

北京速原中天科技股份有限公司
专项说明

大信备字[2020]第 4-00083 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

关于对北京速原中天科技股份有限公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告 的专项说明

大信备字[2020]第 4-00083 号

北京速原中天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了北京速原中天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了保留意见的审计报告，审计报告文号为大信审字[2020]第 4-00857 号。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，我们对 2019 年度财务报表出具的保留意见审计报告说明如下。

一、 保留意见涉及的事项

如财务报表附注二、（二）持续经营所述，贵公司持续多年亏损，2019 年度净亏损 1,198.05 万元，截至 2019 年末累计净亏损 3,643.77 万元。该事项连同财务报表附注十、（二）所示的其他事项，表明贵公司的持续经营能力存在重大不确定性。我们无法判断对贵公司财务报表可能产生的影响。

如财务报表附注五、（五）存货所述，贵公司 2019 年 12 月 31 日存货原值 4,417.02 万元，相应已提减值 1,276.02 万元，由于贵公司持续经营能力存在的重大不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据对存货的可变现净值做出判断，无法确定该事项对贵公司财务报表可能产生的影响。

二、 发表保留意见审计报告的理据和依据

上述事项影响贵公司 2019 年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对贵公司 2019 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对贵公司 2019 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计

意见的基础,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性时,注册会计师应当发表保留意见,因此,我们对贵公司 2019 年度财务报表发表了保留意见。

三、 保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据,我们无法确定保留意见涉及的事项对贵公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额,以及是否导致贵公司盈亏性质的变化,持续经营能力的判断。

四、 其他

上述专项说明仅限于贵公司 2019 年度年报披露之目的使用,不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二〇年六月十九日

资产负债表

编制单位：北京速原中天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,167.29	84,028.48
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,477,225.00	4,206,901.99
应收款项融资			
预付款项	五（三）	732,849.17	844,475.16
其他应收款	五（四）	91,085.78	82,913.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	31,409,970.88	36,034,232.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	129,137.33	23,298.21
流动资产合计		33,850,435.45	41,275,849.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（七）	4,026,574.11	4,650,442.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
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		4,026,574.11	4,650,442.71
资产总计		37,877,009.56	45,926,291.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京速原中天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（八）	759,299.86	865,655.56
预收款项	五（九）	4,268,500.00	3,970,500.00
应付职工薪酬	五（十）	2,238,646.08	1,197,096.81
应交税费			
其他应付款	五（十一）	16,598,291.70	13,900,239.03
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		23,864,737.64	19,933,491.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		23,864,737.64	19,933,491.40
股东权益：			
股本	五（十二）	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（十三）	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（十四）	887,032.48	887,032.48
未分配利润	五（十五）	-36,437,721.75	-24,457,193.17
股东权益合计		14,012,271.92	25,992,800.50
负债和股东权益总计		37,877,009.56	45,926,291.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京速原中天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（十六）	40,754.79	2,130,985.05
减：营业成本	五（十六）	28,640.94	1,863,089.88
税金及附加	五（十七）	694.50	5,712.11
销售费用	五（十八）	363,463.07	420,327.11
管理费用	五（十九）	3,631,094.36	2,086,887.88
研发费用	五（二十）	938,843.35	1,469,537.35
财务费用	五（二十一）	4,699.17	512,821.10
其中：利息费用			509,663.34
利息收入		87.06	1,543.95
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（二十二）	-2,226,247.49	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（二十三）	-4,827,725.49	-8,174,540.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,980,653.58	-12,401,931.08
加：营业外收入	五（二十四）	125.00	559,505.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,980,528.58	-11,842,426.08
减：所得税费用			2,566.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,980,528.58	-11,844,992.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,980,528.58	-11,844,992.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-11,980,528.58	-11,844,992.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.27	-0.26
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京速原中天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		848,520.00	7,442,023.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	1,994,395.95	561,048.95
经营活动现金流入小计		2,842,915.95	8,003,072.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,325,639.58	119,603.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,396,263.66	1,777,145.32
支付的各项税费		694.50	132,434.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	1,554,281.00	3,980,378.00
经营活动现金流出小计		4,276,878.74	6,009,561.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,433,962.79	1,993,511.38
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			1,316,985.05
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			1,316,985.05
投资活动产生的现金流量净额			-1,316,985.05
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		1,932,500.00	8,930,170.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,932,500.00	8,930,170.00
偿还债务支付的现金		572,398.40	9,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			509,663.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		572,398.40	10,289,663.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,360,101.60	-1,359,493.34
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		-73,861.19	-682,967.01
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		10,167.29	84,028.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-24,457,193.17	25,992,800.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-24,457,193.17	25,992,800.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-36,437,721.75	14,012,271.92

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

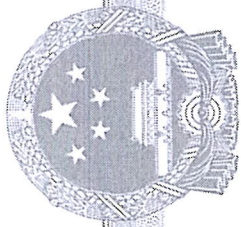
股东权益变动表

编制单位：北京速原中天科技股份有限公司												2019年度		上 期		单位：人民币	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计						
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-12,612,201.02	37,837,792.65						
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-12,612,201.02	37,837,792.65						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
（二）股东投入和减少资本																	
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. 对股东的分配																	
3. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	45,000,000.00				4,562,961.19				887,032.48	-24,457,193.17	25,992,800.50						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

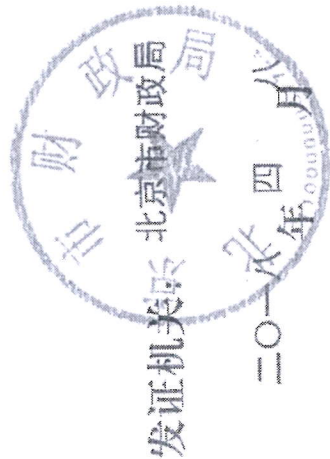


2020年01月17日

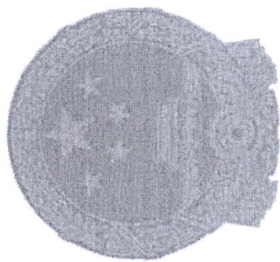
证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

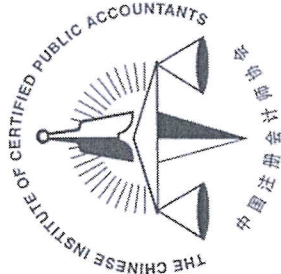
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

万方全 (仅供报告和标书使用)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate

420000023637

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance

2009年度任职资格审查合格

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 10 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 10 月 31 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 26 日

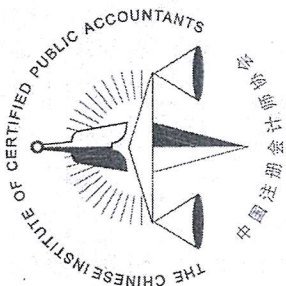
同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 12 月 26 日



姓名 万方全
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971 年 03 月 15 日
Date of birth
工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 420400710315055
Identity card No.



姓名	肖赛军
性别	女
出生日期	1968-12-17
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
身份证号码	321024196812170069
Identity card No.	



记
tration

肖赛军(110101410457) 您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



肖赛军(110101410457) 您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110101410457
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d