



ST 速原

NEEQ : 430123

北京速原中天科技股份有限公司

(BEIJING SUYUAN ZHONGTIAN TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

— 2021 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 60 |

第一节 重要提示、目录和释义

总经理尹光正未参加公司第三届董事会第十二次会议，未对公司2021年半年度报告进行审核确认，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
总经理尹光正未参加公司第三届董事会第十二次会议，未对公司 2021 年半年度报告进行审核确认，未保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

【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 |
|----------------|--|
| 资金短缺风险 | 公司属于中小型生产制造型企业，基于销售的预期购进大批量原材料。报告期内，由于业务拓展受阻等原因，公司完成订单较少，公司收入较少且库存消耗少，挤压资金；应收账款大量未回收，现金流紧张。公司员工工资存在拖欠行为，厂房租金未支付；从目前情况看，公司存在资金极其短缺的风险。 |
| 存货余额较大且无法变现的风险 | 报告期存货余额总体水平较高，占同期资产总额的84.68%，且存货周转率低。除企业性质原因，公司零部件等原材料保有量较高，也因为公司本报告期内完成订单少，原产品的供应部件近期使用较少，存货周转速度下降；公司产品转型，原产品零部件、半成品使用频率较低，本报告期内，公司未计提存货跌价准备。 |

| | |
|-------------|--|
| | <p>如果公司缺乏后续订单，公司存货不能及时变现，可能存在继续减值的风险。除此之外，公司存货余额较大，管理能力与水平可能无法同步提升。</p> |
| 核心团队成员流失的风险 | <p>公司近几年来依赖于自主创新的技术，开发了技术含量较高的设备，公司中高层管理人员和技术人员对产品技术的创新和业务经营的发展起着至关重要的作用。由于公司近两年处于发展瓶颈期，且公司收入水平严重下降，不排除公司核心团队退出现象。如果发生技术骨干和核心成员流失现象，将对公司的可持续发展造成不利影响。</p> |
| 新产品市场推广风险 | <p>“全液态超高压食品加工设备”为公司研发新产品，对于新产品的市场应用及前景公司做了大量调查，并做出前瞻性预测。经过前几年的推广发展期，公司在解决客户对新产品的认知等方面取得了较大的进展，但由于（潜在）客户购买该设备投入较大且与传统生产线存在较大差异，故客户购买新产品内部决策及购买进展速度等方面存在不可控因素。加之公司近两年资金短缺，在新产品推广方面也受到了一定的限制，使公司可能产生新产品市场推广风险。</p> |
| 偿债风险 | <p>报告期公司应付账款 2,435,715.86 元；其他应付款 16,222,144.17 元，主要为关联方欠款；应付职工薪酬 2,979,473.96 元；货币资金余额 179,615.51 元。报告期末，各类负债余额较大，公司资金周转紧张，如若公司经营收入状况得不到改善，公司存在偿债风险。</p> |
| 应收账款周期过长风险 | <p>本报告期末公司应收账款余额 71,550.00 元。公司应收账款累计计提坏账准备 9,953,109.65 元，计提比例达 99.29%。计提后的应收账款回款时间不确定，可能存在无法收回的风险。</p> |
| 股权分散风险 | <p>公司股权较为分散，实际控制人持股比例仅有 20.1529%了。鉴于公司股权分散，若公司各股东对公司经营意见无法统一，则可能导致公司无法进行有效的管理和控制，公司的运营可能会因此陷入不良状态。</p> <p>公司第二大股东孙敏，持股 14.93%，因涉嫌非法吸收公众存</p> |

| | |
|--------------------|--|
| | 款案被调查，未来存在股权被强制处置的可能性，不利于公司股权的稳定。 |
| 持续亏损，持续经营存在不确定性的风险 | 公司持续亏损，报告期内发生净亏损 572,388.34 元，截至 2021 年 6 月 30 日累计净亏损 40,980,467.93 元。公司净资产为负，对持续经营造成重大不利影响。 |
| 与客户产生潜在纠纷的风险 | 公司近两年已签署的部分项目，由于公司或客户自身等原因未交付产品，项目目前仍然延期执行。由于项目延期产生的不确定性，公司可能存在与客户产生潜在纠纷的风险。 |
| 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 | | 释义 |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、速原中天、ST 速原 | 指 | 北京速原中天科技股份有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 东方证券承销保荐有限公司 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 冻干机 | 指 | 真空冷冻干燥机 |
| 超高压设备 | 指 | 全液态超高压食品灭菌设备 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京速原中天科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING SUYUAN ZHONGTIAN TECHNOLOGY CO., LTD - |
| 证券简称 | ST 速原 |
| 证券代码 | 430123 |
| 法定代表人 | 时庆 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 时庆 |
| 联系地址 | 北京市昌平区南口镇北京市钢圈厂院内 |
| 电话 | 010-69783211 |
| 传真 | 010-60707119 |
| 电子邮箱 | sygf5179@163.com |
| 公司网址 | http://www.dongganji.com.cn |
| 办公地址 | 北京市昌平区南口镇北京市钢圈厂院内 |
| 邮政编码 | 102202 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001年11月5日 |
| 挂牌时间 | 2012年6月8日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-35 专用设备制造业-353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-3532 农副食品加工专用设备制造 |
| 主要业务 | 许可经营项目：制造制药机械及配件、制冷设备、自动化控制设备；制造真空设备。 一般经营项目：销售制药机械及配件、制冷设备、自动化控制设备；技术开发、技术服务；经济信息咨询（不含中介服务）；销售、开发真空设备；销售机械电子设备。 |
| 主要产品与服务项目 | 为药品、食品等各类企业提供超高压设备、冷冻干燥设备、冷热处理设备及服务 |
| 普通股股票交易方式 | <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） | 45,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|-----------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（洪美云） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（时庆、洪美云），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 | 91110114802664386T | 否 |
| 注册地址 | 北京市昌平区科技园超前路9号B座269室 | 否 |
| 注册资本（元） | 45,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 东方投行 |
| 主办券商办公地址 | 上海市中山南路318号东方国际金融广场2号楼24楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 东方投行 |

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 | 442.48 | 0 | - |
| 毛利率% | - | - | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -572,388.34 | -984,287.35 | 41.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -807,489.21 | -984,287.35 | 17.96% |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | -5.88% | -7.28% | - |
| 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) | -8.28% | -7.28% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.02 | 50.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 37,839,700.86 | 37,700,770.22 | 0.37% |
| 负债总计 | 28,370,175.12 | 27,658,856.14 | 2.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 9,469,525.74 | 10,041,914.08 | -5.70% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.21 | 0.22 | -4.55% |
| 资产负债率% (母公司) | 74.97% | 73.36% | - |
| 资产负债率% (合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 1.27 | 1.29 | - |
| 利息保障倍数 | - | 0 | - |

(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 | 73,378.81 | 320,397.38 | -77.10% |
| 应收账款周转率 | 0.01 | 0 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 0.37% | 4.24% | - |
| 营业收入增长率% | - | -100.00% | - |
| 净利润增长率% | 41.85% | 22.70% | - |

（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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

（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 | 179,615.51 | 0.47% | 109,334.70 | 0.29% | 64.28% |
| 应收账款 | 71,550.00 | 0.19% | 71,550.00 | 0.19% | 0.00% |
| 存货 | 32,041,162.23 | 84.68% | 30,744,150.86 | 81.55% | 4.22% |
| 固定资产 | 3,061,406.47 | 8.09% | 3,408,556.88 | 9.04% | -10.18% |
| 其他应收款 | 206,628.78 | 0.55% | 138,403.65 | 0.37% | 49.29% |
| 应付账款 | 2,435,715.86 | 6.44% | 2,610,314.54 | 6.92% | -6.69% |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 应付职工薪酬 | 2,979,473.96 | 7.87% | 3,117,959.97 | 8.27% | -4.44% |
| 资产总计 | 37,839,700.86 | - | 37,700,770.22 | - | 0.37% |

项目重大变动原因:

货币资金比上年期末增加了 64.28%，主要原因是报告期内收到了预付款和货款。

其他应收款比上年期末增加了 49.29%，主要原因是中兴华会计师事务所审计费用公司已支付，但对方发票未开具。

存货本报告期内增加，主要原因是百果园和市科委项目设备的制造。

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 | 442.48 | - | 0 | - | - |
| 营业成本 | 0 | 0% | 0 | - | - |
| 销售费用 | 69,682.19 | 15,748.10% | 110,723.36 | - | -37.07% |
| 管理费用 | 504,876.68 | 114,101.58% | 872,296.40 | - | -42.12% |
| 研发费用 | 272,881.94 | 61,671.02% | 0 | - | - |
| 财务费用 | 2,473.76 | 559.07% | 2,242.59 | - | 10.31% |
| 信用减值损失 | 40,000.00 | 9,039.96% | -1,575.00 | - | -2,639.68% |
| 营业利润 | -534,607.27 | -120,820.66% | -984,287.35 | - | -45.69% |
| 净利润 | -572,388.34 | -129,359.14% | -984,287.35 | - | -41.85% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,378.81 | - | 320,397.38 | - | -77.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,098.00 | - | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | - | - | - | - |

项目重大变动原因:

销售费用比上年同期减少了 37.07%，主要原因是销售人员缩减，职工薪酬减少。

管理费用比上年同期减少了 42.12%，主要原因是管理人员缩减，职工薪酬减少；租金及物业费用报告期内没有计提。

研发费用比上年同期增加，主要原因是上年同期未立项研发，本报告期有立项研发项目。

信用减值损失为应收账款计提坏账转回。

营业利润和净利润比上年同期增加，主要原因是本报告期内承担了政府研发项目，公司获得政府补贴。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 76.57%，主要原因是本报告期内销售商品收到的现金

多，但购买商品、支付劳务活动及支付职工薪酬等现金流出增加比例更大，所以现金流量净额减少。

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 | 272,881.94 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -37,781.07 |
| 非经常性损益合计 | 235,100.87 |
| 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 | 235,100.87 |

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

2018年12月17日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起施行。

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 15,000,000.00 | 238,377.00 |
| 4. 其他 | | |

（四） 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 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|--------|
| - | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2012年6月8日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2012年6月8日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2012年6月8日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他 | 同业竞争承诺 | 2012年6月8日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 失信情况

公司实际控制人时庆先生，控股股东、实际控制人洪美云女士因民间借贷行为，因公司控股股东、实际控制人洪美云、时庆因未执行（2020）冀 1002 民初 194 号判决，执行案号为（2020）冀 1002 执 1002 号，被廊坊市安次区人民法院限制高消费并纳入失信被执行人名单。

公司与北京博奥德食品科技有限公司合同纠纷案件，因公司及控股股东、实际控制人洪美云、时庆因未执行（2020）京 0116 民初 2610 号《民事调解书》，执行案号为（2020）京 0116 执 2228 号、（2020）京 0116 执 2609 号，被北京市怀柔区人民法院采取限制消费措施。

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 | 29,284,893 | 65.08% | 0 | 29,284,893 | 65.08% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,029,712 | 2.29% | 0 | 1,029,712 | 2.29% |
| | 董事、监事、高管 | 133,031 | 0.30% | 0 | 133,031 | 0.30% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股 | 有限售股份总数 | 15,715,107 | 34.92% | 0 | 15,715,107 | 34.92% |
| | 其中：控股股东、实际控制 | 8,039,137 | 17.86% | 0 | 8,039,137 | 17.86% |

| | | | | | | |
|---------|----------|------------|-------|---|------------|-------|
| 份 | 人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 399,095 | 0.89% | 0 | 399,095 | 0.89% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 45,000,000 | - | 0 | 45,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 155 |

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 | 洪美云 | 9,068,849 | 0 | 9,068,849 | 20.15% | 8,039,137 | 1,029,712 | 0 | 0 |
| 2 | 孙敏 | 6,720,000 | 0 | 6,720,000 | 14.93% | 6,720,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 黄振华 | 6,249,750 | 0 | 6,249,750 | 13.89% | 0 | 6,249,750 | 0 | 0 |
| 4 | 邢兵役 | 1,856,250 | 0 | 1,856,250 | 4.13% | 0 | 1,856,250 | 0 | 0 |
| 5 | 王永刚 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 3.33% | 0 | 1,500,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王斌 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 3.33% | 0 | 1,500,000 | 0 | 0 |
| 7 | 陈刚 | 1,293,723 | 0 | 1,293,723 | 2.87% | 0 | 1,293,723 | 0 | 0 |
| 8 | 王悦 | 1,237,500 | 0 | 1,237,500 | 2.75% | 0 | 1,237,500 | 0 | 0 |
| 9 | 洪助泉 | 982,248 | 60,000 | 1,042,248 | 2.32% | 0 | 1,042,248 | 0 | 0 |
| 10 | 刘亚芳 | 690,750 | 82,100 | 772,850 | 1.72% | 0 | 772,850 | 0 | 0 |
| 合计 | | 31,099,070 | 142,100 | 31,241,170 | 69.42% | 14,759,137 | 16,482,033 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

截止 2021 年 6 月 30 日, 前十名股东没有关联关系。

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 |
| 时庆 | 董事长、董事会秘书 | 男 | 1958年5月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 洪美云 | 董事、副总经理，代 财务负责人 | 女 | 1957年10月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 刘红 | 董事 | 女 | 1958年8月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 刘群 | 董事 | 男 | 1957年6月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 张立坤 | 董事 | 男 | 1987年11月 | 2020年7月16日 | 2021年4月10日 |
| 郝艾花 | 监事会主席 | 女 | 1961年7月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 王素红 | 监事 | 女 | 1960年8月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 樊雪梅 | 监事 | 女 | 1971年9月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 尹光正 | 总经理 | 男 | 1959年1月 | 2018年4月11日 | 2021年4月10日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

注：当前公司董监高任期届满，均为履职阶段。公司将在近期组织新一届董监高选举事宜。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 行政人员 | 1 | 1 |

| | | |
|------|----|----|
| 生产人员 | 10 | 7 |
| 销售人员 | 1 | 0 |
| 技术人员 | 4 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 21 | 17 |

(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) 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 | | 179,615.51 | 109,334.7 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | | 71,550.00 | 71,550.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 685,107.40 | 974,345.14 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 206,628.78 | 138,403.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 32,041,162.23 | 30,744,150.86 |
| 合同资产 | | 1,450,080.00 | 2,210,080.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 144,150.47 | 44,348.99 |
| 流动资产合计 | | 34,778,294.39 | 34,292,213.34 |
| 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 | | | |
| 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 | | 3,061,406.47 | 3,408,556.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,061,406.47 | 3,408,556.88 |
| 资产总计 | | 37,839,700.86 | 37,700,770.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,435,715.86 | 2,610,314.54 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 5,168,123.89 | 3,690,707.96 |
| 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 | | 2,979,473.96 | 3,117,959.97 |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | | 16,222,144.17 | 16,594,338.56 |
| 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 | | 671,856.11 | 479,792.04 |
| 流动负债合计 | | 27,477,313.99 | 26,493,113.07 |
| 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 | | 892,861.13 | 1,165,743.07 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 892,861.13 | 1,165,743.07 |
| 负债合计 | | 28,370,175.12 | 27,658,856.14 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 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 | | 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 | | 887,032.48 | 887,032.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -40,980,467.93 | -40,408,079.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 9,469,525.74 | 10,041,914.08 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,469,525.74 | 10,041,914.08 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 37,839,700.86 | 37,700,770.22 |

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|----|------------|------------|
| 一、营业总收入 | | 442.48 | 0 |
| 其中：营业收入 | | 442.48 | 0 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 849,914.57 | 985,862.35 |
| 其中：营业成本 | | | |
| 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 | | | 600.00 |
| 销售费用 | | 69,682.19 | 110,723.36 |
| 管理费用 | | 504,876.68 | 872,296.40 |
| 研发费用 | | 272,881.94 | |
| 财务费用 | | 2,473.76 | 2,242.59 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 274,864.82 | |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 40,000.00 | 1,575.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -534,607.27 | -984,287.35 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 37,781.07 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -572,388.34 | -984,287.35 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -572,388.34 | -984,287.35 |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -572,388.34 | -984,287.35 |
| 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 | | -572,388.34 | -984,287.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 2,469,980.00 | 2,313,750.00 |
| 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 | | | 2,566.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 229,376.59 | 393,192.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,699,356.59 | 2,709,509.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 747,072.25 | 605,174.98 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,090,570.78 | 622,979.38 |
| 支付的各项税费 | | 3,665.33 | 1,860.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 784,669.42 | 1,159,097.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,625,977.78 | 2,389,111.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 73,378.81 | 320,397.38 |
| 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 | | 2,300.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,300.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,398.00 | |
| 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 | | 5,398.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,098.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 70,280.81 | 320,397.38 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 109,334.7 | 10,167.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 179,615.51 | 330,564.67 |

法定代表人：时庆

主管会计工作负责人：洪美云

会计机构负责人：郝艾花

三、 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 | (一) |
| 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:

(一) 2018 年 12 月 17 日, 财政部发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》, 要求在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用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 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(二) 财务报表项目附注

北京速原中天科技股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京速原中天科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)2001 年 11 月 5 日经北京市工商行政管理局昌平分局批准成立, 前身为北京速原中天科技有限公司。2011 年 11 月 24 日公司整体改制为股份公司。

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

公司法定代表人为时庆，统一社会信用代码：91110114802664386T。

注册地：北京市昌平区科技园区超前路9号B座269室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：制造制药机械及配件、制冷设备、自动化控制设备；制造真空设备；销售制药机械及配件、制冷设备、自动化控制设备；技术开发、技术服务；经济信息咨询（不含中介服务）；销售、开发真空设备；销售机械电子设备。（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。）

公司主要生产和销售真空冷冻干燥设备和全液相超高压食品灭菌设备等产品。

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2021年8月23日决议批准报出。

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（以下合称“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

截至2021年6月30日，在未计提存货减值情况下，本公司累计净亏损40,980,467.93元；本公司现金流紧张，无法支付到期债务，截止2021年6月30日，已到期未支付货款2,435,715.86元，未支付房租2,902,827.00元，未支付工资2,970,638.77元，已被起诉。同时本公司实际控制人因民间借贷行为产生诉讼纠纷，已被廊坊市安次区人民法院纳入失信被执行人名单，无法向公司提供资金支持。以上因素可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。

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日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、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

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、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。

6、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、应收账款、其他应收款、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，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 个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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 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：账龄组合、关联方组合、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 |

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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 |
|-------|---------------------|
| 账龄分析法 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 |

对于划分为相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征的应收账款，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，本公司确定的预期信用损失率如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |
| 3至4年 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

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 |
|------------|--|
| 非关联方信用账期组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项，该组合不计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 本组合为日常经常活动中关联方款项，该组合不计提坏账准备。 |
| 账龄分析法 | 相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征 |

对于划分为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征的其他应收款，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，编制其他应收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，本公司确定的预期信用损失率如下：

| 账 龄 | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |

| 账 龄 | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|---------------|
| 3 至 4 年 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 80.00 |

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

8、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、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 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19 |

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、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

10、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。

11、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供暖费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、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。

13、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

15、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。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17、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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

18、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。

19、使用权资产核算方法

使用权资产会计政策适用于2021年度及以后。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

20、租赁负债

租赁负债会计政策适用于2021年度及以后。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|--|
| 2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。 | 本公司自2021年1月1日起执行财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注【十七】使用权资产核算方法、【二十七】租赁负债。 |

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

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5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |

2、税收优惠及批文

本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201911007044，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第512号），本公司本期享受15%的企业所得税优惠税率

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金 | 615.12 | 7.31 |
| 银行存款 | 179,000.39 | 109,327.39 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 179,615.51 | 109,334.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：①本公司中国建设银行股份有限公司北京永丰路支行银行账户由于长期无交易，银行账户状态为只收不付；2021年该状态已解除。

②本公司中国工商银行股份有限公司北京南口支行银行账户余额19,660.72元由于本公司与北京博奥德食品科技有限公司诉讼被冻结，使用权受限制，详见附注六、34、所有权或使用权受限制的资产以及附注九承诺及或有事项、2、或有事项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | | |
| 1至2年 | 2,270.50 | 2,270.50 |
| 2至3年 | 290,922.00 | 290,922.00 |
| 3至4年 | 77,500.00 | 77,500.00 |
| 4至5年 | 6,506,607.50 | 6,506,607.50 |
| 5年以上 | 3,147,359.65 | 3,147,359.65 |
| 小 计 | 10,024,659.65 | 10,024,659.65 |
| 减：坏账准备 | 9,953,109.65 | 9,953,109.65 |
| 合 计 | 71,550.00 | 71,550.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 7,816,750.00 | 77.98 | 7,816,750.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,207,909.65 | 22.02 | 2,136,359.65 | 96.76 | 71,550.00 |
| 其中：账龄组合 | 2,207,909.65 | 22.02 | 2,136,359.65 | 96.76 | 71,550.00 |
| 合 计 | 10,024,659.65 | — | 9,953,109.65 | — | 71,550.00 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 7,816,750.00 | 77.98 | 7,816,750.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,207,909.65 | 22.02 | 2,136,359.65 | 96.76 | 71,550.00 |
| 其中：账龄组合 | 2,207,909.65 | 22.02 | 2,136,359.65 | 96.76 | 71,550.00 |
| 合 计 | 10,024,659.65 | — | 9,953,109.65 | — | 71,550.00 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京漫品食品有限公司 | 2,170,000.00 | 2,170,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京润兴食品有限公司 | 1,126,750.00 | 1,126,750.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新疆玉昆仑天然食品工程有限公司 | 4,520,000.00 | 4,520,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 7,816,750.00 | 7,816,750.00 | — | — |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | | | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | 19,500.00 | 3,900.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 77,500.00 | 38,750.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 86,000.00 | 68,800.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,024,909.65 | 2,024,909.65 | 100.00 |
| 合 计 | 2,207,909.65 | 2,136,359.65 | |

(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 | |
| 单项计提坏账准备 | 7,816,750.00 | | | | 7,816,750.00 |
| 账龄组合 | 2,136,359.65 | | | | 2,136,359.65 |
| 合计 | 9,953,109.65 | | | | 9,953,109.65 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 新疆玉昆仑天然食品工程有限公司 | 4,520,000.00 | 45.09 | 4,520,000.00 |
| 北京漫品食品有限公司 | 2,170,000.00 | 21.65 | 2,170,000.00 |
| 山东润兴食品有限公司 | 1,126,750.00 | 11.24 | 1,126,750.00 |
| 荷本(北京)大药厂有限公司 | 530,000.00 | 5.29 | 530,000.00 |
| 北京中农华威制药股份有限公司 | 528,000.00 | 5.27 | 528,000.00 |
| 合计 | 8,874,750.00 | 88.54 | 8,874,750.00 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|---------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 125,089.79 | 18.26% | 332,198.74 | 34.09 |
| 1至2年 | 178,471.81 | 26.05% | 185,199.81 | 19.01 |
| 2至3年 | 228,101.66 | 33.29% | 300,202.45 | 30.81 |
| 3年以上 | 153,444.14 | 22.40% | 156,744.14 | 16.09 |
| 合计 | 685,107.40 | 100.00% | 974,345.14 | —— |

账龄超过1年且金额重要的预付款项

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|----------------|------------|------|-------|
| 北京速原中天科技股份有限公司 | 河南中原特钢装备制造有限公司 | 364,000.00 | 2-4年 | 合同执行中 |
| 合计 | | 364,000.00 | | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 河南中原特钢装备制造有限公司 | 364,000.00 | 53.13% |
| 沧州德翔环保科技有限公司 | 61,500.00 | 8.98% |
| 北京吉保源环保设备有限公司 | 50,000.00 | 7.30% |
| 青县琪航机箱标牌厂 | 33,200.00 | 4.85% |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|------------|---------------|
| 上海冠尚医药科技有限公司 | 27,400.00 | 4.00% |
| 合 计 | 536,100.00 | 78.25% |

4、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 | 206,628.78 | 138,403.65 |
| 合 计 | 206,628.78 | 138,403.65 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|------------|
| 1年以内 | 206,628.78 |
| 1至2年 | |
| 2至3年 | |
| 3至4年 | |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | |
| 小 计 | 206,628.78 |
| 减：坏账准备 | |
| 合 计 | 206,628.78 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 代垫款 | 206,628.78 | 129,674.34 |
| 备用金 | | 8,729.31 |
| 小 计 | | 138,403.65 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 206,628.78 | 138,403.65 |

③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 |
|--------------|------|-----------|------|---------------------|----------|
| 养老保险 | 代垫款 | 72,195.04 | 1年以内 | 34.94% | |
| 中兴华会计师事务所 | 代垫款 | 70,000.00 | 1年以内 | 33.88% | |
| 全国中小企业股份转让系统 | 代垫款 | 30,000.00 | 1年以内 | 14.52% | |
| 医疗保险 | 代垫款 | 26,214.20 | 1年以内 | 12.69% | |

| 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 |
|--------------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 住房公积金 | 代垫款 | 6,274.00 | 1年以内 | 3.04% | |
| 失业保险 | 代垫款 | 1,145.54 | 1年以内 | 0.55% | |
| 北京利合成泰气体有限公司 | 代垫款 | 800.00 | 1年以内 | 0.39% | |
| 合计 | —— | 206,628.78 | —— | 100.00% | |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,603,393.36 | 1,566,755.53 | 8,036,637.83 |
| 在产品 | 20,653,976.91 | 4,052,745.70 | 16,601,231.21 |
| 库存商品 | 9,055,619.80 | 3,966,320.36 | 5,089,299.44 |
| 委托加工物资 | 4,766,668.75 | 2,452,675.00 | 2,313,993.75 |
| 合计 | 44,079,658.82 | 12,038,496.59 | 32,041,162.23 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,573,564.91 | 1,566,755.53 | 8,006,809.38 |
| 在产品 | 19,640,282.26 | 4,052,745.70 | 15,587,536.56 |
| 库存商品 | 8,802,131.53 | 3,966,320.36 | 4,835,811.17 |
| 委托加工物资 | 4,766,668.75 | 2,452,675.00 | 2,313,993.75 |
| 合计 | 42,782,647.45 | 12,038,496.59 | 30,744,150.86 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,566,755.53 | | | | | 1,566,755.53 |
| 在产品 | 4,052,745.70 | | | | | 4,052,745.70 |
| 库存商品 | 3,966,320.36 | | | | | 3,966,320.36 |
| 委托加工物资 | 2,452,675.00 | | | | | 2,452,675.00 |
| 合计 | 12,038,496.59 | | | | | 12,038,496.59 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购销合同 | 1,526,400.00 | 76,320.00 | 1,450,080.00 |

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 1,526,400.00 | 76,320.00 | 1,450,080.00 |

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------|------------|------------|
| 购销合同 | 760,000.00 | 购销合同货款部分收回 |
| 合 计 | 760,000.00 | —— |

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项 目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原 因 |
|------|------|------|-----------|------|
| 购销合同 | | | 40,000.00 | 信用风险 |
| 合 计 | | | 40,000.00 | —— |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 102,473.03 | 3,414.11 |
| 预交个税 | 41,677.44 | 40,934.88 |
| 合 计 | 144,150.47 | 44,348.99 |

8、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,061,406.47 | 3,408,556.88 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 3,061,406.47 | 3,408,556.88 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 13,382,078.24 | 130,930.26 | 337,733.19 | 13,850,741.69 |
| 2、本期增加金额 | | | 4,776.99 | 4,776.99 |
| (1) 购置 | | | 4,776.99 | 4,776.99 |
| 3、本期减少金额 | 65,811.97 | | | 65,811.97 |
| (1) 处置或报废 | 65,811.97 | | | 65,811.97 |
| 4、期末余额 | 13,316,266.27 | 130,930.26 | 342,510.18 | 13,789,706.71 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 6,539,398.07 | 124,383.75 | 312,389.89 | 6,976,171.71 |
| 2、本期增加金额 | 308,848.44 | | 3,262.49 | 312,110.93 |
| (1) 计提 | 308,848.44 | | 3,262.49 | 312,110.93 |

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | 25,995.50 | | | 25,995.50 |
| （1）处置或报废 | 25,995.50 | | | 25,995.50 |
| 4、期末余额 | 6,822,251.01 | 124,383.75 | 315,652.38 | 7,262,287.14 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | 3,466,013.10 | | | 3,466,013.10 |
| 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 | 3,466,013.10 | | | 3,466,013.10 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,028,002.16 | 6,546.51 | 26,857.80 | 3,061,406.47 |
| 2、年初账面价值 | 3,376,667.07 | 6,546.51 | 25,343.30 | 3,408,556.88 |

9、应付账款

（1）应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,166,305.78 | 2,332,428.78 |
| 暂估款 | 269,410.08 | 277,885.76 |
| 合 计 | 2,435,715.86 | 2,610,314.54 |

应付账款前五名

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 北京博奥德食品科技有限公司 | 1,650,000.00 | 公司资金紧张 |
| 北京市金正泰机电设备有限公司 | 234,431.80 | 公司资金紧张 |
| 麦格思维特（上海）流体工程有限公司 | 110,661.60 | 公司资金紧张 |
| 北京利合成泰气体有限公司 | 87,565.00 | 公司资金紧张 |
| 上海品是科技有限公司 | 66,000.00 | 公司资金紧张 |
| 合 计 | 345,093.40 | —— |

（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 |
|-------------------|------------|-----------|
| 北京市金正泰机电设备有限公司 | 234,431.80 | 公司资金紧张 |
| 麦格思维特（上海）流体工程有限公司 | 110,661.60 | 公司资金紧张 |
| 合 计 | 345,093.40 | —— |

10、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 销售合同 | 5,168,123.89 | 3,690,707.96 |
| 合 计 | 5,168,123.89 | 3,690,707.96 |

11、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 | 3,117,959.97 | 990,217.95 | 1,128,703.96 | 2,979,473.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 3,117,959.97 | 990,217.95 | 1,128,703.96 | 2,979,473.96 |

(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 | 3,108,623.17 | 879,866.87 | 1,017,851.27 | 2,970,638.77 |
| 2、职工福利费 | | 372.00 | 372.00 | |
| 3、社会保险费 | | 40,749.20 | 40,749.20 | |
| 其中：医疗保险费 | | 37,488.40 | 37,488.40 | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | 3,260.80 | 3,260.80 | |
| 4、住房公积金 | | 10,692.00 | 10,692.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,336.80 | 17,500.54 | 18,002.15 | 8,835.19 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 3,117,959.97 | 949,180.61 | 1,087,666.62 | 2,979,473.96 |

(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 | | 39,221.28 | 39,221.28 | |
| 2、失业保险费 | | 1,816.06 | 1,816.06 | |
| 合 计 | | 41,037.34 | 41,037.34 | |

12、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 16,222,144.17 | 16,594,338.56 |
| 合 计 | 16,222,144.17 | 16,594,338.56 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 拆借资金 | 13,251,575.53 | 13,598,521.92 |
| 房租 | 2,902,827.00 | 2,907,827.00 |
| 其他 | 67,741.64 | 87,989.64 |
| 合 计 | 16,222,144.17 | 16,594,338.56 |

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 |
|-----------|---------------|-----------|
| 时庆 | 7,276,604.71 | 公司资金紧张 |
| 洪美云 | 4,054,970.82 | 公司资金紧张 |
| 北京市汽车钢圈总厂 | 1,874,391.00 | 公司资金紧张 |
| 刘会 | 1,028,436.00 | 公司资金紧张 |
| 孙敏 | 1,220,000.00 | 公司资金紧张 |
| 合 计 | 15,454,402.53 | —— |

13、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待确认销项税额 | 671,856.11 | 479,792.04 |
| 合 计 | 671,856.11 | 479,792.04 |

14、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|------------|--------|
| 政府补助 | 1,165,743.07 | | 272,881.94 | 892,861.13 | 项目研发补助 |
| 合 计 | 1,165,743.07 | | 272,881.94 | 892,861.13 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 商用高压二氧化碳消毒设备开发及应用 | 1,165,743.07 | | | 272,881.94 | | 892,861.13 | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,165,743.07 | | | 272,881.94 | | 892,861.13 | —— |

15、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 | |

| 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 | 45,000,000.00 | | | | | | 45,000,000.00 |

16、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 | 4,562,961.19 | | | 4,562,961.19 |
| 合计 | 4,562,961.19 | | | 4,562,961.19 |

17、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 887,032.48 | | | | 887,032.48 |
| 合计 | 887,032.48 | | | | 887,032.48 |

18、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -40,408,079.59 | -36,437,721.75 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 2,566.07 |
| 调整后年初未分配利润 | -40,408,079.59 | -36,435,155.68 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | -572,388.34 | -984,287.35 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -40,980,467.93 | -37,419,443.03 |

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|--------|----|------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其他业务 | 442.48 | | | |
| 合计 | 442.48 | | | |

20、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------|------|------|
| 城市维护建设税 | | |
| 教育费附加 | | |
| 地方教育费附加 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上年金额 |
|-------|------|--------|
| 资源税 | | |
| 车船使用税 | | 600.00 |
| 印花税 | | |
| 合 计 | | 600.00 |

21、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|------------|
| 职工薪酬 | 48,684.60 | 81,591.48 |
| 汽车、交通、运输费用 | 16,696.59 | 2,373.01 |
| 差旅费 | 3,850.00 | 1,211.00 |
| 业务招待费 | 451.00 | |
| 售后材料费、售后维护费 | | 25,547.87 |
| 合 计 | 69,682.19 | 110,723.36 |

22、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 447,971.34 | 680,847.25 |
| 租金、物业费 | | 52,514.56 |
| 折旧费 | 4,015.44 | 3,318.90 |
| 邮电费、通讯费 | | 4,588.20 |
| 交通费、运输费 | | 5,018.33 |
| 差旅费 | 6,273.12 | 10,293.12 |
| 办公及其他费用 | 39,433.65 | 5,451.26 |
| 业务招待费 | 2,466.15 | 3,744.01 |
| 中介费 | 4,716.98 | 61,320.75 |
| 服务费 | | 45,200.02 |
| 合 计 | 504,876.68 | 872,296.40 |

23、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------|
| 研发人员薪酬 | 272,881.94 | |
| 材料费 | | |
| 外购技术服务费 | | |
| 其他费用 | | |
| 合 计 | 272,881.94 | |

24、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------|----------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | -274.74 | 103.41 |
| 手续费支出 | 2,748.50 | 2,346.00 |
| 合 计 | 2,473.76 | 2,242.59 |

25、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------|---------------|
| 研发项目补助 | 272,881.94 | | 272,881.94 |
| 稳岗补贴 | | | |
| 减免附加税 | | | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,982.88 | | |
| 合 计 | 274,864.82 | | 272,881.94 |

26、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | | -1,575.00 |
| 合同资产减值损失 | 40,000.00 | |
| 合 计 | 40,000.00 | -1,575.00 |

27、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 |
|-----------|-----------|------|-------------------|
| 滞纳金 | | | |
| 违约金支出 | | | |
| 处理固定资产净损失 | 37,781.07 | | 37,781.07 |
| 合 计 | 37,781.07 | | 37,781.07 |

28、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 | | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合 计 | | |

(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 | -572,388.34 |
| 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 | |

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|------|
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | |

29、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 |
|-------|------------|------------|
| 利息收入 | 274.74 | 103.41 |
| 政府补助 | | |
| 罚款收入 | | |
| 往来及其他 | 229,101.85 | 393,089.58 |
| 合 计 | 229,376.59 | 393,192.99 |

(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 |
|-------------|------------|--------------|
| 财务费用--银行手续费 | 2,748.50 | 2,346.00 |
| 销售费用付现费用 | 5,728.25 | 97,241.51 |
| 管理费用付现费用 | 52,889.90 | 164,589.67 |
| 研发费用付现费用 | | |
| 往来及其他 | 723,302.77 | 894,920.03 |
| 合 计 | 784,669.42 | 1,159,097.21 |

30、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 | -572,388.34 | -984,287.35 |
| 加：信用减值损失 | -40,000.00 | -1,575.00 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 312,110.93 | 311,934.30 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | 37781.07 | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 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） | -1,297,011.37 | -1,182,404.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 921,211.13 | -415,025.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 711,675.39 | 2,591,755.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,378.81 | 320,397.38 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 159,954.79 | 330,564.67 |
| 减：现金的年初余额 | 91,298.50 | 10,167.29 |
| 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 | 68,656.29 | 320,397.38 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------|------------|-----------|
| 一、现金 | 159,954.79 | 91,298.50 |
| 其中：库存现金 | 615.12 | 7.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 159,339.67 | 91,291.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 159,954.79 | 91,298.50 |
| 其中：公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

31、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|------|
| 货币资金 | 19,660.72 | 账户冻结 |
| 合 计 | 19,660.72 | |

32、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 |
|--------------|------------|------|------------|
| 稳岗补贴 | | 其他收益 | |
| 减免附加税 | | 其他收益 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,982.88 | 其他收益 | |
| 项目研发补助 | 272,881.94 | 递延收益 | 272,881.94 |

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款

协议。

八、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

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

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 借入资金 | 归还资金 | 说 明 |
|-----|------------|------------|-------------|
| 时庆 | 0 | 325,244.50 | 动资金借款，随借随还 |
| 洪美云 | 238,377.00 | 260,078.89 | 流动资金借款，随借随还 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 洪美云 | 4,054,970.82 | 4,076,672.71 |
| 时庆 | 7,276,604.71 | 7,601,849.21 |
| 孙敏 | 1,220,000.00 | 1,220,000.00 |
| 刘会 | 1,028,436.00 | 1,028,436.00 |
| 北京亿泰科技发展有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 尹光正 | 21,726.80 | 41,824.80 |

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合 计 | 13,901,738.33 | 14,268,782.72 |

5、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1、本公司于 2019 年与北京博奥德食品科技有限公司（以下简称“北京博奥德”）签订商品买卖合同，由于本公司未按照合同约定定期付款，北京博奥德于 2020 年向北京市怀柔区人民法院提起诉讼，北京市怀柔区人民法院于 2020 年 9 月 8 日作出(2020)京 0116 民初 2610 号民事调解书：本公司需在规定的期限内支付北京博奥德货款 185.00 万元并将设备拉走，逾期未支付货款并拉走设备，本公司需另支付 20.00 万元的违约金。本公司未执行调解书内容，北京博奥德于 2020 年 11 月 11 日向北京市怀柔区人民法院申请强制执行，北京市怀柔区人民法院在执行过程中，因未发现其他可供执行财产，北京市怀柔区人民法院于 2021 年 3 月 25 日作出（2020）京 0116 执 2609 号执行裁定，裁定“终结本次执行程序，并对本公司、时庆、洪美云采取消费限制措施。对于北京博奥德食品科技有限公司尚未实现的债权，由本公司、时庆、洪美云继续清偿，并支付迟延履行期间的债务利息。本公司于 2021 年 4 月支付北京博奥德食品科技有限公司 20 万元。

2、公司股东孙敏女士持有公司股份 6,720,000 股，占公司总股本的 14.93%，为公司的第二大股东，因其涉嫌非法吸收公众存款被北京市公安局朝阳分局依法采取刑事强制措施。孙敏女士为东方银谷(北京)投资管理有限公司实际控制人。2020 年 4 月 3 日，北京市公安局朝阳分局已依法对东方银谷(北京)投资管理有限公司涉嫌非法吸收公众存款案立案侦查。2020 年 4 月 29 日，东方银谷(北京)投资管理有限公司实际控制人孙敏等 100 余名涉案人员已依法采取刑事强制措施。截至财务报告批准报出日止，该案件调查取证、人员审查、投资人接报案、资产追缴等工作正在全力开展。本公司已撤销孙敏原公司董事职务，限售孙敏名下所有速原公司股票。

3、上海焯富自动化设备有限公司（以下简称“上海焯富”）2020 年于上海市嘉定区人民法院提起诉讼，要求本公司支付货款 26,480.00 元。上海市嘉定区人民法院 2020 年 12 月 30 日作出的（2020）沪 0114 民初 21028 号民事判决书，判决事项：本公司应向上海焯富支付货款 26,480.00 元。公司尚未付款。

4、公司实际控制人时庆，控股股东、实际控制人洪美云因民间借贷行为与人产生诉讼纠纷，因二人未执行（2020）冀 1002 民初 194 号判决，执行案号为（2020）冀 1002 执 1002 号，被廊坊市安次区人民法院限制高消费并纳入失信被执行人名单。

十、其他重要事项

1、2016 年 4 月 8 日，本公司与北京漫品食品有限公司签订商品买卖合同，北京漫品食品有限公司未按照合同约定付款，本公司于 2017 年向北京市怀柔区人民法院提起诉讼，北京市怀柔区人民法院于

2017年10月12日作出(2017)京0116民初3584号民事调解书,确定北京漫品食品有限公司向本公司支付违约金72.65万元。北京漫品食品有限公司未履行民事调解书,2020年,本公司再次向北京市怀柔区人民法院申请强制执行,北京市怀柔区人民法院在执行过程中,因未发现其他可供执行财产,于2021年3月26日作出(2020)京0116执恢727号之一执行裁定,裁定“终结本次执行程序。本公司尚未实现的债权,由被执行人北京漫品食品有限公司继续清偿,并支付迟延履行期间的债务利息。”

2、由于北京博奥德食品科技有限公司于2020年向北京市怀柔区人民法院对本公司提起诉讼并申请强制执行,本公司中国工商银行股份有限公司北京南口支行银行账户被冻结。

十一、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 | | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | 272,881.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -37,781.07 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 235,100.87 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合 计 | 235,100.87 | |

北京速原中天科技股份有限公司
2021年8月23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：

公司董事会办公室。