

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.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



5月18日 保食安专业食品净化水槽机
青岛即墨精装楼盘项目顺利交付



5月21日“民族振兴 我辈有责”
公司管理团队价值观提升团建活动



5月26日“民族振兴 我辈有责”
全国优秀商用合作伙伴交流会成功举办



4月21日“赢在专业”
保食安营销特训营成功举办



专业食品净化工业机
西藏生鲜项目顺利运行



专业食品净化工业机项目
在西藏成功落地

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

董事梁程对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、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的理由

董事梁程因生病未出席会议

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事梁程因生病未出席

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	随着行业的发展和消费者教育水平的提高，食品净化市场竞争逐渐呈现上升趋势，尤其是公司在获得“国家科学技术进步二等奖”之后的三年时间。目前市面上已涌现出的各种仿品、竞品高达 400 多种，其中各种低效技术产品和山寨、跟随产品充斥其中，仿品、竞品雨后春笋出现，且涌现速度越来越快。
2、供应链管理风险	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。
3、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、特约经销商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以及公司的议价能力下降等问题。

4、盈利能力不足风险	截至报告期末，公司实现营业收入 8,158,170.74 元，较上年同期减少了 72.33%，归属于挂牌公司股东的净利润为-11,913,704.42 元，较上年同期减少了 1,132.58%。截至报告期末，公司累计未分配利润为-15,632,617.79 元。随着市场竞争环境的加剧，宏观背景的变化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。
5、应收账款坏账风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款为 32,174,665.64 元，较期初下降 13.44%，公司应收账款余额占资产总额比例为 39.10%。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	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。
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。母公司从 2010 年至今，一直为高新技术企业，高新技术企业每三年需认定一次，最近一次认定通过在 2019 年（证书编号为 GR201911006118），现公司享受 15%的企业所得税优惠税率。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。
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险</p> <p>应对措施：公司拥有自主研发的“保食安关键食品净化技术”，荣获国家科学技术进步二等奖，面对日渐增加的市场竞争品牌所采用传统的超声波、电解水、臭氧技术，公司在技术方面的优势明显；同时公司主导制定的《果蔬净化清洗机》行业标准已经正式执行，行业壁垒提升；多年积累，公司在品牌、渠道、技术、市场先入的优势明显，客户基础雄厚，市场份额</p>

逐年加大；近两年，公司加快全国渠道布局，加大产品研发投入，提升核心部件制造工艺水平和生产量，细分市场并采取多品牌策略，市场竞争力不断提升。

2、供应链管理风险

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多，为应对市场需求量的增加，公司已储备足够的外协厂商，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和生产。

同时，公司制定了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，确保其提供的产品质量，从而满足终端客户的需求。

3、经销商管理风险

应对措施：公司为管理经销商建立了一整套经销商管理体系和价格政策，自主开发了线上的渠道管理系统，强化市场督导力度，建立专业招商运营团队，不断完善渠道管理机制和运营服务体系提升运营服务水平，通过宣传企业文化和专业培训，统一渠道运营思想和战略战术，同时加大直营渠道建设，降低对经销商的依赖程度，提高与经销商议价能力。

4、盈利能力不足风险

应对措施：公司加大销售人才引进和渠道建设力度，提高商用利基产品销售额，同时加快产品迭代速度，积极探讨布局新商业模式，随着新产品上市和渠道布局提速，盈利能力将逐步提高。

5、应收账款坏账风险

应对措施：公司根据市场的变化不断修订完善销售销售内控制度，并制定了《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的规定。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

应对措施：公司在全力完成下半年销售目标的同时，积极扩大渠道布局，储备来年商用产品项目；家用产品加大上半年网络宣传力度，借助疫情期间消费者对食品安全的重视度提升机遇，线上直播，线下布局，拉动销售、对冲风险。

7、实际控制人不当控制的风险

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律

	<p>法规及公司规章制度等相关规定，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。</p> <p>8、公司治理风险 应对措施：公司建立了较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。</p> <p>9、税收政策风险 应对措施：公司的高新技术企业资质在报告期内有效，并将在技术研发方面加大力度，以持续符合国家重点扶持的高新技术企业标准。</p> <p>10、核心技术人员和营销人员流失的风险 应对措施：公司建立了核心技术保护机制，且核心技术人员均签订保密和竞业禁止协议，同时通过提高员工待遇、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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
辽宁大道	指	辽宁大道净化科技有限公司
宜食科技	指	北京宜食科技发展有限公司
深圳保食安	指	深圳保食安科技有限公司
西南证券、推荐主办券商	指	西南证券股份有限公司
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
保食安专业食品净化机	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	2021年1月1日至2021年6月30日
期初、报告期初	指	2021年1月1日
期末、报告期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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 FoodPurification Technology(Beijing)Co.,Ltd.
证券简称	中食净化
证券代码	836854
法定代表人	谭燕

二、 联系方式

信息披露事务负责人	古玉林
联系地址	北京市丰台区海鹰路 6 号院 29 号楼
电话	010-67576225
传真	010-67576225
电子邮箱	guyulin@cfcjh.com
公司网址	www.cfcjh.com
办公地址	北京市丰台区海鹰路 6 号院 29 号楼
邮政编码	100070
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	北京市丰台区海鹰路 6 号院 29 号楼

三、 企业信息

股票交易场所	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）	C 制造业-C38 电器机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造-C3854 家用厨房电器具制造
主要业务	研发、生产、销售食品净化设备
主要产品与服务项目	食品净化设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（谭燕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谭燕），无一致行动人

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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	西南证券

注：主办券商投资者沟通电话：95355

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,158,180.74	29,486,808.80	-72.33%
毛利率%	70.80%	60.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,913,704.42	-966,569.70	-1,132.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,949,512.07	-968,747.02	-1,236.73%
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)	-29.54%	-3.27%	-
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)	-32.16%	-3.27%	-
基本每股收益	-0.27	-0.03	-800.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,297,160.94	91,361,770.59	-9.92%
负债总计	49,573,237.99	46,297,673.03	7.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,369,886.43	46,283,590.85	-25.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.04	-25.96%
资产负债率% (母公司)	52.57%	45.55%	-
资产负债率% (合并)	60.24%	50.68%	-
流动比率	1.44	1.74	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-11,858,832.97	-2,206,028.96	-437.56%
应收账款周转率	0.24	0.67	-
存货周转率	0.10	0.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.92%	-3.77%	-
营业收入增长率%	-72.33%	56.51%	-
净利润增长率%	-706.10%	78.19%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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。

公司客户涵盖企事业单位、学校、医疗机构、部队食堂、餐饮机构、幼儿园食堂、农产品加工企业等领域及城市中高收入家庭，覆盖社会各摄食环节。公司为客户提供高效、安全、环保的食品净化设备以及倡导健康时尚的生活方式，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产业联盟，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。

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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,441,738.09	4.18%	13,994,971.46	15.32%	-75.41%
应收账款	32,174,665.64	39.10%	37,172,381.55	40.69%	-13.44%
预付账款	9,751,889.11	11.85%	5,530,185.99	6.05%	76.34%
其他应收款	1,125,474.33	1.37%	992,469.85	1.09%	13.40%
存货	24,763,466.26	30.09%	21,636,445.24	23.68%	14.45%
其他流动资产	0.00	0.00%	589,509.99	0.65%	-100.00%

长期股权投资	3,580,393.19	4.35%	3,553,203.02	3.89%	0.77%
固定资产	2,125,462.25	2.58%	2,234,913.27	2.45%	-4.90%
无形资产	3,262,573.70	3.96%	3,310,855.52	3.62%	-1.46%
长期待摊费用	226,850.12	0.28%	146,468.88	0.16%	54.88%
递延所得税资产	1,844,648.25	2.24%	1,700,365.82	1.86%	8.49%
短期借款	4,000,000.00	4.86%	3,000,000.00	3.28%	33.33%
应付账款	12,931,826.65	15.71%	15,849,664.47	17.35%	-18.41%
合同负债	19,624,664.96	23.85%	13,749,711.51	15.05%	42.73%
应付职工薪酬	1,055,434.18	1.28%	371,050.18	0.41%	184.45%
应交税费	-812,461.96	-0.99%	394,811.26	0.43%	-305.78%
其他应付款	12,773,774.15	15.52%	11,694,961.57	12.80%	9.22%
其他流动负债	0.00	0.00%	1,237,474.04	1.35%	-100.00%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额为 3,441,738.09 元，较期初减少了 75.41%，主要原因是报告期支付供应商货款较多。

2、预付账款

报告期末，公司预付账款余额为 9,751,889.11 元，较期初增加了 76.34%，主要原因为公司预付了 300 万服务费所致。

3、合同负债

报告期末，公司合同负债金额为 19,624,664.96 元，较期初增加了 42.73%，主要原因为公司在报告期内新签约的经销商客户根据合同回款后尚未提货。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,157,180.74		29,486,808.80		-72.33%
营业成本	2,382,354.93	29.20%	11,507,112.81	39.02%	-79.30%
毛利率	70.80%		60.98%		9.82%
销售费用	9,502,137.30	116.47%	11,266,444.08	38.21%	-15.66%
管理费用	6,834,156.49	83.77%	6,387,511.81	21.66%	6.99%
研发费用	2,399,698.81	29.41%	1,851,875.26	6.28%	29.58%
财务费用	62,403.44	0.76%	149,038.59	0.51%	-58.13%
信用减值损失	-435,775.91	-5.34%	453,804.30	1.54%	-196.07%
投资收益	27,190.17	0.33%	-103,172.03	-0.35%	126.35%
营业利润	-13,458,589.27	-164.97%	-1,370,373.46	-4.65%	-882.11%
营业外收入	1,035,830.39	12.70%	6,001.55	0.02%	17,159.38%

营业外支出	22.74	0.00%	2,924.00	0.01%	-99.22%
利润总额	-12,422,781.62	-152.27%	-1,367,295.91	-4.64%	808.57%
所得税费用	-82,607.01	-1.01%	163,548.05	0.55%	-150.51%
净利润	-12,340,174.61	-151.26%	-1,530,843.96	-5.19%	-706.10%
经营活动产生的现金流量净额	-11,858,832.97	-	-2,206,028.96	-	-437.56%
投资活动产生的现金流量净额	-206,549.00	-	-2,081,316.60	-	90.08%
筹资活动产生的现金流量净额	1,512,148.60	-	-459,063.23	-	429.40%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 8,157,180.74 元，较上年同期减少了 72.33%，主要原因为受疫情影响，2020 年储备的预计在 2021 年成交的项目相对往年有所减少，导致今年上半年营业收入大幅下降。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 2,382,354.93 元，较上年同期减少了 79.30%，主要原因为本期营业收入减少，营业成本也相应减少。此外，由于本期销售价格较高，导致公司营业成本的减少幅度超过营业收入的减少幅度。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率为 70.80%，较上年同期增加了 9.82%，主要原因为公司在本期销售价格较高。

4、销售费用

报告期内，公司销售费用为 9,502,137.30 元，较上年同期减少了 15.66%，主要原因一为因营业收入减少导致销售人员薪酬减少约 43 万元，二是本期宣传费、促销费及咨询服务费较上期减少约 122 万元。

5、营业利润

报告期内，公司营业利润为-13,458,589.27 元，较上年同期减少 882.11%，主要原因为本期营业收入大幅减少所致。

6、营业外收入

报告期内，公司营业外收入为 1,035,830.39 元，较上年同期增加了 17,159.38%，主要原因为本期公司取得了 103.5 万元各类政府补助。

7、净利润

报告期内，公司净利润为-12,340,174.61 元，较上年同期减少了 706.10%，主要原因为本期公司营业利润较上期大幅减少。

8、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-11,858,832.97 元，较上年同期减少 437.56%，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少约 1776 万元所致。

9、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-206,549.00 元，较上年同期增加了 90.08%，主要原因为本期购建固定资产所支付的现金较上期减少约 187.5 万元。

10、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,512,148.60 元，较上年同期增加了 429.40%，主要原因为公司本期增加 100 万银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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	1,035,226.11
其他营业外收入和支出	581.54
非经常性损益合计	1,035,807.65
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,035,807.65

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 会计政策变更的影响

无

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京宜食科技	子公司	销售家用电器、	1,000,000.00	2,846,334.30	-5,122,758.30	1,417,807.84	-955,434.11

发展 有限 公司		厨房用品； 技术 开发， 技术 交流					
中食 净化 科技 沧州 有限 责任 公司	子 公 司	商业、 饮食、 服务 专用 设备 制造； 金属 表面 处理 及热 处理 加工； 应用 软件 开发； 新材 料技 术推 广服 务；环 保技 术推 广服 务；机 械设 备经 营租 赁；计 算机 及辅 助设 备租 赁	8,000,000.00	5,339,337.17	3,172,164.54	1,020,904.42	-27,731.51
深圳 保食 安科 技有 限公 司	子 公 司	净化 技术 开发； 净化 技术	5,000,000.00	1,148,529.84	-89,556.84	854,193.19	-421,257.45

司		转让； 净化 技术 服务； 净化 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； 农业 机械 设备 的销 售；软 件开 发；软 件服 务					
辽宁 大道 净化 科技 有限 公司	参 股 公 司	净化 技术、 机械 设备 技术 开发、 技术 转让、 技术 咨询 服务	15,000,000.00	5,040,009.32	5,582,893.56	426,969.58	79,971.10
北京 兴益 成科 技有	参 股 公 司	技术 推广 服务； 计算	50,000,000.00	23,601,680.43	-3,176,996.65	0.00	-1,415,468.77

限公司	机系统服务;软件开发;会议服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);经济贸易咨询;销售食用农产品、日用品、文具用品、电子产品					
-----	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
辽宁大道净化科技有限公司	使用母公司生产的设备对毛菜进行净化加工	试水净菜行业
北京兴益成科技有限公司	基于公司净化技术拓展净化领域	基于母公司净化技术拓展净化领域

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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，疫情期间认真履行四方责任，做好公司疫情防控工作，未发生感染病例。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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌相关文件	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年2月24日	-	正在履行中
挂牌相关文件	其他股东	关联交易承诺	2016年2月24日	-	正在履行中

挂牌相关文件	董监高	关联交易承诺	2016年2月24日	-	正在履行中
挂牌相关文件	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月24日	-	正在履行中
挂牌相关文件	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月24日	-	正在履行中
挂牌相关文件	董监高	同业竞争承诺	2016年2月24日	-	正在履行中
挂牌相关文件	董监高	其他承诺	2016年2月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

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	1,143,450	2.56%	0	1,143,450	2.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	3,430,350	7.69%	0	3,430,350	7.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,620,000	-	0	44,620,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

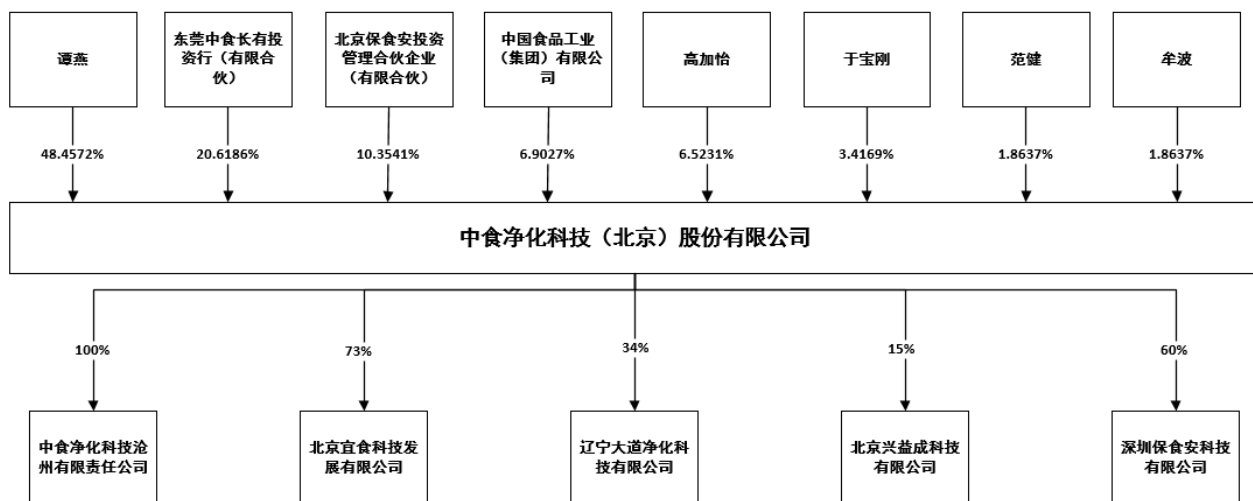
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	谭燕	21,621,600	0	21,621,600	48.4572%	16,216,200	5,405,400	0	0
2	东莞市中食长有投资行（有限合伙）	9,200,000	0	9,200,000	20.6186%	0	9,200,000	0	0

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	10.3541%	4,620,000	0	0	0
4	中国食品工业（集团）有限公司	3,080,000	0	3,080,000	6.9027%	0	3,080,000	0	0
5	高加怡	2,910,600	0	2,910,600	6.5231%	2,182,950	727,650	0	0
6	于宝刚	1,524,600	0	1,524,600	3.4169%	0	1,524,600	0	0
7	牟波	831,600	0	831,600	1.8637%	623,700	207,900	0	0
8	范健	831,600	0	831,600	1.8637%	623,700	207,900	0	0
合计		44,620,000	0	44,620,000	100%	24,266,550	20,353,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东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 14.07%；范健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 2.16%；高加怡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 1.3%；牟波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 5.41%。

北京水净能投资管理合伙企业（有限合伙）持有北京保食安投资管理合伙企业（有限合伙）17.97% 股份，谭燕为股东北京水净能投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其出资比例为 48.19%；范健为股东北京水净能投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其出资比例为 24.1%。



二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谭燕	董事长、总经理	女	1962年7月	2018年8月1日	2021年7月31日
蔡永峰	董事	男	1963年8月	2018年8月1日	2021年7月31日
范健	董事、副总经理	男	1969年1月	2018年8月1日	2021年7月31日
高加怡	董事	女	1985年8月	2018年8月1日	2021年7月31日
梁程	董事	男	1969年10月	2018年8月1日	2021年7月31日
牟波	监事会主席	男	1974年6月	2018年8月1日	2021年7月31日
李刚	职工监事	男	1972年4月	2018年8月1日	2021年7月31日
谭玲文	董事	女	1982年8月	2018年8月1日	2021年7月31日
古玉林	财务负责人、信息披露负责人		1986年4月	2020年4月17日	2021年7月31日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

谭燕、高加怡、范健、牟波为公司股东；谭燕、高加怡为母女关系；谭燕、牟波、谭玲文、范健、李刚、古玉林、高加怡持有股东北京保食安投资管理合作企业（有限合伙）的股份份额。除此之外，公司的其他董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政人员	23	25
财务人员	6	6

研发人员	29	27
销售人员	54	47
生产人员	10	10
合计	122	115

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,441,738.09	13,994,971.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		500,000.00
应收账款	六、3	32,174,665.64	37,172,381.55
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,751,889.11	5,530,185.99
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、5	1,125,474.33	992,469.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	24,763,466.26	21,636,445.24
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	六、7		589,509.99
流动资产合计		71,257,233.43	80,415,964.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	3,580,393.19	3,553,203.02
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	六、9	2,125,462.25	2,234,913.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,262,573.70	3,310,855.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	226,850.12	146,468.88
递延所得税资产	六、12	1,844,648.25	1,700,365.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,039,927.51	10,945,806.51
资产总计		82,297,160.94	91,361,770.59
流动负债：			
短期借款	六、13	4,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	12,931,826.65	15,849,664.47
预收款项			
合同负债	六、15	19,624,664.96	13,749,711.51
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	六、16	1,055,434.18	371,050.18
应交税费	六、17	-812,461.95	394,811.26
其他应付款	六、18	12,773,774.15	11,694,961.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19		1,237,474.04
流动负债合计		49,573,237.99	46,297,673.03
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		0.00	
负债合计		49,573,237.99	46,297,673.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	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、21	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、22	590,480.70	590,480.70
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-15,632,617.79	-3,718,913.37
归属于母公司所有者权益合计		34,369,886.43	46,283,590.85
少数股东权益		-1,645,963.48	-1,219,493.29
所有者权益（或股东权益）合计		32,723,922.95	45,064,097.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,297,160.94	91,361,770.59

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：古玉林

会计机构负责人：古玉林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,266,584.66	13,603,361.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十一、1	35,130,588.93	39,733,352.84
应收款项融资			
预付款项		7,476,401.59	3,509,530.82
其他应收款	十一、2	899,949.53	823,922.52
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		21,561,027.76	18,740,497.39
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			589,509.99
流动资产合计		67,334,552.47	77,500,175.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	7,491,383.19	7,464,193.02
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		1,592,454.39	1,829,558.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,245,404.41	3,284,321.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		118,120.02	146,468.88
递延所得税资产		1,764,586.49	1,697,710.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,211,948.50	14,422,252.32
资产总计		81,546,500.97	91,922,427.65
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,167,786.76	14,567,021.35
预收款项			
合同负债		17,197,192.83	12,256,827.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		344,075.78	
应交税费		-800,873.47	257,769.78
其他应付款		10,963,255.52	10,688,578.18
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			1,103,114.52
流动负债合计		42,871,437.42	41,873,311.82
非流动负债：			
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		42,871,437.42	41,873,311.82
所有者权益（或股东权益）：			
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		590,480.70	590,480.70
一般风险准备			
未分配利润		-11,327,440.67	46,611.61
所有者权益（或股东权益）合计		38,675,063.55	50,049,115.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,546,500.97	91,922,427.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		8,158,180.74	29,486,808.80
其中：营业收入	六、24	8,158,180.74	29,486,808.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,208,184.27	31,207,814.53

其中：营业成本	六、24	2,382,354.93	11,507,112.81
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	六、25	27,433.30	45,831.98
销售费用	六、26	9,502,137.30	11,266,444.08
管理费用	六、27	6,834,156.49	6,387,511.81
研发费用	六、28	2,399,698.81	1,851,875.26
财务费用	六、29	62,403.44	149,038.59
其中：利息费用		63,051.40	146,351.23
利息收入		9,157.06	6,908.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	27,190.17	-103,172.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,190.17	-103,172.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-435,775.91	453,804.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,458,589.27	-1,370,373.46
加：营业外收入	六、32	1,035,830.39	6,001.55
减：营业外支出	六、33	22.74	2,924.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,422,781.62	-1,367,295.91
减：所得税费用	六、34	-82,607.01	163,548.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,340,174.61	-1,530,843.96
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）		-12,340,174.61	-1,530,843.96
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（净亏损以“-”号填列）		-426,470.19	-564,274.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,913,704.42	-966,569.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-12,340,174.61	-1,530,843.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,913,704.42	-966,569.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-426,470.19	-564,274.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.03

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：古玉林

会计机构负责人：古玉林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一、4	6,424,158.26	25,752,724.79
减：营业成本	十一、4	2,518,976.01	10,578,953.65
税金及附加		1,713.80	23,013.99
销售费用		7,777,968.14	8,427,476.50
管理费用		5,365,983.66	4,489,184.31
研发费用		2,250,081.91	1,841,875.26
财务费用		59,300.57	145,675.62
其中：利息费用		63,051.40	127,568.23
利息收入		8,648.01	6,595.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	27,190.17	-103,172.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-433,824.41	453,804.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,956,500.07	597,177.73
加：营业外收入		517,374.13	6,000.37
减：营业外支出			400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,439,125.94	602,778.10
减：所得税费用		-65,073.66	160,180.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,374,052.28	442,597.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,374,052.28	442,597.50
（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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,374,052.28	442,597.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		18,054,283.86	35,809,110.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,946,975.18	769,715.11
经营活动现金流入小计		20,001,259.04	36,578,825.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,379,432.47	16,756,028.63
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		11,141,852.36	10,443,696.47
支付的各项税费		344,830.90	3,300,750.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,993,976.28	8,284,379.04
经营活动现金流出小计		31,860,092.01	38,784,854.48
经营活动产生的现金流量净额		-11,858,832.97	-2,206,028.96
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		206,549.00	2,081,316.60
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		206,549.00	2,081,316.60

投资活动产生的现金流量净额		-206,549.00	-2,081,316.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,200.00	99,200.00
取得借款收到的现金		3,717,420.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,717,420.00	200,000.00
偿还债务支付的现金		2,168,611.67	531,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,659.73	127,568.23
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			
筹资活动现金流出小计		2,205,271.40	659,063.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,148.60	-459,063.23
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		-10,553,233.37	-4,746,408.79
加：期初现金及现金等价物余额		13,994,971.46	9,751,132.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,441,738.09	5,004,723.96

法定代表人：谭燕

主管会计工作负责人：古玉林

会计机构负责人：古玉林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,601,622.54	33,255,507.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,016,824.47	475,948.94
经营活动现金流入小计		16,618,447.01	33,731,456.58
购买商品、接受劳务支付的现金		9,600,068.37	16,496,748.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,553,085.36	7,741,515.50
支付的各项税费		1,713.80	2,926,278.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,737,305.19	6,969,927.32
经营活动现金流出小计		28,892,172.72	34,134,469.51
经营活动产生的现金流量净额		-12,273,725.71	-403,012.93
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			341,946.00
投资支付的现金			3,072,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,413,946.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,413,946.00
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,026,391.67	531,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,659.73	127,568.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,063,051.40	659,063.23
筹资活动产生的现金流量净额		936,948.60	-659,063.23
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		-11,336,777.11	-4,476,022.16
加：期初现金及现金等价物余额		13,603,361.77	9,096,782.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,266,584.66	4,620,760.01

三、 财务报表附注

(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	四、28
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，本公司自2021年1月1日起执行。

(二) 财务报表项目附注

中食净化科技（北京）股份有限公司

2021 年半年报财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、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诚验字（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
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
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
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2021年06月30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。

2、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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 17 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年半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

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

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，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；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。

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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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。

(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。

（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。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在

短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
组合 2	应收本公司合并报表范围内关联方款项。	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、备用金。	不计提坏账
组合 2	其他	账龄分析法

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品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、持有待售资产和处置组

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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作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。

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
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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提 租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内 计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。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。

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。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。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中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认商品销售收入的具体原则：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。③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。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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、清偿负债同时进行时，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

1. 经营租赁会计处理

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，

免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

2. 融资租赁会计处理

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资

产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.** 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.** 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。

(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9%、13%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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

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%
中食净化科技沧州有限责任公司	25%	7%
北京宜食科技发展有限公司	25%	7%
深圳保食安科技有限公司	25%	7%

注：财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号，2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、税收优惠及批文

2019年12月2日继续被认定为高新技术企业，证书编号GR201911006118，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2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1月至2021年6月，“上期”指2020年1月至2020年6月。

单位：元

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	540,744.57	73,470.33
银行存款	2,898,941.94	13,921,039.68
其他货币资金	2,051.58	461.45
合 计	3,441,738.09	13,994,971.46

2、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合 计		500,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	17,234,970.23	21,825,500.47

账 龄	期末余额	年初余额
1 至 2 年	6,802,328.96	5,730,400.82
2 至 3 年	6,963,564.10	6,867,005.60
3 至 4 年	2,840,602.58	5,128,193.98
4 至 5 年	4,380,743.86	6,338,628.86
5 年以上	5,715,122.00	2,609,542.00
小 计	43,937,331.73	48,499,271.73
减：坏账准备	11,762,666.09	11,326,890.18
合 计	32,174,665.64	37,172,381.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,937,331.73	100.00	11,762,666.09	26.77	32,174,665.64
合 计	43,937,331.73	100.00	11,762,666.09	26.77	32,174,665.64

(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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,499,271.73	100.00	11,326,890.18	23.35	37,172,381.55
合 计	48,499,271.73	100.00	11,326,890.18	23.35	37,172,381.55

①期末无按单项计提坏账准备的应收账款

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,234,970.23	86,174.85	0.50
1 至 2 年	6,802,328.96	340,116.45	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	6,963,564.10	696,356.41	10.00
3至4年	2,840,602.58	1,420,301.29	50.00
4至5年	4,380,743.86	3,504,595.09	80.00
5年以上	5,715,122.00	5,715,122.00	100.00
合计	43,937,331.73	11,762,666.09	26.77

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,326,890.18	435,775.91			11,762,666.09
合计	11,326,890.18	435,775.91			11,762,666.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,183,903.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,668,777.22 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
北京益国科技发展有限公司	8,922,983.30	20.31%	44,614.92
广州冠和生物科技有限公司	6,665,568.08	15.17%	270,880.41
北京净世环保科技有限公司	5,532,000.00	12.59%	421,389.90
河北宝乾科技有限公司	3,083,352.00	7.02%	2,951,892.00
玺赞庄园枸杞有限公司	2,980,000.00	6.78%	2,980,000.00
合计	27,183,903.38	61.87%	6,668,777.23

4、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	7,322,600.07	75.09	4,596,482.99	83.12
1至2年	1,936,118.54	19.86	662,490.00	11.98
2至3年	395,320.50	4.05	243,863.00	4.41
3年以上	97,850.00	1.00	27,350.00	0.49
合计	9,751,889.11	100.00	5,530,185.99	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 7,722,626.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.19%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏安易王网络科技有限公司	3,015,000.00	30.92
穆丽萍	2,426,094.86	24.89
沧州高新区开创工业园区发展有限责任公司	1,651,531.60	16.94
北京义昌元科技有限公司	400,000.00	4.10
杭州亨元环保科技有限公司	230,000.00	2.34
合计	7,722,626.46	79.19

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,125,474.33	992,469.85
合计	1,125,474.33	992,469.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	425,276.33	258,307.85
1 至 2 年	72,800.00	120,214.00
2 至 3 年	41,000.00	96,750.00
3 至 4 年	26,200.00	19,000.00
4 至 5 年	62,000.00	0.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00
小计	1,127,276.33	994,271.85
减：坏账准备	1,802.00	1,802.00
合计	1,125,474.33	992,469.85

②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	592,000.00	654,750.00
备用金	341,206.65	222,481.85

质保金		36,040.00	36,040.00
保证金		111,000.00	81,000.00
公积金		47,029.68	
小 计		1,127,276.33	994,271.85
减：坏账准备		1,802.00	1,802.00
合 计		1,125,474.33	992,469.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	1,802.00			1,802.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
期末余额	1,802.00			1,802.00

④本期坏账准备变动的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,802.00				1,802.00
合 计	1,802.00				1,802.00

⑤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	是否为关联方
穆丽萍	租房押金	500,000.00	5 年以上	44.35		否
上海瑞鑫科技仪器有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.44		否
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.44		否
陈婧	备用金	50,000.00	1 年以内	4.44		否
北京京铁实业开发总公司丰台物业管理分公司	押金	20,000.00	3-4 年	1.77		否
合 计		670,000.00		59.44		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,039,859.43		10,039,859.43
库存商品	12,390,510.32		12,390,510.32
生产成本	2,333,096.51		2,333,096.51
合 计	24,763,466.26		24,763,466.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,570,658.41		9,570,658.41
库存商品	11,502,043.02		11,502,043.02
生产成本	563,743.81		563,743.81
合 计	21,636,445.24		21,636,445.24

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		589,509.99
合 计		589,509.99

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、联营企业						
辽宁大道净化科技有限公司	3,553,203.02			27,190.17		
北京兴益成科技有限公司						
小 计	3,553,203.02			27,190.17		
合 计	3,553,203.02			27,190.17		

(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、联营企业					

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		
辽宁大道净化科技有限公司				3,580,393.19	
北京兴益成科技有限公司					
小 计				3,580,393.19	
合 计				3,580,393.19	

注：①2019年8月23日，中食净化与北京兴彰谊科技有限公司共同成立北京兴益成科技有限公司，北京兴益成科技有限公司注册资本5,000.00万元，其中北京兴彰谊科技有限公司认缴出资额4,250.00万元，占85%股份，中食净化认缴出资额750.00万元，占15%股份，出资期限截止到2029年12月31日；北京兴益成科技有限公司2021年半年度利润为-1,415,468.77元。

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,125,462.25	2,234,913.27
固定资产清理		
合 计	2,125,462.25	2,234,913.27

(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	4,272,055.48	1,400,438.14	56,880.73	923,923.35	6,653,297.70
2、本期增加金额	109,628.32			63,436.00	173,064.32
(1) 购置	109,628.32			63,436.00	173,064.32
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,381,683.80	1,400,438.14	56,880.73	987,359.35	6,826,362.02
二、累计折旧					
1、年初余额	2,463,870.00	1,126,047.91	10,769.34	817,697.18	4,418,384.43
2、本期增加金额	219,957.57	51,608.06		10,949.71	282,515.34
(1) 计提	219,957.57	51,608.06		10,949.71	282,515.34

3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,683,827.57	1,177,655.97	10,769.34	828,646.89	4,700,899.77
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	1,697,856.23	222,782.17	46,111.39	158,712.46	2,125,462.25
2、年初账面价值	1,808,185.48	274,390.23	46,111.39	106,226.17	2,234,913.27

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件系统	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,010,000.00	134,547.72	7,144,547.72
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,010,000.00	134,547.72	7,144,547.72
二、累计摊销			
1、年初余额	3,738,624.00	95,068.20	3,833,692.20
2、本期增加金额	29,208.00	19,073.82	48,281.82
(1) 计提	29,208.00	19,073.82	48,281.82
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	3,767,832.00	114,142.02	3,881,974.02

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	3,242,168.00	20,405.70	3,262,573.70
2、年初账面价值	3,271,376.00	39,479.52	3,310,855.52

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	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	146,468.88	108,730.10	28,348.86		226,850.12
合 计	146,468.88	108,730.10	28,348.86		226,850.12

12、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	11,764,468.09	1,780,734.82	11,328,692.18	1,700,365.82
合 计	11,764,468.09	1,780,734.82	11,328,692.18	1,700,365.82

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合 计	4,000,000.00	3,000,000.00

(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
北京银行五棵松支行	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
招商银行北京分行	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
招商银行北京分行	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00

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	2021/3/10	2022/3/09	4.35%	保证
招商银行北京分行	2021/6/11	2022/6/10	4.00%	保证
招商银行北京分行	2020/10/26	2021/10/25	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 2,000,000.00 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 1,000,000.00 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

(3) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
供应商采购款	12,931,826.65	15,849,664.47
合 计	12,931,826.65	15,849,664.47

(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
深圳市科安特电子有限公司	90,000.00	暂未结算
合 计	90,000.00	—

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	年初余额
货 款	19,624,664.96	13,749,711.51
合 计	19,624,664.96	13,749,711.51

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁中食净化科技有限公司	678,558.00	尚未提货
合 计	678,558.00	—

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	371,050.18	10,910,189.43	10,225,805.43	1,055,434.18

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		951,136.68	951,136.68	
三、辞退福利		98,390.00	98,390.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	371,050.18	11,959,716.11	11,275,332.11	1,055,434.18

(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	371,050.18	9,782,638.81	9,098,364.81	1,055,324.18
2、职工福利费		201,270.86	201,270.86	
3、社会保险费		786,283.76	786,283.76	
其中：医疗保险费		767,938.23	767,938.23	
工伤保险费		18,345.53	18,345.53	
生育保险费				
4、住房公积金		139,996.00	139,886.00	110.00
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				
合 计	371,050.18	10,910,189.43	10,225,805.43	1,055,434.18

(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		909,156.70	909,156.70	
2、失业保险费		41,979.98	41,979.98	
3、企业年金缴费				
合 计		951,136.68	951,136.68	

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-1,017,463.63	109,348.09
企业所得税	159,210.79	166,816.75
个人所得税	45,456.86	108,553.67
城市维护建设税	334.03	8,108.42
教育费附加		1,190.60
地方教育费附加		793.73
印花税		0.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	-812,461.95	394,811.26

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,773,774.15	11,694,961.57
合 计	12,773,774.15	11,694,961.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
市场保证金	10,600,040.00	10,314,865.00
往来款	1,523,028.00	1,193,078.91
其他	650,706.15	187,017.66
合 计	12,773,774.15	11,694,961.57

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
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
中意恒信扬州科技股份有限公司	500,000.00	市场保证金
朱从莲	400,000.00	市场保证金
陕西科弘实业发展有限公司	300,000.00	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	2,900,000.00	——

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债对应待转销项税		875,880.16
合 计		875,880.15

20、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

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,792,023.52			4,792,023.52
合 计	4,792,023.52			4,792,023.52

22、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	590,480.70			590,480.70
合 计	590,480.70			590,480.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-3,718,913.37	-1,949,273.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,718,913.37	-1,949,273.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,913,704.42	-966,569.70
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-15,632,617.79	-2,915,842.97

24、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,887,745.05	2,308,854.03	29,012,976.05	10,928,828.88
其他业务	270,435.69	73,500.90	473,832.75	578,283.93
合 计	8,158,180.74	2,382,354.93	29,486,808.80	11,507,112.81

25、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,272.70	17,806.32
教育费附加	5,973.72	8,586.14
地方教育费附加	3,982.48	5,724.11
车船使用税		
印花税	3,204.40	9,699.40
房产税		2,016.00
城镇土地使用税		2,000.01

项 目	本期金额	上期金额
合 计	27,433.30	45,831.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	14,077.07	9,374.22
职工薪酬	5,889,337.37	6,319,017.27
差旅费	210,017.77	125,370.76
电话费	19,524.80	19,706.45
车辆费	31,465.86	73,224.01
折旧	-2,271.70	75,885.65
业务招待费	161,061.31	125,961.34
租赁费	452,644.70	376,787.25
咨询服务费	1,397,695.71	1,795,685.01
会议费	86,599.40	93,725.50
运输费	340,704.43	442,082.41
广告宣传费	104,051.87	504,098.67
展示费	320,568.04	128,652.70
安装材料	2,992.13	14,883.80
维修材料	227,790.20	484,591.54
包装费	43.26	4,948.53
无形资产摊销	9,708.72	9,708.72
安装费	54,935.68	102,087.09
促销费	100,606.19	527,886.11
其他费用	80,584.49	32,767.05
合 计	9,502,137.30	11,266,444.08

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	149,231.37	820,208.02
职工薪酬	3,681,576.91	3,905,838.53
差旅费	197,178.80	111,878.59
电话费	3,594.20	6,167.90
车辆费	56,233.54	32,926.50
折旧	212,939.34	297,434.09
无形资产摊销	29,208.00	175,248.00
业务招待费	114,374.00	30,783.03

项 目	本期金额	上期金额
租赁费	820,156.24	597,128.44
物业费	53,917.64	11,566.50
咨询服务费	1,213,719.62	101,226.22
会议费	8,022.59	39,277.48
运输费	74,232.27	100,855.26
水电费	125,312.61	92,305.30
招聘费	25,924.53	0.00
装修费	12,222.02	0.00
律师费		28,301.89
审计费		0.00
饮用水费		7,275.00
商标费	1,080.00	540.00
专利费	33,470.00	2,255.00
维修费	2,400.19	10,147.51
包装费	5,449.43	3,850.77
网站维护费		6,316.98
通信服务费	1,500.00	0.00
低值易耗品		0.00
其他费用	12,413.19	5,980.80
合 计	6,834,156.49	6,387,511.81

28、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	1,865,788.71	1,224,394.52
折旧及摊销	480,216.65	477,538.18
直接投入	44,233.13	131,363.60
设计费		
其他	9,460.32	18,578.96
合 计	2,399,698.81	1,851,875.26

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	63,051.40	146,351.23
减：利息收入	9,157.06	6,908.52
手续费	8,509.10	9,595.88
合 计	62,403.44	149,038.59

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,190.17	-103,172.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	27,190.17	-103,172.03

31、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	435,775.91	453,624.10
其他应收款坏账损失	0.00	180.20
合 计	435,775.91	453,804.30

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,035,226.11	6,000.00	1,035,226.11
其他	604.28	1.55	604.28
合 计	1,035,830.39	6,001.55	1,035,830.39

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	/与收益相关
北京市专利资助		3,000.00	
丰台社保基金管理中心稳岗补贴	18,226.11		18,226.11
中关村科技园区丰台园管理委员会国高新补贴款	50,000.00		50,000.00
首都知识产权服务业协会		3,000.00	
军事科学院军事医学研究院环境医学与作业医学研究所奖励金	400,000.00		400,000.00
区营企业培训补贴	67,000.00		67,000.00
“中关村科技园丰台园沧州协同示范园项目”产业扶持资金	500,000.00		500,000.00
合 计	1,035,226.11	6,000.00	1,035,226.11

33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		524.00	
其他	22.74	2,400.00	22.74
合 计	22.74	2,924.00	22.74

34、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	-82,607.01	163,548.05
递延所得税费用		
合 计	-82,607.01	163,548.05

(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	-12,422,781.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-82,607.01
所得税费用	-82,607.01

35、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	9,157.06	6,908.52
收到的政府补助	1,035,226.11	6,000.00
往来款	901,987.73	756,805.18
其他	604.28	1.41
合 计	1,946,975.18	769,715.11

(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
备用金		
销售费用	4,344,290.06	4,394,039.89
管理费用	4,126,051.94	3,880,157.93
研发费用	193,667.31	
财务费用	5,156.97	7,781.22
营业外支出		2,400.00
往来款	8,110.00	0.00
预付房租	2,316,700.00	0.00
合 计	10,993,976.28	8,284,379.04

(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
联营企业借款		

项 目	本期金额	上期金额
合 计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
融资租赁手续费		0.00
合 计		0.00

36、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	-12,340,174.61	-1,530,843.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	435,775.91	-453,804.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,515.34	301,288.92
无形资产摊销	48,281.82	186,517.57
长期待摊费用摊销	28,348.86	28,348.86
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）		2,000.00
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）	-59,591.25	149,038.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,190.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,152.45	
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）	-2,751,254.96	-4,872,585.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,793,594.96	-15,110,203.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,547,113.36	19,096,214.43
其他	364,126.94	-2,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,858,832.97	-2,206,028.96
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、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,441,738.09	5,004,723.96
减：现金的年初余额	13,994,971.46	9,751,132.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,553,233.37	-4,746,408.79

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,441,738.09	13,994,971.46
其中：库存现金	540,744.57	73,470.33
可随时用于支付的银行存款	2,898,941.94	13,921,039.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,051.58	461.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,441,738.09	13,994,971.46

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
丰台社保基金管理中心稳岗补贴	18,226.11	与收益相关	18,226.11
中关村科技园区丰台园管理委员会国 高新补贴款	50,000.00	与收益相关	50,000.00
军事科学院军事医学研究院环境医学 与作业医学研究所奖励金	400,000.00	与收益相关	400,000.00
区营企业培训补贴	67,000.00	与收益相关	67,000.00
“中关村科技园丰台园沧州协同示范 园项目”产业扶持资金	500,000.00	与收益相关	500,000.00
合 计	1,035,226.11		1,035,226.11

七、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	
北京宜食科技发展有限	北京	北京	销售家用电器、厨房	73.00		认缴出资

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	
公司			用品；技术开发，技术交流			
中食净化科技沧州有限责任公司	沧州	沧州	商业、饮食、服务专用设备制造；金属表面处理及热处理加工；应用软件开发；新材料技术推广服务；环保技术推广服务；机械设备经营租赁；计算机及辅助设备租赁	100.00		货币出资
深圳保食安科技有限公司	深圳	深圳	净化技术开发；净化技术转让；净化技术服务；净化技术推广；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；农业机械设备的销售；软件开发；软件服务。	60.00		货币出资

(2) 重要的全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中食净化科技沧州有限责任公司	4,845,603.06	493,734.11	5,339,337.17	2,167,172.63	0.00	2,167,172.53

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中食净化科技沧州有限责任公司	1,020,904.42	-27,731.51	-27,731.51	708,960.95

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京宜食科技发展有限公司	27.00	-257,967.21		-1,410,144.74
深圳保食安科技有限公司	40.00	-168,502.98		-235,818.74

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京宜食科技发展有限公司	2,825,589.82	20,744.48	2,846,334.30	7,969,092.60		7,969,092.60
深圳保食安科技有限公司	924,039.42	224,490.42	1,148,529.84	1,238,086.68		1,238,086.68

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京宜食科技发展有限公司	1,417,807.84	-955,434.11	-955,434.11	-86,664.59
深圳保食安科技有限公司	854,193.19	-421,257.45	-421,257.45	-207,403.62

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	辽宁	辽宁	净化技术、机械设备技术开发、技术转让、技术咨询等服务	34.00		权益法
北京兴益成科技有限公司	北京	北京	技术推广服务；计算机系统服务；软件开发；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；销售食用农产品、日用品、文具用品、电子产品。	15.00		权益法

注：2019年8月23日，中食净化与北京兴彰谊科技有限公司共同成立北京兴益成科技有限公司，北京兴益成科技有限公司注册资本5,000.00万元，其中北京兴彰谊科技有限公司认缴出资额4,250.00万元，占85%股份，中食净化认缴出资额750.00万元，占15%股份，出资期限截止到2029年12月31日，北京兴益成科技有限公司2021年半年度利润为-1,415,468.77元。

(2) 重要合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	
	北京兴益成科技有限公司	辽宁大道净化科技有限公司	北京兴益成科技有限公司	辽宁大道净化科技有限公司
流动资产	18,734,090.60	2,430,910.85	18,345,478.92	2,551,475.57
非流动资产	4,867,589.83	2,609,098.47	2,936,734.48	2,827,888.05
资产合计	23,601,680.43	5,040,009.32	21,282,213.40	5,379,363.62
流动负债	26,778,677.08	-512,884.24	23,043,741.28	-123,558.84
非流动负债			-	
负债合计	26,778,677.08	-542,884.24	23,043,741.28	-123,558.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		5,582,893.56		5,502,922.46
按持股比例计算的净资产份额		1,898,183.81		825,438.37
营业收入		426,969.58	0.00	
净利润	-1,415,468.77	79,971.10	-	-303,447.14
终止经营的净利润			-	
其他综合收益			0.00	
综合收益总额	-1,415,468.77	79,971.10	0.00	-303,447.14
本期收到的来自联营企业的股利				

八、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

注：本公司的最终控制方是谭燕。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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、2、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
古玉林	财务负责人、信息披露人
东莞市中食长有投资行（有限合伙）	股东
中国食品工业（集团）有限公司	股东
中食国胜投资管理（北京）有限公司	股东持股公司
北京及沫创艺文化传播有限公司	股东持股公司
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、持股5%以上的股东
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

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	2021/3/10	2022/3/09	否
谭燕、高山	2,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	否
谭燕、高山	1,000,000.00	2020/10/26	2021/10/25	否

（2）从关联方借款

本期未有从关联方借款业务发生。

（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	451,600.00	432,000.00

6、关联方应收应付款项

本期未有关联方应收应付业务发生。

九、承诺及或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	19,987,893.72
1至2年	7,650,218.39
2至3年	6,313,564.10
3至4年	2,833,141.50
4至5年	4,380,743.86
5年以上	5,715,122.00
小 计	46,880,683.57
减：坏账准备	11,750,094.64
合 计	35,130,588.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,880,683.57	100.00	11,750,094.64	25.06	35,130,588.93
其中：预期信用损失风险组合	42,319,405.43	90.27	11,750,094.64	27.77	30,569,310.79
关联方组合	4,561,278.14	9.73			4,561,278.14
合 计	46,880,683.57	100.00	11,750,094.64	25.06	35,130,588.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：预期信用损失风险组合	46,375,280.93	90.84	11,316,270.23	24.40	35,059,010.70
关联方组合	4,674,342.14	9.16			4,674,342.14
合 计	51,049,623.07	100.00	11,316,270.23	24.40	39,733,352.84

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失风险组合	11,316,270.23	433,824.41			11,750,094.64
合 计	11,316,270.23	433,824.41			11,750,094.64

(4) 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 33,295,995.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,658,550.19 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	是否为关联方
广州冠和生物科技有限公司	6,665,568.08	14.22	270,880.41	否
河北宝乾科技有限公司	3,083,352.00	6.58	2,951,892.00	否
北京净世环保科技有限公司	5,532,000.00	11.80	421,389.90	否
北京益国科技发展有限公司	8,922,983.30	19.03	44,614.92	否
玺赞庄园枸杞有限公司	2,980,000.00	6.36	2,980,000.00	否
合 计	27,183,903.38	57.99	6,668,777.23	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	899,949.53	823,922.52
合 计	899,949.53	823,922.52

①按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	254,751.53
1 至 2 年	17,800.00
2 至 3 年	41,000.00
3 至 4 年	34,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	554,200.00
小 计	90,1751.53
减：坏账准备	1,802.00
合 计	899,949.53

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	615,200.00	610,000.00
备用金	194,101.53	169,684.52
保证金	10,000.00	36,040.00
其他	46,410.00	
质保金	36,040.00	10,000.00
小 计	901,751.53	825,724.52
减：坏账准备	1,802.00	1,802.00
合 计	899,949.53	823,922.52

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	1,802.00			1,802.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提				
本期转回				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,802.00			1,802.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

预期信用损失	1,802.00				1,802.00
合 计	1,802.00				1,802.00

⑤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
穆丽萍	租房押金	500,000.00	5 年以上	55.45	
陈婧	备用金	50,000.00	1 年以内	5.54	
浙江天猫技术有限公 司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.54	
汪静静	备用金	20,000.00	1 年以内	2.22	
北京京铁实业开发总 公司丰台物业管理分 公司	租房押金	20,000.00	3-4 年	2.22	
合 计		640,000.00		70.97	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,910,990.00		3,910,990.00	3,910,990.00		3,910,990.00
对联营、合营企业投 资	3,580,393.19		3,580,393.19	3,553,203.02		3,553,203.02
合 计	7,491,383.19		7,491,383.19	7,464,193.02		7,464,193.02

(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
中食净化科技沧 州有限责任公司	3,101,000.00			3,101,000.00		
北京宜食科技发 展有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳保食安科技 有限公司	709,990.00			709,990.00		
合 计	3,910,990.00			3,910,990.00		

(3) 对联营企业投资

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
联营企业						
辽宁大道净化科技 有限公司	3,553,203.02			27,190.17		
小 计	3,553,203.02			27,190.17		
合 计	3,553,203.02			27,190.17		

(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		
二、联营企业					
辽宁大道净化科技 有限公司				3,580,393.19	
小 计				3,580,393.19	
合 计				3,580,393.19	

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	6,215,797.11	2,425,904.00	25,325,739.90	10,481,131.11
其他业务	208,361.15	93,072.01	426,984.89	97,822.54
合 计	6,424,158.26	2,518,976.01	25,752,724.79	10,578,953.65

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,190.17	-103,172.03
合 计	27,190.17	-103,172.03

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,035,226.11	
处置出资长期股权投资取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,035,807.65	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,035,807.65	

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	-29.54	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.16	-0.29	-0.29

中食净化科技（北京）股份有限公司

2021年8月17日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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