霍磊和霍利为兄弟关系，各持有公司 455 万股、455 万股和 390 万股股份，持股比例分别为 18.20%、18.20% 和 15.60%，合计持有公司股份比例为 52.00%。从 2006 年 4 月至 2017 年 5 月 6 日，霍旭东一直担任有限公司法定代表人、执行董事和总经理，而霍磊一直担任有限公司监事；股份公司成立后，公司选举霍旭东担任公司董事、总经理，霍磊担任公司董事长，霍利担任公司技术主管。2017 年 6 月 1 日，霍旭东、霍磊和霍利已签署了《一致行动协议书》，三人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，霍旭东、霍磊和霍利为公司实际控制人。

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

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

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

（二）报告期内，公司控股股东、实际控制变动情况

1、报告期内，公司控股股东变动情况

期间	控股股东	出资金额 (万元)	出资/持股比 例 (%)
----	------	--------------	-----------------

期间	控股股东	出资金额 (万元)	出资/持股比 例 (%)
2015年1月1日至2015年6月22日	霍旭东	690.00	60.00
2015年6月23日至2016年9月11日	霍旭东	414.00	36.00
2016年9月12日至2017年2月15日	霍旭东	720.00	36.00
2017年2月16日至2017年2月23日	霍旭东	875.00	35.00
2017年2月24日至今	无	-	-

报告期内，公司控股股东发生变化。2015年1月1日至2015年6月22日，公司控股股东为霍旭东，其持股60.00%；2015年6月23日至2017年2月15日，公司控股股东为霍旭东，其担任公司的法定代表人、执行董事和总经理，且持股36.00%，出资额比例虽然不足百分之五十，但其出资额所享有的表决权已足以对股东会决议产生重大影响；2017年2月16日至2017年2月23日，公司控股股东仍为霍旭东，其担任公司的法定代表人、执行董事和总经理，且持股35.00%，出资额比例虽然不足百分之五十，但其出资额所享有的表决权已足以对股东会决议产生重大影响；2017年2月24日至今，公司无控股股东，任一股东所享有的表决权均不能单独对股东会、股东大会的决议产生重大影响。

2、报告期内，公司实际控制人变动情况

期间	实际控制人	总出资金额 (万元)	总出资/持 股比例 (%)
2015年1月1日至2015年6月22日	霍旭东、霍磊	1,150.00	100.00
2015年6月23日至2016年9月11日	霍旭东、霍磊、霍利	1,150.00	100.00
2016年9月12日至2017年2月15日	霍旭东、霍磊、霍利	2,000.00	100.00
2017年2月16日至2017年2月23日	霍旭东、霍磊、霍利	2,500.00	100.00
2017年2月24日至今	霍旭东、霍磊、霍利	1,300.00	52.00

报告期内，公司实际控制人有发生变化，2015年6月23日霍利成为公司实际控制人之一。2015年1月1日至2015年6月22日，霍旭东和霍磊合计持股比例为100.00%，霍旭东担任有限公司法定代表人、执行董事和总经理，而霍磊担任有限公司监事，因此公司实际控制人为霍旭东和霍磊；2015年6月23日至2017年2月23日，霍旭东、霍磊和霍利合计持股比例为100.00%，霍旭东担任有限公司法定代表人、执行董事和总经理，霍磊担任有限公司监事，霍利担任公

司技术主管，因此公司实际控制人为霍旭东、霍磊和霍利；2017年2月24日至今，霍旭东、霍磊和霍利合计持股比例为52.00%，有限公司阶段霍旭东担任法定代表人、执行董事和总经理且股份公司阶段担任董事、总经理，有限公司阶段霍磊担任监事且股份公司阶段担任董事长，霍利担任公司技术主管，另外霍旭东、霍磊和霍利于2017年6月1日签署了《一致行动协议书》，三人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，霍旭东、霍磊和霍利仍为公司实际控制人。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	霍旭东	4,550,000	18.20	境内自然人	否
2	霍磊	4,550,000	18.20	境内自然人	否
3	霍利	3,900,000	15.60	境内自然人	否
4	保定赢凯	3,600,000	14.40	境内法人	否
5	德利天成	2,050,000	8.20	境内法人	否
6	宿玉霞	1,950,000	7.80	境内自然人	否
7	李焕香	1,250,000	5.00	境内自然人	否
8	单利平	500,000	2.00	境内自然人	否
9	周昌恒	500,000	2.00	境内自然人	否
10	许向静	350,000	1.40	境内自然人	否
合计		23,200,000	92.80	--	--

1、霍旭东、霍磊和霍利简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东和实际控制人的基本情况”。

2、保定赢凯的基本情况

公司名称	保定赢凯企业管理咨询有限公司
注册号	91130605MA087UAC6N
住所	保定市复兴西路77号福堡秀域商务楼A座809室
法定代表人	李琦霖
注册资本	378万人民币
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期	2017年02月24日
营业期限	无期限
经营范围	企业管理咨询服务，工商咨询服务。（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）
登记机关	高新区工商行政管理局

保定赢凯的股权结构如下：

序号	投资人名称	投资人类型	出资额（元）	出资比例（%）
1	李雪芳	自然人股东	2,625,000.00	69.44
2	李琦霖	自然人股东	399,000.00	10.56
3	董国春	自然人股东	262,500.00	6.94
4	苏为民	自然人股东	105,000.00	2.78
5	张利平	自然人股东	105,000.00	2.78
6	王学英	自然人股东	84,000.00	2.22
7	李庆华	自然人股东	63,000.00	1.67
8	樊跃武	自然人股东	63,000.00	1.67
9	蔡艳玲	自然人股东	42,000.00	1.11
10	马旻瑾	自然人股东	31,500.00	0.83
合计	--	--	3,780,000.00	100.00

注：保定赢凯自然人股东与除保定赢凯外的其他挂牌企业股东、实际控制人不存在关联关系。

3、德利天成的基本情况

公司名称	北京德利天成信息技术有限公司
统一社会信用代码	91110108580858694D
住所	北京市海淀区体院西路甲2号十号楼三层312
法定代表人	江伟
注册资本	100万人民币
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
成立日期	2011年08月04日
营业期限	2011年08月04日-2021年08月03日

经营范围	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备；应用软件开发；基础软件服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
登记机关	北京市工商行政管理局海淀分局

德利天成的股权结构如下：

序号	股东名称	股东类型	出资额（元）	出资比例（%）
1	江伟	自然人股东	500,000.00	50.00
2	王晓磊	自然人股东	500,000.00	50.00
合计	--	--	1,000,000.00	100.00

4、宿玉霞，女，1960年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1978年9月至2015年8月，内蒙古工商银行呼伦贝尔分行职员；2015年9月至今，退休。

5、李焕香，女，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年5月至今，任中国农业银行保定分行职员。

6、单利平，男，1955年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年3月至1993年3月，安国市自营餐馆；1993年3月至今，任安国市新都中药材有限公司总经理。

7、周昌恒，男，1948年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1965年12月至1967年3月，解放军3072部队战士；1967年3月至1969年12月，解放军4800部队担任班长；1969年12月至1978年12月，解放军4800部队“五七”造纸厂担任助理员；1978年12月至1983年12月，解放军51034部队造纸厂担任生产科长；1983年12月至1986年3月，北京军区造纸厂担任副厂长；1986年3月至1998年10月，解放军9705工厂担任厂长；1998年10月至今，退休。

8、许向静，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年1月至1999年7月，任保定市第一燃料总公司职工；1999年8月至2017年2月，任中兴财光华会计师事务所保定大雁分所项目经理；2017年3

月至 2017 年 5 月，任职于核力源有限；2017 年 5 月至今，任同方辐照董事、财务总监和董事会秘书。

（四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，股东霍旭东、霍磊和霍利之间为兄弟关系；股东王树华和王迎春为婆媳关系；其他股东之间不存在关联关系。

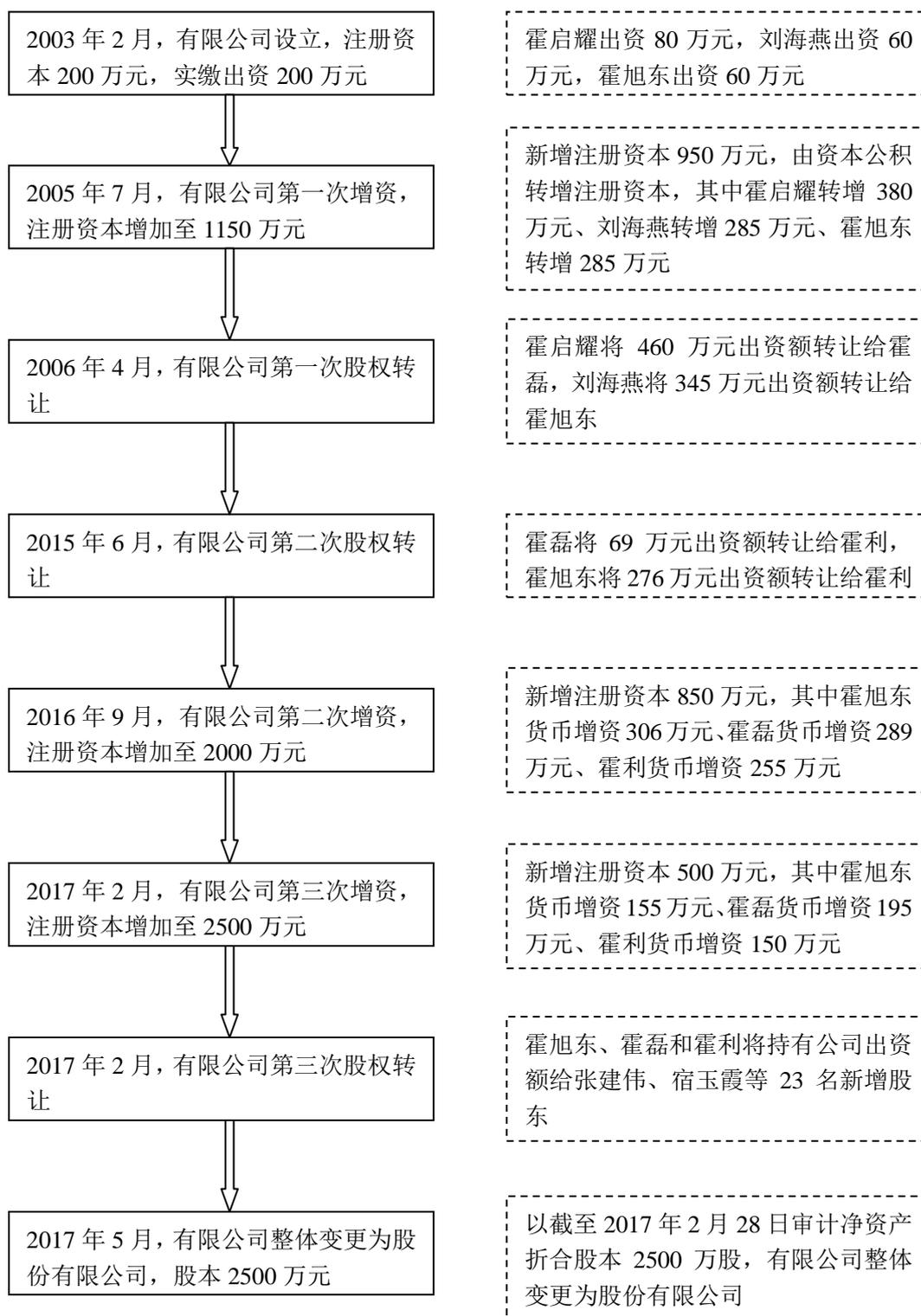
（五）私募投资基金股东登记备案情况

公司现有股东 26 名，其中自然人股东 24 名、2 名企业法人。

保定赢凯为有限公司，投资人为李雪芳、李琦霖等 10 名自然人股东，其资金来源为自有资金。除现有股东投资外，不存在向其它投资者募集资金、从事私募基金管理等非公开募集资金的行为，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需进行备案登记。

德利天成为有限公司，投资人为江伟、王晓磊 2 名自然人股东，其资金来源为自有资金。除现有股东投资外，不存在向其它投资者募集资金、从事私募基金管理等非公开募集资金的行为，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需进行备案登记。

五、公司股本形成及变化



（一）2003年2月，核力源有限设立时的股本情况

2003年2月8日，霍启耀、刘海燕、霍旭东共同签署《保定核力源辐照有限公司章程》，其中规定：公司注册资本200万元，其中霍启耀以货币出资80

万元，占公司注册资本的 40%；刘海燕以货币出资 60 万元，占公司注册资本的 30%；霍旭东以货币出资 60 万元，占公司注册资本的 30%。

2003 年 2 月 8 日，保定大雁会计师事务所有限公司为核力源有限出具[2003]大雁设验字第 18 号《验资报告》，验证截至 2003 年 2 月 8 日，核力源有限收到全体股东缴纳的注册资本合计 200 万元人民币。

2003 年 2 月 17 日，核力源有限注册成立，取得保定市清苑县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 1306222000371（1-1）号。

核力源有限设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资数额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍启耀	800,000.00	40.00	货币
2	刘海燕	600,000.00	30.00	货币
3	霍旭东	600,000.00	30.00	货币
合计		2,000,000.00	100.00	--

（二）2005 年 7 月，核力源有限第一次增资至 1150 万

2005 年 7 月 18 日，核力源有限股东作出决议，同意公司增加注册资本 950 万元，由资本公积转增注册资本，其中霍启耀转增 380 万元、刘海燕转增 285 万元、霍旭东转增 285 万元，变更后的注册资本为人民币 1150 万元。

2005 年 7 月 18 日，全体股东就股东增资事宜签署《章程修正案》。

2005 年 7 月 19 日，博野求实会计师事务所有限公司为核力源有限出具(2005)求实变字第 055 号《验资报告》，证明核力源有限申请增加注册资本人民币 950 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 1150 万元。截至 2005 年 7 月 18 日止，核力源有限已将资本公积 950 万元转增资本。

2006 年 4 月 26 日，清苑县工商行政管理局核准本次变更，为核力源有限换发了《企业法人营业执照》，注册号：1306222000371，注册资本为 1150 万元，实收资本 1150 万元。

本次变更后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍启耀	4,600,000.00	40.00	货币
2	刘海燕	3,450,000.00	30.00	货币
3	霍旭东	3,450,000.00	30.00	货币
合计		11,500,000.00	100.00	--

（三）2006年4月，核力源有限第一次股权转让

2006年4月29日，核力源有限全体股东作出决议，同意霍启耀将其全部股权460万元以实际出资额为对价转让给霍磊，并增加霍磊为新股东；同意刘海燕将其全部股权345万元以实际出资额为对价转让给霍旭东；其它股东放弃优先购买权。2006年4月29日，股权转让双方签署《股权转让协议》，股权转让价格均为1.00元/股。

新一届股东于2006年4月29日签署《章程修正案》，清苑县工商行政管理局核准本次变更，为核力源有限换发了《企业法人营业执照》，注册号：130622000002320，法定代表人为霍旭东，注册资本为1150万元，实收资本1150万元。

本次转让后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	6,900,000.00	60.00	货币
2	霍磊	4,600,000.00	40.00	货币
合计		11,500,000.00	100.00	--

（四）2015年6月，核力源有限第二次股权转让

2015年6月23日，核力源有限全体股东作出决议，同意股东霍磊将其在核力源有限6%的股权，按69万元人民币，转让给霍利，其他股东放弃优先购买权；股东霍旭东将其在核力源有限24%的股权，按276万元人民币，转让给霍利，其他股东放弃优先购买权。2015年6月23日，股权转让双方签署《股权交割证明》，股权转让价格均为1.00元/股。

股东于2015年6月23日签署了修订后的《公司章程》，2015年6月23日，保定市清苑区工商行政管理局核准本次变更，为核力源有限换发了《企业法人营

业执照》。

本次转让后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	4,140,000.00	36.00	货币
2	霍磊	3,910,000.00	34.00	货币
3	霍利	3,450,000.00	30.00	货币
合计		11,500,000.00	100.00	--

（五）2016年9月，核力源有限第二次增资至2000万

2016年9月12日，核力源有限股东作出决议，同意公司注册资本由1150万元变更为2000万元。公司各股东按原出资比例进行增资，增资后各股东出资额及出资比例变更为：股东霍旭东出资720万元，出资比例为36%；股东霍磊出资680万元，出资比例为34%；股东霍利出资600万元，出资比例为30%。上述增资价格为1.00元/股。

2016年9月12日，全体股东就股东增资事宜签署《章程修正案》。此次增资全体股东出资方式均为认缴出资，出资时间均为2016年9月11日前。2016年9月20日，股东霍旭东、霍磊和霍利分别完成180万元、170万元和150万元实缴；2016年10月8日，股份霍旭东、霍磊和霍利分别完成126万元、119万元和105万元实缴。

2016年9月13日，保定市清苑区工商行政管理局核准本次变更，为核力源有限换发了《企业法人营业执照》。

本次变更后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	7,200,000.00	36.00	货币
2	霍磊	6,800,000.00	34.00	货币
3	霍利	6,000,000.00	30.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	--

（六）2017年2月，核力源有限第三次增资至2500万

2017年2月16日，核力源有限股东作出决议，同意公司注册资本由2000万元变更为2500万元：其中霍旭东出资155万元，霍磊出资195万元，霍利出资150万元。增资后各股东出资额及出资比例变更为：股东霍旭东出资875万元，出资比例为35%；股东霍磊出资875万元，出资比例为35%；股东霍利出资750万元，出资比例为30%。上述增资价格为1.00元/股。

2017年2月20日，全体股东就股东增资事宜签署《章程修正案》。此次增资全体股东出资方式均为认缴出资，出资时间均为2017年2月19日前。2017年2月17日，股东霍磊、霍利分别完成195万元、150万元实缴；2017年2月18日，股东霍旭东完成155万元实缴。

2017年2月20日，保定市清苑区工商行政管理局下发《准予变更登记通知书》（（清）登记内变核字[2017]第363号），准予变更登记。

本次变更后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	8,750,000.00	35.00	货币
2	霍磊	8,750,000.00	35.00	货币
3	霍利	7,500,000.00	30.00	货币
	合计	25,000,000.00	100.00	--

（七）2017年2月，核力源有限第三次股权转让

2017年2月24日，核力源有限全体股东一致同意核力源有限股东以每股1.05元对价进行股权转让，其它股东放弃优先受让权。各股权转让双方已签署《股权转让合同》，具体转让情况如下：

转让方	转让出资金额（元）	受让方	受让出资金额（元）
霍旭东	100,000.00	张建伟	105,000.00
	1,950,000.00	宿玉霞	2,047,500.00
	2,050,000.00	北京德利天成信息技术有限公司	2,152,500.00
	100,000.00	陈艳红	105,000.00
150,000.00	157,500.00		
	150,000.00	王树华	157,500.00
	75,000.00	孔蔚宇	78,750.00

转让方	转让出资金额（元）	受让方	受让出资金额（元）
霍磊	70,000.00	刘雅楠	73,500.00
	50,000.00	王迎春	52,500.00
	40,000.00	魏铁岭	42,000.00
	25,000.00	齐永超	26,250.00
	10,000.00	王占鹏	10,500.00
	10,000.00	段诗雨	10,500.00
	10,000.00	李冬	10,500.00
	10,000.00	刘海涛	10,500.00
	500,000.00	单利平	525,000.00
	250,000.00	王淑珍	262,500.00
	250,000.00	王东	262,500.00
	250,000.00	张克成	262,500.00
	250,000.00	张克勋	262,500.00
	500,000.00	周昌恒	525,000.00
	1,250,000.00	李焕香	1,312,500.00
350,000.00	许向静	367,500.00	
霍利	3,600,000.00	保定赢凯企业管理咨询 有限公司	3,780,000.00

股东于 2017 年 2 月 24 日签署《章程修正案》，2017 年 2 月 27 日，保定市清苑区市场监督管理局核准本次变更，为核力源换发了《企业法人营业执照》。

本次转让后，核力源有限股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资数额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	霍旭东	4,550,000.00	18.20	货币
2	霍磊	4,550,000.00	18.20	货币
3	霍利	3,900,000.00	15.60	货币
4	宿玉霞	1,950,000.00	7.80	货币
5	李焕香	1,250,000.00	5.00	货币
6	单利平	500,000.00	2.00	货币
7	周昌恒	500,000.00	2.00	货币
8	许向静	350,000.00	1.40	货币
9	王淑珍	250,000.00	1.00	货币
10	王东	250,000.00	1.00	货币
11	张克成	250,000.00	1.00	货币
12	张克勋	250,000.00	1.00	货币
13	王树华	150,000.00	0.60	货币

序号	股东	出资数额（元）	出资比例（%）	出资方式
14	陈艳红	250,000.00	1.00	货币
15	张建伟	100,000.00	0.40	货币
16	孔蔚宇	75,000.00	0.30	货币
17	刘雅楠	70,000.00	0.28	货币
18	王迎春	50,000.00	0.20	货币
19	魏铁岭	40,000.00	0.16	货币
20	齐永超	25,000.00	0.10	货币
21	王占鹏	10,000.00	0.04	货币
22	段诗雨	10,000.00	0.04	货币
23	李冬	10,000.00	0.04	货币
24	刘海涛	10,000.00	0.04	货币
25	保定赢凯	3,600,000.00	14.40	货币
26	德利天成	2,050,000.00	8.20	货币
合计		25,000,000.00	100.00	--

（八）2017年5月，核力源有限整体变更为股份有限公司

1、2017年3月1日，核力源有限股东会作出决定，以2017年2月28日为基准日，核力源有限整体变更后为股份有限公司，并聘请相关中介机构。

2、2017年4月18日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2017）0663号《审计报告》，对核力源有限的财务报表进行了审计确认：截至2017年2月28日核力源有限账面总资产为人民币51,692,397.63元，净资产为人民币25,675,281.78元。

3、2017年4月20日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具中瑞评报字[2017]第000225号《评估报告》，以2017年2月28日为评估基准日，核力源有限净资产评估价值2,632.56万元。

4、2017年4月21日，核力源有限召开股东会，同意按经审计的净资产值折合股本2500万股，每股面值人民币1元，其余净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。各发起人股东认股比例与原持股比例相同。整体变更设立的股份公司股本为25,000,000股，不高于《评估报告》确定的评估值。

5、2017年4月21日，核力源有限全体股东共同签署了《发起人协议书》，协议依照有关法律、法规的规定对拟设立股份公司的名称、住所及经营期限、经营宗旨、经营范围、组织形式、组织机构、设立方式、股份总额、发起人的权利与义务等内容作出了明确的约定。

6、2017年4月21日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2017）0132号《验资报告》。经审验，截至2017年4月21日，同方辐照（筹）已收到各发起人缴纳的组成资本合计人民币2500万元，均系以核力源有限截至2017年2月28日的净资产折股投入，共计2500万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额675,281.78元转为资本公积。

7、2017年4月25日，公司召开职工代表大会，选举刘海涛出任公司第一届监事会职工代表监事，任期三年。

8、2017年5月6日，公司召开创立大会暨2017年第一次临时股东大会，审议通过了发起人关于公司筹办情况的报告，通过了《公司章程》，选举了公司第一届董事会成员、第一届监事会成员（与职工代表监事组成第一届监事会）。

9、2017年5月6日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举霍磊为董事长，决定聘请霍旭东为公司总经理和技术负责人，聘请郭权为公司副总经理，聘请许向静为公司财务总监和董事会秘书。

10、2017年5月6日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举王迎春为监事会主席。

11、2017年5月19日，公司办理了公司变更登记，并领取了新的《营业执照》（注册号：911306087468622998）。

公司股改完成时股权结构如下：

序号	发起人	认购股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	霍旭东	4,550,000	18.20	净资产
2	霍磊	4,550,000	18.20	净资产
3	霍利	3,900,000	15.60	净资产
4	保定赢凯	3,600,000	14.40	净资产

序号	发起人	认购股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
5	德利天成	2,050,000	8.20	净资产
6	宿玉霞	1,950,000	7.80	净资产
7	李焕香	1,250,000	5.00	净资产
8	单利平	500,000	2.00	净资产
9	周昌恒	500,000	2.00	净资产
10	许向静	350,000	1.40	净资产
11	王淑珍	250,000	1.00	净资产
12	王东	250,000	1.00	净资产
13	张克成	250,000	1.00	净资产
14	张克勋	250,000	1.00	净资产
15	王树华	150,000	0.60	净资产
16	陈艳红	250,000	1.00	净资产
17	张建伟	100,000	0.40	净资产
18	孔蔚宇	75,000	0.30	净资产
19	刘雅楠	70,000	0.28	净资产
20	王迎春	50,000	0.20	净资产
21	魏铁岭	40,000	0.16	净资产
22	齐永超	25,000	0.10	净资产
23	王占鹏	10,000	0.04	净资产
24	段诗雨	10,000	0.04	净资产
25	李冬	10,000	0.04	净资产
26	刘海涛	10,000	0.04	净资产
合计		25,000,000	100.00	--

六、挂牌公司参股公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司并未设子公司，仅参股投资了保定瑞丽化妆品销售有限公司，目前持有其 17.86% 出资额，投资总额为 500 万元，其具体情况如下：

公司名称	保定瑞丽化妆品销售有限公司
统一社会信用代码	91130605580992789E
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人	杜春涛
注册资本	2800 万人民币
营业场所	保定市复兴西路 118 号科技服务创业中心 B 座 317 室
经营范围	化妆品及卫生用品批发、零售（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）。
登记机关	保定市工商行政管理局
成立日期	2011 年 08 月 10 日

2017 年 2 月 2 日，核力源有限召开股东会，同意以货币方式认缴出资人民币 800 万元，投资参股保定瑞丽化妆品销售有限公司，认缴出资占比 40%，出资价格为 1 元/股。

2017 年 2 月 3 日，保定瑞丽化妆品销售有限公司召开股东会，代表 100%表决权的股东同意新股东核力源有限投资入股，核力源有限应于 2027 年 2 月 3 日前认缴出资人民币 800 万元。新一届股东于 2017 年 2 月 3 日签署了《保定瑞丽化妆品销售有限公司章程修正案》。

2017 年 2 月 21 日，核力源有限召开股东会，同意将公司在保定瑞丽化妆品销售有限公司人民币 300 万元认缴出资额平价转让给杜春涛。

2017 年 3 月 1 日，保定瑞丽化妆品销售有限公司召开股东会，代表 100%表决权的股东作出决议，同意核力源有限将其持有的保定瑞丽化妆品销售有限公司 15%的股权折合人民币 300 万元转让给杜春涛，其他股东放弃优先认购权。同日，杜春涛与核力源有限共同签订《股权转让协议》，协议约定核力源有限将其持有的保定瑞丽化妆品销售有限公司 15%的股权，合计 300 万元出资额转让给杜春涛。

2017 年 3 月 1 日，保定瑞丽化妆品销售有限公司召开股东会，代表 100%表决权的股东作出决议：将公司的注册资本由 2000 万元增加认缴至 2800 万元，其中核力源有限认缴 500 万元，占注册资本总额的 17.86%。全体股东于 2017 年 3 月 1 日共同签署了《保定瑞丽化妆品销售有限公司章程修正案》。2017 年 3 月 31 日，保定市工商行政管理局核准本次变更，为保定瑞丽化妆品销售有限公司换发了《营业执照》。

保定瑞丽化妆品销售有限公司的现有股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	出资时间	出资比例 (%)
1	杜春涛	货币	2,200.00	2027年2月3日前	78.57
2	郭朴	货币	100.00	2027年2月3日前	3.57
3	核力源有限	货币	500.00	2027年2月3日前	17.86
合计			2,800.00	--	100.00

七、重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组事项。

八、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	霍磊	董事长	2017年5月6日至2020年4月30日
2	霍旭东	董事、总经理	2017年5月6日至2020年4月30日
3	郭权	董事、副总经理	2017年5月6日至2020年4月30日
4	许向静	董事、财务总监、董秘	2017年5月6日至2020年4月30日
5	马静	董事	2017年5月6日至2020年4月30日

1、霍磊，董事长，简历详见本节“四、（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、霍旭东，董事兼总经理，简历详见本节“四、（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

3、郭权，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年9月至2005年11月，任保定天鹅化纤集团有限公司技术人员；2005年12月至2008年11月，任保定市华唐商贸有限公司总经理；2008年12月至今，任保定明瑞光电科技有限公司执行董事；2017年5月至今，任同方辐照董事、副总经理。

4、许向静，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年1月至1999年7月，任保定市第一燃料总公司职工；1999年8月至2017年2月，任中兴财光华会计师事务所保定大雁分所项目经理；2017年3

月至2017年5月，任职于核力源有限；2017年5月至今，任同方辐照董事、财务总监和董事会秘书。

5、马静，女，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年10月至2003年5月，在保定市政工程公司第一工程公司办公室担任政工员；2003年6月至2014年3月，在保定市政工程建设有限公司第五工程公司担任出纳；2014年4月至2017年5月，在家休养；2017年5月至今，任同方辐照董事。

（二）监事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	王迎春	监事会主席	2017年5月6日至2020年4月30日
2	张欣蕊	监事	2017年5月6日至2020年4月30日
3	刘海涛	职工代表监事	2017年5月6日至2020年4月30日

1、王迎春，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年4月至2005年12月，任北京曹慧英文化体育发展有限公司行政人员；2005年12月至2007年8月，从事个体自营餐馆；2007年8月年至2017年5月，任核力源有限行政部主任；2017年5月至今，任同方辐照监事会主席、行政部主任。

2、张欣蕊，女，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年8月至2014年12月，任保定市华唐商贸有限公司总经理助理；2015年1月至2016年10月，任保定明瑞光电科技有限公司总经理助理；2016年11月至今，任保定市华唐商贸有限公司总经理；2017年5月至今，任同方辐照监事。

3、刘海涛，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年3月至2006年10月，从事个体经营服装店；2006年10月至2007年3月，在家休养；2007年3月至2017年5月，任同方辐照车间副主任；2017年5月至今，任同方辐照职工代表监事、车间副主任。

（三）高级管理人员基本情况

序号	姓名	任职
1	霍旭东	董事、总经理
2	郭权	董事、副总经理
3	许向静	董事、财务总监和董秘

1、霍旭东，简历详见本节“四、（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、郭权，简历详见本节“八、（一）董事基本情况”。

3、许向静，简历详见本节“八、（一）董事基本情况”。

九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	5,169.24	3,450.43	2,949.39
股东权益合计（万元）	2,567.53	2,034.23	1,137.07
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,567.53	2,034.23	1,137.07
每股净资产（元）	1.03	1.02	0.99
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.03	1.02	0.99
资产负债率（%）	50.33	41.04	61.45
流动比率（倍）	0.70	0.40	0.16
速动比率（倍）	0.61	0.22	0.13
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	148.18	622.49	572.15
净利润（万元）	33.29	47.17	59.14
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	33.29	47.17	59.14
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	33.29	47.17	24.14
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	33.29	47.17	24.14
毛利率（%）	71.42	58.00	58.21

净资产收益率（%）	1.62	3.43	5.34
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.62	3.43	2.18
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.03	0.05
应收帐款周转率（次）	1.85	9.61	5.87
存货周转率（次）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	758.15	519.43	695.54
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.30	0.26	0.60

注：净资产收益率及每股收益计算方法参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住 所：山东省济南市经七路 86 号

联系电话：0531-68889168

传 真：0531-68889883

项目小组负责人：张武

项目组成员：韩昌永、丁邵楠、樊博文

（二）律师事务所

机构名称：北京德恒律师事务所

负 责 人：王丽

住 所：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

联系电话：010-52682888

传 真：010-52682999

经办律师：褚立事、王冰

（三）会计师事务所

机构名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王子龙

住 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

联系电话：010-84715612

传 真：010-64790904

注册会计师：于蕾、邹泉水

（四）评估师事务所

机构名称：中瑞国际资产评估（北京）有限公司

法定代表人：杨文化

住 所：北京市西城区阜成门外大街1号四川大厦东塔楼2315室

联系电话：010-84786884

传 真：010-66553380

资产评估师：苏怡婧、王雁南

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住 所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦5楼

电 话：010-58598980

传 真：010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住 所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电 话：010-63889512

传 真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务

(一) 主营业务情况

公司所属细分行业为辐照加工业，主营业务为辐照加工技术服务。公司自成立以来，专注于为客户提供 γ 射线辐照加工技术服务，主要包括辐照灭菌消毒和少量辐照改性，覆盖对象包括：食品、农副产品、干鲜果品、蔬菜、调味品、中成药、医疗用品、化工产品、香烟、皮毛、电线电缆、汽车配件等。

报告期内，公司主营业务未发生改变。2017年1-2月、2016年、2015年实现营业收入分别为148.18万元、622.49万元、572.15万元；主营业务收入占总收入比例均为100.00%，主营业务明确。

(二) 公司主要产品及服务

公司主营业务为辐照加工技术服务。

公司主要为客户提供 γ 射线辐照加工技术服务，主要包括辐照灭菌消毒和少量的辐照改性，覆盖对象包括食品、调味品、保健品、药品、包装材料、医疗用品、医药卫生用品、宠物食品及动物饲料、辐照改性材料等12大类1000余种。公司主要客户有：廊坊华康农业发展有限公司、河北云岭生物科技有限公司和药都制药集团股份有限公司等。

辐照加工技术服务是利用电离辐射（钴-60放射源产生的 γ 射线、加速器产生的电子束或X射线）与被辐射物发生物理、化学或生物效应，是常温下对物质进行保鲜保藏、消毒灭菌或材料改性的一种加工方法，这种技术有别于传统的机械加工和热加工技术，因而被誉为人类加工技术的第三次革命，是物理性的清洁加工技术。其特点为高效、节能、无残留、无污染、加工操作简便快捷、机械化自动化程度高、经济效益高、应用领域广、市场空间大。

根据辐射源工作原理的不同，辐照加工主要包含三类： γ 射线辐射、加速器辐射和X射线辐射。 γ 射线辐射的主要原理是放射性原子核在发生 α 衰变、 β 衰

变后产生的新核由高能级向低能级跃迁，释放出 γ 光子，形成 γ 射线进行辐射；加速器辐射的原理是用人工方法加速带电粒子，利用高能电子束进行辐射；X辐射的原理是使用高能电子束轰击靶极，从而释放出X射线进行辐射。

加速器辐射目前主要应用于材料改性等方面。X射线辐射主要应用于医疗器械和工业探伤。 γ 射线辐射则大量应用于辐射灭菌消毒领域。

公司目前主要采用的是 γ 射线辐射技术，主要服务领域是辐照灭菌消毒和少量的辐照改性。

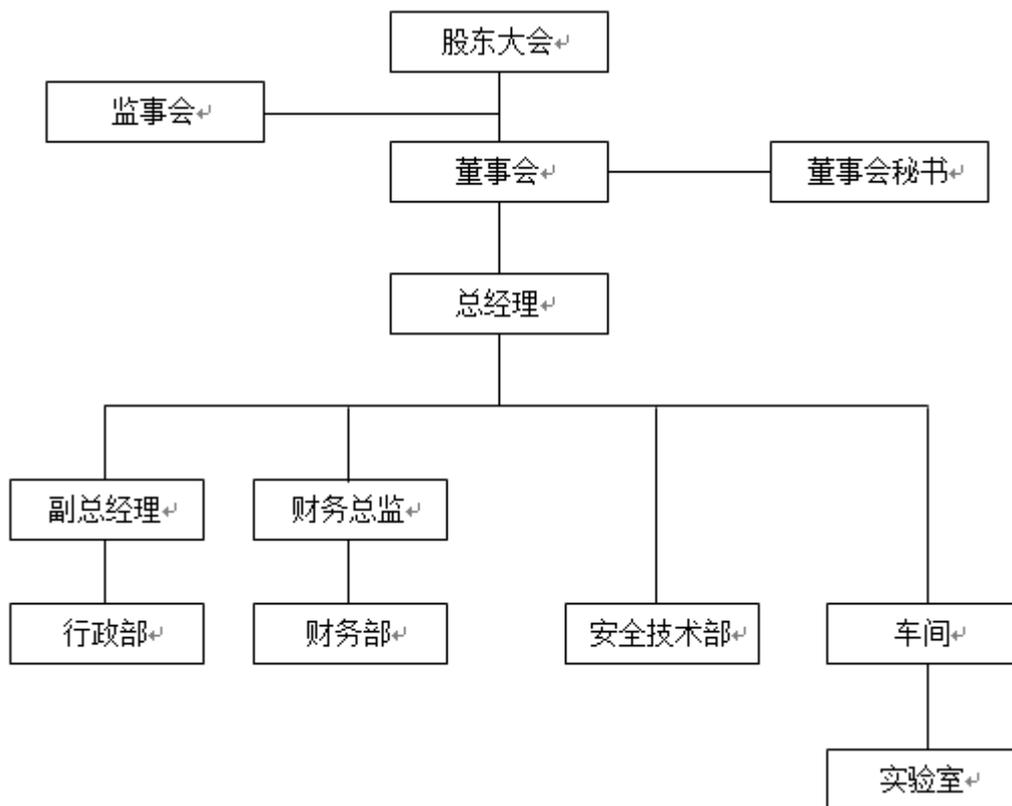
公司辐照服务产品的具体种类如下：

辐照灭菌消毒领域	
食品类	 <p>主要包括真空包装的生鲜禽肉、冷冻食品、休闲食品、脱水蔬菜、海产品、鲜果蔬菜、豆类谷类蛋类及其制品、泡菜、酱菜等。食品辐照是辐照加工中很重要的领域，其原理是利用射线杀死食品中的害虫、微生物和病菌，延长食品的保质期，保证食品安全。</p>
调味品类	 <p>主要包括辣椒粉、蒜粉、胡椒粉、孜然粉以及各种食品添加剂等。</p>
药品类	 <p>主要包括中成药及其原料、西药、医药制剂等</p>
医药卫生用品类	 <p>主要包括采血输血与输液用具、注射器及针头、绷带及敷料、医用硅胶、医用脱脂棉、医用手套、医用纱布、手术衣、罩衣、帽子、胶布、卫生巾、妇女卫生用品、儿童保健用品等。</p>
食用功能保健品类	<p>主要包括减肥茶、降压茶、蜂花粉、蜂王浆等。</p>
包装材料类	<p>主要包括无菌包装袋、无菌包装盒及其他有无菌要求的包装器皿器具等。</p>
医疗用品类	<p>主要包括金属制品、塑料制品以及一次性使用的高分子材料医疗用品，如外科植入物、人工关节、心脏瓣膜、血管、神经末梢、角膜、骨骼、硬脑膜、皮肤与血液衍生物、牙科材料、手术创口缝合用品等。</p>

宠物食品及动物饲料类	主要包括各种观赏鱼及猫狗食品、实验动物标准饲料等。
辐照改性领域	
化工材料改性类	 <p>主要包括热收缩材料、电线电缆、乳液固化、纺织印染助剂、橡胶硫化、电池隔膜、涂层固化、半导体材料、纳米材料以及水晶宝石着色等。</p>

二、公司内部组织结构与主要业务流程

(一) 内部组织结构图



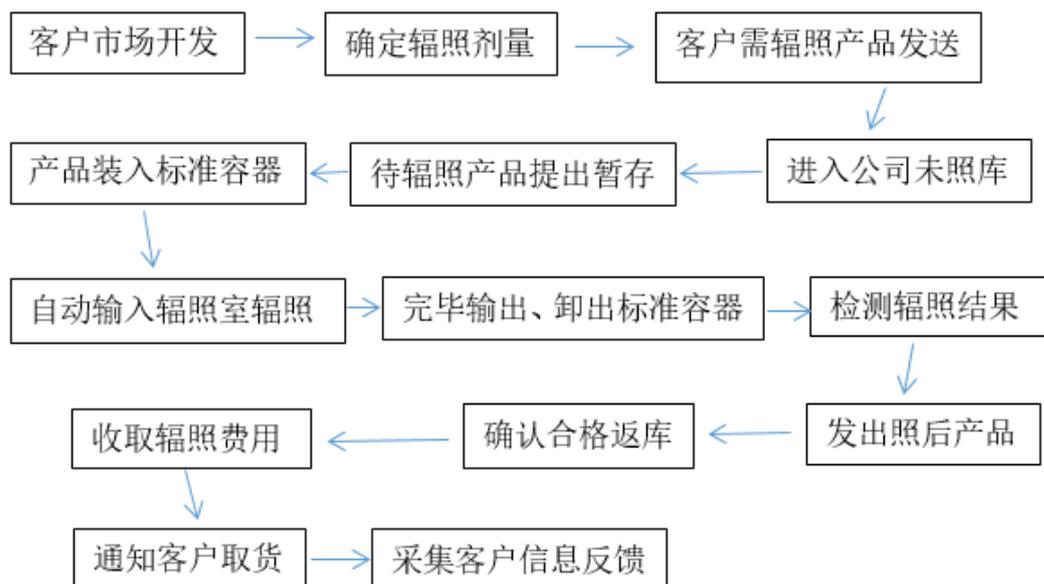
公司各职能部门的主要职责:

职能部门	主要职责
行政部	1、收集和评估客户要求，并会同安全技术部和车间对合同进行评审； 2、掌握及监控各项工作指标，为总经理提供及时、准确的信息、数据； 3、负责公司上级领导及客户的接待安排工作； 4、负责公司的文件处理及对外的联系事务； 5、负责公司办公设备的日常管理；

	6、负责公司的人事劳资工作； 7、负责公司员工的福利分配工作。
安全技术部	1、生产“安全第一”的原则，坚决杜绝机械、设备带病作业，发现问题及时上报总经理及时通知安全设备监管部门，保证全年无生产安全责任事故； 2、本着为公司负责，为客户着想的原则，在生产过程中严格按照产品辐照剂量设定工艺参数执行； 3、保证辐照产品的辐照剂量合乎国家标准，保证辐照产品品质； 4、负责结合客户的要求制定服务的设计与开发流程，并全程对生产进行监控与测量。
车间	1、严格按“生产操作规程”操作； 2、确保被辐照物的有效辐照时间，做到正确装、卸货物； 3、保证被辐照货物的包装完好无损； 4、在不影响当日生产的前提下，为客户提供装卸货服务。
财务部	1、遵守国家及公司的各项法律、法规及财务制度； 2、负责公司各种财务报表的编制工作； 3、严格执行董事会批准的生产经营计划指标，对超计划部分应上报总经理； 4、做到账目准确、清楚，现金进出安全。
实验室	1、负责公司计划管理、市场调研及产品跟踪工作，编制、修订、完善工艺流程； 2、根据公司发展和市场需要对现有辐射加工工艺进行改进，寻找新产品，开发新技术； 3、研究行业技术发展趋势，探索新项目、新产品的可行性。

（二）公司辐照加工业务流程

公司主要服务为核辐照加工技术服务。在与客户签订辐射服务合同后，公司结合客户提供的辐射对象的特点和客户的具体要求，制定详细的辐射加工计划，为客户提供个性化的服务。在根据辐射加工计划实施辐射加工后，对辐射的结果进行检测，检测不合格的重新加工。公司采用直接面向客户的销售模式，通过近几年坚持不懈的市场开拓，公司已建立了完善的营销网络和广泛的客户基础，跟客户建立了良好的合作关系。公司辐照加工流程图如下：



三、公司关键资源要素

(一) 公司主要产品所使用的技术情况

公司专注于为客户提供 γ 射线辐照加工技术服务，主要包括辐照灭菌消毒和少量辐照改性，覆盖对象包括：食品、调味品、保健品、药品、包装材料、医疗用品、医药卫生用品、宠物食品及动物饲料、辐照改性材料等。

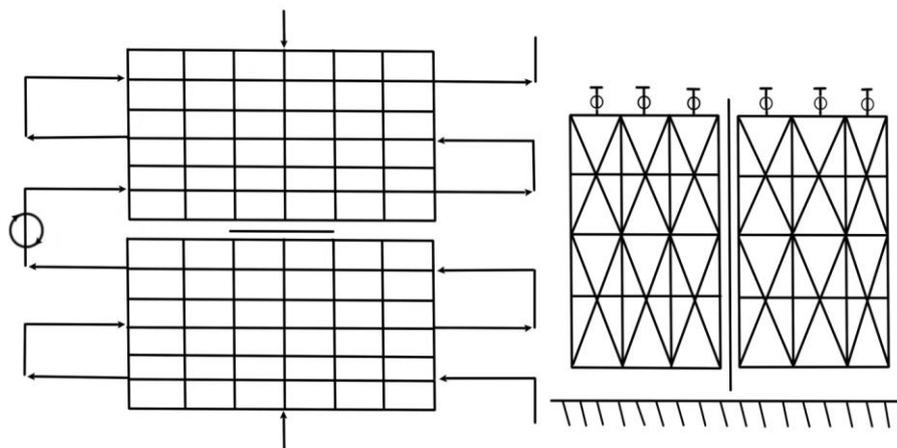
公司是运用核技术进行辐照加工技术服务的高新技术企业，具有国内领先、国际先进水平的悬挂链式 γ 辐照装置一座（HFY-1 钴 60 辐照装置），已建成并投入使用。悬挂链式辐照装置设计装源能力为 100 万居里，实际装源量达到 94 万居里，年加工能力约 10000 吨，为目前河北省内已投入使用的单体装置实际装源量最大的辐照装置。

HFY-1 钴 60 辐照装置：

公司钴-60 γ 辐照装置为动态辐照装置，采用单板源六通道四十二工位步进型设计。单板源是指单块板状源，六通道是指产品传输系统驱动辐照箱作平行于板源运动的行数，板源两侧各有 3 排辐照箱，共有 42 个工位。

单板源多道装置内（如下图），辐照箱在每工位辐照一定时间，经过所有辐照工位后完成一次照射循环。辐照箱在板源两侧每道设置有积放装置，使辐照箱相互紧挨着，排列中前面进一个辐照箱时就把末尾的辐照箱推出，被连续运转的

悬挂链带走，这样以间歇运动（移动一个位置停留一下）方式传送，在不同工位上都受到同样时间的照射。为了使辐照箱两面都得到均匀对称的辐照，悬挂链产品传输系统在辐照时由设置的换面装置进行换面，使辐照箱在板源两侧实现两面照射。产品所受剂量由停顿时间和循环次数决定。



此外，公司拥有一整套完善的质量管理体系以及试验检测手段，可以提供辐照剂量检测和微生物检测服务，公司提供的服务活动均已实现内部网络控制；公司的专业技术队伍多年从事辐照加工技术服务与研发工作，经验丰富，保障公司加工服务的高效与安全。

（二）无形资产情况

1、专利

截止 2017 年 2 月 28 日，公司已获得实用新型专利 7 项

序号	名称	专利证书号	专利权人	发明人	授权公告日
1	一种应用于食品保鲜的新型辐射加工装置	ZL 2016 2 0106931.4	核力源有限	霍旭东	2016 年 8 月 31 日
2	一种应用于液体辐照加工的桶形辐照加工装置	ZL 2016 2 0105332.0	核力源有限	霍旭东	2016 年 8 月 31 日
3	一种辐照装置的辐照容器内箱换位装置	ZL 2016 2 0097583.9	核力源有限	霍旭东	2016 年 7 月 6 日
4	一种辐照拖箱门锁紧装置	ZL 2016 2 0097934.6	核力源有限	霍旭东	2016 年 6 月 29 日
5	一种改进的悬挂链传输旋转换面装置	ZL 2016 2 0105381.4	核力源有限	霍旭东	2016 年 6 月 29 日

序号	名称	专利证书号	专利权人	发明人	授权公告日
6	一种辐照剂量检测仪的滤波电路	ZL 2016 2 0109428.4	核力源有限	霍旭东	2016年6月29日
7	一种改进的辐照设备喷淋降温装置	ZL 2016 2 0120782.7	核力源有限	霍旭东	2016年7月6日

2、商标

截止 2017 年 2 月 28 日，公司无已获得或在申请中的商标。

3、域名

序号	证书类型	域名	持有者	注册日期	到期日期
1	顶级国际域名证书	hbheliyuan.com	核力源有限	2014-12-24	2017-12-24

4、土地使用权

序号	土地证编号	坐落	面积 (m ²)	地类用途	使用权类型
1	保清国用(2007出)第13062200055号	清苑县工业园区	12,038.00	工业用地	出让
2	保清国用(2007出)第13062200056号	清苑县工业园区	4,089.00	工业用地	出让

上述土地证编号为保清国用(2007出)第13062200055、13062200056号的土地使用权，核力源有限向邢台银行股份有限公司保定分行设定了抵押担保，抵押借款金额为1800万元，抵押期限为2017年1月10日至2018年1月10日。

(三) 业务许可与公司资质、特许经营权情况及获得荣誉情况

1、业务许可与公司资质

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	辐射安全许可证	环境保护部	国环辐证[00032]	2015.12.21	2021.04.15
2	质量管理体系认证证书 GB/T19001-2008/ISO 9001:2008	北京中物联联合认证中心	06516Q20 80R1M	2016.11.01	2018.09.15
3	高新技术企业证书	河北省科学技术厅、财政厅、 国家税务总局、 地方税务局	GR20161 3000674	2016.11.21	2019.11.21

注：2006年4月17日取得了辐射安全许可证，并分别于2011年4月17日、2015年12月21日进行了换发了证书，历次证书有效期到期日分别为2011年4月17日、2016年4月16日、2021年4月15日。

2、特许经营权

截止2017年2月28日，公司未获得特许经营权。

（四）主要固定资产情况

公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、电子设备及其他，主要为房屋及建筑物和专用设备。截至2017年2月末，固定资产大类明细情况如下：

项目	折旧年限 (年)	账面原值(元)	账面价值(元)	成新率	实际使用 情况
房屋及建筑物	20-50	8,072,234.00	6,395,503.21	79.23%	良好
专用设备	10-15	29,505,054.16	19,263,772.63	65.29%	良好
电子设备及其他	3-10	422,693.26	168,689.15	39.91%	良好
合计	-	37,999,981.42	25,827,964.99	-	-

1、房屋建筑物

序号	房屋所有权证号	房屋坐落	幢号	建筑面积(m ²)	房屋用途
1	保房权证清字第 0014407号	清苑县城北外环 路8号	1	76.38	宿舍
			2	1,210.24	车间
			3-5	1,807.10	办公
			7	110.03	车库
2	保房权证清字第 0014408号	清苑县城北外环 路8号	6	320.40	辐照室
3	保房权证清字第 0012552号	清苑县城北外环 路8号	8	197.91	食堂
			9	44.49	门卫

上述房屋所有权证号为保房权证清字第0014407号、保房权证清字第0014408号和保房权证清字第0012552号的房屋所有权，核力源有限向邢台银行股份有限公司保定分行提供了抵押担保。

2、机器设备

同方辐照拥有的主要经营设备主要包括钴源、车间机械设备、输送控制系统等，同方辐照拥有其主要经营设备的所有权和使用权。截至 2017 年 2 月 28 日，专用设备账面价值为 19,263,772.63 元。

（五）环境保护情况

依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C41 其他制造业”；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C4130 核辐射加工”。根据原国家环境保护总局《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101 号）的规定，公司所属行业不属于环保重点核查行业。

1、环评批复和环评验收情况

2003 年 1 月 9 日，公司就辐照加工装置项目填写《河北省建设项目立项前环境保护意见表》，并于 2003 年 1 月 23 日获河北省环境保护局审批通过。2003 年 4 月 7 日，公司就保定核力源辐照中心建设项目取得河北省环境保护局出具的冀环办函[2003]40 号《关于保定核力源辐照中心建设项目环境影响报告书的批复》（以下简称“《批复》”）。《批复》指出，从环保角度考虑，该项目的建设可行。

2005 年 7 月 12 日，河北省环境保护局出具的《核建设项目竣工环境保护验收申请报告》（环核验[2005]024 号）中指出，公司初期装源（16.9 万居里）项目经验收监测合格，环境措施到位，同意正式运行。2005 年 7 月 13 日，河北省环境保护局向公司发放《放射环境验收合格证》（冀环放证字（2005）第 024 号），核力源有限经审查验收，放射环境合格。

河北省保定市清苑区环境保护局出具《证明》，证明公司已完成相关环保验收，自成立至《证明》出具之日遵守国家有关环境保护方面的法律、法规，不存在因违反国家环境保护方面的相关法律法规受到河北省保定市清苑区环境保护局行政处罚或正在立案调查的情形。

2、排污情况

根据河北省环境保护局出具的《核建设项目竣工环境保护验收申请报告》（环核验[2005]024 号），公司产生的污染物主要为放射源产生的 γ 射线、排风机产

生噪音和员工生活污水。公司已建立了符合要求的混凝土辐照室，可以屏蔽放射源产生的 γ 射线；公司排风机安装在室内，有消音装置；生活污水通过化粪池后进入污水处理厂。

综上，公司排污符合要求，无需办理排污许可证。

（六）安全生产情况

根据 2005 年 8 月 31 日发布的《放射性同位素与射线装置安全和防护条例》（中华人民共和国国务院令 第 449 号）第五条规定：“生产、销售、使用放射性同位素和射线装置的单位，应当依照本章规定取得许可证”。自 2005 年 12 月 1 日起施行。

公司主营业务为辐照加工，2006 年 4 月 17 日，公司依法取得环境保护部颁发的《辐射安全许可证》，有效期至 2011 年 4 月 17 日。2011 年 4 月 17 日，环境保护部对《辐射安全许可证》进行了续期，有效期至 2016 年 4 月 16 日。2015 年 12 月 21 日，环境保护部再次对《辐射安全许可证》进行了续期，有效期至 2021 年 4 月 15 日。公司已制定了安全生产制度。

河北省保定市清苑区安全生产监督管理局出具《证明》，证明公司自成立至《证明》出具之日遵守国家有关安全生产方面法律、法规，不存在因违反国家安全生产相关法律法规受到河北省保定市清苑区安全生产监督管理局行政处罚或正在立案调查的情形。

（七）质量标准情况

公司严格按照国家颁布的辐照行业主要产品标准和主要工艺质量标准开展生产经营活动，具体标准包括：《辐照熟畜禽肉类卫生标准》（GB14891.1-1997）、《辐照干果、果脯类卫生标准》（GB14891.3-1997）、《辐照香辛料类卫生标准》（GB14891.4-1997）、《辐照新鲜水果、蔬菜类卫生标准》（GB14891.5-1997）、《辐照冷冻包装畜禽肉类卫生标准》（GB14891.7-1997）、《辐照豆类、谷类及其制品卫生标准》（GB14891.8-1997）。

2016 年 11 月 1 日，取得了北京中物联联合认证中心颁发的《质量管理体系认证证书 GB/T19001-2008/ISO 9001:2008》。

（八）员工情况

1、员工结构情况

截至 2017 年 2 月 28 日，公司共有员工 36 人，公司已与 30 名员工签订了劳动合同，与 2 人签订了劳务合同，与已退休的 3 名员工签订了返岗合同，1 人为公司技术外聘人员。截至 2017 年 2 月 28 日，公司已为 13 名员工缴纳了社会保险和住房公积金；另有 15 名员工参加了新型农村合作医疗保险；已退休的 3 名员工、签订劳务合同的 2 名员工以及 1 名技术外聘人员公司无需缴纳社保；2 名新员工分别于 2017 年 5 月、6 月办理社会保险和住房公积金缴纳事项。

截至 2017 年 2 月 28 日，公司员工年龄结构、受教育程度、工作岗位分布情况如下。

（1）按工作岗位分布划分

管理职能	人数	占比
财务人员	4	11.11%
车间人员	21	58.33%
行政管理人員	8	22.22%
安全技术人員	3	8.33%
合计	36	100.00%

（2）按年龄结构划分

年龄	人数	占比
25 岁以下	6	16.67%
26-35 岁	11	30.56%
36-45 岁	11	30.56%
46 岁以上	8	22.22%
合计	36	100.00%

（3）按受教育程度划分

教育程度	人数	占比
本科	3	8.33%
专科	9	25.00%

教育程度	人数	占比
高中及以下	24	66.67%
合计	36	100.00%

2、核心技术人员

截至2017年2月28日，公司根据目前公司开发项目情况及未来发展趋势，综合考虑公司研发人员技术水平及创新能力，认定公司核心技术人员，其具体持股情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例	履职情况
霍旭东	董事、总经理	4,550,000	18.20%	在职

霍旭东，简历详见本节“四、（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

3、研发投入情况

公司近两年及一期研发投入及占营业收入的比例如下：

期间	研发投入（元）	营业收入（元）	研发占营业收入比
2015年度	300,907.41	1,481,764.51	5.26%
2016年度	297,888.54	6,224,931.58	4.79%
2017年1-2月	83,173.17	5,721,483.01	5.61%

四、公司业务相关情况

（一）报告期内业务收入的主要构成及各期主要产品或服务的规模、销售收入

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
主营业务收入	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00
其他业务收入						
合计	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00

报告期内，公司主营业务为辐照加工技术服务，主营业务明确且未发生改变。

（二）报告期内公司主要客户及供应商情况

公司的服务客户主要为制药、医疗器械、医用包材、医院、调味品企业和食品等相关企业，对其生产的产品进行辐照灭菌、消毒和改性加工服务。

公司通过市场调研、网络宣传、客户主动接触、老客户介绍等多种方式获得客户。公司对客户生产的产品提供辐照灭菌加工服务。随着国家政策的深化、社会意识的提高，食品药品安全问题越来越突出，杀菌消毒也成为其生产的必备环节。因客户产品特性，综合考虑各种灭菌消毒方式的成本性和可行性以及货品运输成本等因素，公司提供的服务逐渐受到了区域内客户的青睐。公司根据产品的种类、货值、包装材质、规格、密度、初始含菌量、吸收剂量、客户规模等综合因素进行定价。公司采取的销售方式均为直销。

公司供应商主要为中核同兴（北京）核技术有限公司，公司面向中核同兴（北京）核技术有限公司采购放射源。

1、报告期内，公司前五大销售客户情况

2017年1-2月公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元

客户名称	销售内容	销售金额	占当期营业收入的比例
廊坊华康农业发展有限公司	辐照灭菌	252,088.63	17.01%
李焕彩	辐照灭菌	107,463.25	7.25%
河北云岭生物科技有限公司	辐照灭菌	105,025.60	7.09%
河北万岁药业有限公司	辐照灭菌	90,030.79	6.08%
石家庄育才药用包装材料有限公司	辐照灭菌	71,951.25	4.86%
合计	-	626,559.52	42.29%

2016年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	销售内容	销售金额	占当期营业收入的比例
廊坊华康农业发展有限公司	辐照灭菌	2,233,212.79	35.88%
药都制药集团股份有限公司	辐照灭菌	509,092.84	8.18%
石家庄育才药用包装材料有限公司	辐照灭菌	477,251.43	7.67%
河北万岁药业有限公司	辐照灭菌	476,827.36	7.66%

客户名称	销售内容	销售金额	占当期营业收入的比例
际华三五四三针织服饰有限公司	辐照灭菌	246,117.96	3.95%
合计	-	3,942,502.38	63.34%

2015年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	销售内容	销售金额	占当期营业收入的比例
廊坊华康农业发展有限公司	辐照灭菌	1,954,161.55	34.15%
药都制药集团股份有限公司	辐照灭菌	469,223.94	8.20%
石家庄育才药用包装材料有限公司	辐照灭菌	466,273.69	8.15%
际华三五四三针织服饰有限公司	辐照灭菌	318,623.94	5.57%
河北万岁药业有限公司	辐照灭菌	216,303.42	3.78%
合计	-	3,424,586.54	59.85%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益，上述客户与公司均不存在关联关系。

2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度公司前五大客户占营业收入的比例分别为 42.29%、63.34%、59.85%，占比适中且相对稳定，符合公司目前的发展状况及业务特点。由于行业区域性较强，客户在该区域内对公司有较强的黏性，客户忠诚度相对较高，同时公司对区域内客户也存在一定依赖性，公司与客户关系呈相互依存，共同发展的态势。

公司将努力维护好与已有客户的合作关系，同时开拓更多高附加值的客户和市场。此外，公司未来探索增设加速器辐射项目，突破地域及辐照量的限制，扩大服务地域与服务范围，实现公司规模扩张和连锁经营等多项战略。对现有客户的依赖程度将降低，公司不存在客户集中风险。

2、报告期内，公司前五大供应商情况

报告期内公司主要提供辐照加工服务，营业成本支出包括折旧及摊销费用、人工费用和其他费用构成，其他费用主要为电费及物料等费用。公司无需原材料投入，采购主要为钴源、辅助辐照设备等资本化投入以及装修、物流费、电费和网络推广等费用支出。

2017 年 1-2 月，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例情况：

供应商	采购内容	采购金额	占采购总额的比例
保定市莲池区顺利达货运处	物流服务	64,700.00	43.78%
国网河北省电力公司保定市清苑区供电分公司	电力供应	22,659.44	15.33%
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	汽油	16,589.61	11.23%
保定云适图网络科技有限公司	推广费	9,800.00	6.63%
河北盘古网络技术有限公司	推广费	9,433.96	6.38%
合计	-	123,183.01	83.35%

2016年，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例情况：

单位：元

供应商	采购内容	采购金额	占采购总额的比例
中核同兴（北京）核技术有限公司	钴源	1,727,457.94	35.15%
保定市际豪电气科技开发有限公司	车间各项控制系统	1,410,256.44	28.70%
北京恒创瑞拓科技有限公司	工作室控制设备及软件	1,170,940.22	23.83%
保定天竺柳工叉车销售有限公司	叉车	152,991.45	3.11%
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	汽油	81,196.68	1.32%
合计	-	4,542,842.73	92.11%

2015年，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例情况：

单位：元

供应商	采购内容	采购金额	占采购总额的比例
保定梦想装饰装修设计有限公司	装修	2,067,961.17	33.67%
中核同兴（北京）核技术有限公司	钴源	1,969,174.52	32.06%
保定久多建筑工程有限公司	工程施工	1,350,000.00	21.98%
保定市南区顺达货运处	物流服务	491,860.37	8.01%
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	汽油	53,615.46	0.87%
合计	-	5,932,611.52	96.59%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益，上述供应商与公司均不存在关联关系。公司大额

采购主要情况如下：钴源为公司生产运营的核心固定资产，由于客观因素影响，国内可选供应商数量较少，但是并不存在对某一供应商严重依赖问题。而且，随着钴源国产化的实现，钴源供应商选择进一步丰富且可靠性得到加强。

公司采购车间各项控制系统、叉车、工作室控制设备及配套辅助软件主要为加强车间机械化、智能化运作，加强安全生产、提高生产效率、节约运营成本等；采购装修和施工服务主要用于公司办公楼装修和车间仓储建设；采购物流服务为公司大客户提供货物运输。

（三）报告期内公司重大业务合同履行情况

1、采购合同

报告期内，公司采购分为资本化的采购和经营性服务、备品备件采购，以下为金额100万以上资本化采购合同和重要的经营性采购合同情况：

序号	客户名称	产品/服务名称	签订日期	合同金额（元）	履行情况
1	中核同兴（北京）核技术有限公司	CN-101 型工业钴-60 放射源	2016.8.8	2,020,295.60	正在履行
2	保定市际豪电气科技开发有限公司	辐照装置改造	2016.4.26	1,650,000.00	履行完毕
3	北京恒创瑞拓科技有限公司	辐照装置改造	2016.3.16	1,370,000.00	履行完毕
4	保定梦想装饰装修设计有限公司	内外装饰工程	2015.6.20	2,130,000.00	履行完毕
5	中核同兴（北京）核技术有限公司	CN-101 型工业钴-60 放射源	2015.9.23	2,303,104.00	履行完毕
6	保定久多建筑工程有限公司	库房建设	2015.1.9	1,350,265.00	履行完毕
7	保定市南市区顺达货运处	公路运输	2015.1.9	无	履行完毕

2、销售合同

序号	客户名称	主要销售标的	合同有效期	履行情况
1	廊坊华康农业发展有限公司	调味料辐照加工服务	2017.1.1-2017.12.31	正在履行
2	廊坊华康农业发展有限公司	调味料辐照加工服务	2015.5.1-2016.12.31	履行完毕
3	药都制药集团股份有限公司	药粉、成品辐照灭菌加工服务	2016.10.21-2017.10.20	正在履行

序号	客户名称	主要销售标的	合同有效期	履行情况
4	药都制药集团股份有限公司	药粉、成品辐照灭菌加工服务	2015.10.21-2016.10.20	履行完毕
5	药都制药集团股份有限公司	药粉、成品辐照灭菌加工服务	2014.9.20-2015.9.19	履行完毕
6	石家庄育才药用包装材料有限公司	高压低密度聚乙烯塑料膜、袋辐照灭菌加工服务	2016.1.1-2017.12.31	正在履行
7	石家庄育才药用包装材料有限公司	高压低密度聚乙烯塑料膜、袋辐照灭菌加工服务	2015.1.1-2015.12.31	履行完毕
8	际华三五四三针织服饰有限公司	急救包辐照消毒灭菌加工服务	2017.1.15-2017.12.31	正在履行
9	际华三五四三针织服饰有限公司	急救包辐照消毒灭菌加工服务	2016.3.24-2016.12.31	履行完毕
10	际华三五四三针织服饰有限公司	急救包辐照消毒灭菌加工服务	2015.1.12-2015.12.31	履行完毕
11	河北万岁药业有限公司	药材、药粉辐照灭菌加工服务	2016.1.1-2017.12.31	正在履行
12	河北万岁药业有限公司	药材、药粉辐照灭菌加工服务	2014.1.1-2015.12.31	履行完毕
13	河北云岭生物科技有限公司	酵母	2017.1.1-2017.12.31	正在履行

注：公司与重要客户签署的为框架性合同，具体结算以实际加工数量计算。

3、最高额抵押合同

2017年1月10日，核力源有限与邢台银行股份有限公司保定分行签署了《抵押合同》（合同编号：8901820170002-1），担保期限自2017年1月10日至2018年1月10日。核力源有限以房产及土地使用权为抵押物，为上述核力源有限与邢台银行股份有限公司保定分行签订的《流动资金借款合同》提供抵押，抵押借款金额为1800万元，抵押物情况如下：

抵押物名称	权利证书号码	单位（m ² ）	所在地	所有权属
土地使用权	保清国用[2007出]第13062200055号	12038	清苑县工业园区	核力源有限
土地使用权	保清国用[2007出]第13062200056号	4089	清苑县工业园区	核力源有限
房产	保房权证清字第0014407号	3127.37	清苑县城北外环路8号	核力源有限
房产	保房权证清字第0014408号	320.4	清苑县城北外环路8号	核力源有限

抵押物名称	权利证书号码	单位 (m ²)	所在地	所有权属
房产	保房权证清字第 0012552 号	242.4	清苑县城北外环路 8 号	核力源有限
合计	--	--	--	--

4、借款合同

2017 年 1 月 10 日，核力源有限与邢台银行股份有限公司保定分行签署了《流动资金借款合同》，合同约定核力源有限借款人民币 1800 万元用于采购生产原材料，借款期限为 2017 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 10 日止，借款月利率为 5.61875‰。

五、公司的商业模式

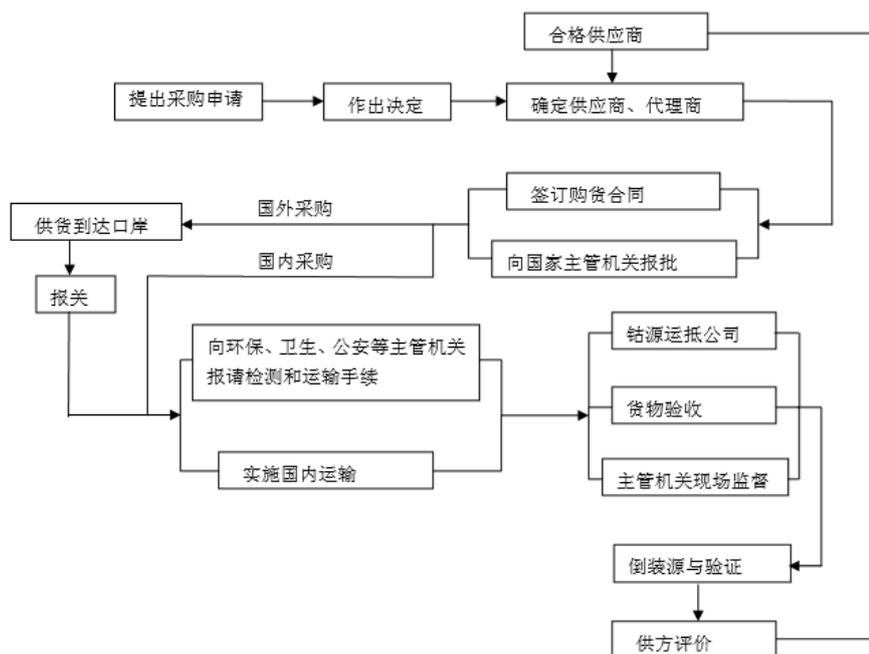
公司是处于辐照加工行业的辐照灭菌消毒和改性服务提供商。公司拥有环境保护部下发的《辐射安全许可证》，钴-60 放射源约 94 万居里，为廊坊华康农业发展有限公司、河北云岭生物科技有限公司、药都制药集团股份有限公司等公司提供辐照灭菌消毒和改性服务。公司通过直接面向客户推介服务的方式开拓业务，收入来源主要是通过提供辐照加工服务获得，并以此取得利润和现金流。

(一) 采购模式

公司采购的对象分为三类：辐射源、实验材料、辐照设备 A 类备品备件。

实验材料、辐照设备 A 类备品备件属于辐射服务中的辅助材料，在公司采购中所占的比例非常小，且市场供应充足。

在辐照服务中，辐射源是最核心的技术材料，所以辐射源的采购是公司采购的核心。公司采用的辐射源是钴-60 γ 源，其采购流程如下：



新增钴源及数量要求由公司根据企业经营需求予以确定，根据相关程序规定，具体组织公司相关人员实施审批申报、供货到岸报关等具体程序，直到钴源容器得到安全存放，并负责组织对供应商做出评价。

关于钴源合格供方的评价与确认。公司按照《中华人民共和国国家标准高活度钴-60 密封放射源》GB7465-94 的规定，评定加拿大 MDS NORDION 公司、英国 REVISS 公司和中国原子能科学研究所产工业辐射用钴源均符合要求，并已获得中国国家主管机关认可，并确认以上公司为本公司辐照装置内使用的工业辐射用钴源的合格供方。2010 年以后才实现钴源国产化，因此 2010 年以前公司采用的都是进口钴源。

由于钴源被列入《限制进口放射性同位素目录》，公司未取得进口许可证，不能直接从加拿大 MDS NORDION 公司 (Nordion (Canada) Inc.)、英国 REVISS 公司 (REVISS Services (UK) Ltd.) 处进口，而是向中间商中核同兴 (北京) 核技术有限公司购买进口钴源。

(二) 销售模式

根据公司中长期规划和辐照加工能力状况，通过预测市场需求情况，进行全面综合分析，由业务人员提出初步的年度营销方案，报请总经理组织相关人员审查决策。经过如上人员讨论、审定、通过，再经董事会审议通过，确定年度经营

目标并作为编制公司年度市场营销发展目标的依据。公司根据确定的年度市场目标，制定具体的市场发展计划和具体实施策略，报公司总经理组织相关人员讨论通过并实施。

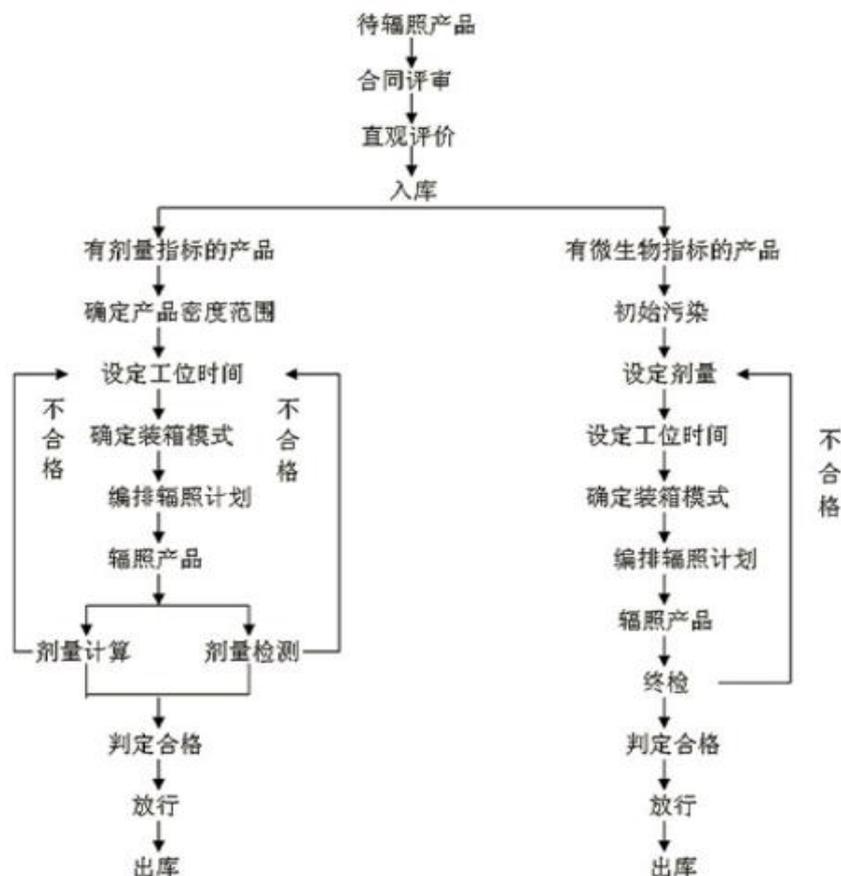
公司采用直接面向客户的销售模式，利用网络和老客户推广业务，由业务员直接接触客户，向客户推介公司服务，目前主要面向河北及其周边地区。

客户维护方面，业务人员每年组织一次较全面的用户访问，并每年发放顾客满意度调查表到全国各用户，征求意见，将收集的意见汇总，整理，向企业领导及有关部门反映，由有关部门提出整改措施，及时回复客户并列入全面质量管理工作。

（三）辐照消毒加工模式

公司根据客户订单安排辐射加工服务。辐射加工流程的策划由技术负责人负责；行政部负责收集和评估客户要求，安全技术部负责结合客户的要求制定服务的设计与开发流程，并全程对生产进行监控与测量；车间负责辐照加工及安全防护设备管理维护。

辐照服务流程图：



六、公司所处行业基本情况

(一) 行业基本情况介绍

1、行业主管部门和监管体制

中华人民共和国环境保护部是核辐射加工业的政府主管部门。负责拟订并实施环境保护规划、政策和标准，组织编制环境功能区划，监督管理环境污染防治，协调解决重大环境保护问题，还有环境政策的制订和落实、法律的监督与执行、跨行政地区环境事务协调等任务。国家环保部内设机构，核安全管理司（辐射安全管理司），主要承担核安全、辐射安全、放射性废物管理工作，承担法律法规草案的起草工作，拟订有关政策；承担核事故、辐射环境事故应急工作；对核设施安全、放射源安全和电磁辐射、核技术应用、伴有放射性矿产资源开发利用中的污染防治实行监督管理；承担有关国际条约实施工作。环境保护部华北核与辐射安全监督站，主要监督地方对国家环境政策、法规、标准执行情况，承办或参与环境执法稽查工作，督查重点污染源和国家审批建设项目“三同时”执行情况

等。

中国环境保护产业协会成立于1993年（前身为1984年成立的中国环境保护工业协会），从事环境保护产业的科研、设计、生产、流通和服务单位以及中国境内从事环境保护产业的行业专家自愿组成的社会团体，是具有社团法人资格的跨地区、跨部门、跨所有制的全国性、行业性的非营利性社会组织。

中国同位素与辐射行业协会是1989年4月成立的全国性社会团体法人组织。同位素与辐射技术广泛应用于工、农、医、环保等领域，是高新技术产业。协会是由同位素与辐射行业以及相关行业从事生产、经营、研发与教学的企事业单位和人士自愿结成的非营利性社会经济团体，其组成不受部门、地区和所有制的限制。协会业务主管部门为中国国防科学技术工业委员会（国家原子能机构），挂靠单位为中国核工业集团公司。协会下设辐射加工、同位素等分支机构；200多个会员单位分布在全国28个省、市、自治区，已形成全国性行业网络。

2、行业相关产业政策及主要法律法规

法律法规	监管部门	监管范围
辐照食品卫生管理办法	卫生部	为保证辐照食品卫生安全，保障消费者的健康，卫生部制定辐照食品卫生管理办法
辐照干果果脯类卫生标准 GB14891.3-1997	卫生部	本标准规定了辐照干果果脯类食品的技术要求和检验方法。本标准适用于经 γ 射线或电子束照射的花生仁、桂圆、空心莲、核桃、生杏仁、红枣、桃脯、杏脯、山楂脯及其他蜜饯类食品。
辐照冷冻包装畜禽肉类卫生标准 GB14891.3-1997	卫生部	规定了经 ^{60}Co 或 ^{137}Cs γ 射线或电子加速器产生的能量低于10MeV的电子束照射的猪、牛、羊、鸡、鸭等冷冻包装畜禽肉类的辐照剂量、卫生要求和检验方法
辐照豆类、谷类及其制品卫生标准 GB 14891.8-1997	卫生部	规定了辐照豆类、谷类及其制品的辐照剂量、卫生要求和检验方法。本标准适用于以杀虫为目的，采用 ^{60}Co 或 ^{137}Cs 产生的 γ 射线，或能量低于10MeV的电子束照射处理的豆类、谷类及其制品
辐照香辛料类卫生标准 GB 14891.4-1997	卫生部	规定了辐照香辛料的技术要求、包装要求及检验方法。本标准适用于以杀菌、防霉、提高卫生质量为目的经 γ 射线或电子束照射的香辛料
辐照熟畜禽肉类卫生标准 GB 14891.1-1997	卫生部	规定了辐照熟畜禽肉类食品的技术要求、包装标志和检验方法的基本要求。本标准适用于经 γ 射线或电子束辐照灭菌以延长保质期为目的

法律法规	监管部门	监管范围
		的熟猪肉、熟牛肉、熟羊肉、熟兔肉、盐水鸭、烤鸭等
中华人民共和国放射性污染防治法	全国人民代表大会	为了防治放射性污染，保护环境，保障人体健康，促进核能、核技术的开发与和平利用
中华人民共和国放射性同位素与射线装置放射防护条例	中华人民共和国国务院	放射性同位素与射线装置安全和防护条例是为了加强对放射性同位素、射线装置安全和防护的监督管理，促进放射性同位素、射线装置的安全应用，保障人体健康，保护环境，制定的条例
民用核安全设备设计制造安装和无损检验监督管理规定	国家环境保护总局	为了加强对民用核安全设备设计、制造、安装和无损检验活动的监督管理
民用核安全设备监督管理条例	国务院	加强对民用核安全设备的监督管理，保证民用核设施的安全运行，预防核事故，保障工作人员和公众的健康，保护环境，促进核能事业的顺利发展
放射性同位素与射线装置安全许可管理办法	中华人民共和国环境保护部	中华人民共和国境内生产、销售、使用放射性同位素与射线装置的单位（以下简称“辐射工作单位”），应当依照本办法的规定
中华人民共和国食品安全法	全国人民代表大会常务委员会	为保证食品安全，保障公众身体健康和生命安全，从制度上解决现实生活中存在的食品安全问题，更好地保证食品安全而制定的，明确食品安全风险评估结果作为制定、修订食品安全标准和对食品安全实施监督管理的科学依据
放射性物品运输安全管理条例	国务院	为了加强对放射性物品运输的安全管理，保障人体健康，保护环境，促进核能、核技术的开发与和平利用
放射性物品道路运输管理规定	中华人民共和国交通运输部	为了规范放射性物品道路运输活动，保障人民生命财产安全，保护环境
放射性同位素与射线装置安全和防护管理办法	中华人民共和国环境保护部	为加强放射性同位素与射线装置的安全和防护管理

3、行业基本概况

辐照加工行业主要适用于食品、农副产品、干鲜果品、蔬菜、调味品、中成药、医疗用品、化工产品、香烟、皮毛、电线电缆、汽车配件等商品。上述商品中多为生活必需品，为非周期性行业，因而辐照行业市场波动性较小，不存在强周期性。从微观上看，当消费水平处于上升时期时，辐照行业发展也会处于上升周期；反之，当消费水平处于下降时期时，辐照行业的发展也会处于下降周期。

行业规模：

在上世纪六十年代，国际上尤其是美国等发达国家的辐照加工产业就进入了快速发展期，特别是进入九十年代以来，以美国、日本为代表的世界经济发达国家，通过政府扶持和市场拉动，已经形成了关联度高、节能、高效、无污染的新兴产业。

美国是世界上同位素与辐照加工产业的发展大国。其产业规模达 6000 亿美元，占到国民生产总值的 3%左右，在辐照加工方面产业特色尤为明显：一是军民结合、军转民用。如高性能热缩材料及制品、经辐照处理的宇航食品转向民用推广进入市场；二是辐照装置大型化、专业化水平很高，单座装源能力已超过 1200 万居里；三是研究工作深入、应用领域宽泛，如食品辐照加工。

日本辐照加工的主要特点反映在工业应用方面。辐照加工技术及产品与日本的产业结构优化升级密切相关，如为电子信息产业提供高性能线缆、电子器件、功能性材料，为发展轿车行业，对子午线轮胎采用了电子束辐射预硫化技术工艺，同时用辐照技术生产出多品种、高性能配件材料等。

我国辐射加工产业具有较好的技术基础。近几十年来，在改革开放大环境影响下，产业化进程发展较快，年平均以 20%的速度增长。目前投入使用的电子加速器生产线约 50 多条，束功率达 2830KW，加上钴源装置，年加工物品超过 70 亿元产值，在国民经济中占有一席之地。其中，辐照食品方面，1999 年辐照量已达 8.6 万吨，2002 年辐照量已超过 10 万吨，居世界首位。消费者对辐照食品接受性良好，80%以上的被调查者都乐于接受。然而，与发达国家相比，我国的辐射加工产业差距明显，主要是产品品种少，产业规模小，许多重要产业领域尚属空白，不适应市场需求。

（二）影响本行业发展趋势的因素

1、影响本行业发展的有利因素

我国辐照加工产业具有较好的技术基础，根据《中国辐射加工产业发展前景与投资战略规划分析报告》数据显示，近三十年来，在改革开放大环境影响下，产业化进程发展较快，年平均以超过 15%的速度增长，成为世界公认发展最快国家；**目前全球**辐照加工装备的生产能力与 10 年前相比增加了 4 倍，到 2010 年底

辐照加工产业规模已达到 350 亿元，截止 2014 年 7 月应用核技术、辐照加工技术的总产值已经达到 4200 亿美元，占 GDP 的 4.7%；而中国在这方面有巨大的差距，中国现在的总产值还不到 GDP 的 0.1%，发展前景广阔。

未来五到十年内对辐照加工技术服务有相关需求的重点行业和领域包括新能源产业、高铁与轨道交通、造船业、航空航天、电子信息、先进制造业、农产品与食品加工、医疗用品、环境治理、公共安全等，市场预期平稳增长。

我国辐照加工产业主要产品综合性价比竞争力强，比国际市场便宜三分之一到一半，售后服务日益完善；国内市场很大，伴随着国家经济社会的可持续发展、公众对辐照灭菌认知度的提高以及人民生活水平的不断提高，市场需求空间将超过数倍以上。

2、影响本行业发展的不利因素

由于我国辐照市场的需求量巨大，近年来，辐照加工企业纷纷上马，但大小规模不一，管理水平参差不齐。一些小型辐照加工企业只注重眼前经济利益，不注重安全生产和规范经营，致使加工服务质量低下，亟待整合。另外，由于辐照加工行业的上游产业主要是关系国计民生的医疗、医药、食品等行业，市场波动相对较小，从这一点上讲辐照行业的经营风险很低，而相对经营收益却很可观，致使投资者判断失误，不顾辐照加工行业的特殊性，贸然投资新建，致使部分地区辐照企业经济效益低下，导致恶性竞争日益突出。

目前，国外辐照厂家已经开始进入我国的辐照市场。世界灭菌巨头施洁公司已在上海建立了两家子公司：上海辐新辐照技术有限公司与施洁医疗技术(上海)有限公司。前者主要从事电子加速器辐照灭菌服务，后者主要从事环氧乙烷(E0)灭菌服务。

随着国际经济形势的好转、国内经济发展和人民生活水平的不断提高，辐照加工的需求必然大幅增加，辐照服务产值在国民经济中的份额会不断增加，国外辐照厂家必会强势进入国内市场，对辐照市场的冲击将会逐渐扩大。

辐照加工行业的竞争最终是市场、资本和人才的竞争。一些市场货源不足、生产经营不规范的小型辐照企业必将陆续退出市场；一些小型辐照站即使当前市

场货源充足，由于市场竞争优势不明显，无法与大型辐照企业抗衡，一旦大型辐照企业进入，必会对其造成巨大冲击；我国一些大型的、资本雄厚的辐照企业（如金鹏源）正在不断扩大经营规模，抢占市场份额，逐渐形成连锁经营模式；与此同时，国外同行的进入，以其先进的经营理念、管理模式和明显的设备、人才优势必将对我国所有辐照企业造成威胁。

（三）行业价值链分析

辐照加工是对食品、药品及其他货物杀菌消毒的重要方式之一，具有自动程度高、能耗低和对货物温度可控等优点。辐照加工已成为中国继高温加热、药物熏蒸、紫外线照射之后的重要消毒灭菌方式。随着我国辐照技术的不断提高与人们对辐照消毒的不断了解，我国的辐照加工正迎来一个大的发展机遇期。

辐照加工的产业链可分为两个部分：上游主要是对于放射源的采购情况，下游主要是货物辐照加工情况，主要包括食品、调味品、保健品、药品、包装材料、医疗用品、医药卫生用品、宠物食品及动物饲料、辐照改性材料等 12 大类 1000 余种产品。

（四）行业准入壁垒

1、经营资质壁垒

辐照加工行业需要取得环境保护部颁发的“辐射安全许可证”，使得辐照加工行业具有了严格的**资质**要求。此外，辐照加工行业具有严苛的环评标准，环评具有一票否决制，企业完成项目建设后，由环保部门进行现场验收后才能进行生产。

2、专业技术性较强

辐照技术水平是进入辐照加工行业的重要门槛，客户产品也对辐照质量有较高的要求。另外，钴-60放射源具有一定的危险性，辐照装置的运行也需要专业的操控人员。随着国家对所属辐照加工行业的企业监管力度加大，以及客户对产品的辐照质量要求不断提高，辐照加工企业必须进行设备安全改造和技术升级，从而达到政府对辐射安全防护安全性的要求，以及客户的不同需求，保证辐照加工行业的不断发展。

3、初始投资要求较高

辐照行业具有较高的资金壁垒，在初期的辐照装置配备时投资成本就非常高，其中 γ 放射源最为昂贵。企业在后期运营中，由于放射源不断的衰变，需定期购买新源补充及维护，需对公司的资金运作及技术人员配备等情况进行综合考虑，并对当地市场进行深入考察，以防止企业因资金不足会出现资金链断裂的风险。

七、公司面临的主要竞争状况

（一）行业竞争格局

根据中国同位素与辐射行业协会数据统计，我国辐照企业总体上南部多于北部，东部多于西部，这与上游产业的发展状况和出口交通方便程度有关，江苏、浙江、上海、广东、四川等地区的辐照企业发展较为快速，具体的分布如下表所示：

地区	γ 辐射厂家数	γ 辐射设计装源量 ($\times 10$ Ci)	加速器辐射厂家数	加速器辐射总功率 (Kw)
江苏	15	1980	2	60
上海	8	1100	2	160
浙江	7	1080	3	32
广东	7	1550	-	-
四川	9	1080	1	10
山东	9	960	2	26
北京	4	850	4	53
天津	4	680	-	-

（二）公司在行业中的竞争地位

公司立足河北，面向全国，专注于辐照技术服务领域，利用技术与规模上的优势，为客户提供逾千种商品的辐照消毒灭菌、改性等服务。公司设备先进，设计合理，装源量大，辐照效率高，河北区域内市场竞争能力强。

（三）公司的竞争优势

1、装源量优势

公司设备先进，设计合理，实际装源量高居河北省首位，辐照效率高，具有绝对的市场竞争地位。

2、技术（质量）优势

公司形成了符合辐照灭菌相关法律法规的完整剂量控制系统，拥有一整套完善和行之有效的质量管理体系。

3、地理位置优势

公司地处保定市清苑区，临近京津地区，区位优势明显。清苑区农业发达，为农产品、农副产品生产和加工基地；与清苑毗邻的安国市有“药都”之称，是全国闻名的药材集散地，建有众多的制药企业，有大量的药材、药品需要辐照加工；西临望都县有“辣都”之称，盛产辣椒，当地主要的辣椒制品企业为公司客户。

（四）公司的竞争劣势及应对策略

1、经营管理人才缺乏

公司目前存在管理层成员整体年龄较大、学历不高的情况，而且普遍是技术背景出身，缺乏专业的经营管理人才。

应对措施：通过自主培养和外部引进，解决经营管理人才缺乏问题。一方面，公司着重培养内部的年轻干部，力促管理层年轻化；另一方面，公司计划引进专业的经营管理人才，提高经营管理的效率和专业性。

2、服务产品种类繁多且杂，给管理工作带来较大挑战

由于公司客户多，所需要提供的服务种类繁多，需要占用大量的人力物力来应对，降低了工作效率。

应对措施：通过不断细化和完善自动化业务流程，解决服务产品种类繁多的问题。公司加大研发力度，优化工作流程，通过提高业务流程的自动化程度，提高高附加值货物的占比，降低人力物力成本，提高工作效率。需要指出的是，服务产品种类繁多同时也是优势，可以分散风险，使得公司经营受市场波动影响减小。

（五）公司未来发展计划

公司专注于辐照技术服务领域，目前主要为客户提供 γ 射线辐照加工技术服务，公司未来将利用以往积累技术经验以及后续资本运作，通过与国内知名加速器生产厂商合作，增设加速器辐射项目，突破地域及辐照量的限制，扩大服务地域与服务范围，实现公司规模扩张和连锁经营等多项战略。

此外，为巩固目前市场份额及开拓未来市场，公司将会实施“辐照+”战略，即通过对市场目标客户战略投资等方式，与客户组成利益共同体，利用公司的辐照技术，为客户产品提供辐照加工服务，以此实现彼此的双赢。目前公司已完成对目标客户保定瑞丽化妆品销售有限公司战略投资，**该公司**主要从事化妆品及卫生用品批发、零售，未来公司将利用公司辐照技术为保定瑞丽化妆品销售有限公司的化妆品及卫生用品提供辐照**加工服务**，提高其产品品质，增加市场占有率，扩大公司业务规模。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立、健全及运行情况

有限公司阶段，公司依照相关法律法规，制定了公司章程，设立了股东会、执行董事、监事及经理，建立了法人治理的基本架构。由于公司规模较小，公司的治理结构不够健全，相应的规章制度没有完全建立。因此公司在治理机制的执行方面存在不足之处。

2017年5月，核力源有限整体变更为股份公司。按照规范治理的要求，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理制度；初步建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间尚短，公司治理机制的运行成熟尚需一定时间。

截至本公开转让说明书签署之日，公司三会召开情况如下：

序号	召开时间	会议届次	主要议案/内容
1	2017年5月6日	创立大会暨2017年第一次临时股东大会	审议通过《公司章程》、其他公司治理制度
2	2017年5月6日	第一届董事会第一次会议	选举董事长、聘任高级管理人员、审议通过其他公司制度议案
3	2017年5月6日	第一届监事会第一次会议	选举监事会主席
4	2017年5月9日	第一届董事会第二次会议	审议通过了公司股票在全国中小

序号	召开时间	会议届次	主要议案/内容
			企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案
5	2017年5月27日	2017年第二次临时股东大会	审议通过了公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）公司董事会对于公司治理机制执行情况的讨论

2017年5月9日，公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事对现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行讨论，具体内容如下：

1、公司治理机制对股东的保护

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”的法人治理结构，并制定了三会议事规则、《总经理工作细则》，对“三会一层”的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司股东大会拥有对公司合并、分立、增资、减资、分红、重大投资等重大事项的决策权。同时公司建立了《关联交易管理办法》，确保公司与关联方之间的关联交易公允，关联方对于交易事项要回避表决，交易不损害公司和非关联股东合法权益。上述权责的分工和制衡能够确保公司不被控股股东或者管理人员控制，完善了公司的治理，从而极大地保护了股东的权益。

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；法律、法规、规范性文件及公司章程所赋予的其他权利。

2、投资者关系管理

《公司章程》规定：公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。信息披露负责人在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，争议方有权向有管辖权的人民法院起诉。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益；控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益；董事会应当确定对外投资、收购出售资产、对外担保、委托理财、关联交易等事项的权限，建立严格的审查和决策程序；禁止违规对外资金拆借；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准；董事会审议关联交易事项时，关联董事不应当参与投票表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联

股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

5、财务管理、风险控制机制

公司建立了《公司财务管理制度》、《财务报销制度》、《招聘管理制度》和《辐射安全管理规定》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、人力行政管理等各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效运行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

董事会经过对公司治理机制执行情况的讨论，认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

未来公司将采取以下措施进一步完善公司治理：加强对公司董事、高管人员的培训，增强依法管理的理念；加强对监事的培训，充分发挥监事的监督职责；安排专人负责档案管理，保证公司档案文件的完整性。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况

（一）公司违法违规及受处罚情况

公司最近两年严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求规范经营，不存在违法违规情况，亦未受到过主管机构或其他部门的处罚。

1、公司 2014 年以前企业所得税征收方式一直为查账征收，因公司规模较小，经地方税务机关统一安排，2015 年度征收方式改为核定征收。核定征收方式下公司 2015 年申报缴纳的企业所得税费用为 59,123.04 元，比照查账征收方式计算的 2015 年企业所得税费用 153,646.32 元，税差为 94,523.28 元，对 2015 年度的净利润影响数为 94,523.28 元，应交税费减少了 94,523.28 元。

2016年度，公司主动向主管税务机关申请调整为查账征收方式缴纳企业所得税，已获得当地主管税务机关同意。2017年3月23日，公司主管税务机关已出具了报告期内合法纳税的证明，证明公司自成立之日起至今，合法纳税，不存在因违反国家税收法律、法规受到我局行政处罚或正在立案调查的情形。公司实际控制人霍旭东、霍磊和霍利承诺：公司报告期内存在采取税务机关认可的核定征收方式缴纳企业所得税的情形，若未来被税务机关按照查账征收方式追缴税款，相关税款及由此导致的滞纳金或行政处罚款等经济损失均由本人全额承担。

2、公司自成立至今，未（曾）在区域股权交易中心挂牌。

3、公司已制定了《辐射安全管理规定》、《放射源管理制度》、《辐射工作人员个人剂量管理制度》、《安全防护设施的维护与维修制度》等安全管理制度：
①为了加强辐照装置安全和防护的监督管理，促进辐照装置的安全应用，公司制定了《辐射安全管理规定》，并设置了辐射安全和防护管理小组专项负责督导安全生产工作；②为提高辐射工作人员专业技能操作水平，公司制定《辐射工作人员培训/再培训制度》，要求公司所有从事辐射工作的人员必须取得辐射安全培训合格证书后才能上岗工作，取得证书的人员还应当参加每四年一次的再培训，公司还将根据实际情况不定期组织相关内容的内部培训；③为保障放射工作人员的健康与安全，公司制定《辐射工作人员个人剂量管理制度》，要求从事放射工作的人员工作期间必须按要求正确佩戴个人剂量计，接受个人剂量监测，放射工作人员进入辐照室等强辐射工作场所时，除佩戴个人剂量计外，还需携带报警式 γ 剂量仪；④为保障放射源的安全使用，公司制定《放射源管理制度》，规定了放射源购买、存放、回收等事项；⑤为确保辐照装置连续安全稳定的运行，公司制定《安全防护设施的维护与维修制度》，并设置了设备设施维修小组，规定了设备维护维修流程。公司相关制度的制定与实施符合法律法规对公司相关业务的监管规定，能够保证公司业务的安全完整，保证公司经营业务的有效运行。

公司主营业务为辐照加工服务，公司主营业务为辐照加工服务，模式为客户将其货物送至公司加工车间，由公司提供辐照加工服务后对辐射结果进行检测，检测合格后由客户将货物取回。公司主营业务采购环节按采购对象分为三

类：辐射源、实验材料、辐照设备 A 类备品备件。其中实验材料、辐照设备 A 类备品备件属于辐射服务中的辅助材料，所占比例非常小；辐射源是最核心的技术材料，公司采用的辐射源是钴-60 γ 源，供应商主要为中核同兴（北京）核技术有限公司。辐射源使用主要依据的现行法律法规为《中华人民共和国放射性污染防治法》、《放射性同位素与射线装置安全许可管理办法》等法律法规及相关规范性文件，公司辐射源的建设、投产、采购均已依据相关规定获得河北省环保厅的审批。公司采购、销售模式均合法、合规。

公司采购与销售合同的主要条款齐备，合同内容与形式均合法有效，正在履行的合同不存在法律障碍或可预见的风险与纠纷。

公司已取得保定市清苑区市场监督管理局、保定市清苑区地方税务局、保定市清苑区国家税务局、保定市清苑区环境保护局、保定市清苑区质量技术监督局、保定市清苑区安全生产监督管理局等主营业务所必需的主管部门出具的无违法违规《证明》，证明公司合法合规经营，不存在因违反相关法律法规受到主管部门行政处罚或正在立案调查的情形。

公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

4、2005年7月18日，核力源有限股东作出决议，同意公司增加注册资本950万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币1150万元，其中霍启耀380万元、刘海燕285万元、霍旭东285万元。

公司950.00万元增资所使用的资本公积由其他应付款转入，其他应付款的形成过程如下：

刘海燕：①现金交至核力源101.80万元；②由“保定市森达物资有限公司”以银行转账形式转入核力源180.00万元；③刘海燕代核力源公司采购办公桌椅垫付8.61万元；④霍磊应收核力源债权32.00万元转赠与刘海燕。以上应付刘海燕款项322.41万元，核力源以现金偿还37.41万元，剩余285.00万元转入资本公积。

霍启耀、霍旭东、霍磊：①现金交至核力源79.60万元；②霍启耀银行转

账形式转入核力源 121.00 万元，霍磊银行借款入核力源账户 62.00 万元，霍旭东银行借款入核力源账户 40.00 万元；③“保定市古城物贸有限公司”（以下简称“古城物贸公司”）与核力源往来形成债权 402.90 万元转让给霍启耀、霍旭东。其中古城物贸公司 402.90 万元由其以现金交至核力源 291.62 万元；通过银行转入核力源 80.00 万元；为核力源垫支厂房建设工程材料款价值 63.93 万元。以上应付霍启耀、霍旭东、霍磊款项 705.50 万元，核力源以现金偿还 40.50 万元，剩余 665.00 万元转入资本公积。

公司上述增加注册资本时间较早，转增的资本公积来源于公司股东债务豁免，税务部门尚未明确债务豁免形成的资本公积缴纳个人所得税，公司未为个人股东代扣代缴个人所得税；公司实际控制人霍旭东、霍磊和霍利已出具承诺，如相关税务机关追缴上述个人所得税，其兄弟三人将按照股改时持股占比分摊相关个人所得税。

2005 年 7 月，公司第一次增资来源于股东债务豁免形成的资本公积，《财政部国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》（财税[2009]59 号）自 2008 年 1 月 1 日起执行，公司第一次增资形成时间为 2005 年 7 月，因此不适用于上述财税规定。

5、公司第一次增资来源于股东债权形成的资本公积，双方债权债务关系明确且经会计师事务所审验，出资真实有效；第二次和第三次增资虽未进行验资，但出资人已将投资款实缴至公司，不存在抽逃出资行为；公司历次出资均按照相关规定履行了必要程序；公司历次出资真实有效，注册资本已实缴到位。

6、公司报告期内不存在利用个人卡进行现金收付的情况。

7、截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有股份不存在股份代持，公司股东无机构投资者和员工持股平台

（二）控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

目前公司无控股股东，公司实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

四、公司运营分开情况

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

（一）业务分开

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

（二）资产分开

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

（三）人员分开

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

（四）财务分开

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和

财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。公司内部控制完整、有效。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 4 名财务人员，其中财务负责人 1 名、会计 2 名、出纳 1 名。公司任职财务人员具备相应的业务素质及执业资质，不存在违背上述法律规定任职的情况。公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权、债务帐目的登记工作，会计人员未经管现金、有价证券和票据，未兼任出纳工作。公司财务机构设置是独立的，人员相分离情况符合《会计法》要求。

（五）机构分开

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

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司实际控制人为霍旭东、霍磊和霍利，除持有本公司股权外，未投资控制其他同业企业。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员出具了如下承诺：“（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人不存

在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况；（3）本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免与公司之间的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺函主要内容如下：“（1）本人目前没有，未来也不会直接或间接从事与公司及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不开展与公司及其下属子公司相竞争的业务，并优先推动公司及其下属子公司的业务发展。在可能与公司及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予公司及其下属子公司优先发展权。（3）如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

六、报告期内，关联方资金占用及为关联方提供担保情况

（一）报告期各期末关联方资金占用情况

1、控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形

报告期内，公司存在实际控制人霍旭东占用公司资金情形，具体情况如下：

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初占用余额	846,545.57	1,646,803.05	3,548,443.36
本期累计占用额	21,844.16	2,964,715.46	5,445,050.60
本期累计归还额	868,389.73	3,764,972.94	7,346,690.91
期末占用余额		846,545.57	1,646,803.05

公司实际控制人霍旭东占用公司资金具体明细如下：

发生时间	占用次数	占用金额	归还金额
2015年1月	3	810,050.00	810,000.00
2015年2月	2	860,000.00	135,250.00
2015年3月	3	455,000.00	976,081.67

发生时间	占用次数	占用金额	归还金额
2015年4月	1	130,000.00	720,883.33
2015年5月	3	690,000.00	704,213.33
2015年6月	1	440,000.00	689,880.00
2015年7月	2	480,000.00	121,918.00
2015年8月	2	280,000.60	813,915.00
2015年9月	1	220,000.00	876,920.00
2015年10月	1	20,000.00	229,920.00
2015年11月	2	580,000.00	1,073,963.91
2015年12月	1	480,000.00	193,745.67
2015年合计	22	5,445,050.60	7,346,690.91
2016年1月	2	260,000.00	20,000.00
2016年2月	2	180,000.00	179,840.00
2016年3月	3	324,715.00	49,858.00
2016年4月			158,988.00
2016年5月	1	220,000.00	28,291.00
2016年6月	1	80,000.00	35,324.60
2016年7月	3	1,130,000.00	1,009,851.34
2016年8月	1	0.46	1,130,000.00
2016年9月	2	770,000.00	209,920.00
2016年10月			770,000.00
2016年11月			105,900.00
2016年12月			67,000.00
2016年合计	15	2,964,715.46	3,764,972.94
2017年1月	1	5,309.16	
2017年2月	1	16,535.00	868,389.73
2017年1-2月合计	2	21,844.16	868,389.73

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

有限公司阶段尚未建立相关关联交易审议制度，未及时对上述资金占用情况履行决策程序。2017年3月8日，公司召开了股东会对报告期内发生的关联

方资金拆借进行了补充审议，关联股东进行了回避表决，报告期内发生的关联资金拆借经无关联股东补充审议通过。

股份公司成立后，公司为了规范及防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，对规范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金作了明确规定。

公司实际控制人已出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，承诺将不会以任何方式占用公司资金，自其声明承诺之日起至本公开转让说明书签署之日，不存在违反承诺的情况。

截至报告基准日，公司实际控制人霍旭东已将占用公司资金归还。报告期末至本公开转让说明书签署之日，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

2、其他关联方占用公司资金的情形

报告期内，存在公司向关联方保定明瑞光电科技有限公司预付光伏项目款导致的资金占用，具体情况如下：

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
期初占用余额	2,000,000.00		
本期累计占用额		2,000,000.00	
本期累计归还额			
期末占用余额	2,000,000.00	2,000,000.00	

注：2016年9月28日，核力源有限公司与保定明瑞光电科技有限公司签署了659.2KWP光伏发电项目，总的承包价款为593.28万元。2016年10月公司预付了200.00万元款项，由于公司整体战略规划调整及相关手续申报原因，该项目暂时处于停滞阶段。保定明瑞光电科技有限公司占用公司资金为经营性占用，鉴于上述情况，经协商公司已于2017年6月7日收回了该预付款项。

（二）报告期内公司为关联方提供担保情况

报告期内，公司存在为关联方提供担保，具体情况为：2016年6月15日，

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

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）防止关联方占用资金、资产和其他资源的安排

为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。此外，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

七、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

1. 直接持股情况

（1）董事、监事、高级管理人员直接持股情况：

序号	姓名	在本公司职务	股数（股）	比例（%）
1	霍旭东	董事、总经理	4,550,000	18.20
2	霍磊	董事长	4,550,000	18.20
3	马静	董事	-	-
4	郭权	董事、副总经理	-	-
5	许向静	董事、财务总监、董秘	350,000	1.40
6	王迎春	监事会主席	50,000	0.20
7	刘海涛	职工代表监事	10,000	0.04

序号	姓名	在本公司职务	股数（股）	比例（%）
8	张欣蕊	股东代表监事	-	-
合计			9,510,000	38.04

（2）董事、监事、高级管理人员直系亲属直接持股情况

霍旭东和霍磊为兄弟关系，各持有 4,550,000 股；霍磊和马静为夫妻关系，霍磊持有 4,550,000 股；股东王树华与王迎春为婆媳关系，王树华持有公司 150,000 股。

2. 间接持股情况

郭权的妻子李雪芳持有保定赢凯 69.44% 出资额，保定赢凯持有公司 360 万股，持股比例为 14.40%，因此郭权间接持有公司 249.98 万股，持股比例为 10.00%。

除上述情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在间接持有公司股权的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

霍旭东和霍磊为兄弟关系，霍磊和马静为夫妻关系。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

董事、监事、高级管理人员对外兼职情况表：

序号	姓名	职务	兼职单位名称	兼职职务
1	许向静	董事、财务总监、董秘	保定旭鼎商贸有限公司	监事
2	郭权	董事、副总经理	保定明瑞光电科技有限公司	董事
3	张欣蕊	监事	保定市华唐商贸有限公司	执行董事兼经理

高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

（四）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

序号	姓名	职务	对外投资公司名称	注册资本/实缴 出资（万元）	出资比例 （%）
1	许向静	董事、财务总监、董秘	保定旭鼎商贸有限公司	10.00	40.00
2	郭权	董事、副总经理	保定明瑞光电科技有限公司	1,000.00	96.00
3	张欣蕊	监事	保定市华唐商贸有限公司	200.00	87.50

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（五）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事和高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》，《董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《公司管理层关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明》等说明或承诺。

（六）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、董事、监事、高级管理近两年一期变动情况及原因

（一）董事变动情况

序号	时间	执行董事/董事
1	2015年1月1日—2017年5月5日	霍旭东
2	2017年5月6日—至今	霍磊（董事长）、霍旭东、郭权、许向静、马静

2015年1月1日至2017年5月5日，公司未设立董事会，选举霍旭东为有限公司执行董事。2017年5月6日，公司整体变更为股份有限公司后，公司按照《公司法》设立董事会，董事成员增加，加强了公司规范性经营，有利于公司未来业务发展。

（二）监事变动情况

序号	时间	监事
1	2015年1月1日—2017年5月5日	霍磊
2	2017年5月6日—至今	王迎春（监事会主席）、张欣蕊、刘海涛

2015年1月1日至2017年5月5日，公司未设立监事会，选举霍磊为有限公司监事。2017年5月6日，整体变更为股份有限公司后，公司设立了监事会，第一届监事会由王迎春（监事会主席）、张欣蕊、刘海涛组成，其中刘海涛为职工代表监事。

（三）高级管理人员变动情况

序号	时间	高级管理人员
1	2015年1月1日—2017年5月5日	霍旭东（经理）
2	2017年5月6日—至今	霍旭东（总经理）、郭权（副总经理）、许向静（财务总监、董秘）

公司成立至整体变更为股份有限公司前，公司设置经理岗位，2017年5月5日前由霍旭东担任。整体变更为股份有限公司后，高级管理人员数量增加，主要是为了完善公司的经营管理。

第四节 公司财务会计信息

一、最近两年一期财务报表及审计意见

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为亚会 B 审字（2017）0663 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）合并财务报表范围及变化情况

公司无应纳入合并财务报表的子公司。

二、最近两年一期经审计的财务报表

资产负债表

单位：元

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

资产负债表（续）

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,020,295.60	2,020,295.60	6,076,374.00
预收款项	13,489.16	4,604.66	6,138.92
应付职工薪酬	101,164.91	14,500.32	2,868.14
应交税费	160,724.68	122,515.44	37,817.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5,721,441.50		
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	26,017,115.85	14,161,916.02	18,123,198.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	26,017,115.85	14,161,916.02	18,123,198.75
所有者权益：			
实收资本	25,000,000.00	20,000,000.00	11,500,000.00

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,528.17	34,234.70	
一般风险准备			
未分配利润	607,753.61	308,112.34	-129,303.83
所有者权益合计	25,675,281.78	20,342,347.04	11,370,696.17
负债和所有者权益总计	51,692,397.63	34,504,263.06	29,493,894.92

利润表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
一、营业收入	1,481,764.51	6,224,931.58	5,721,483.01
减：营业成本	423,481.93	2,614,620.95	2,390,853.82
税金及附加	27,146.74	118,994.30	8,402.40
销售费用	83,933.96	29,000.00	525,892.94
管理费用	358,212.27	1,848,468.23	1,412,882.81
财务费用	173,714.57	1,051,727.41	1,118,865.77
资产减值损失	12,048.47	3,355.71	-35,978.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	403,226.57	558,764.98	300,563.96
加：营业外收入			350,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,226.57	558,764.98	650,563.96
减：所得税费用	70,291.83	87,114.11	59,123.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	332,934.74	471,650.87	591,440.92
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	332,934.74	471,650.87	591,440.92

现金流量表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015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	1,501,579.70	6,944,300.45	7,408,119.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,589,836.65	3,767,053.25	7,847,256.07
经营活动现金流入小计	8,091,416.35	10,711,353.70	15,255,375.17
购买商品、接受劳务支付的现金			

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
支付给职工以及为职工支付的现金	154,749.12	1,554,156.11	1,492,739.11
支付的各项税费	131,270.62	405,131.08	283,836.28
支付其他与经营活动有关的现金	223,939.96	3,557,766.88	6,523,365.51
经营活动现金流出小计	509,959.70	5,517,054.07	8,299,940.90
经营活动产生的现金流量净额	7,581,456.65	5,194,299.63	6,955,434.27
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,293,874.00	5,789,625.60
投资支付的现金	5,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,000,000.00	11,293,874.00	5,789,625.60
投资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-11,293,874.00	-5,789,625.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	8,500,000.00	
取得借款收到的现金	18,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	41,000,000.00	45,300,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,290.99	1,046,317.91	1,113,030.60
支付其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	20,800,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流出小计	30,172,290.99	37,846,317.91	34,113,030.60
筹资活动产生的现金流量净额	10,827,709.01	7,453,682.09	-1,113,030.60
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	13,409,165.66	1,354,107.72	52,778.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,433,749.56	79,641.84	26,863.77

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
六、期末现金及现金等价物余额	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84

2017年1-2月度所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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
一、上年年末余额	20,000,000.00						34,234.70	308,112.34	20,342,347.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	20,000,000.00						34,234.70	308,112.34	20,342,347.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00						33,293.47	299,641.27	5,332,934.74
（一）综合收益总额								332,934.74	332,934.74
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00								5,000,000.00
1.所有者投入资本	5,000,000.00								5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							33,293.47	-33,293.47	
1.提取盈余公积							33,293.47	-33,293.47	
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									

项目	本期金额								
	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
(四) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(五) 所有者权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期期末余额	25,000,000.00						67,528.17	607,753.61	25,675,281.78

2016 年度所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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
一、上年年末余额	11,500,000.00							-129,303.83	11,370,696.17
加：会计政策变更									

项目	本期金额								
	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
前期差错更正									
二、本年年初余额	11,500,000.00							-129,303.83	11,370,696.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,500,000.00						34,234.70	437,416.17	8,971,650.87
（一）综合收益总额								471,650.87	471,650.87
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00								8,500,000.00
1.所有者投入资本	8,500,000.00								8,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							34,234.70	-34,234.70	
1.提取盈余公积							34,234.70	-34,234.70	
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									

项目	本期金额								
	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
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	20,000,000.00						34,234.70	308,112.34	20,342,347.04

2015年度所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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
一、上年年末余额	11,500,000.00							-720,744.75	10,779,255.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	11,500,000.00							-720,744.75	10,779,255.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								591,440.92	591,440.92
（一）综合收益总额								591,440.92	591,440.92
（二）所有者投入和减少资本									

项目	本期金额								
	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
1.所有者投入资本									
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）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	11,500,000.00							-129,303.83	11,370,696.17

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计及其变化情况

（一）主要会计政策和会计估计

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

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

一或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

比例结转当期损益。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

(2) 研究与开发支出

本公司无研究与开发支出形成的无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、 长期待摊费用

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

15、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 本公司确认收入的具体方法

公司为客户提供辐照劳务，期限较短，公司在劳务完成、客户签署提货单据

后确认收入。

18、 政府补助

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

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

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

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

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期内无会计政策、会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

五、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法

1、收入确认具体方法

报告期内，公司的营业收入主要为辐照加工收入，期限较短，收入具体确认方法如下：公司在劳务完成、客户签署提货单据后确认收入。

2、公司最近两年一期营业收入构成

(1) 营业收入组成情况：

单位：元

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00
其他业务收入						

项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
合计	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00

报告期内，公司整体收入规模较小，原因为：①辐照加工消毒灭菌与传统熏蒸方式相比具有无污染、无残留等优势，但投资相对较大，且监管严格，目前公司仅在保定投资建设运营了一个辐照加工中心，辐照范围主要围绕在保定及周边地区，单个辐照中心辐照加工能力有限，公司拟利用多年积累的管理经验进行横向扩张，增设新的辐照加工中心，以提高公司整体辐照加工能力；②公司辐照产品结构尚需优化，报告期内公司辐照产品中的调味品及大宗中药饮片占比较高，该类产品单位附加值较低，公司辐照此类产品产生的每小时收入水平低，公司未来将主动拓展药品、医疗用品等单位附加值相对较高的货物客户，以此提高公司产能转化率。

(2) 主营业务收入组成情况：

单位：元

项目名称	2017年1-2月份		2016年度		2015年度	
	主营业务收入	占比(%)	主营业务收入	占比(%)	主营业务收入	占比(%)
辐照加工	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00
合计	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00

报告期内，公司主营业务收入为辐照加工收入，主营业务收入未发生变动。

2017年1-2月份、2016年度、2015年度的公司主营业务收入分别为1,481,764.51元、6,224,931.58元、5,721,483.01元，公司主营业务收入整体呈上升趋势。主营业务收入上升主要原因为：随着近几年国家和社会对食品、药品卫生安全问题的关注以及政府部门对相关问题执法力度的加大，食品、药品生产商越来越重视对产品的杀菌和消毒。同时，公司抓住机遇深入挖掘区域内客户，促使业务量不断增长。

3、按地区划分主营业务收入分析

(1) 主营业务分地区的具体情况：

单位：元

项目名称	2017年1-2月份		2016年度		2015年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
河北保定	785,036.81	52.98	1,593,420.07	25.60	1,020,461.87	17.84
河北廊坊	252,088.63	17.01	2,233,212.79	35.88	1,954,161.55	34.15
其他地区	444,639.07	30.01	2,398,298.72	38.52	2,746,859.59	48.01
合计	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00

受辐照产品运输半径的影响，公司业务具备较强的区域性特点，目前主要面向河北省内及周边地区开展业务。报告期内，公司在河北保定市内收入占比不断增大，主要是考虑公司所处行业地域性特点很强，因此公司在调整业务结构过程中，充分发挥地域优势，优先发展本地客户。公司预计河北保定区域内业务未来将持续增长。河北廊坊地区的收入主要来源为公司大客户廊坊华康农业发展有限公司。

(2) 主要业务分类别的具体情况

单位：元

项目名称	2017年1-2月份		2016年度		2015年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
药品及医疗用品	954,473.14	64.41	3,759,734.75	60.40	3,406,180.08	59.53
调味品	369,540.94	24.94	2,412,877.15	38.76	2,151,662.31	37.61
其他	157,750.43	10.65	52,319.68	0.84	163,640.62	2.86
合计	1,481,764.51	100.00	6,224,931.58	100.00	5,721,483.01	100.00

公司自成立以来，专注于为客户提供 γ 射线辐照加工技术服务，主要包括辐射灭菌、辐射消毒和辐射改性，覆盖对象包括药品、医疗用品、调味品、保健品、食品、包装材料等产品。目前，公司辐照业务涵盖的品类主要为药品及医疗用品和调味品，为公司辐照收入的主要来源。

4、主营业务收入毛利率变动及其分析

单位：万元

项目	2017年1-2月			2016年度			2015年度		
	收入	成本	毛利率(%)	收入	成本	毛利率(%)	收入	成本	毛利率(%)

辐照加工	148.18	42.35	71.42	622.49	261.46	58.00	572.15	239.09	58.21
合计	148.18	42.35	71.42	622.49	261.46	58.00	572.15	239.09	58.21

从上表可以看出，2017年1-2月、2016年度、2015年度公司主营业务整体毛利率分别为71.42%、58.00%、58.21%，2016年度、2015年度毛利率相对稳定。2017年1-2月毛利率较高，主要原因为：公司主营业务成本为设备折旧、人工成本，固定性成本支出项目占比较大；2017年初接受的客户订单较多，收入金额增加，而成本相对固定，使2017年1-2月毛利率处于较高水平。

5、个人客户及现金销售情况

(1) 报告期内，公司现金销售金额及比例情况如下：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
现金销售金额	102,665.44	203,417.57	345,500.47
营业收入总额	1,481,764.51	6,224,931.58	5,721,483.01
占比	6.93%	3.27%	6.04%

报告期内，公司提供的辐照加工服务面向的客户对象包括个人、个体企业等，单笔辐照加工收费往往金额相对较小，客户需要缴款后才能提货，部分客户为简化结算，会选择现金结算的方式。目前公司已要求客户尽可能选择银行转账或刷卡方式结算，逐步减少现金交易，针对现金结算客户，已制定了现金交易管理制度。

(2) 个人客户合同签署、票据开具和销售循环相关的内部控制

报告期内，公司个人客户主要为农副产品生产商，整体辐照量较小，公司未与其签署辐照加工合同，但每笔辐照加工业务公司均向客户出具了收货单，双方签字进行了确认；公司的个人客户往往较少索要发票，但公司均按无票收入进行了纳税申报；个人客户款项结算方式包括刷卡、银行转账和现金支付，单笔金额较小的业务主要以现金结算为主。个人客户销售循环相关的内部控制如下：

对于非长期（临时性）个人客户，公司获得客户需求后由行政部报总经理审批，车间部门收到客户待辐照产品后，填写收货单并分别交由客户和财务部，将货物入库；产品辐照完成后进行检测，检测确认合格后，车间通知客户携带收货单（客户联）到财务部付款后提货，财务部根据收货单信息计算价款

并建议客户通过银行汇款、网银转让或刷卡的方式支付款项，财务部出纳员通过网上银行查询收款记录或收到现金后向客户开具收款收据；客户携带收货单和收据到车间提货；出纳员将收取的现金及时送存银行并取得银行进账单，同时将有关凭证传递给会计，最后逐笔登入现金日记账。

对于长期个人客户，由行政部收集和评估客户要求，并会同安全技术部和车间对合同进行评审，经总经理审批后签订销售协议，传送财务部核查，审核无误后由行政部进行归口管理。公司要求对于长期合作的个人客户比照企业客户进行管理，公司根据客户信用状况给予一定的结算期限，以银行转账或刷卡等非现金方式进行结算。

公司制定了《货币资金管理制度》，要求“资金的收付必须合理合法，不得坐支现金，不得以白条顶用现金，禁止开远期支票、空头支票”。股份有限公司成立后，为规范公司经营，公司要求客户尽量以银行转让方式支付辐照加工费，对于个别客户现金支付辐照加工费的，需直接由财务部门收取，并将现金缴存银行。

（二）成本构成及其核算

1、主营业务成本构成

单位：元

成本项目	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	生产成本	比例(%)	生产成本	比例(%)	生产成本	比例(%)
折旧及摊销费用	257,813.67	60.88	1,514,902.34	57.94	1,337,559.16	55.94
人工费用	148,819.96	35.14	1,038,538.56	39.72	997,108.36	41.71
其他费用	16,848.30	3.98	61,180.05	2.34	56,186.30	2.35
合计	423,481.93	100.00	2,614,620.95	100.00	2,390,853.82	100.00

报告期内，公司主营业务成本主要由折旧及摊销费用、人工费用和其他费用构成，其他费用主要为电费及物料等费用。公司主要从事辐照技术服务业务，需拥有生产经营所必需的辐照室、库房和辐照专用设备，前期固定资产投入规模较大，并主要依靠辐照装置提供服务，需要的人工、材料、动力相对较少，折旧及摊销费用占营业成本的比重较大，存在显著的规模效应。收入越高，毛利率水平

越高。

公司营业成本的构成基本保持稳定，其中占比较高的是折旧及摊销费用和人工成本。2017年1-2月、2016年度和2015年度，折旧及摊销费用占主营业务成本的比重分别为60.88%、57.94%和55.94%，而人工费用占主营业务成本的比重分别为35.14%、39.72%和41.71%；折旧及摊销费用的占比呈上升趋势，人工成本的占比呈下降趋势，主要原因为：公司于2016年度集中采购一批生产专用设备和钴源，使折旧和摊销费用增加，占比也相应上升。报告期内其他费用占比较小，变动幅度波动不大。

综上，公司所处行业进入壁垒较高，市场进入者较少，且具有较强的区域性，区域内的竞争相对较少，因此公司具有较强的议价能力。报告期内，由于收入水平的增长，各项成本项目占营业收入的比例显著下降，公司毛利率水平大幅提升，具备合理性。

2、成本的归集、分配、结转方法

公司产品生产成本包括折旧及摊销费用、人工费用、其他费用构成，公司按月将相关费用结转至“主营业务成本”。具体如下：

①折旧及摊销费用归集、分配、结转方法

月末，根据各部门使用的固定资产（无形资产）原价、折旧率（摊销率）和减值情况，用年限平均法计提折旧（摊销），并编制“折旧和摊销费用计算表”，以此作为分配折旧及摊销费用账务处理的依据。

②人工费用归集、分配、结转方法

月末，以本月工资结算单作为分配工资费用的依据。生产车间生产工人工资以及相应的福利费和社会保险费直接计入“生产成本”总账和所属各级明细账中，生产车间管理人员工资以及相应的福利费和社会保险费均计入“制造费用”总账和其所属明细账中。

③其他费用的归集、分配、结转方法

月末，根据本月实际发生的水、电等其他费用作为本月费用分配及账务处理

的依据。将生产车间耗用各类费用计入“制造费用”进行按月分配。

（三）主要费用及变动情况

1、公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目名称	2017年1-2月	2016年度		2015年度
	金额	金额	增长率%	金额
营业收入	1,481,764.51	6,224,931.58	8.80	5,721,483.01
销售费用	83,933.96	29,000.00	-94.49	525,892.94
管理费用	358,212.27	1,848,468.23	30.83	1,412,882.81
财务费用	173,714.57	1,051,727.41	-6.00	1,118,865.77
三项费用合计	615,860.80	2,929,195.64	-4.20	3,057,641.52
销售费用占营业收入比重（%）	5.66	0.47		9.19
管理费用占营业收入比重（%）	24.17	29.69		24.69
财务费用占营业收入比重（%）	11.72	16.90		19.56
三项费用合计占营业收入比重（%）	41.56	47.06		53.44

（1）销售费用

单位：元

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

2017年1-2月、2016年度、2015年度销售费用占收入比分别为5.66%、0.47%、9.19%。由于公司并未单独设立销售部门，销售费用占营业收入比重较小，销售费用主要内容为广告费和运输费。2015年销售费用较大主要原因为：因大客户廊坊华康农业发展有限公司需要，公司为其代运部分辐照加工产品而产生的运输费用。

（2）管理费用

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
职工薪酬	62,288.75	323,529.55	292,714.32
办公费	4,945.14	140,217.43	51,091.69
业务招待费	7,981.30	1,301.00	
水电费	12,432.24	38,267.82	39,286.14
差旅费	1,788.50	23,671.75	6,911.25
固定资产折旧	98,890.71	320,193.90	314,920.66
无形资产摊销	3,237.72	15,687.29	17,716.94
长期待摊费用摊销	68,932.04	413,592.24	182,598.06
研发费用	83,173.17	297,888.54	300,907.41
汽车费用	14,542.70	110,536.51	53,615.46
税费		44,639.40	135,402.25
中介服务费		47,169.81	
其他		71,772.99	17,718.63
合计	358,212.27	1,848,468.23	1,412,882.81

2017年1-2月、2016年度和2015年度，公司管理费用占营业收入的比重分别为24.17%、29.69%和24.69%。公司管理费用主要包括工资薪酬、研发费用、折旧摊销等。2016年度公司管理费用较2015年度增加了435,585.42元，增加的主要原因为2015年10月公司完成对办公楼的内外装修，2016年度长期待摊费用摊销大幅增加。

(3) 财务费用

单位：元

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

2017年1-2月、2016年度和2015年度，公司财务费用占营业收入的比重分别为11.72%、16.90%和19.56%。公司财务费用主要为利息支出，系公司向银行借款而产生的利息支出。

(四) 重大投资收益和非经常性损益情况

1、重大投资收益

无。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

项 目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计			350,000.00
所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
非经常性损益净额			350,000.00

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出；

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

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

(1) 营业外收入情况如下：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			350,000.00
其他			
合计			350,000.00

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

(2) 公司最近两年一期的政府补助明细情况如下：

补助项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
农业产业化项目资金			350,000.00	与收益相关
合计			350,000.00	

(3) 营业外支出情况如下：

无。

(4) 非经常性损益对经营成果的影响

单位：元

项目度	2017年1-2月	2016年度	2015年度
非经常性损益净额			350,000.00
利润总额	403,226.57	558,764.98	650,563.96
非经常性损益占利润总额 比重			53.80%

2015年度，公司非经常性损益净额占利润总额的比重为53.80%，对当期净利润影响较大。非经常性损益为公司收到的政府补助，并不具有持续性。2017年1-2月、2016年度公司不存在非经常性损益。

(五) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

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

税 种	具体税率情况
城镇土地使用税	按每年每平方米 4.50 元计缴。

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

2、重要税收优惠及批文

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

（六）主要财务指标分析

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	71.42	58.00	58.21
净资产收益率（%）	1.62	3.43	5.34
净资产收益率（扣除非经常性损益净额）（%）	1.62	3.43	2.18

1、盈利能力分析

公司毛利率变动分析详见本节“五、（一）、4 主营业务收入毛利率变动及其分析”。

2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度公司的净资产收益率分别为 1.64%、3.43%、5.34%，净资产收益率（扣除非经常性损益净额）分别为 1.62%、3.43%、2.18%。2016 年度净资产收益率较 2015 年度下降了 1.91 个百分点，主要原因系 2016 年 9 月公司增资 850.00 万元所致。

与同行业公司对比分析：

项目	同方辐照		喜悦股份（836403）		中核辐照（837816）	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
销售毛利率（%）	58.00	58.21	77.80	74.33	76.09	77.85
净资产收益率（%）	3.43	2.18	18.66	3.19	8.90	16.64
每股收益（元/股）	0.03	0.05	0.26	0.01	0.12	0.30

注：净资产收益率为归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算。

公司 2016 年度、2015 年度的销售毛利率、净资产收益率、每股收益与同行业公司均存在较大的差异。差异主要原因：公司所处行业固定性成本存在较大的刚性，随着收入的增长具有显著的规模效应。公司 2016 年、2015 年收入水平与喜悦股份、中核辐照相比较低，因而造成销售毛利率等指标水平偏低。

随着公司业务量的增长以及产品结构的不断调整，公司整体盈利水平明显提高。2017 年 1-2 月公司收入水平明显提高，销售毛利率增长为 71.42%，接近于同行业挂牌公司平均水平。

2、偿债能力分析

财务指标	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	50.33	41.04	61.45
流动比率（倍）	0.70	0.40	0.16
速动比率（倍）	0.61	0.22	0.13

2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 50.33%、41.04%、61.45%，呈下降趋势。报告期内公司存在短期借款，资产负债率较为稳定且处于较低水平。2016 年 12 月 31 日公司资产负债率比 2015 年 12 月 31 日有所降低，主要原因为：2016 年 9 月公司增资了 850 万元，使资产负债率有所下降。2017 年 2 月 28 日公司资产负债率比 2016 年 12 月 31 日有所上升，主要原因为：为进一步优化资产结构，2017 年 1 月公司向邢台银行股份有限公司保定分行贷款 1800.00 万元，短期借款余额增加，使资产负债率有所上升。

2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司的流动比率分别为 0.70 倍、0.40 倍、0.16 倍，公司的速动比率分别为 0.61 倍、0.22 倍、0.13 倍。公司的流动比率与速动比率变动呈逐年增长的趋势，主要原因为：2016 年、2017 年公司分别增资 850.00 万元和 500.00 万元，流动资产金额增加。

综上所述，管理层认为，公司资产负债率水平呈下降趋势，具有较强的长期偿债能力。公司流动比率和速动比率呈逐年增加趋势，公司拥有产权土地和房屋建筑物，容易获得贷款资金，未来将通过股权融资补充公司流动资金，公司资产

流动性和整体偿债能力会不断增强。

与同行业公司对比分析：

项 目	同方辐照		喜悦股份（836403）		中核辐照（837816）	
	2016 年末	2015 年末	2016 年末	2015 年末	2016 年末	2015 年末
资产负债率（%）	41.04	61.45	35.20	30.40	12.77	13.09
流动比率（倍）	0.40	0.16	0.49	0.68	1.50	0.90

注：资产负债率为母公司资产负债率。

与同行业公司相比，公司资产负债率高于同行业挂牌公司喜悦股份和中核辐照。2016 年末、2015 年末公司均存在短期借款 1,200.00 万元，使公司资产负债率偏高；喜悦股份亦存在债务融资但融资比例低于同方辐照；中核辐照因公司未有金融负债，以自有资金经营因而资产负债较低；因此资产负债率差异主要因债务融资导致。

2016 年末同方辐照与喜悦股份流动比率基本一致，但低于中核辐照，其差异主要原因同资产负债率差异一致，同方辐照与喜悦股份 2016 年末短期借款账面余额分别为 1,200 万元、2,300 万元，使流动比率较低。

截至 2017 年 2 月 28 日，公司货币资金账面余额为 14,842,915.22 元，资金充裕，短期偿债风险较小，公司持有资金主要为未来业务扩张作前期准备。

3、营运能力分析

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次）	1.85	9.61	5.87
存货周转率（次）			

2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度，公司应收账款周转率分别为 1.85 倍、9.61 倍、5.87 倍，报告期内，应收账款周转率呈上升趋势，应收账款周转率上升主要原因为随公司业务发展，主营业务收入增长，公司营运能力得以优化。

公司属于加工服务业，不存在生产环节，因而无存货。

与同行业公司对比分析：

项 目	同方辐照		喜悦股份 (836403)		中核辐照 (837816)	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率 (次)	9.61	5.87	6.76	5.05	109.54	324.29
存货周转率 (次)						

应收账款周转率 2016 年、2015 年度均高于同行业喜悦股份，符合行业整体水平。公司因客户主要为河北省范围内，公司已经与大客户建立长期的业务关系。公司每月底与大客户进行对账，并在下一个月进行统一结算。公司应收账款账龄均在一年以内，不存在账龄较长或大额未收款的情况。

4、现金流量分析

单位：元

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
经营活动现金流入	8,091,416.35	10,711,353.70	15,255,375.17
经营活动现金流出	509,959.70	5,517,054.07	8,299,940.90
经营活动产生的现金流量净额	7,581,456.65	5,194,299.63	6,955,434.27
投资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-11,293,874.00	-5,789,625.60
筹资活动产生的现金流量净额	10,827,709.01	7,453,682.09	-1,113,030.60
期末现金及现金等价物余额	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84

(1) 经营活动产生的现金流量分析

2016 年度、2015 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 5,194,299.63 元、6,955,434.27 元，经营活动现金流入和流出变动较为稳定。2016 年度经营活动产生的现金流量净额低于 2015 年度，主要原因：①2015 年度收回以前年度应收款项较多；②2016 年度存在客户以票据支付而导致现金回款较少；③2015 年度收到股东归还欠款较多。

公司主要从事 γ 射线辐射加工技术服务，不涉及直接原材料的投入，涉及的采购主要为钴源、辐照辅助设备、电费、油费、运费和网站推广费。钴源和辐照设备采购作为固定资产投入，投入支出列示为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，电费、油费、运费和网站推广费为期间费用支出，公司将期间费用列示为支付其他与经营活动有关的现金，因此报告期内各年度

购买商品、接受劳务支付的现金为零。

经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配性方面，导致经营活动现金流量净额与当期净利润产生差异的影响情况列示如下：

单位：元

补充资料	2017年1-2月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	332,934.74	471,650.87	591,440.92
加：资产减值准备	12,048.47	3,355.71	-35,978.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,743.20	1,859,329.18	1,664,832.76
无形资产摊销	5,198.90	29,911.35	29,484.00
长期待摊费用摊销	68,932.04	413,592.24	182,598.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	172,290.99	1,046,317.91	1,113,030.60
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,807.27	2,567.95	8,994.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	608,666.59	493,980.08	2,614,738.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,198,440.75	873,594.34	786,293.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,581,456.65	5,194,299.63	6,955,434.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2017年1-2月	2016年度	2015年度
现金的期末余额	14,842,915.22	1,433,749.56	79,641.84
减：现金的期初余额	1,433,749.56	79,641.84	26,863.77
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	13,409,165.66	1,354,107.72	52,778.07

(2) 投资活动产生的现金流量分析

公司的投资活动主要为长期资产的购建和对外投资。2017年1-2月投活动产生的现金流出 5,000,000.00 元，为保定瑞丽化妆品销售有限公司的股权投资款；2016年度投资活动产生的现金流出 11,293,874.00 元，其中支付办公楼装修费 2,130,000.00 元、支付购建库房款 1,350,000.00 元、预付购建光伏电站款 2,000,000.00 元、支付购置监控设备款 3,020,000.00 元、支付购置钴源款 1,903,104.00 元。2015年度投资活动产生的现金流出 5,789,625.60 元，主要为支付购置钴源款。

(3) 筹资活动产生的现金流量分析

2017年1-2月、2016年、2015年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 10,827,709.01 元、7,453,682.09 元、-1,113,030.60 元。2017年1-2月筹资活动产生的现金流量净额比 2016年度增加了 3,374,026.92 元，主要是原因为：公司银行借款取得现金增加了 6,000,000.00 元，而吸收投资收到的现金减少了 3,500,000.00 元。2016年度筹资活动产生的现金流量净额比 2015年度增加了 8,566,712.69 元，主要是原因为：2016年度公司股东增资 8,500,000.00 元。

(4) 期末现金及现金等价物余额

2017年2月28日、2016年12月31日、2015年12月31日，公司的期末现金及现金等价物余额分别为 14,842,915.22 元、1,433,749.56 元、79,641.84 元。公司 2017年2月28日现金及现金等价物余额增加，主要是因为公司收到了增资款以及新增银行贷款的影响。

公司管理层认为，公司的现金流量整体变化情况与公司经营状况相符，公司经营活动产生的现金净额较大，能够给公司带来稳定的现金流入。

与同行业公司对比分析：

项 目	同方辐照		喜悦股份 (836403)		中核辐照 (837816)	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.26	0.60	0.42	-0.02	0.15	0.84

公司每股经营活动的现金流量净额与上述同行业两家公司相比较为适中且比较稳健。2016 年度公司每股经营活动的现金流量低于 2015 年度，主要原因为：2016 年经营流入减少，而股本金额比 2015 年增加。

六、报告期主要资产情况

(一)货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：元

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

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

(二)应收票据

1、应收票据分类

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

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

2017 年 2 月 28 日和 2016 年 12 月 31 日应收票据为公司客户药都制药集团股份有限公司 2016 年背书转让给公司的银行承兑汇票，报告期不存在背书转让、贴现，不存在追索权纠纷及重大风险因素，公司已制定了专门的票据管理办法，

由专人进行保管。公司与药都制药集团股份有限公司票据结算方式符合销售合同的规定。

2、报告期末前五大应收票据

单位：元

2017年2月28日				
出票单位	金额	到期日	销售内容	备注
药都制药集团股份有限公司	200,000.00	2017年5月17日	药粉辐照加工	期后已背书
合计	200,000.00	-	-	-

(续)

单位：元

2016年12月31日				
出票单位	金额	到期日	销售内容	备注
药都制药集团股份有限公司	200,000.00	2017年5月17日	药粉辐照加工	期后已背书
合计	200,000.00	-	-	-

(三)应收账款

1、应收账款分类

单位：元

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

(续)

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

(续)

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

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

(续)

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

(续)

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

根据公司坏账计提政策，账龄组合中涉及应收关联应收款项、备用金、押金、保证金、代垫款项不计提坏账准备。

3、坏账准备的计提、收回或转回的情况

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

4、报告期内无核销的应收账款。

5、应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

2017年2月28日				
单位名称	期末余额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
廊坊华康农业发展有限公司	294,943.74	1年以内	14,747.19	31.98
药都制药集团股份有限公司	262,968.29	1年以内	13,148.41	28.51
河北乾亿食品股份有限公司	74,442.00	1年以内	3,722.10	8.07
河北云岭生物科技有限公司	53,760.00	1年以内	2,688.00	5.83
际华三五四三针织服饰有限公司	51,458.00	1年以内	2,572.90	5.58
合计	737,572.03		36,878.60	79.97

(续)

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

(续)

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

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元

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

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

单位：元

2017年2月28日				
单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	98.25	2016年10月	光伏发电项目尚未开工
北京圣州国际知识产权代理	19,000.00	0.94	2016年12	专利申请未

2017年2月28日				
单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
有限公司			月	结束
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	16,589.61	0.81	2017年1月	预付汽油充值卡
合计	2,035,589.61	100.00		

(续)

2016年12月31日				
单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
保定明瑞光电科技有限公司	2,000,000.00	97.90	2016年10月	光伏发电项目尚未开工
北京圣州国际知识产权代理有限公司	19,000.00	0.93	2016年12月	专利申请未结束
中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	14,202.51	0.70	2016年10月	预付汽油充值卡
保定云适图网络科技有限公司	9,800.00	0.47	2016年12月	预付下年网络推广费
合计	2,043,002.51	100.00		

(续)

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

(五)其他应收款

1、其他应收款分类

单位：元

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

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

(续)

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

(续)

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

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,650,096.00	100.00			1,650,096.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

3、坏账准备的计提、收回或转回的情况

报告期内其他应收款无坏账准备的计提、收回或转回的情况。

4、报告期内无核销的其他应收款。

5、其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

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

(续)

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

(续)

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

(六)其他流动资产

单位：元

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

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

单位：元

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

2、按成本计量的可供出售金融资产

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

(续)

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

注：①2017年2月3日，保定瑞丽化妆品销售有限公司（以下简称“瑞丽

化妆品公司”)召开股东会决议,同意本公司以货币方式认缴出资人民币 800.00 万元,投资参股瑞丽化妆品公司,占瑞丽化妆品公司注册资本总额的 40.00%。
 ②2017 年 2 月 24 日,本公司已实缴 500.00 万元。③截至 2017 年 2 月 28 日,瑞丽化妆品公司未召开董事会,尚不具有重大影响。④股权转让事项详见本节“十一、(二)、“资产负债表日后事项”。

截至 2017 年 2 月 28 日,公司持有瑞丽化妆品公司 40.00%出资额。截至 2017 年 3 月 31 日,公司持有瑞丽化妆品公司出资比例降为 17.86%。公司自投资瑞丽化妆品公司后,未向其派出董事、管理人员,未参与其政策制定,不存在重要的交易,也未向其提供关键技术资料,对其不存在重大影响。公司该项投资为不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,因此公司将其作为可供出售金融资产列示。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

单位: 元

2017 年 2 月 28 日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
持有 2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
二、累计折旧				
1、年初余额	1,644,756.21	9,920,312.28	246,204.73	11,811,273.22
2、本年增加金额	31,974.58	320,969.24	7,799.38	360,743.20
(1) 计提	31,974.58	320,969.24	7,799.38	360,743.20
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,676,730.79	10,241,281.52	254,004.11	12,172,016.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

2017年2月28日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,395,503.21	19,263,772.63	168,689.15	25,827,964.99
2、年初账面价值	6,427,477.79	19,584,741.87	176,488.53	26,188,708.19

(续)

2016年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,072,234.00	25,196,399.55	262,436.85	33,531,070.40
2、本年增加金额		4,308,654.60	160,256.41	4,468,911.01
(1) 购置		4,308,654.60	160,256.41	4,468,911.01
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	8,072,234.00	29,505,054.15	422,693.26	37,999,981.41
二、累计折旧				
1、年初余额	1,452,908.77	8,287,003.03	212,032.24	9,951,944.04
2、本年增加金额	191,847.44	1,633,309.25	34,172.49	1,859,329.18
(1) 计提	191,847.44	1,633,309.25	34,172.49	1,859,329.18
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,644,756.21	9,920,312.28	246,204.73	11,811,273.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,427,477.79	19,584,741.87	176,488.53	26,188,708.19
2、年初账面价值	6,619,325.23	16,909,396.52	50,404.61	23,579,126.36

(续)

2015年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计

2015年12月31日				
项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,722,234.00	23,227,225.03	262,436.85	30,211,895.88
2、本年增加金额	1,350,000.00	1,969,174.52		3,319,174.52
(1) 购置	1,350,000.00	1,969,174.52		3,319,174.52
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	8,072,234.00	25,196,399.56	262,436.85	33,531,070.41
二、累计折旧				
1、年初余额	1,309,155.07	6,795,113.17	182,843.04	8,287,111.28
2、本年增加金额	143,753.70	1,491,889.86	29,189.20	1,664,832.76
(1) 计提	143,753.70	1,491,889.86	29,189.20	1,664,832.76
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,452,908.77	8,287,003.03	212,032.24	9,951,944.04
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,619,325.23	16,909,396.52	50,404.61	23,579,126.36
2、年初账面价值	5,413,078.93	16,432,111.86	79,593.81	21,924,784.60

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

②期末无暂时闲置的固定资产；无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

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

(九)无形资产

单位：元

2017年2月28日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
二、累计摊销			
1、年初余额	395,599.83	427.35	396,027.18
2、本年增加金额	4,914.00	284.90	5,198.90
(1) 计提	4,914.00	284.90	5,198.90
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	400,513.83	712.25	401,226.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,073,786.17	7,834.76	1,081,620.93
2、年初账面价值	1,078,700.17	8,119.66	1,086,819.83

(续)

2016年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00		1,474,300.00
2、本年增加金额		8,547.01	8,547.01
(1) 购置		8,547.01	8,547.01
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,474,300.00	8,547.01	1,482,847.01
二、累计摊销			

2016年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
1、年初余额	366,115.83		366,115.83
2、本年增加金额	29,484.00	427.35	29,911.35
(1) 计提	29,484.00	427.35	29,911.35
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	395,599.83	427.35	396,027.18
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,078,700.17	8,119.66	1,086,819.83
2、年初账面价值	1,108,184.17		1,108,184.17

(续)

2015年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,474,300.00		1,474,300.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,474,300.00		1,474,300.00
二、累计摊销			
1、年初余额	336,631.83		336,631.83
2、本年增加金额	29,484.00		29,484.00
(1) 计提	29,484.00		29,484.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	366,115.83		366,115.83
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

2015年12月31日			
项目	土地使用权	财务软件	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,108,184.17		1,108,184.17
2、年初账面价值	1,137,668.17		1,137,668.17

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

(十)长期待摊费用

单位：元

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

(续)

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

(续)

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

注：公司办公楼装修于2015年9月完工，合计支出2,067,961.17元，分5年摊销。截至2017年2月28日，已摊销16个月，尚需摊销44个月。

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产明细

单位：元

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

2、未确认递延所得税资产明细

报告期内公司无未确认递延所得税资产。

七、报告期重大债项情况

(一)短期借款

1、短期借款分类：

单位：元

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

(2) 短期借款余额情况

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

注：邢台银行股份有限公司保定分行借款合同起始日为2017年1月10日，实际放款时间为2017年1月24日。

(续)

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

2016年12月31日					
贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率%	期末余额	备注
合计				12,000,000.00	

(续)

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

(二)应付账款

1、应付账款按账龄列示:

单位:元

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

2、按应付对象归集的期末余额的应付款情况

单位:元

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

(续)

2015年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
中核同兴(北京)核技术有限公司	非关联方	2,020,295.60	1年以内	100.00
合计		2,020,295.60		100.00

(续)

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

(三)预收账款

1、预收账款账龄列示

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	13,489.16	4,604.66	6,138.92
合计	13,489.16	4,604.66	6,138.92

2、预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

3、按预收对象归集的期末余额的预收款情况：

单位：元

2015年12月31日				
单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
邯郸沃伦多科技开发有限公司	非关联方	9,350.00	1年以内	69.32
石家庄育才药用包装材料有限公司	非关联方	2,271.66	1年以内	16.84
刘丽艳	非关联方	1,867.50	1年以内	13.84
合计		13,489.16		100.00

(续)

2016年12月31日				
单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)

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

(续)

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

(四)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示:

单位:元

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

(续)

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

(续)

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

2、短期薪酬列示：

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

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,483,724.53	1,483,724.53	
2、职工福利费		2,182.00	2,182.00	
3、社会保险费		18,985.12	18,985.12	
其中：医疗保险费		13,476.56	13,476.56	
工伤保险费		4,429.68	4,429.68	
生育保险费		1,078.88	1,078.88	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,868.14	11,632.18		14,500.32
合计	2,868.14	1,516,523.83	1,504,891.65	14,500.32

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日

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

3、设定提存计划列示：

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

(续)

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

(续)

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

(五)应交税费

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	72,099.10	60,547.90	5,415.04
城市维护建设税	2,067.52		699.64

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2016年12月31日
房产税	72,064.34	61,693.54	30,846.77
城镇土地使用税	12,094.50		
教育费附加	1,240.51		419.79
地方教育费附加	827.01		279.86
印花税	331.70	274.00	156.59
合计	160,724.68	122,515.44	37,817.69

(六)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

单位：元

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

2、按应付对象归集的期末余额的其他应付款情况

单位：元

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

八、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本（实收资本）	25,000,000.00	20,000,000.00	11,500,000.00
资本公积			
盈余公积	67,528.17	34,234.70	
未分配利润	607,753.61	308,112.34	-129,303.83
股东权益合计	25,675,281.78	20,342,347.04	11,370,696.17

2016年9月12日，核力源有限股东作出决议，同意公司注册资本由1150万元变更为2000万元。2016年9月20日，霍旭东、霍磊和霍利分别完成180

万元、170 万元和 150 万元实缴；2016 年 10 月 8 日，股东霍旭东、霍磊和霍利分别完成 126 万元、119 万元和 105 万元实缴。

2017 年 2 月 16 日，核力源有限股东作出决议，同意公司注册资本由 2000 万元变更为 2500 万元，2017 年 2 月 17 日，股东霍磊、霍利分别完成 195 万元、150 万元实缴；2017 年 2 月 18 日，股东霍旭东完成 155 万元实缴。

九、持续经营能力

（一）公司营运情况

公司 2017 年 1-2 月份、2016 年度、2015 年度营业收入分别为 1,481,764.51 元、6,224,931.58 元、5,721,483.01，呈明显上升趋势。2017 年 1-2 月、2016 年度、2015 年度公司销售毛利率分别为 71.42%、58.00%、58.21%，毛利率稳定增长。随着公司业务的推广，业务规模逐步扩大，公司收入和毛利水平将进一步提高。

（二）行业发展趋势

我国辐照加工产业具有较好的技术基础，近三十年来，在改革开放大环境影响下，产业化进程发展较快，年平均以超过 15% 的速度增长，成为世界公认发展最快国家；**目前全球**辐照加工装备的生产能力与 10 年前相比增加了 4 倍，到 2010 年底辐照加工产业规模已达到 350 亿元，截止 2014 年 7 月应用核技术、辐照加工技术的总产值已经达到 4200 亿美元，占 GDP 的 4.7%；**而**中国在这方面有巨大的差距，中国现在的总产值还不到 GDP 的 0.1%，发展前景广阔。

我国辐照加工产业主要产品综合性价比竞争力强，比国际市场便宜三分之一到一半，售后服务日益完善；国内市场很大，伴随着国家经济的**快速发展**、公众对辐照技术认知度的提高以及人民生活水平的不断提高，市场需求空间逐步扩大。

（三）风险管理

公司建立了完善的法人治理结构，按照相关法律、法规的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学

地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行，公司风险管理有效。

（四）资金筹资能力

截至 2017 年 2 月 28 日，银行借款余额 18,000,000.00 元，资产负债率为 50.33%，公司资产负债率水平适中且呈下降趋势。截至 2017 年 2 月 28 日，货币资金账面余额为 14,842,915.22 元，流动资金相对充裕。公司流动比率和速动比率呈逐年增加趋势，公司拥有产权土地和房屋建筑物，容易获得贷款资金，未来将综合运用债权、股权融资等方式补充公司流动资金，公司具有较强的资金筹集能力。

（五）主要客户情况

公司主营业务为核辐照加工，行业具有很强的地域性。公司目前在河北省及周边地区拥有稳定的客户群，在区域内有一定的行业知名度。随着公司业务量的增加以及辐照产品结构的调整，公司整体盈利能力将进一步提升。

（六）区域竞争优势

公司悬挂链式辐照装置设计装源能力为 100 万居里，实际装源量达到 94 万居里，为目前河北省内已投入使用的单体装源量最大的辐照装置，具有绝对的市场竞争地位。另外，公司地处保定市清苑区，保定市与京津呈三足鼎立之势；清苑区农业发达，为农产品、农副产品生产和加工基地；与清苑毗邻的安国市有“药都”之称，是全国闻名的药材集散地；西临望都县有“辣都”之称，盛产辣椒；公司区域优势明显。

综上所述，公司在可预见的未来持续经营能力不存在重大疑虑。

十、关联方、关联方关系及交易

（一）关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司实际控制人；持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东及其控制的企业；董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员；

公司的参股企业；公司关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业等其他关联方。

1、公司实际控制人

关联方名称	关联关系及持股比例
霍旭东	公司董事、总经理，直接持有公司 18.20% 股份
霍磊	公司董事长，直接持有公司 18.20% 股份
霍利	直接持有公司 15.60% 股份

注：霍旭东、霍磊和霍利为兄弟关系，并已签订一致行动协议。

2、持有公司股份 5% 以上（含 5%）的其他股东及其控制的企业

股东	持股数量（股）	比例（%）	与公司的关系
保定赢凯	3,600,000	14.40	股东
德利天成	3,600,000	8.20	股东
宿玉霞	1,950,000	7.80	股东
李焕香	2,841,179	5.00	股东

注：以上股东无控制的企业。

3、公司其他董事、监事、高级管理人员：

姓名	与公司关系
郭权	公司董事、副总经理，未直接持有公司股份
许向静	公司董事会秘书、财务负责人，直接持有公司 1.4% 股份
马静	公司董事、董事长霍磊的配偶
王迎春	公司监事，直接持有公司 0.2% 股份
刘海涛	公司监事，直接持有公司 0.04% 股份
张欣蕊	公司监事，未持有公司股份

4、公司的参股公司

关联方名称	注册资本(万元)	经营范围	持股比例
保定瑞丽化妆品销售有限公司	2800	化妆品及卫生用品批发、零售（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）	17.86%

注：2017 年 3 月 1 日，保定瑞丽化妆品销售有限公司召开股东会决议，同

意本公司将持有的保定瑞丽化妆品销售有限公司 15%的股权折合人民币 300.00 万元平价转让给股东杜春涛，并于当日签订股权转让协议；同意原股东杜春涛对保定瑞丽化妆品销售有限公司追加认缴出资人民币 800.00 万元，其他股东放弃优先认购权。上述事项已于 2017 年 3 月 31 日完成工商变更手续。变更后本公司持有保定瑞丽化妆品销售有限公司 17.86%的股权。

5、其他关联方

公司名称	与公司的关系
保定市古城物贸有限公司	实际控制人霍利持有该公司 20%股权
保定明瑞光电科技有限公司	董事、副总经理郭权任执行董事，持有该公司 96%股权
保定旭鼎商贸有限公司	公司董事会秘书、财务负责人许向静持有 4 万元（40%）股份；许向静哥哥持有 6 万元（60%）股份
保定市竞翔咨询服务有限公司	公司董事会秘书、财务负责人许向静妻子担任法定代表人，持有 25 万元（50%）股份
保定绿荷食品有限公司	董事、副总经理郭权哥哥郭朴任该公司法定代表人，持有该公司 40%股权
保定市华唐商贸有限公司	监事张欣蕊任执行董事、总经理，持有该公司 87.5%股权
保定市龙吉商贸有限公司	实际控制人霍利任法定代表人、执行董事，持有该公司 30%股份

注：2017 年 4 月 24 日，霍利将持有的保定市龙吉商贸有限公司股权对外转让给第三方且不再担任保定市龙吉商贸有限公司法定代表人。

（二）关联交易及其合规性、公允性分析

1、日常性关联交易

无。

2、偶发性关联交易

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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

(2) 关联方资金拆借情况

①公司与霍旭东资金拆出情况如下表：

单位：元

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

②公司与霍旭东资金拆入情况如下表：

单位：元

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

注：2017年6月2日，公司向霍旭东返还借款4,000,000.00元。

③公司与保定市古城物贸有限公司资金拆入情况如下表

单位：元

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

④公司与保定绿荷食品有限公司资金拆入情况如下表

单位：元

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

本期归还	18,000,000.00		
期末余额			

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

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

注：2016年9月28日，核力源有限公司与保定明瑞光电科技有限公司签署了659.2KWP光伏发电项目，总的承包价款为593.28万元。2016年10月公司预付了200.00万元款项，由于公司整体战略规划调整及相关手续申报原因，该项目暂时处于停滞阶段。鉴于上述情况，经双方协商，与保定明瑞光电科技有限公司签署了补充协议，暂时终止上述合同，待新的项目实施地点确定后再行商议，保定明瑞光电科技有限公司于2017年6月7日退回了200.00万元预付款。

2、应付项目

单位：元

项目名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款：			
霍旭东	5,721,441.50		
合 计	5,721,441.50		

(三) 与关联方之间关联交易存在的必要性和公允性分析

1、关联担保交易的必要性和公允性

2016年6月，公司关联方保定市古城物贸有限公司向保定市市区农村信用合作联社南大园信用社申请了635,000.00元借款，关联方缺乏担保资产，为支持关联方担保，综合考虑担保风险，经公司股东会审议，同意向保定市古城物贸有限公司提供担保。该项关联担保主要为支持关联方获得贷款资金，未约定担保

费用，申报基准日前关联方已归还了借款，公司未承担担保责任。

2、关联资金拆借交易的必要性和公允性

有限公司阶段，股东与公司之间的资金拆借较频繁。在初创期公司前期建厂投入较大，公司运营资金不足且长期处于亏损状态，主要靠股东个人资金资助公司发展，后期股东亦从公司借款用于个人资金周转，上述资金往来均未计算利息。截至 2017 年 2 月 28 日，公司尚欠霍旭东 5,721,441.50 元。

2015 年和 2016 年期间，公司存在向关联方保定市古城物贸有限公司拆借资金用于短期资金周转情况，由于资金占用时间较短未签订借款协议亦未约定资金占用费用。

2017 年 1 月 13 日，公司因短期资金周转需要，关联方保定绿荷食品有限公司向公司拆借资金 1,800.00 万元。公司与保定绿荷食品有限公司签订了短期借款协议，由于资金占用时间较短未约定资金占用费用。

（四）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

1、关联担保交易对公司财务状况和经营成果的影响

关联方保定市古城物贸有限公司已提前归还了银行借款，公司未承担担保责任，对公司财务状况和经营成果无影响。

2、关联资金拆借交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司的关联方交易主要为关联方资金拆借，上述资金拆借有利于公司短期资金周转，双方均未收取资金占用费用，有利于公司改善财务状况。

（六）关联交易决策程序

1、关联担保交易决策程序

2016 年 6 月 10 日，核力源有限召开了股东会，全体股东一致通过同意为保定市古城贸易有限公司向保定市市区农村信用合作联社南大园信用社贷款提供担保。

2、关联方资金拆借交易决策程序

公司与关联方之间资金拆借相对频繁，未及时对关联方资金拆借履行决策程序。2017年3月5日，公司召开了股东会对报告期内发生的关联方资金拆借进行了补充审议，关联股东进行了回避表决，报告期内发生的关联资金拆借经无关联股东审议通过。

有限公司阶段，公司未建立关联交易管理的相关制度，前期部分关联方交易未履行决策程序。股份公司成立后，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等内部治理文件中规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避表决制度，明确了关联交易公允决策的程序，并建立了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益的制度。

（七）减少与规范关联方交易说明

为了规范河北核力同方辐照科技股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易，本人作为公司的控股股东、实际控制人承诺如下：

1、本承诺出具后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因为合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人将善意履行作为公司实际控制人/股东/董事、监事、高级管理人员的义务，不利用所处的地位，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议，就公司与本人及本人控制的其他公司相关的任何关联交易采取有损公司利益的行动；

3、如果公司必须与本人发生任何关联交易，本人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定，本人将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件，本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

4、本人于本承诺函作出的有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密

切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员遵守该等承诺。

（八）董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占用权益情况

无。

十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

无。

（二）资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

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

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

（三）其它重大事项

无。

十二、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以

不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

（二）公司最近两年一期利润分配情况

公司在报告期内未进行过股利分配。

（三）公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票进入全国股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策不变。

十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

不适用。

十四、报告期内评估情况

公司自成立时，共进行了一次评估，具体如下：

序号	日期	文号	事项
1	2017年4月20日	中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具中瑞评报字[2017]第000225号	截至2017年2月28日，核力源有限经评估的净资产为2,632.56万元。

十五、公司主要风险因素及自我评价

（一）安全生产风险

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

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

（二）市场认知风险

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

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

（三）安全许可证无法续期风险

根据《放射性同位素与射线装置安全许可管理办法》等相关法律、法规的规定，企业只有取得环境保护部颁发的《辐射安全许可证》后方可开展辐照业务，环境保护部对符合条件的企业颁发《辐射安全许可证》。现公司持有的《辐射安全许可证》有效期至 2021 年 4 月 15 日，若公司到期不符合相关要求，公司存在安全许可证无法续期风险，进而影响公司业务开展。

针对上述风险，公司将严格按照国家环保部相关要求规范生产运营工作，加强安全生产防护工作，安全许可证到期前及时申请续期。

（四）短期偿债风险

截至 2017 年 2 月 28 日，公司流动比率为 0.70 倍，速动比率为 0.69 倍，公司短期偿债能力较差。公司虽拥有土地使用权、房产证等容易获得抵押借款资产，但如银行政策收紧，公司无法获得续贷，公司存在短期偿债风险。

针对上述风险，公司将综合运用股权融资、债权融资等方式补充公司流动资金，加强与银行等金融机构沟通，款项到期前提前与银行协议续贷工作。

（五）临时库房拆除风险

2014 年 5 月 29 日，公司取得了清苑县城乡规划管理局审批的临时库房（建筑面积 1171 平方米）建设批复，规定使用期限为两年。上述临时库房产于 2015 年 9 月建设完成并投入使用，公司总投资金额为 135 万元，该临时库房存在被拆除的风险。

针对上述风险，公司将积极与主管部门协商临时库房申请延期，如被拆除，公司将按照规定重新申请临时库房建设工作，以满足生产运营需要。

第五节 有关声明

一、董事、监事、高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师事务所声明

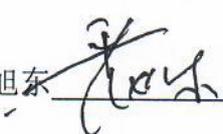
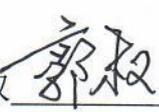
四、会计师事务所声明

五、评估师事务所声明

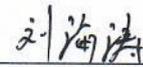
董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

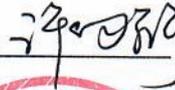
全体董事签名：

霍旭东  霍磊  郭权 
许向静  马静 

全体监事签名：

王迎春  张欣蕊  刘海涛 

高级管理人员签名：

霍旭东  郭权  许向静 

河北核力同方辐照科技股份有限公司

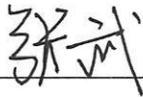


2017年8月9日

主办券商声明

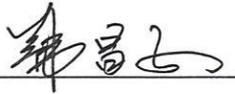
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

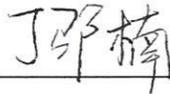


张 武

项目小组成员（签字）：



韩昌永



丁邵楠



樊博文

法定代表人（签字）：



李 玮



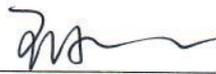
律师事务所声明

本所及经办律师已阅读河北核力同方辐照科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

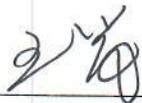


褚立事



王冰

律师事务所负责人：



王丽



2017年8月9日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读河北核力同方辐照科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

子善

郭原北

会计师事务所负责人：

王政

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年8月9日

资产评估机构声明

本所及签字资产评估师已阅读河北核力同方辐照科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的《保定核力源辐照有限公司拟整体变更为股份有限公司项目》资产评估报告（中瑞评报字[2017]第 000225 号）无矛盾之处。本所及签字评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字资产评估师：



资产评估机构负责人：

杨文化

中瑞国际资产评估（北京）有限公司



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件