



北京速原

速原中天

NEEQ : 430123

北京速原中天科技股份有限公司

(BEIJING SUYUAN ZHONGTIAN TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



公司和中国农业大学等单位合作的 NFC 果蔬汁超高压加工关键技术与核心装备创新及应用，荣获了“2018 年长城食品安全科学技术奖特等奖”，2019 年 3 月进行了颁奖。



公司产品—CQC 药品食品全液态 150L×600MPa 超高压加工灭菌关键技术与核心设备，被中关村民营科技企业家协会和中关村环都绿色发展产业联盟评为 2019 年双创周中关村新技术新产品。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、速原中天	指	北京速原中天科技股份有限公司
主办券商	指	东方花旗证券有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
冻干机	指	真空冷冻干燥机
超高压设备	指	全液态超高压食品灭菌设备

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。

公司负责人时庆、主管会计工作负责人洪美云及会计机构负责人（会计主管人员）郝艾花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2019年半年度财务报表； 2、半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京速原中天科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING SUYUAN ZHONGTIAN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	速原中天
证券代码	430123
法定代表人	时庆
办公地址	北京市昌平区南口镇北京市钢圈厂院内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	时庆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-69783211
传真	010-60707119
电子邮箱	sygf5179@163.com
公司网址	http://www.dongganji.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区南口镇北京市钢圈厂院内 102202
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年11月5日
挂牌时间	2012年6月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-3532-农副食品加工专用设备制造
主要产品与服务项目	为药品、食品等各类企业提供超高压设备、冷冻干燥设备、冷热处理设备及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	洪美云
实际控制人及其一致行动人	时庆、洪美云

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	91110114802664386T	否
注册地址	北京市昌平区科技园超前路9号B座269室	否
注册资本(元)	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市中山南路318号东方国际金融广场2号楼24楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	38,745.50	238,002.31	-83.72%
毛利率%	26.08%	26.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,273,401.33	-967,327.80	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,273,516.33	-1,526,832.80	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.02%	-0.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.02%	-0.04%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,107,842.94	45,926,291.90	0.40%
负债总计	21,388,443.77	19,933,491.40	7.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,719,399.17	25,992,800.50	-4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.58	-5.17%
资产负债率%（母公司）	46.39%	43.40%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.95	2.07	-
利息保障倍数	-7.56	-22.24	-

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	-1,184,505.98	1,112,156.28	-206.51%
应收账款周转率	0.01	0.04	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.40%	-1.07%	-

营业收入增长率%	-83.72%	-97.16%	-
净利润增长率%	-	-19,046.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115.00
非经常性损益合计	115.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	115.00

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司以制药业用真空冷冻干燥机、超高压设备为主，集真空、非热加工设备研发、设计、生产、服务为一体，是国内为数不多的同时拥有冻干和超高压技术的专业厂商。公司拥有以机械、电气、制冷、超高压专业为主的科研团队，拥有独立的研发、供应、销售及服务等体系，通过自主研发的专利权、软件著作权，为国内外各类制药企业、食品企业、大专院校及科研院所提供真空冷冻干燥机、超高压灭菌设备等产品及后续服务，部分产品还远销国外。

公司采用订单式生产，即按销售订单组织生产，公司根据每个客户的具体要求，或根据客户场地调查的实际情况，有针对性地设计客户所需产品，最大限度满足客户的实际生产要求。通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产，进行前瞻性研发。同时，通过大力开展技术培训、提供技术支持等服务深入收集用户需求，完善产品功能，促进产品销售。针对不同的客户，公司采用销售人员直接销售或者通过代理和合作伙伴进行销售的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 38,745.50 元，净利润-1,273,401.33 元，公司亏损。目前公司订单不足，资金短缺，发展遇到困难。但公司管理层依然在积极努力寻求各种解决方法，在公司能力允许的情况下，推进公司发展，推广公司产品，力争达成订单协议，增加公司技术及产品的社会认可。

公司近两年来一直在经受厂房搬迁及新厂房环评情况所带来的各种问题，遇到了很多的困难。报告期内，公司继续积极配合环保部门工作，最终于 7 月初取得了北京市昌平区生态环境局“关于北京速原中天科技股份有限公司生产医药设备项目环境影响报告表的批复”。

公司积极开展新技术新产品的研发推广，报告期内，公司和中国农业大学等单位合作的 NFC 果蔬汁超高压加工关键技术与核心装备创新及应用，荣获了“2018 年长城食品安全科学技术奖特等奖”，2019 年 3 月进行了颁奖；公司产品—CQC 药品食品全液态 150L×600MPa 超高压加工灭菌关键技术与核心设备，被中关村民营科技企业家协会和中关村环都绿色发展产业联盟评为 2019 年双创周中关村新技术新产品。

三、 风险与价值

1. 资金短缺风险

报告期内，公司延续上一年度北京市及昌平区政策执行，生产经营场所有所变动、正常生产经营受到影响等一系列问题，公司订单无法按时生产完成。公司营业收入大幅度下降，收到现金也大幅度下降，未能改善公司一直存在的资金短缺风险。资金短缺在一定程度上较严重的影响了公司的生产经营。

针对上述风险，公司努力争取生产经营场所稳定，并尽快恢复正常生产经营，维持公司现金流；截止该报告披露之日，公司已取得北京市昌平区生态环境局“关于北京速原中天科技股份有限公司生产医药设备项目环境影报告表的批复”。同时公司争取较大额、较多订单，提高预付款比例，并通过缩短项目的安装周期、加强费用预算和成本控制、加大应收账款催收力度等手段，提高资金回笼速度。公司目前计划采用新模式进行银行贷款，暂时补充流动资金；不排除发展下游相关产业提高公司资金流动性。

2. 存货余额较大的风险

公司一直保有较大额的存货，部分存货由于产品转型，应用率很低。报告期内公司无完成订单致使存货周转率大幅下降，如果公司销售收入下降且缺乏后续订单的情况下，公司存货可能存在继续减值的风险。除此之外，公司存货余额较大，管理能力与水平可能无法同步提升，不排除造成存放、管理不当，及其他原因形成减值的可能。

针对上述风险，公司一方面积极应对地方政策，努力解决公司生产经营场所等一系列问题，尽快恢复正常生产；另一方面加大营销力度，扩大销售规模，力图加快存货的周转速度。公司也在积极完善内部控制环节，加强对存货的内部管理。随着公司日后生产规模的扩大，公司拟与上游供应商建立新的原材料及配件等的供应模式，争取适当降低存货量，盘活资金，更利于企业的发展。

3. 核心团队流失的风险

由于公司目前亏损，职工薪酬发放不及时，计划实施的股权激励未执行并基于公司现有状况，激励效果有限，公司并不能保证核心团队可以和公司一起度过难关。如若核心团队流失，将对公司的新产品研发产生不利影响。

针对上述风险，公司要尽快补足拖欠的职工薪酬，在保证老员工的稳定的同时广纳贤才，公司建立合理的薪资体系和人性化的管理方式，创造优良的企业文化，加大对员工的有利培养，吸引和留住公司人才；在新发展阶段，公司不排除采取股权激励的方式留住和鼓励公司核心员工。

4. 新产品市场推广风险

公司主推产品超高压设备，在国外发达国家市场应用广泛且前景良好，但是在国内市场仍然处于初始发展阶段，公司在解决客户对新产品的认知等方面取得了较大的进展，但由于（潜在）客户购买

该设备投入较大且与传统生产线存在较大差异，故客户购买新产品内部决策及购买进展速度等方面存在不可控因素。加之公司近两年资金短缺，在新产品推广方面也受到了一定的限制，使公司可能产生新产品市场推广风险。

针对上述风险，公司一是与各类高校农业、食品行业教授合作，在产学研一体化的路线上，由高校引导推荐产品；二是与下游加工企业联合，在获取下游企业需求的同时，利用下游企业间的商业关系，传播产品的应用；三是从下游产品的工艺研究入手，通过对下游产品使用超高压后的科学检测，通过对比获取加工优势，反推设备进入下游企业生产线；四是与各地方政府相关部门建立联系，争取政府立项及资金补贴，并由当地政府部门进行产品应用的推广。在市场推广的阶段，公司会以实验加工中心、产品租赁等方式，获取市场的认可并带动市场需求。

5. 偿债风险

公司营业收入大幅下降，但公司运营的基本支出一直存在，在自有资金不足的情况下需要借贷维持公司运营。如果公司未来的经营收入不足以支付借贷本金及利息，将对公司产生严重影响。

针对上述风险，公司作出多方面应对，一要加强销售回款，将公司的应收账款及其他应收款大力回收；二要在重点区域加强设备推广和订单揽收的能力，加大生产和设备支出量，消耗库存，将存货变现；三要与下游企业加强合作，实现超高压设备销售的同时，入驻下游企业领域，扩充公司产业链，提高营业收入及利润率。不排除向大股东等关联方借款保证运营的可能。

6. 应收账款周期过长风险

由于公司产品入驻生产线时间较长，公司下游客户资金困难或存在部分产品问题解决矛盾，公司大部分应收账款在短期内无法收回。报告期内，应收账款不能收回将直接影响公司收入。

针对上述风险，公司已计划采取法律手段催收部分应收账款，及时回笼资金并减少应收账款坏账可能。

7. 股权分散风险

公司股权较为分散，实际控制人持股比例仅有 20.1529%，且由于先前公司的定向发行及二级市场的买卖活跃，公司股东较多，报告期末为 146 人。如果前几大股东不能保持对公司经营的一致性意见，公司运营可能陷入不良状态。

目前公司前几大股东未发生意见不一致产生的风险问题，针对这一风险，公司实际控制人有与其他股东签署一致行动人协议的可能。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司近两年不断考察西北部及中部农业比重较大地区，致力于推进当地农副产品加工水平的提升，对公司设备应用的下游企业提供产品改造方案、技术支持及营销模式建议等。公司持续推进与该地区政府及企业更深层次的合作，促进当地下游产业发展，提升产品价值，为当地提供就业机会，促进社会和谐。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京速原中天科技股份有限公司	北京森康生物技术开发有限公司	被告未支付剩余设备款	150,000.00	0.61%	否	-
总计	-	-	150,000.00	0.61%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼不会对生产经营产生重大影响。目前上述诉讼由昌平区人民法院转至怀柔区人民法院，暂无其他进展。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	1,489,771.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	31,272,393	69.49%	0	31,272,393	69.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,029,712	2.29%	0	1,029,712	2.29%
	董事、监事、高管	2,120,531	4.71%	0	2,120,531	4.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,727,607	30.51%	0	13,727,607	30.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,039,137	17.86%	0	8,039,137	17.86%
	董事、监事、高管	5,131,595	11.40%	0	5,131,595	11.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						146

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	洪美云	9,068,849	0	9,068,849	20.15%	8,039,137	1,029,712
2	孙敏	6,720,000	0	6,720,000	14.93%	4,732,500	1,987,500
3	黄振华	6,249,750	0	6,249,750	13.89%	0	6,249,750
4	邢兵役	1,856,250	0	1,856,250	4.13%	0	1,856,250
5	王永刚	1,500,000	0	1,500,000	3.33%	0	1,500,000
6	王斌	1,500,000	0	1,500,000	3.33%	0	1,500,000
合计		26,894,849	0	26,894,849	59.76%	12,771,637	14,123,212
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截止 2019 年 6 月 30 日，前五名股东没有关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

(一) 控股股东情况

洪美云：女，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校，大专学历。1976 年 3 月至 1978 年 12 月在昌平大东流插队；1978 年 12 月至 2001 年 11 月于北京南口机车车辆机械厂任车间会计；2001 年 11 月进入有限公司，担任副总经理兼财务部经理，于 2007 年退休。现任公司董事和财务总监，系公司自然人股东，持有公司股份 9,068,849 股，占公司股份总数的 20.1529%。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为时庆和洪美云。

时庆：男，1958 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学，大专学历。1976 年 3 月至 1978 年 12 月在昌平大东流插队；1978 年 12 月至 2002 年 8 月在南口机车车辆厂工作，曾任主任、书记、经理；2002 年 8 月至 2011 年 3 月在北京夏金宇模具科技有限公司任董事长。2011 年 3 月至今任股份公司董事长及董事会秘书，未持有股份公司股份。

洪美云：详见本报告第六节之“三、（一）控股股东情况”。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
时庆	董事长、董事会秘书	男	1958年5月	大专	2018.4.11-2021.4.10	是
洪美云	董事、财务总监	女	1957年10月	大专	2018.4.11-2021.4.10	是
孙敏	董事	女	1978年5月	本科	2018.4.11-2021.4.10	否
刘红	董事	女	1958年8月	大专	2018.4.11-2021.4.10	否
刘群	董事	男	1957年6月	本科	2018.4.11-2021.4.10	否
郝艾花	监事会主席	女	1961年7月	大专	2018.4.11-2021.4.10	是
王素红	监事	女	1960年8月	中专	2018.4.11-2021.4.10	否
樊雪梅	监事	女	1971年9月	大专	2018.4.11-2021.4.10	是
尹光正	总经理	男	1959年1月	大专	2018.4.16-2021.4.10	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:

公司董事、财务总监洪美云为公司控股股东，董事长、董事会秘书时庆及董事、财务总监洪美云为公司实际控制人，时庆与洪美云为夫妻关系。公司其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(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
时庆	董事长、董事会秘书	0	0	0	0%	0
洪美云	董事、财务总监	9,068,849	0	9,068,849	20.15%	0

	监					
孙敏	董事	6,720,000	0	6,720,000	14.93%	0
刘红	董事	0	0	0	0%	0
刘群	董事	371,251	0	371,251	0.83%	0
郝艾花	监事会主席	141,375	0	141,375	0.31%	0
王素红	监事	0	0	0	0%	0
樊雪梅	监事	19,500	0	19,500	0.04%	0
尹光正	总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	16,320,975	0	16,320,975	36.26%	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	4	4
生产人员	12	9
销售人员	3	3
技术人员	10	4
财务人员	2	2
员工总计	31	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	1
本科	4	3
专科	8	8
专科以下	13	10
员工总计	31	22

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：

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司不排除以股权激励模式鼓励公司核心人员。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	33,116.73	84,028.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	3,941,846.99	4,206,901.99
其中：应收票据			
应收账款		3,941,846.99	4,206,901.99
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,013,174.77	844,475.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	22,000.00	82,913.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	36,709,863.28	36,034,232.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,332.76	23,298.21
流动资产合计		41,769,334.53	41,275,849.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	4,338,508.41	4,650,442.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,338,508.41	4,650,442.71
资产总计		46,107,842.94	45,926,291.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		763,092.35	865,655.56
其中：应付票据			
应付账款	五、(七)	763,092.35	865,655.56
预收款项	五、(八)	3,970,500.00	3,970,500.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(九)	1,451,800.48	1,197,096.81
应交税费			
其他应付款	五、(十)	15,203,050.94	13,900,239.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		21,388,443.77	19,933,491.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,388,443.77	19,933,491.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十一）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十二）	4,562,961.19	4,562,961.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十三）	887,032.48	887,032.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（十四）	-25,730,594.50	-24,457,193.17
归属于母公司所有者权益合计		24,719,399.17	25,992,800.50
少数股东权益			
所有者权益合计		24,719,399.17	25,992,800.50
负债和所有者权益总计		46,107,842.94	45,926,291.90

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,745.50	238,002.31

其中：营业收入	五、(十五)	38,745.50	238,002.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,312,261.83	1,764,835.11
其中：营业成本	五、(十五)	28,640.94	175,241.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十六)	694.50	1,414.80
销售费用	五、(十七)	109,658.07	202,161.63
管理费用	五、(十八)	771,707.03	983,226.59
研发费用	五、(十九)	323,937.15	526,120.65
财务费用	五、(二十)	150,269.14	216,977.62
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		-72,645.00	-340,307.45
资产减值损失	五、(二十一)		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,273,516.33	-1,526,832.80
加：营业外收入	五、(二十二)	115.00	559,505.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,273,401.33	-967,327.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,273,401.33	-967,327.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,273,401.33	-967,327.80
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,273,401.33	-967,327.80
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,273,401.33	-967,327.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,273,401.33	-967,327.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,520.00	3,235,170.15
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)1	1,596,000.10	1,726,005.92
经营活动现金流入小计		1,978,520.10	4,961,176.07
购买商品、接受劳务支付的现金		963,276.54	741,826.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,001,318.53	990,826.46
支付的各项税费		57,906.50	199,351.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)2	1,140,524.51	1,917,015.36
经营活动现金流出小计		3,163,026.08	3,849,019.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,184,505.98	1,112,156.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,133,594.23	7,072,000.00
筹资活动现金流入小计		1,133,594.23	7,072,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			442,078.20
筹资活动现金流出小计			8,442,078.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,133,594.23	-1,370,078.20
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		-50,911.75	-257,921.92
加：期初现金及现金等价物余额		84,028.48	766,995.49
六、期末现金及现金等价物余额		33,116.73	509,073.57

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 研究与开发支出

本报告期内，公司研发费用共计 323,937.15 元，主要包含研发人员薪酬 296,505.00 元、保险费 22,053.51 元和设计费 5,378.64 元。

二、 报表项目注释

北京速原中天科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京速原中天科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)2001年11月5日经北京市工商行政管理局昌平分局批准成立,原名为北京树远制药机械有限公司。2011年11月24日公司整体改制为股份公司。截止2018年12月31日,公司的股本为人民币4,500万元。

公司于2012年6月8日在全国股份转让系统挂牌,股票简称:速原中天,股票代码:430123。

公司法定代表人为时庆,统一社会信用代码:91110114802664386T,注册地:北京市昌平区科技园区超前路9号B座269室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要生产和销售真空冷冻干燥设备和全液相超高压食品灭菌设备等产品。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司连续两年亏损, 截至2019年6月30日累计净亏损25,730,594.50元。由于政策性因素, 公司目前尚未获得合适的经营场所以开展正常经营。公司自报告期末12个月内持续经营能力存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2019年6月30日的财务状况、2019年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不

计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项，其他应收款余额大于 10 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的账龄
保证金、押金、职工垫款、备用金组合	应收款项的款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金、押金、职工垫款、备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。条件如下：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将

研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的销售商品收入是向客户提供其生产的制药机械及配件、制冷设备、自动化控制设备，一般采用预收款方式，在发出商品，取得客户验收凭证且发出商品所有权有关的风险和报酬转移给购买方时确认收入。

2、提供劳务收入确认

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据公司与客户签订销售合同的约定，由公司负责将货物运送到约定的交货地点。经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201611001108，有效期三年，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	300.79	9,987.10
银行存款	32,815.94	74,041.38
合计	33,116.73	84,028.48

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,814,479.50	75.46%	4,470,614.75	57.21%
按组合计提坏账准备的应收账款	2,391,659.65	23.09%	1,793,677.41	75.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	1.45%	150,000.00	2.34%
合 计	10,356,139.15	100.00%	6,414,292.16	134.55%

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,814,479.50	73.07%	4,470,614.75	57.21%
按组合计提坏账准备的应收账款	2,729,359.65	25.52%	1,866,322.41	68.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	1.40%	150,000.00	100.00%
合 计	10,693,839.15	100.00%	6,486,937.16	225.59%

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新疆玉昆仑天然食品工程有限公司	4,520,000.00	2,260,000.00	2-3 年	50.00%	金额重大且短期内无法收回
北京漫品食品有限公司	2,167,729.50	1,083,864.75	2-3 年	50.00%	金额重大且短期内无法收回
北京润兴食品有限公司	1,126,750.00	1,126,750.00	5 年以内	100.00%	金额重大且短期内无法收回
合 计	7,814,479.50	4,470,614.75	—	—	—

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	110,750.00	5.00%	5,537.50	247,650.00	5.00%	12,382.50
1 至 2 年	170,000.00	10.00%	17,000.00	320,000.00	10.00%	32,000.00
2 至 3 年	86,000.00	20.00%	17,200.00	86,000.00	20.00%	17,200.00
3 至 4 年	12,500.00	50.00%	6,250.00	12,500.00	50.00%	6,250.00
4 至 5 年	1,323,598.70	80.00%	1,058,878.96	1,323,598.70	80.00%	1,058,878.96
5 年以上	688,810.95	100.00%	688,810.95	739,610.95	100.00%	739,610.95
合 计	2,391,659.65	75.00%	1,793,677.41	2,729,359.65	68.38%	1,866,322.41

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 72,645.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新疆玉昆仑天然食品工程有限公司	4,520,000.00	43.65%	2,260,000.00
北京漫品食品有限公司	2,167,729.50	20.93%	1,083,864.75
北京润兴食品有限公司	1,126,750.00	10.88%	1,126,750.00
北京中农华威制药股份有限公司	1,058,000.00	10.22%	846,400.00
爱协林热处理系统（北京）有限公司	353,972.95	3.42%	353,972.95
合 计	9,226,452.45	89.10%	5,670,987.70

(三) 预付款项\1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	801,633.66	79.12%	632,934.05	74.95%
1至2年	161,018.97	15.89%	161,018.97	19.07%
2至3年	31,274.14	3.09%	31,274.14	3.70%
3年以上	19,248.00	1.90%	19,248.00	2.28%
合 计	1,013,174.77	100.00%	844,475.16	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
中原特钢股份有限公司	364,000.00	材料预付款	1年以内	发票未开	35.93%
武穴市良达科技开发中心	200,000.00	材料预付款	1年以内	发票未开	19.74%
武穴市刚华技术服务中心	100,000.00	材料预付款	1年以内	发票未开	9.87%
沧州德翔环保科技有限公司	61,500.00	材料预付款	1-2年	发票未开	6.07%
青县琪航机箱标牌厂	33,200.00	材料预付款	1年以内	发票未开	3.28%
合 计	758,700.00				74.89%

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,000.00	100.00%	0.00	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	22,000.00	100.00%	0.00	0.00%

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,913.27	100.00%	0.00	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	82,913.27	100.00%	0.00	0.00%

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用备用金组合分析法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	22,000.00	0.00%	0.00	82,913.27	0.00%	0.00
合计	22,000.00	0.00%	0.00	82,913.27	0.00%	0.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	22,000.00	82,913.27
合计	22,000.00	82,913.27

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
尹光正	备用金	10,000.00	1-2年	45.45%	0.00
尹光正	备用金	12,000.00	1年以内	54.55%	0.00
合计	—	22,000.00	—	100.00%	0.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,600,613.33	1,108,694.32	6,491,919.01	7,601,023.93	1,108,694.32	6,492,329.61
在产品	20,845,211.86	3,284,802.27	17,560,409.59	20,169,170.06	3,284,802.27	16,884,367.79
库存商品	11,291,195.31	2,557,940.63	8,733,254.68	11,291,195.31	2,557,940.63	8,733,254.68
委托加工物资	4,905,350.00	981,070.00	3,924,280.00	4,905,350.00	981,070.00	3,924,280.00
合计	44,642,370.50	7,932,507.22	36,709,863.28	43,966,739.30	7,932,507.22	36,034,232.08

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,108,694.32	0.00	0.00	0.00	1,108,694.32
在产品	3,284,802.27	0.00	0.00	0.00	3,284,802.27
库存商品	2,557,940.63	0.00	0.00	0.00	2,557,940.63
委托加工物资	981,070.00	0.00	0.00	0.00	981,070.00
合计	7,932,507.22	0.00	0.00	0.00	7,932,507.22

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,382,078.24	130,930.26	330,983.19	13,843,991.69
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	13,382,078.24	130,930.26	330,983.19	13,843,991.69
二、累计折旧				
1.期初余额	5,304,191.15	124,383.75	298,960.98	5,727,535.88
2.本期增加金额	308,615.40	-	3,318.90	311,934.30
(1) 计提	308,615.40		3,318.90	311,934.30

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	5,612,806.55	124,383.75	302,279.88	6,039,470.18
三、减值准备				
1.期初余额	3,466,013.10	0.00	0.00	3,466,013.10
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,466,013.10	0.00	0.00	3,466,013.10
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,303,258.59	6,546.51	28,703.31	4,338,508.41
2.期初账面价值	4,611,873.99	6,546.51	32,022.21	4,650,442.71

(七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	173,828.17	276,391.38
1 至 2 年	371,464.12	371,464.12
2 至 3 年	114,142.60	114,142.60
3 年以上	103,657.46	103,657.46
合 计	763,092.35	865,655.56

期末大额的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市金正泰机电设备有限公司	234,431.80	未结算
麦格思维特（上海）流体工程有限公司	153,361.60	未结算
上海品是科技有限公司	66,000.00	未结算
北京日升月恒供暖服务有限公司	51,106.00	未结算
上海焯富自动化有限公司	26,480.00	未结算
合 计	531,379.40	

(八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,370,500.00	3,970,500.00
1-2年	2,600,000.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合 计	3,970,500.00	3,970,500.00

期末大额的预收账款情况

债权单位名称	期末余额	未结算原因	尚未结算的原因
黄海龙	2,600,000.00	未结算	合同正在执行中
新疆昆仑绿源农业科技发展有限责任公司	1,008,000.00	未结算	合同正在执行中, 已发货, 未开票
北京苏京科技发展有限公司	362,500.00	未结算	合同正在执行中、未发货
合 计	3,970,500.00	—	

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,197,096.81	1,256,022.20	1,001,318.53	1,451,800.48
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,197,096.81	1,256,022.20	1,001,318.53	1,451,800.48

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,186,772.18	1,066,545.59	812,615.14	1,440,702.63
2.职工福利费	0.00	35,557.00	35,557.00	0.00
3.社会保险费	0.00	122,456.70	122,456.70	0.00
其中： 医疗保险费	0.00	48,768.00	48,768.00	0.00
工伤保险费	0.00	2,194.56	2,194.56	0.00
生育保险费	0.00	3,901.44	3,901.44	0.00
养老保险费	0.00	64,790.70	64,790.70	0.00
失业保险费	0.00	2,802.00	2,802.00	0.00
4.住房公积金	0.00	10,132.00	10,132.00	0.00
5.工会经费和职工教育经费	10,324.63	21,330.91	20,557.69	11,097.85
合 计	1,197,096.81	1,256,022.20	1,001,318.53	1,451,800.48

(十)其他应付款

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	1,028,436.00	1,028,436.00
关联方往来款	14,022,915.32	12,662,609.19
非关联方往来款	151,699.62	209,193.84
合计	15,203,050.94	13,900,239.03

(2) 期末大额的其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因
时庆	7,910,923.17	未到期
洪美云	4,590,798.31	未到期
孙敏	1,220,000.00	未到期
刘会	1,028,436.00	未到期
北京亿泰科技发展有限公司	300,000.00	未到期
合计	15,050,157.48	

(十一)股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000,000.00

(十二)资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,562,961.19	0.00	0.00	4,562,961.19
合 计	4,562,961.19	0.00	0.00	4,562,961.19

(十三)盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	887,032.48	0.00	0.00	887,032.48
合 计	887,032.48	0.00	0.00	887,032.48

(十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,457,193.17	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-
调整后期初未分配利润	-24,457,193.17	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,273,401.33	-
转作股本的普通股股利	0.00	-
期末未分配利润	-25,730,594.50	-

(十五) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
冻干机	0.00	0.00	0.00	0.00
低温箱	0.00	0.00	0.00	0.00
清洗机	0.00	0.00	0.00	0.00
超高压灭菌设备	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他业务小计	38,745.50	28,640.94	238,002.31	175,241.27
维修配件及技术服务费	38,745.50	28,640.94	238,002.31	175,241.27
技术服务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	38,745.50	28,640.94	238,002.31	175,241.27

(十六) 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00
车船使用税	600.00	464.80
印花税	94.50	950.00
合 计	694.50	1,414.80

(十七) 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利费	76,600.00	79,997.65
工会经费	1,532.00	1,599.95
汽车、交通、运输费用	9,213.11	12,925.69
差旅费	280.00	18,790.00
办公费、招标费	58.00	19,500.00
广告宣传费、展览费	0.00	8,042.76
业务招待费	883.00	17,580.00
运输费	18,151.96	33,558.56
售后材料费、售后维护费	39.83	4,062.02
住宿费	2,755.17	5,455.00
其他	0.00	650.00
邮电费	145.00	0.00
汽油、过路过桥费	0.00	0.00
合 计	109,658.07	202,161.63

(十八)管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利费	459,311.43	480,729.42
工会经费	14,773.61	8,967.05
折旧费	3,318.90	7,747.93
邮电费、通讯费	7,193.26	10,666.73
交通费、运输费	1,599.61	9,181.78
差旅费	6,914.00	13,820.00
办公及其他费用	1,160.40	4,934.50
社会保险费	100,403.19	74,883.18
业务招待费	11,249.80	6,408.00
审计咨询费、评估费	62,520.75	61,320.75
服务费	76,360.08	295,717.25
住房公积金	10,132.00	5,850.00
会议费	0.00	3,000.00
汽车费用	5,950.00	0.00
公证费	10,820.00	0.00
合 计	771,707.03	983,226.59

(十九)研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发人员薪酬	296,505.00	286,116.97
材料费	0.00	68,516.26
差旅费	0.00	500.00
保险费	22,053.51	13,814.99
工会经费	0.00	5,730.73
折旧费	0.00	151,441.70
设计费	5,378.64	0.00
合计	323,937.15	526,120.65

(二十) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	148,591.69	214,650.30
减：利息收入	45.05	582.10
手续费支出	1,722.50	2,577.42
其他支出	0.00	332.00
合计	150,269.14	216,977.62

(二十一) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-72,645.00	-340,307.45
合计	-72,645.00	-340,307.45

(二十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	558,000.00	0.00
罚款收入	115.00	1,505.00	115.00
合计	115.00	559,505.00	115.00

(二十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,596,000.10	1,726,005.92
补贴收入	0.00	558,000.00
罚款收入	115.00	1,505.00
往来款	1,595,840.05	1,165,918.82
利息收入	45.05	582.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,140,524.51	1,917,015.36
财务费用--银行手续费	1,722.50	2,577.42
销售费用付现费用	116,496.38	82,854.25
管理费用付现费用	790,190.76	98,665.03
往来款	232,114.87	1,732,918.66

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,273,401.33	-967,327.80
加：信用减值准备	-72,645.00	-340,307.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	311,934.30	562,729.09
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	264,973.86
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-675,631.20	-735,405.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	131,234.11	261,354.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,454,952.37	8,358,320.17
其他	-1,060,949.23	-6,292,180.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,184,505.98	1,112,156.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	33,116.73	509,073.57
减：现金的期初余额	84,028.48	766,995.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-50,911.75	-257,921.92

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,116.73	84,028.48
其中：库存现金	300.79	9,987.10
可随时用于支付的银行存款	32,815.94	74,041.38
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	33,116.73	84,028.48

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司

面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

(2) 价格风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为洪美云、时庆，两者为夫妻关系。洪美云出资 906.8849 万元，占公司股份的 20.1529%。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙敏	股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄振华	股东
尹光正	总经理
刘群	董事
刘红	董事
王素红	监事
樊雪梅	监事
郝艾花	监事
时庆	董事会秘书
北京宏昊华昌塑钢加工厂	存在其他关联关系的企业
北京亿泰科技发展有限公司	实际控制人近亲属控制的其他公司
北京盛今传媒有限公司	股东控制的其他公司
刘会	实际控制人近亲属

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	说明
洪美云	拆入	1,400,671.00	流动资金借款，随借随还
时庆	拆入	89,100.00	流动资金借款，随借随还

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
尹光正	总经理	22,000.00		10,000.00	
合计		22,000.00		10,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
洪美云	股东、董事、财务总监	4,590,798.31	3,235,496.00
时庆	董事长及与洪美云夫妻关系	7,910,923.17	7,907,113.19
刘会	实际控制人近亲属	1,028,436.00	1,028,436.00
北京亿泰科技发展有限公司	实际控制人近亲属控制的其他公司	300,000.00	300,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
孙敏	股东、董事	1,220,000.00	1,220,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司起诉北京森康生物技术开发有限公司支付冻干机设备尾款 150,000.00 元，原合同金额为 1,500,000.00 元，支违约金 75,000.00 元，目前该案件已开庭审理。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部报告

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	0.00	
合计	115.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.03	-0.03	-0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.04	-0.03	-0.03
-------------------------	-------	-------	-------	-------

北京速原中天科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日