



中食净化

NEEQ : 836854

中食净化科技（北京）股份有限公司

(China National Food Purification Technology (Beijing) Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

1月
1月8日，荣获国家科学技术进步二等奖



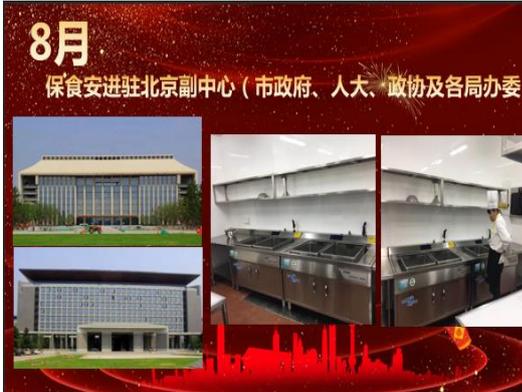
2018年1月8日，中食净化荣获国家科学技术进步二等奖

5月
5月17日，连续第七次代表中关村参加科博会
保食安“黑科技”被观众和媒体围观



2018年5月，公司连续第七次代表中关村参加科博会，保食安“黑科技”被观众和媒体围观

8月
保食安进驻北京副中心（市政府、人大、政协及各局办委）



2018年8月，保食安进驻北京副中心（市政府、人大、政协各局办委）

12月
12月8日
中食净化参与编撰《食安中国》
中食净化作为食品安全科技创新优秀案例专章载入



2018年12月8日，中食净化参与编撰《食安中国》并作为食品安全科技创新优秀案例专章载入

12月
12月10日，保食安进驻亚洲最大卖场欧亚卖场



2018年12月10日，保食安进驻亚洲最大卖场欧亚卖场

12月
研发中心年度第37项专利提交成功，中食净化已获批专利总数量达到45



2018年12月，研发中心年度第37项专利提交成功，获批专利总数量达到45项

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、母公司	指	中食净化科技(北京)股份有限公司
股东大会	指	中食净化科技(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	中食净化科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	中食净化科技(北京)股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	中食净化科技(北京)股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中食集团	指	中国食品工业(集团)有限公司
中科百润	指	北京中科百润科技有限公司
辽宁大道	指	辽宁大道净化科技有限公司
中食廊坊	指	中食(廊坊)净化科技有限公司
西南证券、推荐主办券商	指	西南证券股份有限公司
发行人律师、律师事务所	指	北京市中伦律师事务所
审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
农药残留、残留物	指	由于使用农药而在食品、农产品和动物饲料中出现的任何特定物质,包括被认为具有毒理学意义的农药衍生物,如农药转化物、代谢物、反应产物及杂质等
水触媒食品净化机、水触媒果蔬净化机	指	在清洗果蔬表面的泥沙污垢的基础上,采用水羟基技术,对果蔬表面的细菌和农药残留等有毒有害物质进行杀灭降解净化的果蔬净化清洗机械设备(包括装置、机器、机具、流水线)。
报告期	指	2018年会计年度
年末、本年末、期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、本期初	指	2018年1月1日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
MCS	指	Market Connection System 市场链接系统

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭燕、主管会计工作负责人魏文芳及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	食品净化设备的市场竞争体现在品牌、技术、质量、研发和售后服务能力等各个环节。由于食品净化设备与日常生活息息相关,发展前景广阔,消费潜力较大,如果国内外知名品牌家电企业利用其品牌优势、资金优势、销售网络优势进入食品净化设备领域,会加剧本行业的市场竞争。
2、经销商管理风险	公司目前采用经销商销售的模式占比较大,公司通过在全国设立省级经销商、市级经销商、特约经销完成在区域的市场拓展、产品销售、体验店开设、终端卖场入驻等工作。在此经销模式下,由于公司无法完全控制经销商行为,仍存在一定风险,经销商可能违背经销协议和保密协议,经销商可能窃取产品技术,导致公司营销网络不稳定性以及公司的议价能力下降等问题。
3、公司对外协厂商依赖的风险	对于公司部分零部件的加工及整机组装,公司向外协厂商供给所需的原材料等,外协厂商需要按照公司的要求进行组装,或者进行辅助原材料的采购和生产加工。公司的产品生产与组装依赖于外协厂商,存在依赖于外协厂商的风险。外协厂商最终供货产品的质量,将影响到公司产品的质量、客户对产品质量的满意度和盈利水平。
4、盈利能力不足风险	2018年公司营业收入50,283,481.25元,同比下降9.1%;主要原因是公司原持股51%控股子公司由于对方股东的增资造成股份被稀释变成了持股34%的参股公司,造成2018年合并报表收

	入减少。公司 2018 年的净利润为亏损 438.64 万元, 2018 年本年年计提应收账款的坏账准备金额为 542.57 万元, 截至报告期末, 公司累计未分配利润为-351.25 万元, 随着市场竞争环境的加剧, 宏观背景下互联网和移动互联网对市场营销模式的颠覆增加了公司选择营销模式和策略的复杂性, 按照公司目前的经营状况来看尚存在一定的经营风险。
5、应收账款坏账风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款为 45,635,457.80 元, 较 2017 年末增长 0.57%, 公司应收账款余额占资产总额比例为 49.11%。虽然公司正在加强对经销商及终端客户的信用管理及应收账款的催收工作, 且公司因谨慎性原则已对应收账款计提了坏账准备, 但随着公司业务的迅速发展, 根据公司经销模式的特点和公司的具体情况, 应收账款余额可能保持在较高的水平, 可能会出现无法如期收回导致坏账的风险。
6、公司经营的季节波动风险	公司的生产销售具有比较明显的季节性特征, 下半年度是公司生产销售的旺季, 主要与家电、家装市场销售波动及企事业单位客户的自身预算管理制度有关。公司存在经营业绩随季节波动的风险。
7、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人谭燕持有公司 48.46% 的股份, 为公司单一最大股东, 同时担任股份公司董事长、总经理职务, 故其本人对公司处于控制地位。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东带来风险。
8、公司治理风险	自股份公司成立以来, 公司也在逐步引入高级管理人员来提高公司的内部控制和管理水平, 但公司在 ERP 和办公自动化方面的设施尚需提高, 面对如今日益增强对企业的合规监管等方面的要求上, 企业对执行更加规范的治理机制尚需进一步深刻的理解、熟悉, 公司尚存在一定的治理风险。
9、税收政策风险	根据《企业所得税法》规定: 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。母公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书, 有效期 3 年, 证书编号为 GR201611003201, 因此公司 2018 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。同时公司部分产品享受软件产品的即征即退的税收优惠政策。如果公司未来不能被认定为“高新技术企业”, 导致所得税税率变化将对公司经营业绩产生一定影响。
10、核心技术人员和营销人员流失的风险	作为高科技企业, 拥有稳定、高素质的研发队伍和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。在多年的发展过程中, 公司在业务渠道拓展和技术研究开发方面培养了一批经验丰富的技术人员和营销人员, 人才的开发储备是公司最核心的竞争力, 因此, 若核心技术人员和重要营销人员流失, 可能会给公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期较上期减少的风险有: 报告期内经营活动现金流量不足的风险。主要原因: 2018 年下半年新组建的市场规划团队进行了系统的商用机招商活动收到了较好的市场反响, 商用产品代理商预付款增加, 现金流状况良好。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中食净化科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	China National Food Purification Technology(Beijing)Co.,Ltd.
证券简称	中食净化
证券代码	836854
法定代表人	谭燕
办公地址	北京市丰台区海鹰路6号院29号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏文芳
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	(010)67576225-8016
传真	(010)67576225-8004
电子邮箱	bossan@cfcjh.com
公司网址	www.cfcjh.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区海鹰路6号院29号楼,100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市丰台区海鹰路6号院29号楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年4月23日
挂牌时间	2016年4月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	食品净化设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,620,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭燕
实际控制人及其一致行动人	谭燕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106675098771D	否

注册地址	北京市丰台区海鹰路6号院29号楼1-2层(园区)	否
注册资本(元)	44,620,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	于洋、肖中友
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,283,481.25	55,317,798.78	-9.10%
毛利率%	68.56%	53.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,386,441.11	1,507,869.51	-390.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,484,911.14	704,098.52	-736.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.07%	3.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.28%	2.06%	-
基本每股收益	-0.10	0.03	-345.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,922,272.49	85,085,596.31	9.21%
负债总计	46,770,837.09	33,049,381.97	41.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,151,435.40	50,537,876.51	-8.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.13	-8.68%
资产负债率%（母公司）	48.10%	39.30%	-
资产负债率%（合并）	50.33%	38.84%	-
流动比率	1.72	2.35	-
利息保障倍数	-	8.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,463,411.86	-8,856,740.23	162%
应收账款周转率	1.10	1.31	-
存货周转率	0.97	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.21%	9.27%	-
营业收入增长率%	-9.10%	116.62%	-
净利润增长率%	-379.88%	159.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	44,620,000	44,620,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	153,779.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,242.81
非经常性损益合计	121,537.00
所得税影响数	23,066.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	98,470.03

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	45,376,393.05		

应付票据及应付账款项目	0	10,114,260.78		
研发费用	0	2,472,080.72		
利息费用	0	230,712.90		
利息收入	0	5,262.91		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司主营业务为专注于食品净化设备的研发、生产和销售，是食品净化行业全领域食品净化设备提供商与技术服务商；同时公司通过使用食品净化设备进行生鲜食品净化并进行销售。公司开发了覆盖家用、商用、工业领域的“保食安”专业食品净化机系列产品，为家庭、政府机关、企事业单位、餐饮、中央厨房等所有摄食环节提供食品净化设备及专业服务，致力于解决因农药残留等有机化学性污染及细菌、病毒等生物性污染带来的食品安全问题，为社会提供全新食品安全解决方案，通过销售“保食安”专业食品净化机系列产品和服务以获得营业收入、利润和现金流。

公司客户涵盖农产品加工企业，餐饮机构，企事业单位、学校、幼儿园食堂，城市中高收入家庭，覆盖社会各摄食环节。公司为客户提供高效、环保的食品净化设备以及倡导健康时尚，回归自然的生活方式，最大程度为客户规避食品安全问题带来的法律及健康风险。

公司产品销售模式为经销与直销并行，除了传统销售模式，公司还积极开展互联网和移动互联网平台线上、线下集客，线下体验成交、线上成交分享的销售方式，即以互联网手段为工具，建立保食安品牌社群，共同以传统线上、线下中高端分销渠道为基础，与母婴、美食等强关联度企业跨界合作，通过产品在合作伙伴的应用范围建立食品安全联盟，进而建立食品安全标准和解决方案。

公司目前采用自主生产和外协生产相结合的生产模式，其中核心部件水触媒发生器采用自主生产的模式，其他部件生产和整机组装均采用外协生产的模式。外协生产为公司的主要生产方式。

2、2017年公司参与制定的首个食品净化行业标准获商务部批准执行(标准编号:SB/T 11190-2017)，进一步夯实了公司技术和产品在食品净化行业的领先地位，同时公司品牌知名度和影响力得到显著提升。为推动公司整体业务发展和市场拓展，公司着手开发相关战略合作渠道，以技术输出、品牌合作、技术合作的方式延伸公司市场推广模式。

3、2017年3月，公司主导成立中国蔬菜流通协会安全净菜专业委员会，并获推举为首届会长单位，逐渐形成以安全净菜产业发展为契机推动公司核心技术普及，并拉动相关产品销售的商业模式。同时伴随安全净菜产业项目的落地实施，安全净菜项目将成为公司新的盈利增长点。

4、在2017年成立食安智库的基础上，2018年公司又主导成立了食安智库专家委员会，汇集各领域专家、学者，共同为中国食品安全建设建言献策，同时进一步延伸了公司产业平台资源，对促进公司商业模式向平台化转型起到了积极作用。

截至本报告披露之日，公司主营业务的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司经营情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 92,922,272.49 元，较期初增长 9.21%；负债总额 46,770,837.09 元，较期初增长 41.52%，归属于挂牌公司股东的净资产为 46,151,435.40 元，较期初下降 8.68%。

2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法，从而减少了收入、增加了长期股权投资资产，同时 2018 年下半年新组建的市场规划团队进行了系统的商用机招商活动收到了较好的市场反响，商用产品代理商预付款增加，现金流状况良好。

2、业务拓展情况

持续推动公司产品线上线下结合的营销模式，一方面，公司以互联网工具为纽带，在自主开发的移动互联网交互社群及交易平台上建立保食安品牌社群，以线上线下结合的营销模式为基础，实现与母婴、美食、沃尔玛山姆、建材渠道等强关联度行业的跨界合作，截至报告期末，公司家用产品的线下终端数量为 337 家，同比增长 44%，2018 年较 2017 年家用产品的零售增长达 128%。另一方面，2018 年下半年新组建了市场规划部，为公司的商用机市场注入了一股新鲜力量，提升了公司系统化营销能力和市场覆盖速度，2018 年商用机销售额较 2017 年增长了 7%。此外，水槽产品和建材渠道和房地产渠道商的合作，也取得了大幅的增长。

3、获得国家科学技术进步二等奖

2018 年 1 月 8 日中共中央国务院隆重举办国家科学进步奖励大会，公司参与的十二五国家科技支撑计划项目荣获国家科学技术进步二等奖，为公司在全国市场布局和销售取得更大突破提供了强有力的国家背书和利器，“2017 年主导制定行业标准+2018 年荣获国家科学技术进步奖”，进一步提升了行业竞争壁垒、确立了公司竞争优势、夯实了企业领军定位，让中食净化牢牢占据行业制高点。

4、编著完成的《食安中国——改革开放四十年食品安全之路》一书

继 2017 年成立食安智库之后，2018 年 12 月 8 日，历时 5 个月编著完成的《食安中国——改革开放四十年食品安全之路》一书正式出版发行，中食净化公司作为改革开放四十年食品安全净化科技领域的优秀企业案例专章载入其中，公司已蜕变升级为国家食品安全体系建设中一支不可或缺的中坚力量。

5、优化运营提升效率

2018 年客服部门的工作量明显增加，第三方服务网点数量同比增加 152%，服务网络建设提速明显，基本达成随销售覆盖范围实现售后服务网点建设的目标。售后维修部门售后维修专业水平明显提升，具备了远程单人独立维修能力。公司继续执行全面预算管理、强化企业价值观考核等工作，同时进一步优化人员结构，引进优秀高端人才加入公司，充分调动员工积极性，提高工作效率。公司自主开发了家用产品终端零售 MCS 管理系统，通过高效、智能、安全的方式完善终端零售数据管理，有效提升了运营效率，为家用产品营销模式创新提供了有力的数据支撑。

6、大客户销售与渠道合作

报告期内，公司大客户销售维系良好态势，持续跟进政府机关、事业单位及大客户对食品安全的需求，为其定制食品安全解决方案。2018 年保食安商用机产品进驻了北京城市副中心市政府，人大，政协及各局办委。

7、研发情况

增设了知识产权部门，知识产权建设成果显著，2017 年 12 月 31 日，公司拥有专利 22 项，其中发明专利 6 项，2018 年公司共计完成 37 项专利申请，2018 年新增拥有的有 23 项，其中有一项发明专利，这样截至 2018 年 12 月 31 日，公司共拥有 45 项专利，其中发明专利 7 项。

(二) 行业情况

公司主营业务为食品净化技术研发和“保食安”品牌食品净化设备的研发、生产和销售，主要产品包括食品净化家用机、食品净化水槽机、食品净化商用机、食品净化工业机等产品；同时公司通过使用食品净化设备进行生鲜食品净化并进行销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于大类“C38 电气机械和器材制造业”。

宏观环境及政策方面，近年来，国家加快食品安全监管体系的建设速度，出台了多项政策、法规和措施来加大食品安全环境治理力度。2017年2月14日，国务院印发《“十三五”国家食品安全规划》，到2020年，食品安全治理能力、食品安全水平、食品产业发展水平和人民群众满意度要有明显提升。2017年10月1日，由商务部颁发的《果蔬净化清洗机行业标准》正式实施，明确了果蔬净化技术、设备（产品）及服务的准入门槛，该标准由本公司参与制定。

2018年中央一号文件提出：“实施食品安全战略，完善农产品质量和食品安全标准体系，加强农业投入品和农产品质量安全追溯体系建设，健全农产品质量和食品安全监管体制，重点提高基层监管能力。”国务院总理李克强在2018年3月5日在第十三届全国人民代表大会第一次会议上《政府工作报告》指出：“实施健康中国战略。创新食品药品监管方式，注重用互联网、大数据等提升监管效能，加快实现全程留痕、信息可追溯，让问题产品无处藏身、不法制售者难逃法网，让消费者买得放心、吃得安全。”2018年3月4日，《国务院食品安全办 农业部 食品药品监管总局关于进一步加强“双安双创”工作的意见》中指出：“国家食品安全示范城市创建和农产品质量安全县创建是加强食品安全工作的重要举措，要坚持落实党政同责，夯实创建工作基础深入学习领会习近平总书记食品安全战略、乡村振兴战略思想，严格落实“党政同责”“四个最严”等要求，把食品安全和农产品质量安全作为重大政治任务、重大民心工程，摆到重要位置。”

随着我国经济快速发展，国家已经解决温饱问题，人民生活水平得到极大的提高，食品供应已经过了保障“量”的阶段，到了需要保障“质”的阶段，农药、抗生素等农业种植、养殖辅助材料违规滥用而带来农药、激素、抗生素等有害化学残留在不断危害人民群众身体健康，国务院印发《“十三五”国家食品安全规划》中明确指出“我国仍处于食品安全风险隐患凸显和食品安全事件集中爆发期，食品安全形势依然严峻”。公众对食品安全诉求强烈，对食品净化的需求潜力巨大。行业发展方面，随着中国经济的转型与改革的不断深化，中国经济步入了“新常态”，面临宏观经济下行、消费刺激政策退出和房地产政策调控等多重因素影响，家电行业整体增速有所放缓，家电行业进入结构调整、产品与消费升级的运营新周期，推进产品创新、技术创新、渠道创新、服务方式创新及互联网的转型成为家电行业维持增长的核心动力所在。由于食品净化设备与空气净化设备和净水设备在市场定位、客户群体及发展趋势具有极大的相似性，通过上述对空气净化设备和净水设备的市场规模分析，可类比分析推出食品净化设备亦将具有极大的市场潜力。我国食品净化市场还处于起步阶段，随着人们对食品安全关注度的日益提升，食品净化设备将面临一个广阔的市场空间。

市场竞争状况方面，厨房电器行业总体处于较为成熟的发展阶段，市场竞争较为充分，行业内企业较多，主要包括大型综合性家电企业、专业厨房电器企业和外资品牌企业。而产品涉足食品净化机的企业数量较为有限，行业内大部分企业为专门的果蔬清洗机的销售企业，企业规模较小，且缺乏自主品牌和技术创新能力。只有少数大型综合性家电企业、专业厨房电器企业和外资品牌企业涉足此领域，如美的、现代、荣事达。目前，该行业市场集中度较低，行业内以民营企业为主，知名品牌企业较少。行业内产品同质化较为严重，主要以超声波、臭氧、电解水果蔬清洗机为主。产品标准和质量参差不齐，价格也较为分散，价格从几百到几万不等。公司参与制定的首个食品安全净化行业标准获批执行，对助力国家构建“源头治理+过程管控+食前净化”的食品安全保障体系起到积极作用，同时加快行业分化，行业准入壁垒和技术优势奠定公司在行业内的领先优势。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,343,605.92	11.13%	642,559.33	0.76%	1,509.75%
应收票据与应收账款	45,635,457.80	49.11%	45,376,393.05	53.33%	0.57%
存货	16,214,717.31	17.45%	16,283,665.39	19.14%	-0.42%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	7,017,477.66	7.55%	3,109,048.37	3.65%	125.71%
固定资产	2,990,821.64	3.22%	6,808,339.74	8.00%	-56.07%
在建工程	0	0.00%	0.00	0%	0%
短期借款	8,500,000.00	9.15%	5,467,399.00	6.43%	55.47%
长期借款	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
应付账款	9,941,764.03	10.70%	10,114,260.78	11.89%	-1.71%
预收款项	15,513,222.68	16.69%	7,665,560.59	9.01%	102.38%
其他应付款	8,868,289.09	9.54%	4,888,228.17	5.75%	81.42%
资产总计	92,922,272.49	-	85,085,596.31	-	9.21%

资产负债项目重大变动原因：**1、货币资金**

报告期末，公司货币资金金额为 10,343,605.92 元，比上期末的 642,559.33 元增加 1509.75%，主要原因是：2018 年经营活动的现金流入状况较好，2018 年下半年新组建的市场规划团队进行了系统的商用机招商活动收到了较好的市场反响，商用产品代理商预付款较上年同期有大幅的增加

2、长期股权投资

报告期末，公司长期股权投资金额为 7,017,477.66 元，比上年期末的 3,109,048.37 元增加 125.71%，主要原因是：2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法，对长期股权投资按照权益法进行了追溯调整，造成了本年度长期股权投资的增加

3、预收账款

报告期末，公司预收账款金额为 15,513,222.68 元，比上期末的 7,665,560.59 元增加了 102.38%，主要原因是：2018 年下半年新组建的市场规划团队进行了系统的商用机招商活动收到了较好的市场反响，预收账款的增加主要来自于新增大的商用产品代理商预付款和保证金。

4、固定资产：

报告期末，公司固定资产金额为 2,990,821.64 元，比上年期末的 6,808,339.74 元下降了 56.07%，主要原因是：2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道

净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法，这部分下降的主要原因来自于减少了对子公司的固定资产的合并。

5、短期借款：

报告期末，公司短期借款金额为 8,500,000 元，比上年期末的 5,467,399 元增加了 55.47%，主要原因是：上年同期公司新增银行短期借款 5,467,399.00 元，虽然本期偿还了本年度到期的短期借款，但本年度公司因日常经营需要，新增银行短期借款金额合计 9,500,000 元，因此短期借款期末余额较上期增加了 3,032,601 元。

6、其他应付款：

报告期末，公司其他应付款金额为 8,868,289.09 元，比上年期末的 4,888,228.17 元增加了 81.42%，主要原因是：①本年度公司由于商用机渠道代理商增加，较上期新增了市场保证金款 144 万。②本年度全资子公司中科百润从其参股公司中食廊坊借了无息借款 3,014,023 元，随后北京中科百润科技有限公司将此部分借款转借给了母公司中食净化，用于公司以缓解公司经营流动资金不足。上述因素是增加其他应付款的主要原因。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	50,283,481.25	-	55,317,798.78	-	-9.10%
营业成本	15,809,056.53	31.44%	25,542,683.61	46.17%	-38.11%
毛利率%	68.56%	-	53.83%	-	-
管理费用	11,937,261.06	23.74%	12,995,573.74	23.49%	-8.14%
研发费用	3,202,616.37	6.37%	2,472,080.72	4.47%	29.55%
销售费用	18,684,097.75	37.16%	13,070,509.90	23.63%	42.95%
财务费用	533,682.96	1.06%	274,734.92	0.50%	94.25%
资产减值损失	5,425,661.82	10.79%	655,510.20	1.18%	727.70%
其他收益	483,853.23	0.96%	549,977.11	0.99%	-12.02%
投资收益	-77,476.21	-0.15%	-20,951.63	-0.04%	269.79%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	8,660.00	0.02%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,190,605.78		543,109.67	1.40%	-1,055.72%
营业外收入	153,779.95	0.31%	962,804.00	1.74%	-84.03%
营业外支出	32,242.95	0.06%	21,973.41	0.04%	46.74%
净利润	-4,386,441.11	-8.72%	1,567,266.78	2.83%	-379.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期末，公司营业收入金额 50,283,481.25 元，比上期末的 55,317,798.78 元下降了 9.1%，主要原因是：（1）原控股子公司变为参股子公司造成的纳入合并收入较 2017 年下降：2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法，辽宁大道 2018 年的营业收入不再纳入合并报表，2017 年辽宁大道的营业收入为 1249.45 万元。（2）2018 年家用及商用产品的销售额较 2017 年增长了约 960 万，但同时工业产品销售额下降了 219 万。综上所述因素造成收入总体为下降 9.1%。

2、营业成本

报告期末，公司营业成本金额 15,809,056.53 元，比上期末的 25,542,683.61 元下降了 38.11%，主要原因是辽宁大道公司从 51% 的控股公司转为 34% 参股以后，该公司的营业收入和营业成本不再纳入合并范围，同时也因为 2017 年控股 51% 的辽宁大道销售生鲜食材的毛利率仅为 6.94%，生鲜食材产品的营业成本较高，本期不再纳入合并范围后减小了相关影响。

3、销售费用

报告期末，公司销售费用金额 18,684,097.75 元，比上期末的 13,070,509.90 元增加了 42.95%，主要原因：一方面由于公司大力开拓销售市场，新增了市场规划部和其他优质的销售人员，在销售团队的各大部门的人员配置上做了优化调整，导致本年度销售费用中的职工薪酬增加；另一方面，为配合公司的市场运作，本年度公司加大了对经销商的市场宣传投入的力度也是导致销售费用增加的另外主要原因。

4、资产减值损失

报告期末，公司资产减值金额 5,425,661.82 元，比上期末的 655,510.2 元增加了 727.7%，主要原因是：本年度应收账款坏账计提大幅增加，3-5 年的应收账款金额达到了约 1200 万元，谨慎原则按照账龄计提坏账的比例为 50%（3-4 年应收账款）和 80%（4-5 年应收账款），在 2018 年坏账准备计提增加了 5,425,661.82 元，这些 3-5 年的应收账款主要由于公司在创业初期对代理商的筛选及其代理商的管理把控有欠缺，加之代理商自身经营能力弱从而影响到对公司的贷款的拖欠，对公司的损益造成了比较大的影响。

5、营业利润

报告期末，公司营业利润金额 -5,190,605.78 元，比上期末的 543,109.67 元下降了 1,055.72%，主要原因是：本年度应收账款坏账计提大幅增加，3-5 年的应收账款金额达到了约 1200 万元，公司的应收账款根据账龄计提坏账的比例为 50%（3-4 年应收账款）和 80%（4-5 年应收账款），因此在 2018 年坏账准备计提达到了 5,425,661.82 元，给公司造成了资产减值损失较上期增加了 4,770,151.62 元，这是造成营业利润较上期下降的主要原因。

6、营业外收入

报告期末，公司营业外收入额 153,779.95 元，比上期末的 962,804.00 元下降了 84.03%，主要原因是：上年度收到中关村管委会改制上市资助款 80 万，还有收到首都提升计划款 15 万，报告期没有收到类似 2017 年的政府资助款，仅收到中关村丰台园企业扶持款 10 万。上述是造成营业外收入下降的主要原因。

7、净利润

报告期末，公司净利润—4,386,441.11元，比上期末的1,567,266.78元下降了379.88%，主要原因是：①本期因应收账款计提坏账造成的资产减值损失较上期大幅增加4,770,151.62元，②本期较上期因政府补贴的减少导致营业外收入减少，③公司本期丧失上期合并范围内子公司辽宁大道。上述是造成净利润下降的主要原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	49,164,996.83	54,236,294.94	-9.35%
其他业务收入	1,118,484.42	1,081,503.84	3.42%
主营业务成本	15,275,463.39	25,002,874.29	-38.91%
其他业务成本	533,593.14	539,809.32	-1.15%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
保食安食品净化家用设备	22,483,463.64	45.73%	14,540,541.53	26.81%
保食安食品净化工业设备	0	0%	2,194,690.27	4.05%
保食安食品净化商用设备	26,681,533.19	54.27%	25,006,516.61	46.11%
净化生鲜食品	0	0%	12,494,546.53	23.04%
合计	49,164,996.83	100%	54,236,294.94	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	6,204,176.39	12.62%	4,493,029.32	8.28%
华南	2,270,154.72	4.62%	5,183,448.85	9.56%
华中	141,702.05	0.29%	1,001,435.21	1.85%
华北	29,088,730.01	59.17%	25,560,151.57	47.13%
西北	6,910,585.13	14.06%	2,314,529.49	4.27%
西南	3,404,865.81	6.93%	2,606,640.41	4.81%
东北	1,144,782.72	2.33%	13,077,060.09	24.11%
合计	49,164,996.83	100%	54,236,294.94	100.00%

收入构成变动的的原因：

一、按产品分类收入构成变化的原因

1、保食安净化家用设备：

报告期末保食安净化家用设备收入金额为 22,483,463.64 元，比上期末的 14,540,541.53 元增加了 54.61%，主要原因是线下零售网点数量增加，线上销售额增加，这样线上线下销售的增加是家用产品收入增长的主要原因。

2、保食安净化工业设备

报告期末保食安净化家用设备收入金额为 0 元，主要原因是工业机设备价值较高，客户需求量相对较少，加之 2018 年公司主要销售产品重点放在了商用机和家用机产品上，造成本年末产生工业机产品的销售。

3、保食安净化商用设备

报告期末保食安净化家用设备收入金额为 26,681,533.19 元，比上期末的 25,006,516.61 元增加了 6.72%，主要原因 2018 年下半年的商用机招商促进了商用机的销量的增长。

4、净化生鲜食品

报告期末净化生鲜食品收入金额为 0 元，主要原因是：2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法。辽宁大道公司的收入不再纳入合并报表范围，因此此部分的净化生鲜食品收入在本报告期收入为 0。

二、按销售区域分类收入构成变化的原因**1、东北地区的收入变动分析：**

报告期末，东北地区的收入金额 114.48 万元，比上期末的 1307.71 万元下降了 91.25%，主要原因是：2018 年 10 月 31 日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本 500 万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由 51% 下降到 34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法。辽宁大道公司的收入不再纳入合并报表范围，去年同期辽宁大道在合并报表的收入是 1249.45 万元。

2、华北地区的收入变动分析：

报告期末，华北地区的收入金额 2908.87 万元，比上期末的 2556.02 万元增加了 13.8%，主要原因是：2018 年下半年的商用机招商主要在华北区域，促使本区销售额取得较好的增长，同时家用机产品的销售收入在本区域销售也表现良好。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京净世环保科技有限公司	7,052,727.28	14.35%	否
2	西安富泰供应链管理有限公司	5,753,630.16	11.70%	否
3	北京红易佳品科贸有限公司	2,833,636.45	5.76%	否
4	沃尔玛（中国）投资有限公司	2,292,440.33	4.66%	否
5	天猫商城	2,106,634.71	4.28%	否
	合计	20,039,068.93	40.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京新星普德电源技术有限责任公司	4,117,514.29	22.87%	否
2	广东新宝电器股份有限公司	3,648,578.71	20.27%	否
3	天津市金港华不锈钢商用设备有限公司	3,292,612.74	18.29%	否
4	宝鸡市弘森钛制品有限责任公司	1,668,287.58	9.27%	否
5	中山市高成得五金洁具有限公司	929,924.73	5.17%	否
合计		13,656,918.05	75.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,463,411.86	-8,856,740.23	161.69%
投资活动产生的现金流量净额	-350,704.58	-3,569,958.94	90.18%
筹资活动产生的现金流量净额	4,588,339.31	7,847,209.10	-41.53%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流净额：**

公司报告期经营性现金流净额为 5,463,411.86 元，较上年度的 -8,856,740.23 元增加了 161.69%，主要原因①是 2018 年下半年新组建的市场规划团队进行了系统的商用机招商活动收到了较好的市场反响，新增的商用产品代理商预付款约超过 600 万之多，②2018 家用产品的销量较 2017 年有 47% 的增加，这种 to c 的销售收入主要是现金收入，给公司的现金流增长带来了积极的影响。

2、投资活动产生的现金流净额：

公司报告期投资活动产生的现金流净额为-350,704.58 元，较上年度的-3,569,958.94 元增长 90.18%，主要原因为 2017 年度公司子公司中科百润向参股子公司追加投资 313 万所致。

3、筹资活动产生的现金流净额：

公司报告期筹资活动产生的现金流净额为 4,588,339.31 元，较上年度的 7,847,209.1 元下降 41.53%，主要原因有①公司 2018 年度贷款净增加额较 2017 年下降了约 93 万，②2017 年 51% 控股子公司辽宁大道的注入股本资金为 133.96 万，2018 年由于股权由 51% 下降到 34%，不再纳入合并范围，③2017 年 9 月获得的 300 万的融资租赁款，在上期偿还额为 22.9 万，在本期偿还融资租赁款金额为 95.3 万元，较上期增加 72.4 万元。上述是筹资活动现金流下降 41.53% 的主要原因。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司合并范围内的子公司共有 1 家，为全资子公司北京中科百润科技有限公司；参股公司 2 家，分别为辽宁大道净化科技有限公司和中食（廊坊）净化科技有限公司。

(1) 全资子公司

北京中科百润科技有限公司，成立于 2012 年 5 月 15 日，注册资本 480,000 元，主营业务为加工过滤盒来料，公司持股比例为 100%。2018 年末总资产 3,678,450.10 元，净资产-32,395.61 元，主营业务收入 915,682.29 元，净利润-177,528.22 元，占公司合并净利润的 0%（只为母公司提供加工服务）。

(2) 参股公司

i 辽宁大道净化科技有限公司

辽宁大道净化科技有限公司，成立于2016年12月13日，注册资本15,000,000元，主营业务为净化生鲜食品，2018年10月31日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本500万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由51%下降到34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响。

ii 中食（廊坊）净化科技有限公司

中食（廊坊）净化科技有限公司，成立于2017年3月16日，注册资本为10,000,000元，是中食净化科技（北京）股份有限公司的全资子公司北京中科百润科技有限公司对外投资参股的子公司，主营业务是食品净化技术开发、技术转让和服务推广，全资子公司中科百润对其的持股比例为40%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 公司按照财政部于2018年度颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件1的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法			
1	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2017年12月31日 应收账款项目	减少 45,376,393.05
		2017年12月31日 应收票据及应收账款项目	增加 45,376,393.05
2	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表	2017年12月31日 应付账款项目	减少 9,941,764.03
		2017年12月31日	增加 9,941,764.03

	日以摊余成本计量的、企业因采购商品、接受服务等经营活动应付的款项，以及支付的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款项目	
3	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	2017年度管理费用项目 2017年度研发费用项目	减少 2,472,080.72 增加 2,472,080.72
4	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	2017年度利息费用项目 2017年度利息收入项目	增加 230,712.90 增加 5,262.91
(2) 会计估计变更			
本报告期内未发生会计估计变更。			

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年10月31日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本500万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由51%下降到34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法。

(八) 企业社会责任

公司在生产经营活动中遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务；坚持以人为本、不断完善各项福利，每年组织员工进行年度健康体检；每年积极参与社会公益活动，到福利院养老院看望老人和儿童，传递爱心。

今后，公司将持续履行社会责任，继续关注社会其它领域需要帮助的弱势群体。

三、持续经营评价

1、公司具有良好的市场发展前景

宏观环境及政策方面，近年来，国家加快食品安全监管体系的建设速度，出台了多项政策、法规和措施来加大食品安全环境治理力度。2017年2月14日，国务院印发《“十三五”国家食品安全规划》，到2020年，食品安全治理能力、食品安全水平、食品产业发展水平和人民群众满意度要有明显提升。2017年10月1日，由商务部颁发的《果蔬净化清洗机行业标准》正式实施，明确了果蔬净化技术、设

备（产品）及服务的准入门槛，该标准由本公司参与制定。2018年1月8日中共中央国务院隆重举办国家科学进步奖励大会，公司参与的十二五国家科技支撑计划项目荣获国家科学技术进步二等奖，为公司在全国市场布局和销售取得更大突破提供了强有力的国家背书和利器，“2017年主导制定行业标准+2018年荣获国家科学技术进步奖”，进一步提升了行业竞争壁垒、确立了公司竞争优势、夯实了企业领军定位，让中食净化牢牢占据行业制高点。继2017年成立食安智库之后，2018年12月8日，历时5个月编著完成的《食安中国——改革开放四十年食品安全之路》一书正式出版发行，中食净化公司作为改革开放四十年食品安全净化科技领域的优秀企业案例专章载入其中，公司已蜕变升级为国家食品安全体系建设中一支不可或缺的中坚力量。

随着食品污染问题日益严重，食品安全问题越来越受到重视。根据中国行业研究网发布的文章《食品污染催生新型食品净化器》，中国城市家庭约1.5亿个，中高收入家庭约3000万个，以中高收入40%家庭计算即是1200万家庭，根据这个估算，未来3-5年家用食品净化类产品市场需求可达600亿元规模。另外还包括工厂、酒店等大型客户。因此食品净化设施未来市场空间巨大。

随着我国经济快速发展，国家已经基本解决人们温饱问题，人民生活水平得到极大的提高，食品供应已经过了保障“量”的阶段，到了需要保障“质”的阶段，农药、抗生素等农业种养殖辅助材料违规滥用而带来农药、激素、抗生素等有害化学残留在不断危害人民群众身体健康，公众对食品安全诉求强烈，对食品净化的需求潜力巨大。

由于食品净化设备与空气净化设备和净水设备的市场定位相似、消费群体相似，所以食品净化设备发展趋势与空气净化设备和净水设备发展趋势应大致相同。公司从空气净化设备和净水设备市场规模角度，对食品净化设备的市场规模做类比分析。

根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020年中国净水器行业产销需求与投资预测分析报告》显示，2012年，中国的净水器市场规模为人民币425亿元，其中家用及商用的净水器规模分别为351亿元及74亿元人民币，占整个市场的82.6%及17.4%。家用净水器所占的市场规模由2008年的人民币137亿元增加至2012年的人民币351亿元，复合年增长率为26.4%，2013年至2017年按21.0%的复合年增长率增长。中国电子商会消费电子产品调查办公室发布的《2013—2017年中国空气净化器市场需求预测与投资战略规划分析报告》称，我国空气净化器销量将保持30%-35%的高速增长，2015年市场规模突破600亿元，2017年达到1000亿元以上。由于食品净化设备与空气净化设备和净水设备在市场定位、客户群体及发展趋势具有极大的相似性，通过上述对空气净化设备和净水设备的市场规模分析，可类比分析推出食品净化设备亦将具有极大的市场潜力。我国食品净化市场还处于起步阶段，随着人们对食品安全关注度的日益提升，食品净化设备将面临一个广阔的市场空间。

因此，公司所处的行业具有良好的发展前景。

2、公司具有核心竞争力

公司主要从事食品净化设备的研发、生产与销售，在公司多年的运营中，积累了技术研发与市场渠道开发的丰富经验，公司具备以下核心竞争的优势。

（1）技术优势

水触媒TM技术作为公司原创技术，相比传统化学方法、臭氧等净化技术拥有高效、安全两大优势，水触媒TM技术填补了我国食品安全无毒净化领域的空白，在国内外处于领先地位，截至报告期末，公司拥有45项专利（其中7项发明专利）。此外，公司设立专业的研发部门，聚集行业权威专家，科研成果在本行业处于领先地位。公司将继续加大研发费用投入，注重专业人才培养，不断提高产品研发能力；同时将进一步加强知识产权和商业秘密的保护工作，继续保持技术及产品的领先局面。

（2）产品渠道先发优势

目前公司拥有工业食品净化机、商用食品净化机、家用食品净化机、家用食品净化水槽等四个产品系列。公司采取以产品为中心的营销网络体系建设，针对各产品系列进行了销售渠道差异化布局。公司制定了“以家用机为主、商用和工业机为利润基础、水槽产品为辅助”的营销策略，公司与中国家用电器商业协会展开战略合作，共享资源。一方面，家用机通过与品牌家电优秀经销商渠道合作，低成本进

入中高端零售卖场，通过产品品质优势和市场销售渠道，顺利地打开了华北、华东市场，扩大了销售区域，并组织形式多样的客户体验活动，更好地服务消费者。另一方面，商用机销售团队积极开发渠道商客户，并以一些大型连锁餐饮机构为试点，为其量身定制食品安全解决方案。

本报告期，公司重点加强了网络营销部的建设，全面布局网络推广、社群运营、电商、微商等，探索并创新新型互联网营销模式整合，以及与线下实体店的互动配合。

（3）行业先行者优势

公司作为食品净化理念的提出与倡导者、食品净化行业的开创者，参与制定了《果蔬净化清洗机》行业标准。公司拥有行业优秀的专家团队、研发团队，市场开发经验丰富，并已经建立大量高端客户、金牌客户，对行业发展把控、产品研发等积累了丰富经验。作为行业先行者，公司建立了良好大客户基础，树立了公司品牌形象，在市场中具有极强的竞争地位。2018年1月8日中共中央国务院隆重举办国家科学进步奖励大会，公司参与的十二五国家科技支撑计划项目荣获国家科学技术进步二等奖，为公司在全国市场布局和销售取得更大突破提供了强有力的国家背书和利器，“2017年主导制定行业标准+2018年荣获国家科学技术进步奖”，进一步提升了行业竞争壁垒、确立了公司竞争优势、夯实了企业领军定位，让中食净化牢牢占据行业制高点。继2017年成立食安智库之后，2018年12月8日，历时5个月编著完成的《食安中国——改革开放四十年食品安全之路》一书正式出版发行，中食净化公司作为改革开放四十年食品安全净化科技领域的优秀企业案例专章载入其中，公司已蜕变升级为国家食品安全体系建设中一支不可或缺的中坚力量。

（4）央企平台优势

公司是中国食品工业集团旗下专注于食品净化技术创新、产品研发与制造以及市场推广的国家级高新技术企业，而中国食品工业集团作为1983年成立的食物行业大型央企，对中国食物行业发展及食品安全现状都有很深的认知，资源优势明显，技术实力雄厚，公司可以借助集团优势掌握经济发展、行业发展、技术发展等各种前沿信息，快速应对市场变化。

因此，公司具备在市场中进行竞争的核心优势，从而使公司具备获取更多市场份额的能力，可见公司具有可持续经营能力。

3、公司具有完善的内部治理结构

公司具有完善的内部治理结构，业务、资产、人员、财务、内部机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司及管理层未发生过重大违法、违规行为。

4、公司不具有其他影响持续经营能力的不利因素

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2018年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2017年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以财务报表附注进行了审计，并出具了中兴华审字（2019）第010816号标准无保留意见《审计报告》。公司业务在报告期内有持续的营运记录；所属行业不属于《产业结构调整指导目录》规定的国家限制类或禁止类行业；报告期内，公司实现营业收入50,283,481.25元，比上年降低了9.1%，主要是公司原控股51%的辽宁大道子公司在2018年股权变化成为34%的参股公司，不再成为收入合并范围内的子公司，是造成了营业收入较上年下降的主要原因。2018年实现净利润-4,386,441.11元，由于前期账龄较长的应收账款的坏账计提在2018年新增了542.57万元造成资产减值损失费用的增加，随着多元化新产品陆续投放市场，家用、商用，水槽产品在渠道系统化铺设的扩大，公司将在保持较高产品毛利率的同时降低固定成本，进一步提升盈利能力；公司不具有法律法规和《公司章程》规定的破产、清算等情形。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

食品净化设备的市场竞争体现在品牌、技术、质量、研发和售后服务能力等各个环节。由于食品净化设备与日常生活息息相关,发展前景广阔,消费潜力较大,如果国内外知名品牌家电企业利用其品牌优势、资金优势、销售网络优势进入食品净化设备领域,会加剧本行业的市场竞争。

应对措施:公司拥有自主研发的“水触媒 TM”核心技术,具备一定的品牌、渠道、技术和先入优势,拥有一定的市场份额。同时,公司积极参与制定《果蔬净化清洗机》、《果蔬清洗机》等行业标准,规范本行业有序竞争。

2、经销商管理风险

公司目前采用经销商销售的模式占比较大,公司通过在全国设立省级经销商、市级经销商、特约经销完成在区域的市场拓展、产品销售、体验店开设、终端卖场入驻等工作。在此经销模式下,由于公司无法完全控制经销商行为,仍存在一定风险,经销商可能违背经销协议和保密协议,经销商可能窃取产品技术,导致公司营销网络不稳定性以及公司的议价能力下降等问题。

应对措施:公司为管理经销商建立了一整套管理体系和价格政策,并自主开发了线上管理系统,加强市场督导力度。同时不断开发直销渠道,降低对经销商的依赖程度,提高公司与经销商的议价能力。

3、公司对外协厂商依赖的风险

对于公司部分零部件的加工及整机组装,公司向外协厂商供给所需的原材料等,外协厂商需要按照公司的要求进行组装,或者进行辅助原材料的采购和生产加工。公司的产品生产与组装依赖于外协厂商,存在依赖于外协厂商的风险。外协厂商最终供货产品的质量,将影响到公司产品的质量、客户对产品质量的满意度和盈利水平。

应对措施:公司自主研发并生产公司产品的核心部件,将非核心部件的加工及整机的组装交由外协厂商完成。由于外协部分的工艺比较成熟,在市场中可提供该类产品及服务的外协厂商比较充足,公司及时更换外协厂商不存在障碍,外协厂商的更换不会影响公司产品的组装与生产。

同时,公司制定严格的供应商管理程序,进一步完善外协厂商的选择标准与选择程序。加强对外协厂商的质量控制与验收,确保其提供产品的质量,从而满足终端客户的需求。

4、盈利能力不足风险

公司 2018 年营业收入 50,283,481.25 元,比上年降低了 9.1%,2018 年实现净利润-4,386,441.11 元,随着市场竞争环境的加剧,宏观背景下互联网和移动互联网对市场营销模式的颠覆增加了公司选择营销模式和策略的复杂性。因此,公司仍存在一定的经营风险。

应对措施:

公司将根据市场需求,进一步进行技术研发和产品更新,同时,积极进行市场开拓,增加销售渠道,建立终端零售 MCS 系统,提升终端零售数量。

公司于 2017 年 3 月主导成立中国蔬菜流通协会净菜专业委员会,担任首届会长单位,并同时举办首届中国净菜产业论坛;2017 年 11 月在人民网举办保食安进万家新闻发布会。公司通过以上一系列活动为净菜产业发展奠定基础,同时树立“保食安”品牌形象,对终端销售起到促进作用,并为下年度的销售打下基础。

公司继续执行全面预算管理、企业价值观考核等工作,同时进一步优化人员结构,引进优秀跨国企业高端人才,充分调动员工积极性,提高工作效率。

5、应收账款坏账风险

2018年公司应收账款的增长比率和占总资产的比率较上年都有所下降，但是绝对额仍然比较高，为45,635,457.80元，较2017年末增长0.57%，公司应收账款余额占资产总额比例为49.11%，较上年的53.33%下降了4.22%。虽然公司正在加强对经销商及终端客户的信用管理及应收账款的催收工作，且公司因谨慎性原则已对应收账款计提了坏账准备，但随着公司业务的迅速发展，根据公司经销模式的特点和公司的具体情况，应收账款余额可能保持在较高的水平，可能会出现无法如期收回导致坏账的风险。

应对措施：公司根据市场的变化不断修订完善销售内控制度，并制订了《应收账款管理办法》对应收账款的管理责任、应收账款坏账处理等都进行了明确规定。同时，公司进一步强化风险意识，完善风险防范和控制制度，提高对客户的信用要求，从而控制应收账款的规模增长，逐步减小应收账款的占比，降低应收账款坏账风险。

6、公司经营的季节波动风险

公司的生产销售具有比较明显的季节性特征，下半年度是公司生产销售的旺季，主要与家电、家装市场销售波动及企事业单位客户的自身预算管理制度有关。公司存在经营业绩随季节波动的风险。

应对措施：公司拟计划将保食安社群线下活动和企事业单位内购会安排在上半年，以拉动公司上半年度销售增长，对冲风险。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人谭燕持有公司48.46%的股份，为公司单一最大股东，同时担任股份公司董事长、总经理职务，故其本人对公司处于控制地位。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司规章制度的相关规定，完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人和各股东的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

8、公司治理风险

由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司为此建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等制度以降低风险。

9、税收政策风险

根据《企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR201611003201，因此公司2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。同时公司部分产品享受软件产品的即征即退的税收优惠政策，控股子公司销售的蔬菜、肉、蛋执行增值税减免优惠。如果公司未来不能被认定为“高新技术企业”，或者上述减免税政策发生变化，导致所得税税率变化将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：报告期内，公司已取得新的高新技术企业证书，并继续在技术研发等方面加大投入，以符合国家重点扶持的高新技术企业标准。同时，公司将继续加大市场开拓力度，提高公司盈利能力，以降低企业所得税优惠对公司带来的风险。

10、核心技术人员和营销人员流失的风险

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的研发队伍和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。在多年的发展过程中，公司在业务渠道拓展和技术研究开发方面培养了一批经验丰富的技术人员和营销人员，人才的开发储备是公司最核心的竞争力，因此，若核心技术人员和重要营销人员流失，可能会给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司通过提高员工待遇、提供培训机会及给予员工更大业务发展空间等措施降低风险，同时公司将根据发展需求进一步引入优秀人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
谭燕	是	资金	0	142,279.37	142,279.37	0	已事前及时履行
总计	-	-	0	142,279.37	142,279.37	0	-

占用原因、归还及整改情况：

一、公司于2015年9月7日召开公司第一届董事会第三次会议及2015年9月23日召开公司第三次临时股东大会，审议同意公司使用部分自有资金并向中信银行股份有限公司申请车辆贷款购买一辆迈凯型号机动车，以上贷款本金及利息均由公司承担，车辆所有权和使用权均归属公司。同时，同意谭燕、牟波为公司具体办理本次购买车辆相关的包括但不限于申请贷款、签署购车协议、缴纳购置税等手续。谭燕根据上述决议与汽车经销商签署购车协议并与中信银行股份有限公司签署购买贷款协议。2015年10月公司与中信银行股份有限公司签订了汽车贷款抵押合同，以该购买的机动车为上述汽车贷款提供担保。每期贷款通过谭燕个人账户进行归还。2015年10月9日，汽车经销商开具发票，发票显示的购买人为公司。同日，该车辆在北京市公安局公安交通管理局进行注册登记，登记的所有权人为公司。

公司在按月向谭燕支付汽车贷款还款后，谭燕根据贷款协议约定通过个人账户偿还汽车贷款，在谭

燕未向公司交付贷款还款凭证之前，公司将该笔资金认定为备用金。截至本报告期末，该项余额为零。上述资金占用属于备用金性质，不属于恶意侵占公司资金的行为，不违反相关法律、法规和业务规则的规定。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
谭燕, 范健	公司北京银行贷款反担保	1,000,000	已事前及时履行	2018年1月9日	2018-002
谭燕、高山	公司招商银行贷款反担保	1,000,000	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-047
谭燕、高山	公司招商银行贷款反担保	2,000,000	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-048
谭燕、高山	公司交行银行贷款反担保	1,500,000	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-047
谭燕、高山	公司农商行贷款反担保	2,000,000	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-047
谭燕、高山	公司中国银行贷款反担保	2,000,000	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-048
中食廊坊	借款	1,900,000	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-046
中食廊坊	借款	14,023	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-015
中食廊坊	借款	1,100,000	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、偶发性关联交易基本情况

1、关联方担保

报告期内，公司由于日常经营，需要从银行机构获取借款补充流动资金，公司关联方无偿为公司的银行借款提供担保暨反担保，有助于公司成功获取贷款，不会对公司和股东的利益造成任何损害。其中：

（1）公司获得北京银行贷款 1,000,000.00 元，由公司股东谭燕、范健提供反担保属于公司第一届董事会第二十次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于 2018 年度公司关联方为公司贷款提供担保的议案》中的偶发性关联交易，详见公司于 2018 年 1 月 9 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于关联方为公司提供关联担保的公告》（公告编号：2018-002）；

（2）公司获得招商银行贷款 1,000,000.00 元、公司获得农村商业银行贷款 2,000,000.00 元、公司获得交通银行贷款 1,500,000.00 元，由控股股东及实际控制人谭燕及其配偶高山提供反担保，上述关联交易因工作疏忽未及时履行审议程序和信息披露义务，经公司第二届董事会第二次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于追认关联方为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易》的议案，对上述交易进行了追认，详见公司于 2018 年 8 月 17 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于追认关联方为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-047）；

（3）公司获得招商银行贷款 2,000,000.00 元、公司获得中国银行贷款 2,000,000.00 元，由控股股东

及实际控制人谭燕及其配偶高山提供反担保，上述关联交易经公司第二届董事会第二次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过《关联方为公司贷款提供担保及反担保暨偶发性关联交易》的议案，详见公司于 2018 年 8 月 17 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联方为公司贷款提供担保及反担保暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-048）；

2、关联方借款

(1)北京中科百润科技有限公司为中食净化科技(北京)股份有限公司的 100%控股的子公司，2018 年 3 月，北京中科百润科技有限公司向其参股 40%的中食（廊坊）净化科技有限公司借款 190 万元，同月，北京中科百润科技有限公司将 190 万转借给中食净化科技（北京）股份有限公司用于以缓解公司经营流动资金不足。本次关联交易是中食净化科技（北京）股份有限公司间接从其参股的关联公司获得的无息借款，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因工作人员疏忽，上述关联交易在发生时未履行审批程序及信息披露义务，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》，对该笔关联交易进行追认。详见公司于 2018 年 8 月 17 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-046）；

(2)北京中科百润科技有限公司为中食净化科技(北京)股份有限公司的 100%控股的子公司，2018 年 9 月和 12 月，北京中科百润科技有限公司向其参股 40%的中食（廊坊）净化科技有限公司借款 14,023 元和 110 万元，同月，北京中科百润科技有限公司将 14,023 元和 110 万元转借给中食净化科技（北京）股份有限公司用于以缓解公司经营流动资金不足。本次关联交易是中食净化科技（北京）股份有限公司间接从其参股的关联公司获得的无息借款，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因工作人员疏忽，上述关联交易在发生时未履行审批程序及信息披露义务，经公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》，对该笔关联交易进行追认。详见公司于 2019 年 4 月 19 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-015）；

二、偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述偶发性关联交易当中，关联担保交易主要因公司经营需要资金周转，向银行等机构申请贷款时需提供借款担保，关联方为了帮助公司顺利取得银行借款为公司的借款提供反担保，并不向公司收取任何费用。关联借款主要为公司通过子公司向参股公司借款以补充流动资金，参股公司不收取公司任何费用。上述关联交易都有助于公司日常经营流动资金的获取，且关联方不收取公司的任何费用，不存在侵害公司及公司股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

一、 公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

公司挂牌时，公司股东、董事、监事及高级管理人员均出具了规范关联交易承诺并严格履行规范关联交易承诺，未有任何违背。

二、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范避免同业竞争的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人谭燕、占公司 5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未违反相关承诺。

三、 股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）承诺其持有的公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记后 36 个月内不得转让。

四、公司董事、监事及高级管理人员关于不存在损害股东合法权益及公共利益的承诺公司董事、监事及高级管理人员均严格遵守相关法律、法规和业务规则的规定，未有任何违背，不存在损害股东合法权益及公共利益的承情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	抵押	1,669,149.99	1.80%	融资租赁资产抵押
固定资产	抵押	636,338.97	0.68%	融资租赁资产抵押
总计	-	2,305,488.96	2.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,353,450	45.62%	0	20,353,450	45.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,405,400	12.11%	0	5,405,400	12.11%	
	董事、监事、高管	6,548,850	14.68%	0	6,548,850	14.68%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,266,550	54.38%	0	24,266,550	54.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,216,200	36.34%	0	16,216,200	36.34%	
	董事、监事、高管	19,646,550	44.03%	0	19,646,550	44.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		44,620,000	-	0	44,620,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭燕	21,621,600	0	21,621,600	48.46%	16,216,200	5,405,400
2	东莞市中食长有投资行(有限合伙)	9,200,000	0	9,200,000	20.62%	0	9,200,000
3	北京保食安投资管理合伙企业(有限合伙)	4,620,000	0	4,620,000	10.35%	4,620,000	0
4	中国食品工业(集团)有限公司	3,080,000	0	3,080,000	6.90%	0	3,080,000
5	高加怡	2,910,600	0	2,910,600	6.52%	2,182,950	727,650
合计		41,432,200	0	41,432,200	92.85%	23,019,150	18,413,050
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：谭燕与高加怡为母女关系，谭燕为股东北京保食安投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人，其出资比例为 10.17%。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人均为谭燕女士，持有公司股份 48.46%。

谭燕：女，1962 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 8 月毕业于山西医科大学医学专业，本科学历。1984 年 8 月至 1994 年 6 月任山西省 109 医院医师；1994 年 7 月至 2003 年 4 月任太原银杏保健品公司总经理；2003 年 4 月至 2009 年 5 月任山西天天健生物制品有限公司副总经理；2009 年 5 月至 2010 年 6 月任中食（北京）净化科技发展有限公司经理；2010 年 6 月至 2015 年 7 月任中食（北京）净化科技发展有限公司董事长、经理。2015 年 7 月至 2018 年 7 月任中食净化科技（北京）股份有限公司董事长兼总经理，任期 3 年；公司于 2018 年 8 月成功地完成了第二届董事会换届选举，谭燕继续担任公司的董事长及总经理，任期为 2018 年 8 月至 2021 年 7 月。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	北京银行股份有限公司五棵松支行	1,000,000	5.22%	2018/3/26 至 2019/3/26	否
流动资金借款	招商银行股份有限公司北京分行	1,000,000	5.66%	2018/2/13 至 2019/2/12	否
流动资金借款	招商银行股份有限公司北京分行	2,000,000	5.66%	2018/8/24 至 2019/8/23	否
流动资金借款	交通银行北京丰台支行	1,500,000	5.22%	2018/1/30 至 2019/1/29	否
流动资金借款	农商银行北京马连道支行	1,000,000	5.66%	2018/6/29 至 2019/6/28	否
流动资金借款	中国银行北京总部基地支行	2,000,000	4.35%	2018/11/16 至 2019/11/16	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	1,817,963	6.3%	2017/09/04 至 2020/09/03	否
合计	-	10,317,963	-	-	-

1、公司的融资租赁借款原金额为 300 万元，截止报告期末余额为 181.80 万元。

2、公司向农商银行北京马连道支行借款原金额为 200 万元，报告期内部分偿还了 100 万元，截止报告期末余额为 100 万元。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭燕	董事长、总经理	女	1962年7月	本科	2018年8月1日-2021年7月31日	是
蔡永峰	董事	男	1963年8月	硕士	2018年8月1日-2021年7月31日	否
梁程	董事	男	1969年10月	硕士	2018年8月1日-2021年7月31日	否
高加怡	董事	女	1985年8月	硕士	2018年8月1日-2021年7月31日	是
范健	董事、副总经理	男	1969年1月	本科	2018年8月1日-2021年7月31日	是
牟波	监事会主席	男	1974年6月	专科	2018年8月1日-2021年7月31日	是
李刚	职工监事代表	男	1972年4月	专科	2018年7月16日-2021年7月15日	是
谭玲文	监事	女	1982年8月	职高	2018年8月1日-2021年7月31日	是
魏文芳	董事会秘书、财务负责人	女	1974年2月	本科	2018年8月1日-2021年7月31日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

谭燕、高加怡为母女关系。除此之外，公司的其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谭燕	董事长、总经理	21,621,600	0	21,621,600	48.46%	0
蔡永峰	董事	0	0	0	0%	0
梁程	董事	0	0	0	0%	0
高加怡	董事	2,910,600	0	2,910,600	6.52%	0
范健	董事、副总经理	831,600	0	831,600	1.86%	0
牟波	监事会主席	831,600	0	831,600	1.86%	0
李刚	职工监事代表	0	0	0	0%	0
谭玲文	监事	0	0	0	0%	0
魏文芳	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
		0	0	0	0%	0
合计	-	26,195,400	0	26,195,400	58.70%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	30
财务人员	6	5
研发人员	31	34
营销人员	64	67
生产人员	7	8

员工总计	135	144
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	44	50
专科	48	48
专科以下	39	42
员工总计	135	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司及子公司员工人数由 135 人调整到 144 人，是根据公司市场战略发展的需要，增加了市场规划部和其他销售部门的人员来扩大商用机招商的力度和其他销售推广的力度

2、人才战略规划

公司将积极引进和培养中高层人才，充实到管理队伍中去，同时培养高层次业务人才，为企业未来发展和落实战略计划打好人才基础。

3、薪酬管理规划

- (1) 公司的薪酬体系与市场接轨，达到激发员工活力的目标；
- (2) 把员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益；
- (3) 促进员工价值观念的统一，形成留住人才和吸引人才的机制；

4、培训管理制度

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司建立了一整套的内部培训体系，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，搭建了优秀的内部人才梯队，员工自身素质和技能均得到了提高，提升了企业的核心竞争能力。

5、公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

侯建华，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于长春光学精密机械学院，光学仪器系精密机械加工及工艺专业，大学本科学历。1982年7月至1992年4月，就职于兵器工业部北京华北光学仪器厂（国营第218厂），任高级工程师；1992年5月至1994年11月，就职于外企香港独资永新精密机械有限公司北京办事处，任技术支持工程师；1994年12月至1998年12月，就职于外企美国中央采购中心北京办事处，任检验工程师；1999年1月至2012年12月就职于北京美采机电设备有限公司，任副总经理兼研发部经理；2014年8月至今，任公司研发生产中心项目总监。

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。

股份公司自挂牌以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，基本能够按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。根据《公司章程》，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

2018年度，公司未建立新的治理制度

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了完善的重大决策审议机制，基本能按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司变动、重大投资等均按规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式或决议内容违反法律、行政法规、公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修订。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>一、第一届董事会第二十次会议决议：</p> <p>1, 审议通过《聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于公司拟向交通银行北京市分行申请贷款的议案》</p> <p>3, 审议《关于 2018 年度公司关联方为公司贷款提供担保的议案》</p> <p>4, 审议《关于 2018 年度公司关联方为公司提供资金支持的议案》</p> <p>5, 审议通过《关于提请召开中食净化科技（北京）股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第一届董事会第二十一次会议决议公告</p> <p>1, 审议通过《关于公司拟向招商银行股份有限公司北京分行申请贷款的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于终止股票发行的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第一届董事会第二十二次会议决议公告</p> <p>1, 审议通过《关于〈中食净化科技（北京）股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》</p>

		<p>4, 审议通过《关于根据公司股票发行结果相应修订〈中食净化科技（北京）股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>5, 审议通过《关于前次募集资金使用情况的议案》</p> <p>6, 审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第一届董事会第二十三次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于公司更换 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于公司拟向北京银行五棵松支行申请贷款的议案》</p> <p>4, 审议通过《关于提请召开中食净化科技（北京）股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>五、第一届董事会第二十四次会议决议</p> <p>1, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>2, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>3, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司〈2017 年财务决算报告〉的议案》</p> <p>4, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>5, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>6, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>7, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度财务审计报告》</p> <p>8, 通过《关于中食净化科技（北京）股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>9, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>10, 通过《中食净化科技（北京）股份有限公司关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>11, 审议通过《关于提请召开中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>六、第一届董事会第二十五次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司 2018 年度向银行申请</p>
--	--	---

		<p>贷款的议案》</p> <p>七、第一届董事会第二十六次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于提请召开中食净化科技(北京)股份有限公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>八、第二届董事会第一次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于选举谭燕为公司第二届董事会董事长及总经理的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于选举范健为公司副总经理的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于选举魏文芳为公司财务负责人及董事会秘书的议案》</p> <p>九、第二届董事会第二次会议决议</p> <p>1, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案</p> <p>2, 审议通过《关联方为公司贷款提供担保及反担保暨偶发性关联交易》的议案</p> <p>3, 审议通过《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易》的议案</p> <p>4, 审议通过《关于追认关联方为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易》的议案</p> <p>5, 审议通过《关于提请召开中食净化科技(北京)股份有限公司 2018 年第六次临时股东大会》的议案</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第七次会议决议</p> <p>1, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>2, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司<2017 年财务决算报告>的议案》</p> <p>3, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司<2018 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>4, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>5, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司 2017 年度财务审计报告》</p> <p>6, 审议通过《中食净化科技(北京)股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>7, 审议通过《关于中食净化科技(北京)股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报</p>

		<p>告》</p> <p>8, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>9, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>二、第一届监事会第八次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会监事候选人的议案》</p> <p>三、第二届监事会第一次会议决议</p> <p>1, 审议通过《关于选举牟波为第二届监事会主席的议案》</p> <p>四、第二届监事会第二次会议决议</p> <p>1, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司2018年半年度报告》</p>
股东大会	7	<p>一、2018年第一次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2017年度审计机构的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于2018年度公司关联方为公司贷款提供担保的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于2018年度公司关联方为公司提供资金支持的议案》</p> <p>二、2018年第二次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《关于终止股票发行的议案》</p> <p>三、2018年第三次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《〈中食净化科技（北京）股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议的议案》</p> <p>3, 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》</p> <p>4, 审议通过《关于根据公司股票发行结果相应修订《中食净化科技（北京）股份有限公司章程》的议案》</p> <p>5, 审议通过《关于前次募集资金使用情况的议案》</p> <p>6, 审议通过《关于办理股东名称变更相关工商变更登记手续及相应修改公司章程的议案》</p> <p>四、2018年第四次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于公司更换2017年度审计机</p>

		<p>构的议案》</p> <p>五、2017 年年度股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司<2017 年董事会工作报告>的议案》</p> <p>2, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司<2017 年财务决算报告>的议案》</p> <p>3, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司<2018 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>4, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>5, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>6, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>7, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度财务审计报告》</p> <p>8, 审议通过《关于中食净化科技（北京）股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>9, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>10, 审议通过《中食净化科技（北京）股份有限公司关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>六、2018 年第五次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2, 审议通过《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会监事候选人的议案》</p> <p>七、2018 年第六次临时股东大会决议</p> <p>1, 审议通过《关联方为公司贷款提供担保及反担保暨偶发性关联交易》的议案</p> <p>2, 审议通过《关于追认关联方为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易》的议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立并不断完善规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理

层均严格按照《公司法》等法律、法规和股转系统有关法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会和全国股转系统相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利；公司制定了《投资者关系管理制度》并严格按照公司管理制度，召开管理层例会，保证管理问题得到快速有效解决，公司将严格遵守相关制度，进行投资者管理；切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为食品净化设备的研发、生产和销售，拥有独立完整的采购、生产、销售和技术研发体系，建立了与业务体系配套的管理制度，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在依法办理相关资产权属的变更登记手续，公司目前业务和生产经营必须的设备、商标、专利、域名等资产完全由公司享有。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产产权关系明晰，不存在被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，设立了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员职位，建立了完善的法人治理结构。公司建立健全组织结构，设立计划财务中

心、研发生产中心、运营管理中心、营销管控中心等满足自身生产经营所需的组织机构且运行良好。公司各部门独立履行职能，公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司《章程》的有关规定选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，并按《会计法》和《企业会计制度》建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其他单位或个人共享银行账户的情形。公司办理了税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相应风险控制程序已涵盖公司业务各个环节。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，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，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。公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了关联交易、重大投资决策、信息披露、投资者关系管理等方面的规章制度，建立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月22日召开的第一届董事会第七次会议及2016年5月16日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《中食净化科技（北京）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，并于2016年4月25日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-009）。

报告期内，公司严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》的相关要求，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010816 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019.04.19
注册会计师姓名	于洋、肖中友
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010816 号

中食净化科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中食净化科技（北京）股份有限公司（以下简称“中食净化公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中食净化公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中食净化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中食净化公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中食净化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中食净化公司、终止运营或别无其他现实的选择。治

理层负责监督中食净化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中食净化公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：于洋
中国注册会计师：肖中友

2019年4月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,343,605.92	642,559.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、2	45,635,457.80	45,376,393.05
其中：应收票据			
应收账款		45,635,457.80	45,376,393.05
预付款项	六、3	3,319,464.24	4,096,980.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,836,868.81	3,023,818.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,214,717.31	16,283,665.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		113,103.02
其他流动资产	六、7		600,383.81
流动资产合计		77,350,114.08	70,136,902.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	7,017,477.66	3,109,048.37
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,990,821.64	6,808,339.74
在建工程		0	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	4,024,148.01	4,402,460.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	259,864.32	31,483.92
递延所得税资产	六、12	1,279,846.78	597,360.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,572,158.41	14,948,693.34
资产总计		92,922,272.49	85,085,596.31
流动负债：			
短期借款	六、13	8,500,000.00	5,467,399.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	六、14	9,941,764.03	10,114,260.78
其中：应付票据			
应付账款		9,941,764.03	10,114,260.78
预收款项	六、15	15,513,222.68	7,665,560.59
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	77,979.38	76,691.07
应交税费	六、17	1,987,597.71	1,694,256.13
其他应付款	六、18	8,868,289.09	4,888,228.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,888,852.89	29,906,395.74
非流动负债：			
长期借款		0	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19、20	1,817,963.00	3,067,667.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	64,021.20	75,319.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,881,984.20	3,142,986.23
负债合计		46,770,837.09	33,049,381.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	44,620,000.00	44,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	4,792,023.52	4,792,023.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	251,952.22	251,952.22
一般风险准备			

未分配利润	六、25	-3,512,540.34	873,900.77
归属于母公司所有者权益合计		46,151,435.40	50,537,876.51
少数股东权益			1,498,337.83
所有者权益合计		46,151,435.40	52,036,214.34
负债和所有者权益总计		92,922,272.49	85,085,596.31

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：魏文芳

会计机构负责人：郭艳芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十四、1	10,331,343.07	581,471.59
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			
应收票据及应收账款	十四、2	45,635,457.80	45,376,393.05
其中：应收票据			
应收账款		45,635,457.80	45,376,393.05
预付款项		3,512,014.04	3,356,289.64
其他应收款		1,836,868.81	5,682,093.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,650,140.07	15,451,011.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			113,103.02
其他流动资产			
流动资产合计		76,965,823.79	70,560,362.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,396,391.65	4,465,905.5
投资性房地产			
固定资产		2,990,297.64	3,796,235.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,024,148.01	4,394,061.45
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		259,864.32	
递延所得税资产		1,279,846.78	597,219.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,950,548.40	13,253,421.11
资产总计		89,916,372.19	83,813,783.71
流动负债：			
短期借款		8,500,000.00	5,467,399.00
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			
应付票据及应付账款		9,941,764.03	10,114,260.78
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		15,113,222.68	7,665,560.59
应付职工薪酬			
应交税费		1,961,304.18	1,662,605.10
其他应付款		5,854,266.09	4,888,228.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,370,556.98	29,798,053.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,817,963.00	3,067,667.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,021.20	75,319.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,881,984.20	3,142,986.23
负债合计		43,252,541.18	32,941,039.81
所有者权益：			
股本		44,620,000.00	44,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,792,023.52	4,792,023.52
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		251,952.22	251,952.22
一般风险准备			
未分配利润		-3,000,144.73	1,208,768.16
所有者权益合计		46,663,831.01	50,872,743.9
负债和所有者权益合计		89,916,372.19	83,813,783.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、26	50,283,481.25	55,317,798.78
其中：营业收入	六、26	50,283,481.25	55,317,798.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,880,464.05	55,312,374.59
其中：营业成本	六、26	15,809,056.53	25,542,683.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	288,087.56	301,281.50
销售费用	六、28	18,684,097.75	13,070,509.90
管理费用	六、29	11,937,261.06	12,995,573.74
研发费用	六、30	3,202,616.37	2,472,080.72
财务费用	六、31	533,682.96	274,734.92
其中：利息费用	六、31	505,324.69	230,712.90
利息收入	六、31	9,129.69	5,262.91
资产减值损失	六、32	5,425,661.82	655,510.20
加：其他收益	六、33	483,853.23	549,977.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-77,476.21	-20,951.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、34	-77,476.21	-20,951.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		8,660.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,190,605.78	543,109.67

加：营业外收入	六、36	153,779.95	962,804.00
减：营业外支出	六、37	32,242.95	21,973.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,069,068.78	1,483,940.26
减：所得税费用	六、38	-682,627.67	-83,326.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,386,441.11	1,567,266.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,386,441.11	1,567,266.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			59,397.27
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,386,441.11	1,507,869.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,386,441.11	1,567,266.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,386,441.11	1,507,869.51
归属于少数股东的综合收益总额			59,397.27
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.10	0.03
(二)稀释每股收益		-0.10	0.03

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：魏文芳

会计机构负责人：郭艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	50,283,481.25	42,823,252.25
减：营业成本	十四、4	16,060,198.08	14,132,536.16
税金及附加		273,075.52	283,855.80

销售费用		18,684,097.75	13,070,509.90
管理费用		11,532,094.50	11,968,819.59
研发费用		3,202,616.37	2,472,080.72
财务费用		533,154.15	274,182.29
其中：利息费用		505,324.69	230,712.90
利息收入		8,900.50	4,665.34
资产减值损失		5,425,661.82	654,565.16
加：其他收益		483,853.23	549,977.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-69,513.85	150,724.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-69,513.85	150,724.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,660.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,013,077.56	676,063.83
加：营业外收入		153,779.95	962,804.00
减：营业外支出		32,242.95	21,973.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,891,540.56	1,616,894.42
减：所得税费用		-682,627.67	-98,184.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,208,912.89	1,715,079.19
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-4,208,912.89	1,715,079.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,503,009.91	51,951,695.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		483,853.23	549,977.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,473,189.50	1,668,066.91
经营活动现金流入小计		57,460,052.64	54,169,739.46
购买商品、接受劳务支付的现金		18,088,226.41	26,981,965.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,531,567.93	15,217,727.19
支付的各项税费		3,142,233.73	2,826,437.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	12,234,612.71	18,000,348.77
经营活动现金流出小计		51,996,640.78	63,026,479.69
经营活动产生的现金流量净额		5,463,411.86	-8,856,740.23
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			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,704.58	451,958.94
投资支付的现金			3,130,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		350,704.58	3,581,958.94

投资活动产生的现金流量净额		-350,704.58	-3,569,958.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,339,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	5,467,399.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	3,014,023.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,514,023.00	9,806,999.00
偿还债务支付的现金		6,467,399.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,324.69	230,712.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	952,960.00	229,077.00
筹资活动现金流出小计		7,925,683.69	1,959,789.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,588,339.31	7,847,209.10
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		9,701,046.59	-4,579,490.07
加：期初现金及现金等价物余额		642,559.33	5,222,049.40
六、期末现金及现金等价物余额		10,343,605.92	642,559.33

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：魏文芳

会计机构负责人：郭艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,503,009.91	39,663,824.14
收到的税费返还		483,853.23	549,977.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,472,680.31	1,667,469.34
经营活动现金流入小计		57,459,543.45	41,881,270.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,292,616.79	14,835,547.31
支付给职工以及为职工支付的现金		17,575,469.19	14,240,067.17
支付的各项税费		2,989,111.26	2,638,299.25
支付其他与经营活动有关的现金		12,136,086.46	17,774,787.97
经营活动现金流出小计		51,993,283.70	49,488,701.70
经营活动产生的现金流量净额		5,466,259.75	-7,607,431.11
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			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,704.58	373,870.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		350,704.58	373,870.41
投资活动产生的现金流量净额		-350,704.58	-361,870.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	5,467,399.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,060,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,560,000.00	8,467,399.00
偿还债务支付的现金		6,467,399.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,324.69	230,712.90
支付其他与筹资活动有关的现金		952,960.00	3,289,077.00
筹资活动现金流出小计		7,925,683.69	5,019,789.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,634,316.31	3,447,609.10
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		9,749,871.48	-4,521,692.42
加：期初现金及现金等价物余额		581,471.59	5,103,164.01
六、期末现金及现金等价物余额		10,331,343.07	581,471.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52				236,879.81		-1,292,990.34	1,498,337.83	49,854,250.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								15,072.41		2,166,891.11			2,181,963.52
二、本年期初余额	44,620,000.00				4,792,023.52			251,952.22		873,900.77		1,498,337.83	52,036,214.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,386,441.11		-1,498,337.83	-5,884,778.94
（一）综合收益总额										-4,386,441.11			-4,386,441.11
（二）所有者投入和减少资本												-1,498,337.83	-1,498,337.83
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52				251,952.22		-3,512,540.34		46,151,435.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,620,000.00				4,824,570.69				80,444.30		-2,917,207.30	99,510.41	46,707,318.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										2,454,746.48	-169.85		2,454,576.63
二、本年期初余额	44,620,000.00	0	0	0	4,824,570.69				80,444.30		-462,460.82	99,340.56	49,161,894.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-32,547.17				171,507.92		1,336,361.59	1,398,997.27	2,874,319.61
（一）综合收益总额											1,507,869.51	59,397.27	1,567,266.78
（二）所有者投入和减少资本					-32,547.17							1,339,600.00	1,307,052.83
1. 股东投入的普通股												1,339,600.00	1,339,600.00
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					-32,547.17								-32,547.17

(三) 利润分配								171,507.92		-171,507.92		
1. 提取盈余公积								171,507.92		-171,507.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52			251,952.22		873,900.77	1,498,337.83	52,036,214.34

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：魏文芳

会计机构负责人：郭艳芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52				236,879.81		2,337,935.07	51,986,838.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								15,072.41			-1,129,166.91	-1,114,094.5
二、本年期初余额	44,620,000.00				4,792,023.52			251,952.22			1,208,768.16	50,872,743.9
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,208,912.89	-4,208,912.89
（一）综合收益总额											-4,208,912.89	-4,208,912.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52				251,952.22		-3,000,144.73	46,663,831.01

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,620,000.00				4,824,570.69				80,444.30		930,015.48	50,455,030.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-1,264,818.59	-1,264,818.59
二、本年期初余额	44,620,000.00				4,824,570.69				80,444.30		-334,803.11	49,190,211.88

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-32,547.17				171,507.92		1,543,571.27	1,682,532.02
（一）综合收益总额											1,715,079.19	1,715,079.19
（二）所有者投入和减少资本					-32,547.17							-32,547.17
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-32,547.17							-32,547.17
（三）利润分配									171,507.92		-171,507.92	
1. 提取盈余公积									171,507.92		-171,507.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,620,000.00				4,792,023.52				251,952.22		1,208,768.16	50,872,743.9

2018 年度财务报表附注

中食净化科技（北京）股份有限公司
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司沿革

中食净化科技（北京）股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身为北京保食安科技发展有限公司（2010年6月更名为中食（北京）净化科技发展有限公司），系由高加怡初始出资组建的有限责任公司，2008年4月23日取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的110106010977591号《企业法人营业执照》，注册资本10.00万元，出资方式为货币资金。股东出资额、持股比例如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
高加怡	100,000.00	100.00
合 计	100,000.00	100.00

上述出资业经北京润鹏冀能会计师事务所京润（验）字（2008）第23216号验资报告审验。

2009年6月9日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本90.00万元，由新增股东谭燕、牟波、范健认缴，出资方式为货币资金。增资完成后，股东出资额、持股比例如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
谭燕	800,000.00	80.00
牟波	50,000.00	5.00
范健	50,000.00	5.00
高加怡	100,000.00	10.00
合 计	1,000,000.00	100.00

上述增资业经北京真诚会计师事务所京真验字（2009）A0905号验资报告审验。

2010年1月26日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本900.00万元，新增股东于宝刚。各股东以货币资金和知识产权认缴新增注册资本，其中谭燕以知识产权增资700.00万元。增资完成后，股东出资额、持股比例如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
谭燕	7,800,000.00	78.00

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
牟波	300,000.00	3.00
范健	300,000.00	3.00
高加怡	1,050,000.00	10.50
于宝刚	550,000.00	5.50
合 计	10,000,000.00	100.00

上述增资业经北京中守会计师事务所中守验字（2010）第 010101 号验资报告审验。

2010 年 6 月 18 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 60.00 万元，由新增股东中国食品工业（集团）公司以货币资金认缴，同时公司原股东转让给中国食品工业（集团）公司股权 46.00 万元。增资及股权转让完成后，各股东出资额、持股比例如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
谭燕	7,441,200.00	70.20
牟波	286,200.00	2.70
范健	286,200.00	2.70
高加怡	1,001,700.00	9.45
于宝刚	524,700.00	4.95
中国食品工业（集团）公司	1,060,000.00	10.00
合 计	10,600,000.00	100.00

上述增资业经北京润鹏冀能会计师事务所京润验字（2010）第 211389 号验资报告审验。

2012 年 3 月 8 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 316.62 万元，新增股东东莞市中食长有投资行（有限合伙），新增股东以货币资金认缴新增注册资本。增资完成后，股东出资额、持股比例如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
谭燕	7,441,200.00	54.05
牟波	286,200.00	2.08
范健	286,200.00	2.08
高加怡	1,001,700.00	7.28
于宝刚	524,700.00	3.81
中国食品工业（集团）公司	1,060,000.00	7.70
东莞市中食长有投资行（有限合伙）	3,166,200.00	23.00

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
合 计	13,766,200.00	100.00

上述增资业经北京润鹏冀能会计师事务所京润验字(2012)第 203406 号验资报告审验。2015 年 6 月 25 日，根据公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，申请登记的注册资本为人民币 40,000,000.00 元，并以 2015 年 5 月 31 日进行审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 5 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股份。2015 年 5 月 31 日有限公司净资产为 40,341,834.83 元，评估值为 5,080.97 万元。本次变更后以 2015 年 5 月 31 日的净资产中的人民币 40,000,000.00 元折为股份有限公司总股本 40,000,000.00 股，折股后的净资产余额计入资本公积。本次变更后股本结构如下：谭燕出资额 21,621,600.00 元，持股比例为 54.0540%、牟波出资额 831,600.00 元，持股比例为 2.0790%、范健出资额 831,600.00 元，持股比例为 2.0790%、高加怡出资额 2,910,600.00 元，持股比例为 7.2765%、于宝刚出资额 1,524,600.00 元，持股比例为 3.8115%、中国食品工业（集团）公司出资额 3,080,000.00 元，持股比例为 7.7000%、东莞市中食长有投资行（有限合伙）出资额 9,200,000.00 元，持股比例为 23.0000%。

本公司于 2015 年 7 月 22 日取得北京市工商行政管理局名称变更通知，变更为中食净化科技（北京）股份有限公司，营业执照注册号为 110106010977591；法定代表人：谭燕。

根据公司 2016 年 8 月 1 日召开的 2016 年度第二次临时股东大会决议、修改后的章程和公司股票发行方案和股票发行认购协议规定，同意向北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）1 位投资人定向发行股票 462.00 万股，每股面值 1.00 元，每股价格 2.00 元，股本溢价金额计入资本公积。定向发行完成后，注册资本为人民币 4,462 万元。截至 2016 年 8 月 12 日 19:00 止，公司已收到北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）1 位投资人缴纳的资金合计人民币 924.00 万元，股东均以货币资金出资。其中：注册资本 462.00 万元，资本公积 462.00 万元。变更后累计实收股本为 4,462 万元，占变更后注册资本 100.00%。变更后公司股本及股东出资比例情况如下：

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
谭燕	21,621,600.00	48.4572
东莞市中食长有投资行（有限合伙）	9,200,000.00	20.6186
中国食品工业（集团）公司	3,080,000.00	6.9027
高加怡	2,910,600.00	6.5231
于宝刚	1,524,600.00	3.4169
牟波	831,600.00	1.8637
范健	831,600.00	1.8637
北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）	4,620,000.00	10.3541

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
合计	44,620,000.00	100.00

本公司于 2015 年 7 月 22 日取得北京市工商行政管理局名称变更通知，变更为中食净化科技（北京）股份有限公司，营业执照注册号：110106010977591；公司注册地：北京；组织形式为其他股份有限公司（非上市）；公司地址：北京市丰台区海鹰路 6 号院 29 号楼 1-2 层（园区）；法定代表人：谭燕。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,462 万股，注册资本为 4,462 万元，注册地址：北京市丰台区海鹰路 6 号院 29 号楼 1-2 层（园区），总部地址：北京市丰台科技园总部基地海鹰路 6 号院 29 号楼。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：机械制造行业。

经营范围：技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；销售、租赁电子产品、家用电器、机械设备、计算机软件及辅助设备；软件开发；软件服务。

主要产品：公司业务为研发、生产和销售“保食安”食品净化机，产品分类为家用机、商用机、水槽、工业机。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧

失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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，下同）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期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。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

10、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

本公司将应收账款金额大于人民币 100 万元、其他应收款金额大于 50 万元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
账龄分析组合	信用风险特征的相似性。
特定款项组合	信用风险特征的相似性，包括合并范围内关联方、备用金、押金。

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
账龄分析组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
特定款项组合	不计提坏账准备。

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，下同）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
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。未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品等大类。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、20“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。

16、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、20“长期资产减值”。

19、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包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

销售商品收入的具体确认原则和计量方法：①直营业务：销售不需安装的机型，公司根据客户订单发货后确认销售收入。销售需安装的机型，公司待安装完毕客户验收后确认销售收入。②代理经销业务，货物发送至代理经销商并经其验收后确认销售收入。

（2）代理费收入

公司代理费收入为各地代理经销商的独家代理授权收入，公司根据代理经销协议约定，代理费在代理期限内采用直线法平均确认收入。

（3）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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

26、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按不同情况进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司按照财政部于2018年度颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件1的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2017年12月31日 应收账款项目 2017年12月31日 应收票据及应收账款项目	减少 45,376,393.05 增加 45,376,393.05
2	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因采购商品、接受服务等经营活动应付的款项,以及支付的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2017年12月31日 应付账款项目 2017年12月31日 应付票据及应付账款项目	减少 10,114,260.78 增加 10,114,260.78
3	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	2017年度 管理费用项目 2017年度 研发费用项目	减少 2,472,080.72 增加 2,472,080.72
4	根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	2017年度 利息费用项目 2017年度 利息收入项目	增加 230,712.90 增加 5,262.91

(2) 会计估计变更
本报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%、11%、16%、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%、7%计缴。详见下表。
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%、25%计缴。详见下表。

纳税主体名称	所得税税率	城市维护建设税
中食净化科技（北京）股份有限公司	15%	7%
北京中科百润科技有限公司	25%	5%

注：根据财政部税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》相关规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。蔬菜清洗机适用 11% 税率。2018 年 5 月 1 日，国家调整增值税率，原 17% 调整为 16%，原 11% 调整为 10%。

2、税收优惠及批文

(1) 中食净化科技（北京）股份有限公司

2013 年 11 月 11 日取得 GF201311000354 号高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2016 年 12 月 22 日继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR201611003201，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203 号，本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《北京市丰台区（县）国家税务局税务事项通知书》丰国税货（2012）62 号公司 v1.0 控制系统享受增值税即征即退政策，自 2012 年 4 月 1 日起执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	23,155.07	15,289.62
银行存款	10,320,450.85	627,269.71
其他货币资金		
合计	10,343,605.92	642,559.33

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	45,635,457.80	45,376,393.05
合计	45,635,457.80	45,376,393.05

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80
其中：账龄组合	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80

(续)

类别	年初余额				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	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05
其中：账龄组合	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,690,698.24	83,453.49	0.50
1至2年	15,553,952.50	777,697.62	5.00
2至3年	9,707,522.26	970,752.23	10.00
3至4年	10,265,562.68	5,132,781.34	50.00
4至5年	1,912,034.00	1,529,627.20	80.00
5年以上			
合计	54,129,769.68	8,494,311.88	--

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,775,206.17	106,076.03	0.50
1至2年	10,186,465.26	509,323.26	5.00
2至3年	13,183,337.68	1,318,333.77	10.00
3至4年	2,330,234.00	1,165,117.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	48,475,243.11	3,098,850.06	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,098,850.06	5,395,461.82			8,494,311.88

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,146,351.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,447,463.34 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北光格科技发展有限公司	7,972,952.00	14.73	2,626,361.60
广州冠和生物科技有限公司	7,943,399.08	14.67	1,091,351.74
北京九州弘达房地产开发有限公司	7,900,000.00	14.59	395,000.00
北京净世环保科技有限公司	7,350,000.00	13.58	36,750.00
宁夏鑫阳农林牧业开发有限公司	2,980,000.00	5.51	298,000.00
合计	34,146,351.08	63.08	4,447,463.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,056,248.63	92.50	3,564,648.65	87.01
1至2年	31,240.20	0.89	518,180.73	12.65
2至3年	217,975.41	6.21	14,150.96	0.34
3年以上	14,000.00	0.40		
合计	3,319,464.24	100.00	4,096,980.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,557,344.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.04%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
穆丽萍	1,507,299.76	45.41
北京义昌元科技有限公司	600,000.00	18.07
北京中科百润科技有限公司	192,549.80	5.80
孙霞	146,720.00	4.42
北京亚都环保科技有限公司	110,775.41	3.34
合计	2,557,344.97	77.04

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,836,868.81	3,023,818.03
应收利息		
应收股利		
合 计	1,836,868.81	3,023,818.03

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	1,874,868.81	100.00	38,000.00	2.03	1,836,868.81
其中：账龄组合	760,000.00	40.54	38,000.00	5.00	722,000.00
特定款项组合	1,114,868.81	59.46	-	-	1,114,868.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,874,868.81	100.00	38,000.00	2.03	1,836,868.81

(续)

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

类别	年初余额				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	3,032,563.07	100.00	8,745.04	0.29	3,023,818.03
其中：账龄组合	1,749,008.78	57.67	8,745.04	0.50	1,740,263.74
特定款项组合	1,283,554.29	42.33			1,283,554.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,032,563.07	100.00	8,745.04	0.29	3,023,818.03

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	760,000.00	38,000.00	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	760,000.00	38,000.00	--

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,749,008.78	8,745.04	0.50
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,749,008.78	8,745.04	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,745.04	30,200.00	945.04		38,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	914,200.00	902,832.60
备用金	190,668.81	326,061.55
往来款		189,008.78
社保		2,660.14
保证金	10,000.00	52,000.00
质保金	760,000.00	1,560,000.00
合计	1,874,868.81	3,032,563.07

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京鼎盛怡通电子 商务有限公司	质保金	760,000.00	1-2 年	40.54	38,000.00
穆丽萍	租房押金	500,000.00	4-5 年	26.67	
中关村科技租赁有 限公司	融资租赁押金	300,000.00	1-2 年	16.00	
任一	备用金	104,916.11	20,000.00, 1 年以内; 84,916.11, 1-2 年	5.60	
浙江天猫技术有限 公司	押金	50,000.00	1 年以内	2.67	
合计	—	1,714,916.11	—	91.48	38,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,228,972.05		7,228,972.05
库存商品	5,741,601.57		5,741,601.57
生产成本	3,244,143.69		3,244,143.69
合计	16,214,717.31		16,214,717.31

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,703,942.19		7,703,942.19
库存商品	5,833,543.12	874,810.65	4,958,732.47
生产成本	3,620,990.73		3,620,990.73
合计	17,158,476.04	874,810.65	16,283,665.39

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	874,810.65			874,810.65		
生产成本						
合计	874,810.65			874,810.65		

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料			
库存商品			减值库存商品报废
生产成本			

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		113,103.02	详见附注六、11
合计		113,103.02	

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		600,383.81
合计		600,383.81

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
中食(廊坊)净化科技有限公司	3,109,048.37			-7,962.36		
辽宁大道净化科技有限公司				-189,266.46		
小计	3,109,048.37			-197,228.82		
合计	3,109,048.37			-197,228.82		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
中食(廊坊)净化科技有限公司				3,101,086.01	
辽宁大道净化科技有限公司			3,916,391.65	3,916,391.65	
小计			3,916,391.65	7,017,477.66	
合计			3,916,391.65	7,017,477.66	

注：2018年10月31日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本500万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由51%下降到34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法。

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,990,821.64	6,808,339.74
固定资产清理		
合计	2,990,821.64	6,808,339.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	融资租赁- 机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,319,911.62	598,399.57	3,000,000.00	868,983.76	8,787,294.95
2、本期增加金额					
(1) 购置	-	-	-	67,216.23	67,216.23
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少	3,248,795.63			78,088.53	3,326,884.16
4、期末余额	1,071,115.99	598,399.57	3,000,000.00	858,111.46	5,527,627.02
二、累计折旧					
1、年初余额	784,318.99	298,822.97	173,627.76	722,185.49	1,978,955.21
2、本期增加金额					-
(1) 计提	136,394.82	140,700.00	520,883.28	75,175.54	873,153.64
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 企业合并减少	233,184.78			82,118.69	315,303.47
4、期末余额	687,529.03	439,522.97	694,511.04	715,242.34	2,536,805.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	383,586.96	158,876.60	2,305,488.96	142,869.12	2,990,821.64
2、年初账面价值	3,535,592.63	299,576.60	2,826,372.24	146,798.27	6,808,339.74

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	源代码区域代理系统	超市收银系统	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,010,000.00	97,087.38	8,689.00	7,115,776.38
2、本期增加金额				

项目	专利权	源代码区域代理系统	超市收银系统	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 企业合并减少			8,689.00	8,689.00
4、期末余额	7,010,000.00	97,087.38	-	7,107,087.38
二、累计摊销				
1、年初余额	2,687,136.00	25,889.93	290.00	2,713,315.93
2、本期增加金额				
(1) 计提	350,496.00	19,417.44		369,913.44
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 失效且终止确认的部分				-
(3) 企业合并减少			290.00	290.00
4、期末余额	3,037,632.00	45,307.37	-	3,082,939.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,972,368.00	51,780.01	-	4,024,148.01
2、年初账面价值	4,322,864.00	71,197.45	8,399.00	4,402,460.45

11、长期待摊费用

项目	年初余额	其他增加金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,483.92	113,103.02	283,488.35	168,210.97		259,864.32

项目	年初余额	其他增加金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	31,483.92	113,103.02	283,488.35	168,210.97		259,864.32

12、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,532,311.88	1,279,846.78	3,982,405.75	597,360.86
合计	8,532,311.88	1,279,846.78	3,982,405.75	597,360.86

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,500,000.00	5,467,399.00
信用借款		
合计	8,500,000.00	5,467,399.00

(2) 期末借款情况说明

金融机构	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建设银行中关村分行	1,967,399.00		1,967,399.00	-
北京银行五棵松支行	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
招商银行北京分行	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
招商银行北京分行		2,000,000.00		2,000,000.00
交通银行北京丰台支行		1,500,000.00		1,500,000.00
农商银行北京马连道支行		2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
中国银行北京总部基地支行		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	5,467,399.00	9,500,000.00	6,467,399.00	8,500,000.00

金融机构	合同情况			合同类别
	开始日期	终止日期	年息率%	
北京银行五棵松支行	2018/3/26	2019/3/26	5.22%	保证
招商银行北京分行	2018/2/13	2019/2/12	5.66%	保证
招商银行北京分行	2018/8/24	2019/8/23	5.66%	保证
交通银行北京丰台支行	2018/1/30	2019/1/29	5.22%	保证
农商银行北京马连道支行	2018/6/29	2019/6/28	5.66%	保证
中国银行北京总部基地支行	2018/11/16	2019/11/16	4.35%	保证

说明：

①本公司在北京银行股份有限公司五棵松支行借款 1,000,000.00 元，由中关村科技融资租赁有限公司提供担保，实际控制人谭燕、自然人范健提供反担保；

②本公司在招商银行股份有限公司北京分行借款 1,000,000.00 元，由北京首创融资担保有限公司为其提供担保，实际控制人谭燕、自然人高山提供反担保；

③本公司在招商银行股份有限公司北京分行借款 2,000,000.00 元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司为其提供担保，实际控制人谭燕、自然人高山提供反担保

④本公司在交通银行北京丰台支行借款 1,500,000.00 元，由北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供担保，实际控制人谭燕、自然人高山提供反担保；

⑤本公司在农商银行北京马连道支行借款 2,000,000.00 元，由北京市文化科技融资担保有限公司为其提供担保，实际控制人谭燕、自然人高山提供反担保。

⑥本公司在中国银行北京总部基地支行借款 2,000,000.00 元，由北京诚信佳担保有限公司为其提供担保，实际控制人谭燕、自然人高山提供反担保。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	9,941,764.03	10,114,260.78
合 计	9,941,764.03	10,114,260.78

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,305,614.95	6,811,725.12
1-2 年	2,450,382.68	1,006,009.30
2-3 年	843,737.52	2,079,165.66
3 年以上	1,342,028.88	217,360.70
合计	9,941,764.03	10,114,260.78

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市金港华不锈钢商用设备有限公司	1,592,362.38	暂未结算
北京新星普德电源技术有限责任公司	1,237,568.39	暂未结算

合计	2,829,930.77
----	--------------

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	12,127,112.55	3,369,473.41
1-2年	1,267,901.81	2,322,132.76
2-3年	788,787.10	264,692.00
3年以上	1,329,421.22	1,709,262.42
合计	15,513,222.68	7,665,560.59

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张俊红	339,973.00	尚未提货
潍坊康霖净化设备有限公司	248,565.00	尚未提货
合计	588,538.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,730.77	16,547,012.12	16,545,998.63	76,744.26
二、离职后福利-设定提存计划	960.30	1,996,944.12	1,996,669.30	1,235.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,691.07	18,543,956.24	18,542,667.93	77,979.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,163.32	14,770,161.73	14,769,310.63	76,014.42
2、职工福利费	-	603,801.33	603,801.33	-
3、社会保险费	567.45	1,173,049.06	1,172,886.67	729.84
其中：医疗保险费	485.00	1,047,091.40	1,046,952.60	623.80
工伤保险费	43.65	42,220.91	42,208.42	56.14
生育保险费	38.80	83,736.75	83,725.65	49.90
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	75,730.77	16,547,012.12	16,545,998.63	76,744.26

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	921.50	1,916,255.64	1,915,991.92	1,185.22
2、失业保险费	38.80	80,688.48	80,677.38	49.90
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	960.30	1,996,944.12	1,996,669.30	1,235.12

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,728,293.50	1,423,181.96
企业所得税		15,000.00
个人所得税	52,297.01	86,317.44
城市维护建设税	120,506.62	99,314.71
教育费附加	51,848.81	42,233.41
地方教育费附加	34,565.87	28,155.61
印花税	85.90	53.00
合计	1,987,597.71	1,694,256.13

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,868,289.09	4,888,228.17
应付利息		
应付股利		
合计	8,868,289.09	4,888,228.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
市场保证金	5,250,040.00	3,810,040.00
往来款	3,618,249.09	1,041,548.69
其他		36,639.48
合计	8,868,289.09	4,888,228.17

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州冠和生物科技有限公司	1,000,000.00	市场保证金
天津市国华鑫商贸有限公司	900,000.00	市场保证金

北京玮昌石油工程技术有限公司	500,000.00	市场保证金
内蒙古良盛环保科技有限公司	300,000.00	市场保证金
合计	2,700,000.00	

19、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,933,809.00	3,039,117.00
减：未确认融资费用	115,846.00	268,194.00
合计	1,817,963.00	2,770,923.00

20、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
丰台区科技型中小企业创新基金	296,744.15		296,744.15		财政局拨款
合计	296,744.15		296,744.15		

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现融资租赁售后租回损益	75,319.08		11,297.88	64,021.20	售后租回
合计	75,319.08		11,297.88	64,021.20	—

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,620,000.00						44,620,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,792,023.52			4,792,023.52
其他资本公积				
合计	4,792,023.52			4,792,023.52

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	251,952.22			251,952.22
任意盈余公积				
合计	251,952.22			251,952.22

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余

公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,292,990.34	-2,917,207.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,166,891.11	2,454,746.48
调整后期初未分配利润	873,900.77	-462,460.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,386,441.11	1,507,869.51
减：提取法定盈余公积		171,507.92
期末未分配利润	-3,512,540.34	873,900.77

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,164,996.83	15,275,463.39	54,236,294.94	25,002,874.29
其他业务	1,118,484.42	533,593.14	1,081,503.84	539,809.32
合计	50,283,481.25	15,809,056.53	55,317,798.78	25,542,683.61

（2）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	6,204,176.39	1,959,316.63	4,493,029.32	1,819,420.62
华南	2,270,154.72	716,928.66	5,183,448.85	1,948,901.17
华中	141,702.05	44,750.37	1,001,435.21	262,449.13
华北	29,088,730.01	8,935,256.26	25,560,151.57	7,450,806.66
西北	6,910,585.13	2,182,404.80	2,314,529.49	980,216.40
西南	3,404,865.81	1,075,277.33	2,606,640.41	712,284.46
东北	1,144,782.72	361,529.34	13,077,060.09	11,828,795.85
合计	49,164,996.83	15,275,463.39	54,236,294.94	25,002,874.29

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	159,526.31	158,014.19
教育费附加	67,017.34	67,509.95
地方教育费附加	44,678.19	45,006.64
车船使用税	1,950.00	
印花税	10,915.70	26,750.70
城镇土地使用税	4,000.02	4,000.02
合计	288,087.56	301,281.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	82,100.02	26,562.12
职工薪酬	9,227,940.70	6,704,315.65
差旅费	668,626.38	379,264.72
电话费	35,497.60	17,910.21
车辆费	465,080.42	243,281.75
折旧	17,435.41	15,755.88
业务招待费	838,311.94	274,877.60
租赁费	858,898.33	938,014.90
咨询服务费	3,538,298.95	796,923.88
会议费	159,638.55	
运输费	394,256.66	373,892.27
广告宣传费	1,096,115.54	2,570,168.10
展示费	142,833.00	308,036.75
安装材料	10,428.97	94,270.84
维修材料	248,466.17	67,374.25
参展费	9,240.25	10,491.75
包装费	9,432.04	14,930.77
无形资产摊销	19,417.44	19,417.44
安装费	52,562.89	100,496.55
促销费	772,551.42	103,674.73
其他费用	36,965.07	10,849.74
合计	18,684,097.75	13,070,509.90

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	68,380.49	172,171.57
职工薪酬	5,677,632.87	5,371,642.20
差旅费	320,225.65	234,792.71
电话费	18,046.00	25,947.00
车辆费	287,844.75	231,472.65
折旧	529,344.03	755,279.01
无形资产摊销	350,496.00	350,786.00
业务招待费	159,532.72	96,654.16
租赁费	1,295,567.00	1,467,444.61
物业费	81,685.14	81,686.94
咨询服务费	727,516.72	1,570,137.72
会议费	106,332.52	48,165.27
运输费	254,487.10	276,996.32
水电费	183,912.68	165,654.46
培训费	149,052.11	54,616.50
招聘费	27,622.64	25,598.36
装修费	136,727.05	229,405.68
律师费	75,471.70	204,215.99
审计费	150,137.38	179,794.84
保险费	1,023,094.36	945,101.71
税金	-	10,781.20
残疾人保障金	19,841.90	181,030.77
劳务费	85,153.00	72,287.00
饮用水费	10,007.57	10,274.86
商标费	4,200.00	17,747.57
专利费	19,395.00	12,913.40
维修费	61,487.56	9,004.02
包装费	17,288.50	40,663.55
网站维护费	29,029.26	47,351.57
通信服务费	20,387.92	18,867.92
低值易耗品	673.99	16,308.91
广告费		23,711.11
加油费		11,052.00

项目	本期金额	上期金额
创新基金	27,783.55	
其他费用	18,903.90	36,016.16
合计	11,937,261.06	12,995,573.74

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,697,346.78	1,344,552.01
折旧及摊销	894,125.13	792,062.81
直接投入	270,962.84	290,913.14
设计费	252,075.47	
其他	88,106.15	44,552.76
合计	3,202,616.37	2,472,080.72

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	505,324.69	230,712.90
减：利息收入	9,129.69	5,262.91
手续费	37,487.96	49,284.93
合计	533,682.96	274,734.92

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,425,661.82	655,510.20
存货跌价损失		
合计	5,425,661.82	655,510.20

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税返还收入	483,853.23	549,977.11	483,853.23
合计	483,853.23	549,977.11	483,853.23

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	483,853.23	549,977.11	与收益相关

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,476.21	-20,951.63
合计	-77,476.21	-20,951.63

35、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		8,660.00	
其中：固定资产处置收益		8,660.00	
非货币性资产交换收益		-	
合计		8,660.00	

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	153,779.81	962,804.00	
其他	0.14		
合计	153,779.95	962,804.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管委会改制上市资助款		800,000.00	与收益相关
2017年度首都设计提升计划		150,000.00	与收益相关
北京市专利资助	600.00	1,804.00	与收益相关
专利授权奖励	2,000.00	5,000.00	与收益相关
中介服务资金	4,000.00	6,000.00	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持款	100,000.00		与收益相关
收到中关村企业信用促进会补贴款	37,800.00		与收益相关
贷款贴息	9,379.81		与收益相关
合计	153,779.81	962,804.00	

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产毁损报废损失	22,898.16		
其他	9,344.79	21,973.41	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	32,242.95	21,973.41	

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		15,000.00
递延所得税费用	-682,627.67	-98,326.52
合计	-682,627.67	-83,326.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,069,068.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-760,360.32
子公司适用不同税率的影响	-17,752.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,485.47
所得税费用	-682,627.67

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	9,129.69	5,262.91
收到的政府补助	154,059.81	1,662,804.00
往来款	2,310,000.00	-
合计	2,473,189.50	1,668,066.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	7,645,718.54	6,350,438.47
管理费用	4,454,888.59	8,287,287.68
质保金		1,560,000.00
财务费用	36,729.16	49,284.93
营业外支出		21,973.41
往来款	97,276.42	1,731,364.28
合计	12,234,612.71	18,000,348.77

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		3,000,000.00
联营企业借款	3,014,023.00	
合计	3,014,023.00	3,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁手续费	952,960.00	229,077.00
合计	952,960.00	229,077.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,386,441.11	1,567,266.78
加：资产减值准备	5,425,661.82	655,510.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	873,153.64	1,233,532.60
无形资产摊销	369,913.44	376,675.93
长期待摊费用摊销	136,727.05	235,702.44
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）		-8,660.00
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）	505,324.69	230,712.90
投资损失（收益以“-”号填列）	77,476.21	20,951.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-682,627.67	-98,326.52
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）	-154,825.10	165,651.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,302,066.08	-11,437,824.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,601,114.97	-1,797,933.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,463,411.86	-8,856,740.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		3,000,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,343,605.92	642,559.33
减：现金的期初余额	642,559.33	5,222,049.40
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	9,701,046.59	-4,579,490.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,343,605.92	642,559.33
其中：库存现金	23,155.07	15,289.62
可随时用于支付的银行存款	10,320,450.85	627,269.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,343,605.92	642,559.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
北京市专利资助	600.00					600.00		是
专利授权奖励	2,000.00					2,000.00		是
中介服务资金	4,000.00					4,000.00		是
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持款	100,000.00					100,000.00		是
收到中关村企业信用促进会补贴款	37,800.00					37,800.00		是
贷款贴息	9,379.81					9,379.81		是
增值税返还收入	483,853.23				483,853.23			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	637,633.04				483,853.23	153,779.81		--

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京市专利资助	与收益相关		600.00	
专利授权奖励	与收益相关		2,000.00	
中介服务资金	与收益相关		4,000.00	
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持款	与收益相关		100,000.00	
收到中关村企业信用促进会补贴款	与收益相关		37,800.00	
贷款贴息	与收益相关		9,379.81	
增值税返还收入	与收益相关	483,853.23		
合计	—	483,853.23	153,779.81	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	原持股比例 (%)	少数股东增资后中食净化持股比例 (%)	年初未分配利润	追溯调整年初未分配利润	本期净利润	2018年按权益法确认投资收益
辽宁大道净化科技有限公司	51%	34%	88,996.71	30,258.88	-556,666.06	-189,266.46

注：2018年10月31日，经辽宁大道净化科技有限公司股东会决议和修改后的章程规定，辽宁大道净化科技有限公司增加注册资本500万元，由股东辽宁供销中能源有限公司认缴，出资方式为货币。增资完成后，中食净化的持股比例由51%下降到34%，中食净化对辽宁大道净化科技有限公司的投资由控制转为具有重大影响，核算方法由成本法调整为权益法。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中科百润科技有限公司	北京市	北京市	加工过滤盒来料；技术开发、技术服务	100.00		设立出资

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁大道净化科技有限公司	沈阳市	沈阳市	净化技术、净化技术、机械设备技术开发、技术转让、技术咨询服务	34.00		权益法
中食（廊坊）净化科技有限公司	廊坊市	廊坊市	食品净净化设备、电子产品、家用电器、厨房设备、机械设备	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	中食（廊坊）净化科技有限公司	辽宁大道净化科技有限公司	中食（廊坊）净化科技有限公司	辽宁大道净化科技有限公司
流动资产	3,023,141.56	2,368,135.47	3,017,596.66	2,458,738.03
非流动资产	11,584,573.46	3,737,098.47	60,024.26	4,195,958.74
资产合计	14,607,715.02	6,105,233.94	3,077,620.92	6,654,696.77
流动负债	11,550,000.00			26,100.06
非流动负债				
负债合计	11,550,000.00			26,100.06
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,057,715.02	6,105,233.94	3,077,620.92	6,628,596.71
按持股比例计算的净资产份额	1,231,048.37	2,075,779.54	1,231,048.37	2,253,722.88
营业收入				
净利润	-19,905.90	-556,666.06	-52,379.08	89,995.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-19,905.90	-556,666.06	-52,379.08	89,995.87
本期收到的来自联营企业的股利				

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	控制人对本公司的控股比例 (%)	控制人对本公司的表决权比例 (%)
谭燕	实际控制人	48.46	48.46

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高加怡	持股 5%以上股东、董事
范健	股东、董事、副总经理
于宝刚	股东
牟波	股东、监事会主席
蔡永峰	董事
梁程	董事
李刚	职工监事
谭玲文	监事
魏文芳	财务负责人、董事会秘书
东莞市中食长有投资行（有限合伙）	股东
中国食品工业（集团）公司	股东
中食国胜投资管理（北京）有限公司	股东持股公司
中食（廊坊）净化科技有限公司	40%参股公司
北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内公司股东控制的单位
北京水净能投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内公司股东控制的单位
广州水能量投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内公司实际控制人控制的单位
广州餐桌卫士投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内公司实际控制人控制的单位
广州净菜鲜投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内公司股东控制的单位

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
谭燕、范健	1,000,000.00	2018/3/26	2019/3/26	否
谭燕、高山	1,000,000.00	2018/2/13	2019/2/12	否
谭燕、高山	2,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	否

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
谭燕、高山	1,500,000.00	2018/1/30	2019/1/29	否
谭燕、高山	2,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
谭燕、高山	2,000,000.00	2018/11/16	2019/11/16	否

(2) 从关联方借款

关联方名称	本期金额	上期金额
中食（廊坊）净化科技有限公司	3,014,023.00	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	835,200.00	836,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
谭燕		571,620.85
中食（廊坊）净化科技有限公司	3,014,023.00	
合计	3,014,023.00	571,620.85

7、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、股份支付：无

十一、承诺及或有事项：无

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	45,635,457.80	45,376,393.05
合计	45,635,457.80	45,376,393.05

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80
其中：账龄组合	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,129,769.68	100.00	8,494,311.88	15.69	45,635,457.80

(续)

类别	年初余额				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	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05
其中：账龄组合	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,475,243.11	100.00	3,098,850.06	6.39	45,376,393.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,690,698.24	83,453.49	0.50
1至2年	15,553,952.50	777,697.62	5.00
2至3年	9,707,522.26	970,752.23	10.00
3至4年	10,265,562.68	5,132,781.34	50.00
4至5年	1,912,034.00	1,529,627.20	80.00
5年以上			
合计	54,129,769.68	8,494,311.88	--

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,775,206.17	106,076.03	0.50
1至2年	10,186,465.26	509,323.26	5.00
2至3年	13,183,337.68	1,318,333.77	10.00
3至4年	2,330,234.00	1,165,117.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	48,475,243.11	3,098,850.06	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,098,850.06	5,395,461.82			8,494,311.88

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,146,351.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,447,463.34 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北光格科技发展有限公司	7,972,952.00	14.73	2,626,361.60
广州冠和生物科技有限公司	7,943,399.08	14.67	1,091,351.74
北京九州弘达房地产开发有限公司	7,900,000.00	14.59	395,000.00
北京净世环保科技有限公司	7,350,000.00	13.58	36,750.00
宁夏鑫阳农林牧业开发有限公司	2,980,000.00	5.51	298,000.00
合计	34,146,351.08	63.08	4,447,463.34

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,836,868.81	5,682,093.71
应收利息		
应收股利		
合计	1,836,868.81	5,682,093.71

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,874,868.81	100.00	38,000.00	2.03	1,836,868.81
其中：账龄组合	760,000.00	40.54	38,000.00	5.00	722,000.00
特定款项组合	1,114,868.81	59.46			1,114,868.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,874,868.81	100.00	38,000.00	2.03	1,836,868.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,689,893.71	100.00	7,800.00	0.14	5,682,093.71
其中：账龄组合	1,560,000.00	27.42	7,800.00	0.50	1,552,200.00
特定款项组合	4,129,893.71	72.58			4,129,893.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,689,893.71	100.00	7,800.00	0.14	5,682,093.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			0.50
1至2年	760,000.00	38,000.00	5.00
2至3年			
3至4年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			
5年以上			
合计	760,000.00	38,000.00	--

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,560,000.00	7,800.00	0.50
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,560,000.00	7,800.00	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,800.00	30,200.00			38,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	914,200.00	902,832.60
备用金	190,668.81	115,061.11
保证金	10,000.00	52,000.00
质保金	760,000.00	1,560,000.00
关联方借款		3,060,000.00
合计	1,874,868.81	5,689,893.71

④欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	质保金	760,000.00	1-2年	40.53	38,000.00
穆丽萍	租房押金	500,000.00	4-5年	26.67	
中关村科技租赁有限公司	融资租赁押金	300,000.00	1-2年	16.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
任一	备用金	104,916.11	20,000.00, 1 年以内; 84,916.11, 1-2 年	5.60	
浙江天猫技术有限 公司	押金	50,000.00	1年以内	2.67	
合计	—	1,714,916.11	—	91.47	38,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	480,000.00		480,000.00	480,000.00		480,000.00
对联营、合营企业投 资	3,916,391.65		3,916,391.65	3,985,905.50		3,985,905.50
合计	4,396,391.65		4,396,391.65	4,465,905.50		4,465,905.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
北京中科百 润科技有限 公司	480,000.00			480,000.00		
合计	480,000.00			480,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
辽宁大道净化科技 有限公司	3,985,905.50			-69,513.85		
小计	3,985,905.50			-69,513.85		
合计	3,985,905.50			-69,513.85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
辽宁大道净化科技有限公司				3,916,391.65	
小计				3,916,391.65	
合计				3,916,391.65	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,164,996.83	15,526,604.94	41,741,748.41	13,592,726.84
其他业务	1,118,484.42	533,593.14	1,081,503.84	539,809.32
合计	50,283,481.25	16,060,198.08	42,823,252.25	14,132,536.16

十五、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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	153,779.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,242.81	
小计	121,537.00	
所得税影响额	23,066.97	
合计	98,470.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.07	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.28	-0.10	-0.10

中食净化科技（北京）股份有限公司

2019年4月19日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市丰台区海鹰路6号院29号楼，公司董事会秘书办公室