



利昌科技
Li Chang Ke Ji

利昌科技

NEEQ : 837541

北京利昌鸿达科技股份有限公司

Beijing LCHD Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、截止 2019 年 06 月 30 日，海南博鳌莱富凯尔医学中心（一期）工程主体已完工，正在进行室内装修部分。

2、2019 年 4 月 23 日，海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司与琼海市农村信用合作联社签订贷款合同，贷款 2,500.00 万元，贷款用于博鳌莱富凯尔医学中心项目一期工程，贷款期限自 2019 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 23 日，贷款为固定利率为 7.30%。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
利昌科技、公司	指	北京利昌鸿达科技股份有限公司
达达生物	指	达达生物技术（北京）有限公司
莱富凯尔医学中心	指	海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司
嘉益润	指	北京嘉益润投资管理有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
琼海市国土资源局	指	海南省琼海市国家土地资源管理局
北京协和医院	指	中国医学科学院北京协和医院
北京宣武医院	指	首都医科大学宣武医院
锐珂公司	指	锐珂亚太投资管理（上海）有限公司
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人吕伟光、主管会计工作负责人王立山及会计机构负责人（会计主管人员）王立山保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1、报告期内所有在全国中小企业股份转让系统公开披露的所有公司文件的正本及文件原稿。2、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表及附注。3、2019年半年度报告正本。4、公司董事、监事及高级管理人员对公司 2019年半年度报告的确认意见。5、监事会对 2019年半年度报告的审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京利昌鸿达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LCHD Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	利昌科技
证券代码	837541
法定代表人	吕伟光
办公地址	北京市西城区新兴东巷 15 号 10 号楼 103 房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宁淑娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-68332067
传真	010-68332007
电子邮箱	lchd1103@163.com
公司网址	http://www.lchdkj.com/
联系地址及邮政编码	北京市西城区新兴东巷 15 号 10 号楼 103 房间; 100044
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-07-28
挂牌时间	2016-05-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5153 医药及医疗器材批发
主要产品与服务项目	医用干式胶片为主的医疗器材的经销和自体细胞治疗技术的研究、推广。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,104,802
优先股总股本（股）	0
控股股东	吕伟光
实际控制人及其一致行动人	吕伟光

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	91110102778632674T	否

注册地址	北京市西城区新兴东巷 15 号 10 号楼 103 房间	否
注册资本（元）	53,104,802	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,480,021.60	15,927,126.93	-46.75%
毛利率%	26.51%	26.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,361,354.83	743,541.09	-283.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,362,092.76	596,748.47	-328.25%
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）	-2.48%	3.09%	-
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）	-2.48%	2.47%	-
基本每股收益	-0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,063,973.48	70,313,447.39	18.13%
负债总计	28,667,418.43	14,434,912.19	98.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,202,846.62	55,564,201.45	-2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.05	-2.85%
资产负债率%（母公司）	0.70%	1.01%	-
资产负债率%（合并）	34.51%	20.53%	-
流动比率	9.3	2.39	-
利息保障倍数	-2.62	3.59	-

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	-4,988,529.88	-316,493.84	1,476.18%
应收账款周转率	1.24	1.18	-
存货周转率	12.05	12.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.13%	85.86%	-

营业收入增长率%	-46.76%	13.02%	-
净利润增长率%	-308.41%	-13.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,104,802	53,104,802	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	983.91
非经常性损益合计	983.91
所得税影响数	245.98
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	737.93

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于医疗用品及器材批发行业，辅以自体细胞治疗技术服务业务。公司作为锐珂公司的授权经销商长达 10 余年之久，公司拥有医疗器械经销的渠道优势，主要面向北京协和医院销售医用干式胶片，北京协和医院及北京宣武医院根据 2007 年医疗机构医用耗材集中采购的招标中标文件和锐珂公司授权书，向利昌科技采购锐珂公司生产的医用干式胶片，同时公司拥有自体细胞治疗技术服务专利的授权，具有很强的技术优势，为医疗机构提供自体细胞治疗技术服务。收入来源是医疗器械经销和自体细胞研发培育收入。

报告期内，公司的商业模式没有重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

(1) 报告期末公司资产总额为 83,063,973.48 元，较期初 70,313,447.39 元增加 12,750,526.09 元，增涨了 18.13%；负债总额为 28,667,418.43 元，较期初 14,434,912.19 元增加了 14,232,506.24 元，增涨了 98.59%，资产增长主要原因为借款增加，导致流动资金增加；负债增加的主要原因是新增长期借款；所有者权益合计 54,396,555.05 元，较期初 55,878,535.20 元减少了 1,481,980.15 元，下降了 2.65%，主要原因是亏损导致所有者权益下降。

2、公司经营成果

(1) 报告期内公司营业收入 8,480,021.60 元，较上年同期 15,927,126.93 元下降了 7,447,105.33 元，降幅 46.75%。营业收入下降是因为公司业务调整，放弃对北京宣武医院的销售工作。(2) 报告期内公司营业成本 6,232,328.87 元，较上年同期 11,781,000.47 元下降了 5,548,671.60 元，降幅 47.09%，营业成本下降是因为公司业务调整，放弃了对北京宣武医院后期的销售工作。

3、公司现金流量

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,988,529.88 元，比上年同期-316,493.84 元，净额减少了 4,672,036.04 元，主要原因为支付其他与经营活动有关的现金中偿还了莱富凯尔医学中心借股东陈智红的借款 1,000.00 万元所致。(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-12651873.11，主要用于莱富凯尔医学中心的一期工程建设。(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 24,923,958.33，原因是

2019年4月莱富凯尔医学中心贷款25,000,000.00元，用于莱富凯尔医学中心一期工程建设。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、毛利率不稳定的风险

公司医用干式胶片经销业务是根据客户每月订货数量确认实际向供应商的采购数量，大多数情况下，公司从供应商处提货后直接发送至客户，供应商按“卷”、“箱”、“盒”向医院发货并向公司开具采购发票，医院根据验收情况按“张”确认收货数量，公司根据医院确认的收货数量按“张”开具发票、确认收入，另一方面，公司从各供应商采购的成本存在差异，各供应商进货数量变更也导致公司毛利率的波动。这种经营模式下，公司的毛利率会形成一定的波动，使得公司的盈利能力存在不确定风险。

应对措施：提高与供应商及客户的议价及沟通协调能力，减少医用干式胶片经销业务毛利波动的风险；公司在自体细胞技术业务方面有一定的技术优势，未来将大力发展自体细胞研究开发，具有一定的增长潜力，逐步形成一定规模效应可增加盈利的稳定性。

2、客户集中的风险

公司2019年上半年客户为北京协和医院，客户依赖程度高。尽管公司代理的锐珂公司的医用干式胶片是2007年北京市卫生局组织的医院耗材采购招标的中标产品，锐珂公司授权公司为北京协和医院指定经销商，公司与北京协和医院的供销关系已长达10年之久，较为稳定，但是如果上述医院所使用的锐珂公司生产的CT、核磁、DR等大型检查设备数量减少，导致配套的医用干式胶片需求减少，则会导致来自主要客户的收入发生变化，严重影响公司盈利的稳定性。

应对措施：公司在医疗器械经销业务有一定渠道优势，客户资源稳定，公司将继续维护与老客户良好合作关系。此外，公司计划大力发展自体细胞研发，报告期内，公司已通过招拍挂形式取得海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区09单元5号-7地块，目前莱富凯尔医学中心（一期工程）已经完工，公司计划借助国家对海南医疗旅游先行区在高端医疗、旅游等领域的优惠政策，推动公司自体细胞治疗技术服务业务成为未来业务发展的主要方向和收入、利润的主要增长点。

3、核心技术依赖风险

公司自体细胞研究业务依赖于公司控股股东、实际控制人吕伟光目前拥有的三项发明专利。鉴于三项专利技术产权不属于公司，公司生产经营仍存在一定风险。

应对措施：目前公司就无偿独家许可使用三项专利之事，正在与吕伟光先生协商中，以保证公司能够合法开展相关业务。

4、代理资格不确定的风险

公司近十年均为锐珂公司产品的指定代理商，负责向北京协和医院销售医用干式胶片。按照锐珂公司对经销商的管理规范，公司与锐珂公司的代理协议为一年一签，且协议中没有约定续期条款。因代理协议期限短，公司的代理资格存在一定风险。

应对措施：公司不断完善内部管理，与锐珂公司保持着良好、稳定的合作关系。

5、管理风险

莱富凯尔医学中心主要经营业务为自体细胞技术研发、应用及自体细胞治疗技术下游临床医疗服务，由于临床医疗服务为公司涉及的新领域，可能会存在新业务领域经营管理风险问题。

应对措施：可通过完善内控及运行体系控制风险。

综述，随着公司经营规模的逐步扩大、业务市场范围不断扩展，治理结构推进完善，公司未来将会呈现持续、稳定、健康、增长的良性发展势头。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、我们企业不仅是谋取自身利益最大化的经济体，更是社会的细胞体，更是社会整体财富积累、社会文明进步、环境可持续发展的重要推动者。

2、我们确保产品货真价实，由于企业的不守信，造成假冒商品随时可见，为了维护市场的秩序，保障消费者的利益，我们必须承担起确保产品货真价实的社会责任。

3、我们要保护环境，随着全球的环境日益恶化，特别是大气、水、海洋的污染日益严重，给人类的生存和发展带来了很大威胁，环境问题成了经济发展的瓶颈。为了人类的生存和经济持续发展，我们义不容辞的应该保护环境、维护自然和谐的重任。

4、随着经济和社会的进步，我们企业不仅要赢利负责，而且要对社会负责，并承担相应的社会责任。公司遵循以为人本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展中的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责，支持地区经济发展和社会共享企业发展的成果。根据中华人民共和国公司法规定，公司从事经营活动，必须遵守法律法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吕伟光、陈智红	为利昌科技全资子公司向海南省农村信用社贷款提供保证担保。	25,000,000.00	已事前及时履行	2018-11-28	2018-075

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年4月23日，利昌科技全资子公司莱富凯医学中心向海南省农村信用社借款共计25,000,000.00元，借款利息为7.3%/年。借款期限为伍年。在贷款期限内，利率为固定利率，即7.3%。本次关联交易用以建设博鳌莱富凯尔医学中心项目一期工程用资金，有助于公司的经营发展，对挂牌公司的持续发展、财务状况和经营成果产生积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019/1/1	2019/12/31	存续期间	同业竞争承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺，履行情况良好。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
莱富凯尔医学中心在建工程	抵押	73,800,000.00	88.85%	投资建设莱富凯尔医学中心一期工程
合计	-	73,800,000.00	88.85%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,993,470	37.6490%	0	19,993,470	37.6490%
	其中：控股股东、实际控制人	6,668,550	12.5573%	0	6,668,550	12.5573%

	董事、监事、高管	2,582,160	4.8623%	0	2,582,160	4.8623%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,111,332	62.3509%	0	33,111,332	62.3509%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,005,652	37.6720%	0	20,005,652	37.6720%	
	董事、监事、高管	7,746,480	14.5871%	0	7,746,480	14.5871%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,104,802	-	0	53,104,802	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕伟光	26,674,202	0	26,674,202	50.2294%	20,005,652	6,668,550
2	北京嘉益润投资管理有限公司	8,038,800	0	8,038,800	15.1376%	5,359,200	2,679,600
3	陈智红	6,029,100	0	6,029,100	11.3532%	4,521,825	1,507,275
4	吕嘉琪	4,823,280	0	4,823,280	9.0826%	0	4,823,280
5	戎浩天	1,662,569	0	1,662,569	3.1307%	1,246,927	415,642
合计		47,227,951	0	47,227,951	88.9335%	31,133,604	16,094,347

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人吕伟光与股东吕嘉琪为父女关系；公司股东陈智红与公司股东吕嘉琪为母女关系；吕伟光与陈智红原为夫妻关系，已于 2006 年 12 月离异。吕伟光持有公司股东嘉益润 51%的股权；陈智红持有嘉益润 13.33%的股权；公司股东戎浩天任利昌科技副总经理职务。除此之外，各股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为吕伟光，报告期内未发生变动。吕伟光，男，董事长、总经理，1962 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1985 年 7 月至 1990 年 9 月在卫

生部药品生物制品 检定所任实习研究员；1990 年 9 月至 1994 年 1 月在北京康乐寿生物制品有限公司任部门经理； 1994 年 1 月至 1998 年 3 月在北京医药经济技术公司任职员；1998 年 3 月至 2005 年 8 月在北京 嘉益润投资管理有限公司任部门经理；2015 年 12 月至今在达达生物技术（北京）有限公司任董事，2005 年 8 月至 2015 年 9 月在北京利昌鸿达科贸有限公司担任董事、总经理，2015 年 9 月至 2018 年 1 月在利昌科技任董事长、总经理，2018 年 1 月，吕伟光辞去公司总经理职位。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕伟光	董事长	男	1962年5月	本科	2018.9 到 2021.9	是
温国志	总经理	男	1963年5月	硕士	2018.9 到 2021.9	是
陈智红	董事	女	1968年11月	大专	2018.9 到 2021.9	是
SUNMEIYI (孙美艺)	董事	女	1960年4月	博士	2018.9 到 2021.9	是
高景恒	董事	男	1935年5月	本科	2018.9 到 2021.9	否
张晨	董事	男	1963年3月	博士	2018.9 到 2021.9	否
戎浩天	董事、副总经理	男	1974年9月	大专	2018.9 到 2021.9	是
王立山	董事、财务总监	男	1962年10月	大专	2018.9 到 2021.9	是
宁淑娟	董事会秘书	女	1986年2月	本科	2018.9 到 2021.9	是
郭涛	副总经理	男	1967年8月	本科	2018.9 到 2021.9	是
王玉芹	监事会主席	女	1982年8月	大专	2018.9 到 2021.9	是
王虎	职工代表监事	男	1968年11月	初中	2018.9 到 2021.9	是
石日红	监事	男	1975年4月	大专	2018.9 到 2021.9	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长吕伟光与股东吕嘉琪为父女关系；公司股东、董事陈智红与公司股东吕嘉琪为母女关系；吕伟光与陈智红原为夫妻关系，已于 2006 年 12 月离异。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吕伟光	董事长	26,674,202	0	26,674,202	50.2294%	26,674,202
陈智红	董事	6,029,100	0	6,029,100	11.3532%	6,029,100
戎浩天	董事、副总经理	1,662,569	0	1,662,569	3.1307%	1,662,569
王立山	董事、财务总监	1,004,851	0	1,004,851	1.8922%	1,004,851

	监					
石日红	监事	828,240	0	828,240	1.5596%	828,240
温国志	总经理	803,880	0	803,880	1.5138%	803,880
合计	-	37,002,842	0	37,002,842	69.6789%	37,002,842

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	5	5
销售人员	3	3
技术人员	3	3
财务人员	6	6
员工总计	29	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	7	7
专科	9	9
专科以下	11	11
员工总计	29	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	28,821,333.29	21,537,777.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,549,075.00	10,953,500.00
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	100,000.00	
其他应收款	六、4	771,597.21	746,481.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	63,612.50	1,045,704.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	786,296.42	179,334.62
流动资产合计		34,091,914.42	34,462,799.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	79,761.42	91,122.77
在建工程	六、8	29,728,258.49	15,607,801.72
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	18,143,656.12	18,330,704.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,020,383.03	1,021,669.61
其他非流动资产	六、10		799,350.00
非流动资产合计		48,972,059.06	35,850,648.18
资产总计		83,063,973.48	70,313,447.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	490,677.50	1,029,900.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	六、13	311,616.98	392,970.03
应交税费	六、14	95,279.92	484,060.31
其他应付款	六、15	2,769,844.03	12,527,981.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,667,418.43	14,434,912.19
非流动负债：			
长期借款	六、16	25,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,000,000.00	
负债合计		28,667,418.43	14,434,912.19
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	53,104,802.00	53,104,802.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	191,124.16	191,124.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,092,669.91	1,092,669.91
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-185,749.45	1,175,605.38
归属于母公司所有者权益合计		54,202,846.62	55,564,201.45
少数股东权益		193,708.43	314,333.75
所有者权益合计		54,396,555.05	55,878,535.20
负债和所有者权益总计		83,063,973.48	70,313,447.39

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,100,470.96	20,308,021.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,305,287.50	10,279,000.00
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	
其他应收款	十四、2	32,622,529.41	16,250,681.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货			990,891.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,176.54	134,505.30
流动资产合计		48,234,464.41	47,963,099.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,406,667.50	11,406,667.50
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		36,014.70	45,884.99
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		44,444.96	141,416.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,487,127.16	11,593,968.81
资产总计		59,721,591.57	59,557,068.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		164,836.78	171,942.97
应交税费		252,221.80	426,555.53
其他应付款		3,177.37	3,177.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		420,235.95	601,675.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		420,235.95	601,675.87
所有者权益：			
股本		53,104,802.00	53,104,802.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,124.16	191,124.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,092,669.91	1,092,699.91
一般风险准备			
未分配利润		4,912,759.55	4,566,796.15
所有者权益合计		59,301,355.62	58,955,392.22
负债和所有者权益合计		59,721,591.57	59,557,068.09

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,480,021.60	15,927,126.93
其中：营业收入	六、21	8,480,021.60	15,927,126.93
二、营业总成本		9,723,251.71	15,189,226.30
其中：营业成本	六、21	6,232,328.87	11,781,000.47
税金及附加	六、22	102,617.63	95,292.44
销售费用	六、23	172,868.80	388,842.15
管理费用	六、24	3,374,318.43	2,280,217.54
研发费用	六、25	272,485.60	340,926.93
财务费用	六、26	-28,266.22	50,315.69
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、27	-403,101.40	252,631.08
加：其他收益	六、28		195,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,243,230.11	933,600.63
加：营业外收入	六、29	983.91	23.49
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,242,246.20	933,624.12
减：所得税费用	六、30	239,733.95	222,531.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,980.15	711,092.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,980.15	711,092.86
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		-120,625.32	-32,448.23
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,361,354.83	743,541.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,481,980.15	711,092.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,361,354.83	743,541.09

归属于少数股东的综合收益总额		-120,625.32	-32,448.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.04

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	8,282,196.35	15,448,728.88
减：营业成本	十四、4	5,971,616.25	11,636,293.61
税金及附加		49,481.21	59,930.60
销售费用		168,591.00	356,206.83
管理费用		1,765,927.14	1,440,342.88
研发费用		272,485.60	340,926.93
财务费用		-19,501.54	-1,181.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			195,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		387,885.44	-245,578.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,482.13	1,566,331.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		461,482.13	1,566,331.00
减：所得税费用		115,518.73	391,582.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,963.40	1,174,748.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,963.40	1,174,748.24
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		345,963.40	1,174,748.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,460,926.99	13,696,050.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	33,436.13	3,477,711.60
经营活动现金流入小计		17,494,363.12	17,173,761.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5,934,546.53	13,170,792.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,046,547.94	1,341,392.77
支付的各项税费		726,351.15	609,080.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	13,775,447.38	2,368,989.29
经营活动现金流出小计		22,482,893.00	17,490,255.44
经营活动产生的现金流量净额		-4,988,529.88	-316,493.84
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		12,651,873.11	3,774,976.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,651,873.11	3,774,976.80
投资活动产生的现金流量净额		-12,651,873.11	-3,774,976.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	
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		25,000,000.00	29,640,000.00
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		76,041.67	
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		76,041.67	
筹资活动产生的现金流量净额		24,923,958.33	29,640,000.00
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		7,283,555.34	25,548,529.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,537,777.95	7,668,977.63
六、期末现金及现金等价物余额		28,821,333.29	33,217,506.99

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,815,150.00	13,136,250.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		169,850.98	1,435,136.67
经营活动现金流入小计		16,985,000.98	14,571,386.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,832,256.79	13,156,498.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,086,371.01	505,630.39

支付的各项税费		634,516.17	579,462.14
支付其他与经营活动有关的现金		17,639,407.49	1,946,583.84
经营活动现金流出小计		25,192,551.46	16,188,175.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,207,550.48	-1,616,788.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,640,000.00
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			29,640,000.00
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			
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			29,640,000.00
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		-8,207,550.48	28,023,211.51
加：期初现金及现金等价物余额		31,049,966.27	3,026,754.76
六、期末现金及现金等价物余额		22,842,415.79	31,049,966.27

法定代表人：吕伟光

主管会计工作负责人：王立山

会计机构负责人：王立山

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

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

二、 报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、公司概况

北京利昌鸿达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，系由北京利昌鸿达科贸有限公司（以下简称利昌有限公司）依法整体变更设立。

利昌有限公司成立于 2005 年 7 月 28 日，由自然人于忠、吕伟光、王立山出资 50 万元设立。根据中国建设银行北京市通州区支行出具的 2005 年 7 月 28 日《交存入资资金报告单》记载，于忠、吕伟光、王立山已于 2005 年 7 月 28 日将货币出资款存入公司开立的 11001009100059003647 号银行账户。2005 年 7 月 28 日，利昌有限公司取得北京市工商局核发的 1102232868614 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 50 万元，法定代表人为于忠，设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资金额	占注册资本比例%
于忠	400,000.00	400,000.00	80.00
吕伟光	50,000.00	50,000.00	10.00
王立山	50,000.00	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

2007 年 11 月 5 日，利昌有限公司股东会决议，同意股东于忠将其持有的 40 万元股权转让给陈智红。转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资金额	占注册资本比例%
陈智红	400,000.00	400,000.00	80.00
吕伟光	50,000.00	50,000.00	10.00
王立山	50,000.00	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

2015 年 8 月 5 日，经利昌有限公司股东会决议，以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产折合为公司的注册资本人民币 500,000.00 元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 500,000 股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由利昌有限公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大信验字【2015】第 11-00018 号”验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例%
陈智红	400,000.00	80.00
吕伟光	50,000.00	10.00
王立山	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	100.00

2015 年 10 月 26 日，本公司召开股东大会决议，同意公司注册资本由 50 万元增至 1,200 万元，新增注册资本 1150 万元由原股东吕伟光、陈智红、王立山和新增股东北京嘉益润投资管理有限公司、吕嘉琪、戎浩天、乔珍、耿懿以货币资金认缴。增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例%
吕伟光	6,600,000.00	55.00
北京嘉益润投资管理有限公司	2,000,000.00	16.68
陈智红	1,500,000.00	12.50
吕嘉琪	1,200,000.00	10.00
王立山	250,000.00	2.08

戎浩天	250,000.00	2.08
乔珍	100,000.00	0.83
耿懿	100,000.00	0.83
合计	12,000,000.00	100.00

2016年5月11日全国中小企业股份转让系统有限公司出具《关于同意北京利昌达鸿达科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》(股转系统函[2016]3651号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年6月22日,本公司股东大会决议,以公司现有总股本12,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1.166667股,同时,以资本公积向全体股东每10股转增5.333334股,增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本比例%
吕伟光	10,890,001.00	55.00
北京嘉益润投资管理有限公司	3,300,000.00	16.68
陈智红	2,475,000.00	12.50
吕嘉琪	1,980,000.00	10.00
王立山	412,500.00	2.08
戎浩天	412,500.00	2.08
乔珍	165,000.00	0.83
耿懿	165,000.00	0.83
合计	19,800,001.00	100.00

2018年6月25日止,公司已收到原股东吕伟光、戎浩天及新股东温国志、单苏建、石日红、滕梓源共6人缴纳的投资款合计人民币30,000,000.00元,出资方式为货币资金,其中2,000,000.00元计入注册资本,超过部分28,000,000.00元扣除发行费用360,000.00元后的27,640,000.00元计入资本公积,本次定向增发完成后,公司的股权明细如下:

股东名称	出资金额	占注册资本比例%
吕伟光	10,950,001.00	50.23
北京嘉益润投资管理有限公司	3,300,000.00	15.14
陈智红	2,475,000.00	11.35
吕嘉琪	1,980,000.00	9.08
王立山	412,500.00	1.89
戎浩天	682,500.00	3.13
乔珍	165,000.00	0.76
耿懿	165,000.00	0.76
温国志	330,000.00	1.51
单苏建	340,000.00	1.56
石日红	340,000.00	1.56

滕梓源	660,000.00	3.03
合计	21,800,001.00	100.00

2018年11月份，以公司现有总股本21,800,001股为基数，向全体股东每10股送红股1.76股，同时，以资本公积向全体股东每10股转增12.60股，转增后的股本为53,104,802.00股，本次定向增发完成后，公司的股权明细如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例%
吕伟光	26,674,542.04	50.23
北京嘉益润投资管理有限公司	8,040,067.02	15.14
陈智红	6,027,395.03	11.35
吕嘉琪	4,821,916.02	9.08
王立山	1,003,680.76	1.89
戎浩天	1,662,180.30	3.13
乔珍	403,596.50	0.76
耿懿	403,596.50	0.76
温国志	801,882.51	1.51
单苏建	828,434.91	1.56
石日红	828,434.91	1.56
滕梓源	1,609,075.50	3.03
合计	53,104,802.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前有采购部、市场销售部、研发部、财务部等部门，拥有达达生物技术（北京）有限公司、海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司两家子公司。

公司注册地址：北京市西城区新兴东巷15号10号楼103房间

公司法定代表人：吕伟光

统一企业信用代码：91110102778632674T

2、公司经营范围

销售医疗器械；技术推广服务；技术开发、咨询、转让、服务；销售机械设备、工艺品、日用品、计算机、软件及辅助设备。（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。）

3、合并财务报表范围

本公司拥有2家子公司，本期纳入合并范围公司为达达生物技术（北京）有限公司、海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司。具体情况详见“附注六、合并范围的变动”和“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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

(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 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年上半年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

本公司会计期间采用公历年度，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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（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、9. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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、9.“长期股权投资”或本附注四、10“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、9、（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、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）、坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款和期末余额达到100万元（含100万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为原材料、产成品、在产品和周转材料。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

②存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(7) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10. “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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、（五）、（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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一

般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

10、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。

11、固定资产

（1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10年	5.00	9.50~19.00
电子设备	3-5年	5.00	19.00~31.67
其他设备	3-5年	5.00	19.00~31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5）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、13. “长期资产减值”。

（6）固定资产的处置

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金额计入当期损益。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

13、无形资产

(1) 无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年
发明专利技术	10年
商标	10年
其他专利及软件	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；

⑥归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(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、13. “长期资产减值”。

14、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。

15、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、辞退福利等。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、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。

17、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

（2）提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

量。

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

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

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司收入确认的具体方法

本公司在确认商品销售收入时，具体确认方法为：销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付给客户，由客户收货并验收后，公司不再对该商品实施继续管理和控制，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。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

20、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通

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

(2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五)、税项

1、主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、13%、16%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

说明：

本公司子公司达达生物技术（北京）有限公司缴纳增值税按小规模纳税人，故其提供的技术服务的增值税税率为3%。

2、税收优惠及批文

无

(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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	88,193.77	17,438.57
银行存款	28,733,139.52	21,520,339.38
合计	28,821,333.29	21,537,777.95

注：货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,746,250.00	100.00	197,175.00	5.26	3,549,075.00
组合小计	3,746,250.00	100.00	197,175.00	5.26	3,549,075.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,746,250.00	100.00	197,175.00	5.26	3,549,075.00

续表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,530,000.00	100.00	576,500.00	5.00	10,953,500.00
组合小计	11,530,000.00	100.00	576,500.00	5.00	10,953,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,530,000.00	100.00	576,500.00	5.00	10,953,500.00

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,549,000.00	177,450.00	5.00
1至2年	197,250.00	19,725.00	10.00
合计	3,746,250.00	197,175.00	

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,530,000.00	576,500.00	5.00
1至2年			
合计	11,530,000.00	576,500.00	5.00

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 379,325.00 元。

(4) 2019 年 6 月 30 日应收账款中前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	3,479,250.00	173,962.50	1 年以内	92.87
广州巴蒂凯尔生物医药有限公司	非关联方	193,500.00	19,350.00	1-2 年	5.17
吉林铭医整形美容医院有限公司	非关联方	69,750.00	3,487.50	1 年以内	1.86
成都悦好医学美容医院有限公司	非关联方	3,750.00	375.00	1-2 年	0.10
合计		3,746,250.00	197,175.00		100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	100,000.00	701,380.00
1-2 年		
合计	100,000.00	701,380.00

(2) 期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	813,654.96	100.00	42,057.75	5.17	771,597.21
组合小计	813,654.96	100.00	42,057.75	5.17	771,597.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	813,654.96	100.00	42,057.75	5.17	771,597.21

续表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	812,826.88	100.00	65,834.15	8.10	746,481.87
组合小计	812,826.88	100.00	65,834.15	8.10	746,481.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	812,826.88	100.00	65,834.15	8.10	746,481.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	792,154.96	39,607.75	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	1,500.00	450.00	30.00
合计	813,654.96	42,057.75	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	744,561.21	37,228.06	5.00
1-2年	30,276.81	3,027.69	10.00
2-3年	5,753.00	1,725.90	30.00
3-4年	15,725.00	7,862.50	50.00
4-5年	50.00	40.00	80.00
5年以上	15,950.00	15,950.00	100.00
合计	812,826.88	65,834.15	30.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 23,776.40 元。

(3) 2019年06月30日其他应收款金额较大单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
琼海市人力资源和社会保障局	保证金	703,500.00	1年以内	86.46
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	保证金	28,000.00	1年以内	3.44
北京金泰集团有限公司西城分公司	保证金	27,093.75	1年以内	3.33
琼海自来水公司	押金	20,000.00	1-2年	2.46
北京嘉友房地产经纪有限公司	保证金	14,253.00	1年以内	1.75

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
琼海市人力资源和社会保障局	保证金	703,500.00	1年以内	86.46
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	保证金	28,000.00	1年以内	3.44
合计		792,846.75		97.44

(4)、期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,612.50		63,612.50
库存商品			
合计	63,612.50		63,612.50

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,813.70		54,813.70
库存商品	990,891.07		990,891.07
合计	1,045,704.77		1,045,704.77

6、其他流动资产

名称	期末余额	年初余额
预付房租款	227,564.86	179,334.62
未抵扣进项税额	558,731.56	
合计	786,296.42	179,334.62

7、固定资产

(1)、期末固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	746,504.85	66,352.00	38,836.21	851,693.06
2、本年增加金额				
(一)购置				
(二)在建工程转入				
(三)企业合并增加				
3、本年减少金额				
(一)处置或报废				
4、年末余额	746,504.85	66,352.00	38,836.21	851,693.06
二、累计折旧				

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1、年初余额	690,220.33	36,362.45	33,987.51	760,570.29
2、本年增加金额	4,384.62	6,303.38	673.35	11,361.35
(-)计提				
3、本年减少金额				
(-)处置或报废				
4、年末余额	694,604.95	42,665.83	34,660.86	771,931.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(-)计提				
3、本年减少金额				
(-)处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	51,899.90	23,686.17	4,175.35	79,761.42
2、年初账面价值	56,284.52	29,989.55	4,848.70	91,122.77

说明：(1) 期末不存在抵押的固定资产。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱富凯尔医学中心 (一期)工程	29,728,258.49		29,728,258.49	15,607,801.72		15,607,801.72
合计	29,728,258.49		29,728,258.49	15,607,801.72		15,607,801.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
莱富凯尔医学中心 (一期)工程	45,690,000.00	15,607,801.72	14,120,456.77			29,728,258.49

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计	45,690,000.00	15,607,801.72	14,120,456.77			29,728,258.49

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
莱富凯尔医学中心(一期)工程	65.07	65.07	1,625,689.08	519,861.11	借款
合计	65.07	65.07	1,625,689.08	519,861.11	

注：在建工程已抵押贷款，详见长期借款科目。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,704,800.00	2,000,000.00	20,704,800.00
2、本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	18,704,800.00	2,000,000.00	20,704,800.00
二、累计摊销			
1、年初余额	374,095.92	2,000,000.00	2,374,095.92
2、本期增加金额	187,047.96		187,047.96
(1)计提	187,047.96		187,047.96
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、期末余额	561,143.88	2,000,000.00	2,561,143.88
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	18,143,656.12		18,143,656.12
2、年初账面价值	18,330,704.08		18,330,704.08

注：无形资产中海南莱富凯尔公司的土地使用权已抵押贷款，详见长期借款科目。

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款、设备款		799,350.00
合计		799,350.00

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,232.74	59,808.19	642,334.15	160,583.54
可抵扣亏损	3,842,299.36	960,574.84	3,463,653.36	861,086.07
合计	4,081,532.10	1,020,383.03	4,105,987.51	1,021,669.61

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	490,677.50	1,029,900.00
合计	490,677.50	1,029,900.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	376,695.61	1,962,268.49	2,043,621.54	295,342.56
二、离职后福利-设定提存计划	16,274.42	76,033.69	76,033.69	16,274.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	392,970.03	2,038,302.18	2,119,655.23	311,616.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,212.19	1,905,389.78	1,920,259.41	295,342.56
2、职工福利费		30,697.10	30,697.10	
3、社会保险费		40,840.94	40,840.94	
其中：医疗保险费		36,206.51	36,206.51	
工伤保险费		1,737.91	1,737.91	
生育保险费		2,896.52	2,896.52	
4、住房公积金		26,802.00	26,802.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	66,483.42	-41,461.33	25,022.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	376,695.61	1,962,268.49	2,043,621.54	295,342.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	12,907.64	72,413.03	72,413.03	12,907.64
2、失业保险费	3,366.78	3,620.66	3,620.66	3,366.78
3、企业年金缴费				
合计	16,274.42	76,033.69	76,033.69	16,274.42

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税		206,271.08
应交所得税	19,655.70	219,893.52
应交城建税	13,034.97	6,275.02
应交教育费附加	5,586.42	2,689.29
应交地方教育费附加	3,724.28	1,792.86
应交个人所得税	24,278.55	18,138.54
印花税	5,000.00	5,000.00
土地使用税	24,000.00	24,000.00
合计	95,279.92	484,060.31

15、其他应付款及应付利息

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来借款	2,000,000.00	12,000,000.00
代扣社保费及其他往来款	3,177.37	47,981.85
应付未付借款利息	766,666.66	480,000.00
合计	2,769,844.03	12,527,981.85

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，股东陈智红向海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司提供 1,200.00 万元借款，用于支付子公司海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司土地款及工程建设，年利率 8%，截止 2019 年 6 月 30 日，欠股东陈智红 200.00 万元。

16、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
抵押担保借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

2019年4月23日,海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司与琼海市农村信用合作联社签订借款合同,合同编号为琼海联社/行2019年固借(诚)字第65584042302号,贷款2,500.00万元,借款期限自2019年4月23日至2024年4月23日,借款年利率为7.30%。

与北京利昌鸿达科技股份有限公司签订琼海联社/行2019年固保字第65584042303号担保合同;与吕伟光签订琼海联社/行2019年固保字第65584042304号担保合同。

海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司与琼海市农村信用合作联社签订编号为琼海联社/行2019年固保字第65584042302号借款抵押合同,约定琼(2018)琼海市不动产第0000886号及未来地上建筑物一并抵押担保。

17、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
股本股数	53,104,802.00	100.00			53,104,802.00	100.00
合计	53,104,802.00	100.00			53,104,802.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	191,124.16			191,124.16
其他资本公积				
合计	191,124.16			191,124.16

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,092,669.91			1,092,669.91
合计	1,092,669.91			1,092,669.91

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
一、上年年末余额	1,175,605.38	3,112,299.06	
加:会计政策变更			
前期差错更正			
二、本年年初余额	1,175,605.38	3,112,299.06	
三、本期净利润	-1,361,354.83	2,246,063.19	
四、利润分配		5,358,362.25	
1.提取盈余公积		345,956.87	

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
2. 转作股本的普通股股利		3,836,800.00	
五、本年年末余额	-185,749.45	1,175,605.38	

21、营业收入、营业成本

(1) 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	8,480,021.60	6,232,328.87	15,927,126.93	11,781,000.47
合计	8,480,021.60	6,232,328.87	15,927,126.93	11,781,000.47

(2) 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
干式胶片	8,282,196.35	5,971,616.25	15,448,728.88	11,636,293.61
技术服务	197,825.25	260,712.62	478,398.05	144,706.86
合计	8,480,021.60	6,232,328.87	15,927,126.93	11,781,000.47

22、税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	28,888.26	35,964.16	7%
教育附加费	12,370.30	14,982.65	3%
地方教育附加费	8,246.87	9,988.43	2%
印花税	5,112.20	24,000.00	
车船使用税		10,357.20	
土地使用税	48,000.00		
合计	102,617.63	95,292.44	

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	156,000.00	26,650.00
运费	8,659.80	12,319.00
展览费及广告费		339,805.83
其他费用	8,209.00	10,067.32
合计	172,868.80	388,842.15

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,383,522.58	956,341.77

项目	本期金额	上期金额
差旅交通费	90,335.63	89,833.90
房租费	450,500.25	421,132.18
无形资产摊销费	187,047.96	187,047.96
办公费	158,178.20	4,960.00
折旧费	11,361.35	142,432.80
新三板费用	316,532.74	11,892.68
业务招待费	99,950.60	382,854.04
广告宣传费	600,000.00	
其他	76,889.12	83,722.21
合计	3,374,318.43	2,280,217.54

25、研发支出

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	193,279.24	310,038.46
耗材、试剂费	76,723.54	29,198.59
水电费	2,482.82	1,689.88
合计	272,485.60	340,926.93

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		54,838.70
减：利息收入	32,452.22	6,587.68
手续费及其他	4,186.00	2,064.67
合计	-28,266.22	50,315.69

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-403,101.40	252,631.08
合计	-403,101.40	252,631.08

28、其他收益

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
中关村园区管委会挂牌支持款			195,700.00	
合计			195,700.00	

29、营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
其他	983.91	983.91	23.49	
合计	983.91	983.91	23.49	

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,447.37	452,977.36
递延所得税费用	221,286.58	-230,446.10
合计	239,733.95	222,531.26

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的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	32,452.22	6,587.68
政府补助		195,700.00
营业外收入	983.91	23.49
往来款	0	3,275,400.43
合计	33,436.13	3,477,711.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售、管理费用	2,200,881.43	1,828,054.21
往来款	11,570,379.95	538,870.41
手续费	4,186.00	2,064.67
合计	13,775,447.38	2,368,989.29

32、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-1,481,980.15	711,092.86
加：资产减值准备	-403,101.40	252,631.08
固定资产折旧	11,361.35	15,814.60
无形资产摊销	187,047.96	187,047.96
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		54,838.70
投资损失		
递延所得税资产减少	1,286.58	-230,446.10
递延所得税负债增加		
存货的减少	982,092.27	302,040.71
经营性应收项目的减少	7,682,411.06	-4,276,558.50
经营性应付项目的增加	-11,967,647.55	2,667,044.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,988,529.88	-316,493.84
(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:		
现金的年末余额	28,821,333.29	33,217,506.99
减: 现金的年初余额	21,537,777.95	7,668,977.63
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,283,555.34	25,548,529.36

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	28,821,333.29	33,217,506.99
其中: 库存现金	88,193.77	72,661.28
可随时用于支付的银行存款	28,733,139.52	33,144,845.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	28,821,333.29	33,217,506.99

(七)、合并范围的变动

无

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
达达生物技术(北京)有限公司	北京市	北京市	生物技术应用	70.00		投资设立
海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司	海口市	海口市	研究和实验发展	100.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

本期，本公司无合营安排或联营企业中的权益。

(九)、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(十)、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
吕伟光	实际控制人

(2) 不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京嘉益润投资管理有限公司	第二大股东	9111010563435605XP
成都青羊赛丽医疗美容诊所有限公司	北京嘉益润投资管理有限公司全资子公司	91510105MA6AG2KK0J
成都莱富凯尔美容服务有限公司	北京嘉益润投资管理有限公司全资子公司	510105000769160
温国志	关键管理人员	
王立山	股东兼关键管理人员	
戎浩天	股东兼关键管理人员	
宁淑娟	关键管理人员	
郭涛	关键管理人员	

2、关联方交易

(1) 关联担保情况

利昌科技作为担保方与海南省琼海市农村信用合作联社签订了琼海联社/行 2019 年固保字第 65584042303 号担保合同。

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
陈智红	2,766,666.66	12,000,000.00
合计	2,766,666.66	12,000,000.00

(3) 关联方交易

2019 年 1-6 月份, 子公司莱富凯尔借股东陈智红款项用来医院建设, 本期应支付 286,666.66 元利息, 实际支付 0 元, 期末欠款余额为 766,666.66 元。

注: 公司于 2017 年 7 月 17 日借入陈智红资金 1500 万元, 用于购买海南子公司土地。借款期限为 2017 年 7 月 17 日-2018 年 7 月 16 日, 年利率为 8%。由于资金运作需求, 公司经董事会决议决定与公司股东陈智红续签借款协议, 年利率为 8%, 借款期限为一年。(详见 2018-045 号公告)截止 2019 年 6 月 30 日, 已偿还本金 1,000.00 万元, 余额为 200.00 万元。

(4) 其他关联交易

2019 年 4 月 23 日, 海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司与琼海市农村信用合作联社签订借款合同, 合同编号为琼海联社/行 2019 年固借(诚)字第 65584042302 号, 贷款 2,500.00 万元, 借款期限自 2019 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 23 日, 借款年利率为 7.30%。

与北京利昌鸿达科技股份有限公司签订琼海联社/行 2019 年固保字第 65584042303 号担保合同; 与吕伟光、陈智红签订琼海联社/行 2019 年固保字第 65584042304 号担保合同。

海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司与琼海市农村信用合作联社签订编号为琼海联社/行 2019 年固保字第 65584042302 号借款抵押合同, 约定琼(2018)琼海市不动产第 0000886 号及未来地上建筑物一并抵押担保。

注: 海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司于 2019 年 4 月 23 日与琼海市农村信用合作联社贷款 2500.00 万元, 用于公司工程建设。

(十一)、或有事项

1、经营租赁承诺

承租的租赁费根据公司签订的办公场所租赁合同预测的期后 2 年内的租赁费费用支出。

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	841,854.00	825,347.00
资产负债表日后第 2 年	847,854.00	841,854.00
合计	1,689,708.00	1,667,201.00

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

2、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

3、对外担保情况

无

4、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(十二)、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告审计报告之日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十三)、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,479,250.00	100.00	173,962.50	5.00	173,962.50
组合小计	3,479,250.00	100.00	173,962.50	5.00	173,962.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,479,250.00	100.00	173,962.50	5.00	173,962.50

续表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	10,820,000.00	100.00	541,000.00	5.00	10,279,000.00
组合小计	10,820,000.00	100.00	541,000.00	5.00	10,279,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,820,000.00	100.00	541,000.00	5.00	10,279,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,479,250.00	173,962.50	5.00
合计	3,479,250.00	173,962.50	5.00

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,820,000.00	541,000.00	5.00
合计	10,820,000.00	541,000.00	5.00

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 367,037.50 元。

(4) 2019 年 6 月 30 日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	3,479,250.00	1年以内	100.00
合计		3,479,250.00		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	76,346.75	0.23	3,817.34	5.00	72,529.41

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围关联方及股东欠款	32,550,000.00	99.77			32,550,000.00
组合小计	32,626,346.75	100.00	3,817.34	0.01	32,622,529.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,626,346.75	100.00	3,817.34	0.01	32,622,529.41

续表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	76,346.75	0.46	3,817.34	32.74	50,681.47
合并范围关联方及股东欠款	16,200,000.00	99.54			32,550,000.00
组合小计	16,275,346.75	100.00	3,817.34	0.15	16,250,681.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,275,346.75	100.00	24,665.28	0.15	16,250,681.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	76,346.75	3,817.34	5.00
合计	76,346.75	3,817.34	5.00

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	34,000.00	1,700.00	5.00
1-2年	8,368.75	836.88	10.00
2-3年	4,253.00	1,275.90	30.00
3-4年	15,725.00	7,862.50	50.00
4-5年	50.00	40.00	80.00
5年以上	12,950.00	12,950.00	100.00
合计	75,346.75	24,665.28	32.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,847.94 元。

(3) 2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司	往来款	32,550,000.00	2年以内	99.77
B-1201房屋押金	押金	35,000.00	1年以内	0.11
北京金泰集团有限公司西城分公司	押金	27,093.75	1年以内	0.08
北京嘉友房地产经纪有限公司	押金	14,253.00	1年以内	0.04
合计		32,626,346.75		100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	11,406,667.50		11,406,667.50	
合计	11,406,667.50		11,406,667.50	

(2) 被投资单位主要信息:

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	年初余额
达达生物技术(北京)有限公司	成本法	1,406,667.50	1,406,667.50	1,406,667.50
海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		11,406,667.50	11,406,667.50	11,406,667.50

续表:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
达达生物技术(北京)有限公司	70.00	70.00				
海南博鳌莱富凯尔医学中心有限公司	100.00	100.00				

4、主营业务收入和主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,282,196.35	5,971,616.25	15,448,728.88	11,636,293.61
合计	8,282,196.35	5,971,616.25	15,448,728.88	11,636,293.61

主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
干式胶片	8,282,196.35	5,971,616.25	15,448,728.88	11,636,293.61
合计	8,282,196.35	5,971,616.25	15,448,728.88	11,636,293.61

(十五)、补充资料

1、非经常性损益明细

项 目	本期金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983.91
非经常性损益总额	983.91
减：非经常性损益的所得税影响数	245.98
非经常性损益净额	737.93

2、净资产收益率及每股收益

2019年6月30日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	-2.48	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.48	-0.03	-0.03

（十六）、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会议会议于2019年8月2日批准报出。

北京利昌鸿达科技股份有限公司

2019年8月2日