



易 康 云

NEEQ : 833670

易康云（北京）健康科技股份有限公司
Ekang (Beijing) Health Technology Co. Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



四川“西南科技大学”联合中国卫生与健康医疗大数据学会和中国老年保健医学研究会健康管理大数据应用研究依托单位“易康云（北京）健康科技股份有限公司”，合作共建“四川省大数据与智能系统工程技术研究中心”。

2019年6月22日上午9点，由中国卫生信息与健康医疗大数据学会、中国老年保健医学研究会、中国健康促进基金会联合主办，由易康云公司和中电数据等联合承办的“第二届2019全国健康管理大数据应用高峰论坛暨互联网+健联体工作交流会”在北京隆重开幕。



6月26日，中国卫生信息与健康医疗大数据学会、中国老年保健医学研究会“两会”共同在东莞召开了健康医疗大数据应用研究基地主任座谈会。中国卫生信息与健康医疗大数据学会金小桃会长，中国老年保健医学研究会高松柏会长，中国卫生信息与健康医疗大数据学会、中国老年保健医学研究会健康管理大数据应用研究基地依托单位：易康云（北京）健康科技股份有限公司董事长唐明全等领导和基地主任出席了会议。陈运奇副会长主持了会议。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
易康有限/有限公司	指	北京易康盛世科技有限公司
公司、本公司、易康云公司	指	易康云(北京)健康科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《易康云（北京）健康科技股份有限公司》章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中科际	指	中科际控股集团有限公司(原名科际控股集团有限公司)

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。

公司负责人唐明全、主管会计工作负责人徐云林及会计机构负责人（会计主管人员）徐云林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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院3号楼15层1814
备查文件	1、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件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、第二届董事会第九次会议决议、第二届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	易康云（北京）健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ekang (Beijing)Health Technology Co.Ltd.
证券简称	易康云
证券代码	833670
法定代表人	唐明全
办公地址	北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院3号楼15层1814

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐云林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-67859596
传真	010-67859596-615
电子邮箱	xyl@ekangcn.com
公司网址	www.ekangcn.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院3号楼15层1814，邮编100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院3号楼15层1814，邮编100176

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	2007年3月1日
挂牌时间	2015年9月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 I 信息传输、软件和信息技术服务业-大类 65 软件和信息技术服务业-中类 651 软件开发-小类 6510 软件开发和信息技术服务业。
主要产品与服务项目	公司的主要产品为数字健康管理服务云平台应用系统, 公司主要服务项目为以基于移动互联网数字健康管理应用软件的开发、运营、销售以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,832,750
优先股总股本（股）	0
控股股东	唐明全
实际控制人及其一致行动人	唐明全

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	91110302799011965C	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院3号楼15层1814	是
注册资本（元）	10,832,750.00	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	578,243.83	2,013,296.65	-71.28%
毛利率%	-49.94%	64.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,298,061.24	-556,684.44	-312.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,298,061.24	-487,202.42	-371.69%
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）	-4.19%	-0.95%	-
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）	-4.19%	-0.83%	-
基本每股收益	-0.21	-0.05	-320.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,932,084.97	57,209,823.87	-2.23%
负债总计	2,060,384.57	1,155,392.57	78.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,757,317.86	56,055,379.10	-4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.96	5.17	-4.06%
资产负债率%（母公司）	3.21%	2.02%	-
资产负债率%（合并）	3.68%	2.02%	-
流动比率	24.48	45.7128	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-103,685.89	-4,246,655.89	97.56%
应收账款周转率	0.17	0.97	-
存货周转率	0.68	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-2.23%	-1.80%	-
营业收入增长率%	-71.28%	68.68%	-
净利润增长率%	-312.81%	63.02%	-

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	10,832,750	10,832,750	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
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	-

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 （空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失		170,857.07		
资产减值损失	170,857.07			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于软件和信息技术服务业。

公司研发并运营基于移动互联网的健康管理服务云平台，简称“易康云”服务平台，重点为客户提供线上健康管理服务。

公司的定位是以健康管理系统开发为基础的互联网运营和服务提供商。

公司拥有的资源：

公司为国内较早从事数字健康管理的国家级高新技术企业，拥有在互联网、云计算大数据领域及医疗健康管理方面的多个技术权威和专家为核心的技术开发团队。几年来，公司申请并获得了多项以健康管理平台为基础内容的计算机软件著作权证，并整合了中国疾病预防控制中心、武警总医院、北京协和医院、中华医学会等高端优质医疗资源。

同时，公司由中国卫生信息和健康医疗大数据学会、中国老年保健医学研究会被授予健康管理大数据研究基地。

公司提供的产品及服务：

通过互联网健康管理云平台向客户提供健康数据和信息采集（包括线上健康电子档案等）、健康数据监测及预警、健康风险评估报告（包括几十种慢病）、线上健康干预与促进方案推送、远程医学咨询、健康管理大数据智能计算与分析技术等产品及服务。

公司依托机构客户并面向终端用户提供的服务，主要划分为三个层面：面向普通健康人群提供健康促进和教育；面向健康高风险人群提供风险评估、预警及健康干预；面向慢病人群，提供慢病调理、健康改善及管理包括医疗协助服务等。

公司的客户：

公司的客户为服务机构，按照机构类型大致分为：医疗健康机构的各类体检中心（健康管理中心）、为社区居民用户（社区）提供健康服务的各类机构、为企业（员工）用户提供健康服务的各类机构、广泛性行业机构客户（包括其终端用户）：保险行业会员客户、养老机构、政府的医疗卫生及健康机构等等。

业务模式：

公司与各类机构合作，为机构开设专门服务帐户端口，从而为机构及终端用户提供基于易康云平台的线上服务内容。机构作为平台合作方，将平台作为手段和工具，结合并利用线上服务的内容，承载落地功能，为终端客户提供线下健康管理服务。

销售模式：

公司采取直接销售的模式，主要通过营销团队实现销售。在制定营销计划和策略的基础上，公司组建营销团队特别是公司管理层的大力营销，收集并围绕机构客户的市场需求信息，与机构客户开展合作。公司综合判断商业机会及其价值，并进一步沟通以了解客户的准确需求，了解客户的业务痛点，同步进行成本分析，形成合理服务报价，然后进行必要的商业谈判并完成提供服务的销售合同签署。

盈利模式：

根据机构客户需要服务的用户数量，公司在平台上为机构客户开通机构登陆帐户，按照公司制定的客户收费标准，公司向机构收取平台使用服务费。同时平台对前端数据采集硬件设备具备开放接入模式，如果用户的需求包括前端采集数据的硬件和配置，公司为机构客户提供包括前端数据采集设备的套餐式收费和报价。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司经营情况：

公司在报告期内，内部各机构独立，经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；公司根据互联网健康管理行业及平台运营业务、健康管理大数据价值挖掘等方面的商业发展趋势，加强易康云平台研发升级及其平台自身服务体系的建设。在大力激活和服务好平台存量用户的同时，更侧重于加大开发增量用户，营销渠道趋于多样化；服务体系更为专业化。

公司在报告期内的商业模式未发生重大变化。根据互联网行业尤其是平台运营服务及健康管理行业的特点，公司管理层根据现有公司资源及组织结构、人力资源和成本情况，尤其是股东中科际所持有公司股份被司法冻结事项迟迟未能解决，对公司后续融资已造成重大障碍，公司管理层在确定年度发展思路和业务计划上作出了适度调整。平台运营首先确保服务存量用户，帮助机构用户激活已注册的C端用户或潜在的C端用户，增加与平台的互动，提高客户粘性和服务质量。公司在与之相适应的人力资源投入安排上，保持了平台运营技术支持及研发队伍的稳定，以确保平台运营平稳及可靠升级。

2、主要经营成果：

报告期内公司经营成果反映在以下主要指标：

营业收入完成 578,243.83元，较上年同期的2,013,296.65元，减少1,435,052.82元, 减少比例71.28%；

营业成本完成 866,995.29元, 较上年同期的709,181.33元, 增加157,813.96元，增加比例22.25%；

净利润完成 -2,355,452.17元, 较上年同期 -556,684.44元, 即实际增加亏损 1,798,767.73元, 增加亏损比例 323.12%。

本报告期末，公司总资产55,932,084.97元, 净资产53,871,700.4元, 分别比上年同期减少2.23%及3.89%。

本期营业收入减少1,435,052.82元，减少比例71.28%，下降的主要原因：第一、公司业务模式有所改变，导致相应收入减少，从原来向客户提供硬件销售和平台技术服务的模式，改变为对机构客户更注重提供平台信息服务，营业收入来源偏依赖于平台服务机构用户所产生的线上的内容服务及技术支持服务收入。第二、公司从现有自建营销队伍，逐渐向通过合作方式完成市场推广和营销渠道的转变过程中。第三、公司在报告期内没有加大市场拓展投入，减少了增量用户数量及其相应的收入来源。第四、公司业务环境仍受市场环境的影响，因为公司目前采取的商业模式为基于B TO B的模式，意味着公司平台运营及提供的服务，与机构客户自身经营状况、业务发展思路和能力、经营方式和拥有资源等具有强关联。尽管宏观政策层面对健康管理利好频出，但目前机构用户的经营结果和业务发展情况普遍并不理想，很多机构处于市场培育和业务探索阶段，导致机构用户对公司平台所提供的线上服务仍不能成为其刚性需求的条件，即公司业务环境仍有待机构用户及健康管理市场自身进一步的良好发展和增长。

报告期内的营业成本完成866,995.29元，较上年同期的709,181.33元，增加157,813.96元，增加比例22.25%。增加的主要原因是：尽管营业收入下降，但由于公司业务是互联网平台的运营模式，报告期内的营业收入对应的成本结构无重大变化，支撑平台正常运营的成本支出项金额相对固定，没有相应减少相反有所增加，尤其是占营业成本比例较大的人力成本（平台运营支持人员的工资支出）、研发平台形成的无形资产摊销均有所增加导致。

本期净利润完成 -2,355,452.17 元，较上年同期 -556,684.44 元，即本期较上年同期实际增加亏损1,798,767.73 元，亏损比例较上年同期增加 323.12%。其主要原因：

第一、营业收入减少幅度较大，营业成本有所增加；直接导致营业收入对应的毛利润减少，是导致本期净利润大幅减少的主要原因。

第二、比较销售费用，其中本期销售费用完成 338,092.05 元，较上年同期的 493,273.27 元减少155,181.22 元，减少比例 31.46%，主要原因是销售人员数量减少导致职工薪酬减少。

第三、比较本期管理费用 898,501.63 元，加上单独列支的研发费用 734,276.68 元，合计金额1,632,778.31 元，较上年同期的管理费用 1,126,736.08 元增加 506,042.23 元，增加比例 44.91%。其中本期支出的研发费用 734,276.68 元计入当期损益，而上年同期对发生的研发费用采取单独计入开发支出，没有列入上年同期的管理费用核算，并在年度财务核算时，公司按照开发阶段结束采取费用资本化方式，将开发支出一次性结转为公司无形资产。

本报告期内现金流变动情况及其主要原因：1）、本期内经营活动产生的现金流净额为-103,685.89 元，比较上年同期的-4,246,655.89 元，即经营活动产生的现金流净额本期比上年同期呈现增加。主要

之原因是由于,一方面,现金流入增加,其中收到其他与经营活动有关的现金流入 2,185,383.09 元,比较上年同期有较大增加。另一方面,现金流出减少,其中的购买商品和接受劳务支付项的现金流出 811,118.72 元,比较上年同期该项现金流出 2,195,286.98 元有较大减少,实即上是减少了平台使用的前端硬件设备的采购数量及金额。2)、本期与上年同期的投资活动产生的现金流净额变化不大。3)、本期筹资活动产生的现金流净额为 100,000.00 元,是合并报表中子公司其它股东缴纳出资款的原因。

以上指标完成情况分析反映了主要经营成果指标出现较大减幅及其原因。另外需特别说明的是财务报表的资产类项下,即流动资产科目下的其它应收款的金额,占总资产的比例较大,已经影响公司资产质量。如果在本年度内股东中科际负责归还欠款及股份解冻事项仍得不到有效解决,公司将按照《企业会计准则》资产减值处理方式进行账面流动资产和净资产调整。

三、风险与价值

一、公司经营规模较小,出现经营亏损的风险

公司围绕互联网健康管理云平台的开发运营,适时进行产品升级、扩大应用及提高服务能力。随着国家实施“健康中国”战略,行业具有良好的市场前景,市场需求日臻旺盛,但健康管理行业仍缺少成熟的商业模式,即使对标国外同行领先的企业,商业模式因不具备相似的市场环境,尤其缺乏制度条件、消费环境和消费理念,经营结果仍具极大压力。因此目前公司仍处于成长阶段,尤其是公司的产品、技术、服务模式等均仍处于升级、完善、改进的进程中。

公司在 2016 年、2017 年、2018 年公司营业收入分别完成 1180.80 万元、813.35 万元、431.66 万元,近三年的营收环比呈现减少的情况,经营业绩不稳定且规模较小。尽管市场宏观环境利好,但由于商业模式或者公司经营举措不力时,可能出现业绩增长速度降低,亦可能出现业绩较上期下滑,甚至亏损的风险。

本报告期公司,公司完成营业收入 578,243.83 元,较去年上半年同期 2,013,296.65 元,减少 71.28%。净利润完成 -2,355,452.17 元,较去年同期的 -556,684.44 元,减少 323.12%。比较同期收入和净利润的数据呈现同比减少,特别是上半年经营结果仍出现亏损,并且亏损金额与同期相比有所增加。

应对措施:

1)、公司进一步梳理现有商业模式,在此基础上考虑市场发展方向和战略调整。同时,研究客户的真正需求,在产品设计、价格体系、服务内容上作出有效改进。同时,发挥技术优势、研究竞争对

手情况，完善管理制度并采取各种有利于扩大经营规模的手段和方法，包括调整公司组织机构及相应资源，以确保业务增长、完成经营计划。

2）、在解决目前股东中科际股权冻结问题导致公司进一步融资的障碍后，继续引进产业、基金甚至财务投资，通过发行股票，募集资金，利用资金优势，采取迅速占领市场的手段，实现主营业务快速发展。

3）、通过融资扩大经营能力的同时，将利用资本手段并购产业链优质资产，以实现公司经营快速发展的战略目标。

二、其它应收款回收风险

1、风险产生的背景情况：

公司在 2016 年 4 月 1 日与产品供应商北京万优电子科技有限公司签订《产品购销合同》，采购前端数据采集硬件设备智能一体机，按合同支付肆仟万元货款，订购产品采取分批交付方式。合同履行过程中，股东中科际涉及上海公安局经侦大队的刑事案件调查，公安机关追溯中科际涉案资金包括支付易康云的定增资金，由公司支付至供货方的购货款项也被冻结，其账户款被公安机关强行划走，导致供货商无法按购销合同履行交付设备，并且无法退还预付货款。

公司与供货商多次交涉其违约事项，要求其按合同约定退还预付款，曾拟考虑采取诉讼方式进行解决，但此事项是缘由股东中科际涉案导致，公司和供货商要求股东中科际承担责任并配合解决，但股东中科际涉案后已经涉及多个司法诉讼，也无相关沟通渠道，至今无任何实质解决途径和结果安排。

公司已在 2016 年 9 月 28 日披露了易康云(北京)健康科技股份有限公司有关合同执行及预付货款收回风险的公告(编号:2016-074)。鉴于该合同目前已无法履行，本公司已经在 2017 年报告期内将该笔“预付账款”调整至科目“其他应收款”。股东中科际持有公司的全部 4332750 股一直处于司法冻结。主办券商国泰君安证券股份有限公司在 2016 年 11 月 8 日就此事项也已在全国中小企业股份转让系统披露了《关于易康云(北京)健康科技股份有限公司的风险提示性公告》。基于前述及至本报告期末，该问题仍在解决之中，公司存在其它应收款的回收风险。

2、应对措施：

1）、事件发生后，公司已就上述相关情况，按全国中小企业股份转让系统的要求完成了相关的信息披露工作，并发布事项停牌公告，并在 2017 年 11 月 30 日开市起恢复转让。

2）、公司敦促股东中科际筹款，支付因其涉案造成的对公司的债务(即其它应收款肆仟万元)。

3)、经公司、万优电子、中科际三方协商一致同意,将通过债务重组及股份协议转让的方式,引进新的投资方,中科际转让其所持股份及其引起的债务。三方在2017年9月25签订了协议书。中科际股份解除冻结后,转让其所持股份及因其导致的债务(其它应收款)。即新投资方受让中科际全部股份4,332,750股,同时偿还由于中科际对公司造成的肆仟万元债务。

4)、2019年度报告期内,如果公司仍无法落实新投资方,公司将对该项肆仟万元的其它应收帐款按照资产减值损失的处置,以致减少公司财务报表的帐面资产,同时公司及有关股东,保留追索股东中科际偿还4000万元债务责任的权利,或者要求减少中科际持有公司股份数量的权利(即参照中科际增发时的价格计算未实际出资4000万元所对应的股份)。

5)、由于股东中科际股份冻结及其造成的其它应收帐款,除导致公司无法进行后续融资外,对公司日常经营也造成极大的负面影响,公司一直竭力调整业务进度及市场计划,以降低由此给公司造成的经营损失。

三、应收帐款回收风险:

截至2019年6月30日,公司应收账款账面余额7,979,500.00元,其中帐龄在1年以上的比重较高,存在一定的回收风险。

应对措施:对于金额较大、账龄较长的应收款项,加大催收力度。同时,为减少产生新的应收帐款,从制度上加强对项目进行筛选和排查,对项目建设背景、业主资信、项目款支付能力等进行全面调查,不符合原则和标准的项目不参与。

四、健康管理信息泄露风险:

健康管理过程中,个人健康信息安全保护不足,既制约需求潜力释放,也存在数据泄露的巨大风险。一些环节上违背消费者意愿而过度或非法收集、提取、细分、披露、共享、出售个人健康信息数据的情形常有发生。但是移动互联网自身的安全漏洞,使健康管理信息泄露的风险难以避免。特别是个人隐私信息与《侵权责任法》、《刑法》等法律关联。因此,当数据的来源多元化时,公司法律风险也随之增加。

应对措施:公司在提供健康管理服务过程中,通过信息采集告知与同意确认程序、信息分类与分级管理、使用者权限多层次管理、公司内部人员接触数据限制等多种措施保证获取数据的合法性,并维护健康管理过程中积累的个人数据信息的安全。

五、重大客户依赖及客户集中风险

公司所研发的核心产品是易康云—数字健康管理服务平台及运营服务,形成互联网健康管理产品销售和技术服务收入,即公司目前的主营业务收入。为完善易康云平台,公司承接受客户委托的定制

性健康管理相关软件开发业务,形成和产生委托开发软件合同的开发收入,占比较大且相对集中,在前五大客户中的营收占比较大,存在一定的重大客户依赖风险。

应对措施:公司前期主要研发产品是易康云—数字健康管理服务平台,为完善易康云平台,承接一些与健康管理相关的软件开发业务,产生的收入投入研发,软件开发收入占比重较大且相对集中。随着公司数字健康服务平台的逐步完善,公司短期内以扩大用户数及市场占有率为主,承接软件开发业务呈减少趋势。随着用户数的逐步增多,预计客户集中度逐步降低。

六、技术更新风险

企业需要持续的研发投入和对产品、服务进行升级换代,以适应不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态,研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求,现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。

应对措施:公司报告期内,继续发挥在资源、技术、产品、市场等方面已经形成的优势,完善数字健康管理服务平台的功能。公司加快健康大数据基地建设,扩展数字健康管理服务中心,细分研究领域,加快技术研发及合作引进步伐。

七、知识产权保护风险

软件产品存在易复制的特点。我国目前在知识产权保护方面立法与执法还无法达到发达国家的水平。民众对知识产权保护的意识还相对淡薄。如果不能提高自我保护意识,加强对自主创新知识产权产品的保护,公司将面临知识产权受侵害的风险。如随着公司业务面的不断拓展,加盟商等不断涌现,因商标使用而滋生商标权纠纷的概率增大。

应对措施:公司对拥有的专有技术申请了专利保护,对研发的产品和技术申请了多项计算机软件著作权,所有员工签署了行业保密协议,从而保证公司的知识产权。公司设置相关岗位对接律师事务所寻求此方面的法律服务。未来,公司要注重知识产权的申报与维护,在软硬件开发过程中,也要积极防止知识产权侵权事故发生。

四、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担各项社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造就业岗位，努力为社会创造财富。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押	债务人与公司的关联关系
纪琦	2018 年 3 月 21 日	876,250	0	200,000	676,250	12%	已事前及时履行	否	无关联关系
总计	-	876,250	0	200,000	676,250	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、因纪琦个人经济需要，公司在 2018 年 3 月 21 日与纪琦签订《借款协议》，协议约定其向公司

借款 200 万元，实际向公司借款 87 万元（大写：捌拾柒万元），借款期限为自借款之日起一个月，利息为年利 12%。

借款到期后，纪琦未有偿还。为此，公司诉至北京市大兴区人民法院，于 2018 年 11 月 14 日北京市大兴区人民法院出具《民事调解书》，最终调节结果：纪琦于 2018 年 12 月 15 日前向公司归还借款本金 87 万元（大写：捌拾柒万元）及利息（以捌拾柒万元为基数，按年利率 12% 计算，计息期间：2018 年 3 月 22 日至实际付清之日止）。案件受理费 6,250.00 元由被告纪琦负担。

至 2018 年 12 月 31 日，纪琦仍未按照 2018 年 11 月 14 日北京市大兴区人民法院出具的《民事调解书》归还借款本金及利息。

因借款金额占公司净资产比例较小，且公司已通过北京市大兴区人民法院对纪琦进行催要款项，包括向北京市大兴区人民法院申请对借款人纪琦实施强制执行程序，因此，不会对公司正常经营产生重大影响。

截止 2019 年 6 月 30 日，纪琦共归还借款 200,000.00 元，余 676,250.00 元未归还。

（二） 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
徐晓玲	转让北京易康盛世科技有限公司的 51% 的股权	0	已事前及时履行	2019 年 4 月 24 日	2019-016
北京易康盛世科技有限公司	借款	450,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 8 日	2019-021

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：

公司与关联方的交易是公司正常经营的需要；
上述关联交易，不存在损害公司利益等情形，对公司的财务状况、经营结果、业务完整性和独立性无重大影响。

（三） 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
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司实际控制人、控股股东严格遵守上述承诺，并且未来将严格履行相关承诺。

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	6,988,400	64.51%	0	6,988,400	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,232,700	11.38%	0	1,232,700	11.38%
	董事、监事、高管	1,376,950	12.71%	0	1,376,950	12.71%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	3,844,350	35.49%	0	3,844,350	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,698,100	34.14%	0	3,698,100	34.14%
	董事、监事、高管	3,844,350	35.49%	0	3,844,350	35.49%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,832,750	—	0	10,832,750	—
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末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
1	唐明全	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	3,698,100	1,232,700
2	中科际控股集团有限公司	4,332,750	0	4,332,750	40.00%	0	4,332,750
3	马莉	347,100	0	347,100	3.20%	0	347,100
4	北京金钺管理咨询有限公司	325,000	0	325,000	3.00%	0	325,000
5	陈勇	222,300	0	222,300	2.05%	0	222,300
6	魏爽	183,300	0	183,300	1.69%	0	183,300
7	张素	145,600	0	145,600	1.34%	0	145,600
8	刘凤英	95,500	0	95,500	0.88%	0	95,500
9	张海峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
10	谭亚峰	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
11	罗会	65,000	0	65,000	0.60%	48,750	16,250
合计		10,777,350	0	10,777,350	99.48%	3,844,350	6,933,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东唐明全与股东张素为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东和实际控制人为唐明全先生。

自公司设立时起，唐明全先生一直为公司第一大股东，且其持股比例始终超过 30.00%，为公司的控股股东。此外，有限公司阶段，唐明全先生一直担任公司执行董事及经理职务；股份公司阶段，唐明全先生一直担任公司董事长及总经理职务，能够对公司的经营管理实施控制，为公司的实际控制人。因此，报告期内，公司控股股东及实际控制人为唐明全先生。

综上，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

唐明全先生，1954 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 3 月，毕业于四川行政财贸管理干部学院经济管理专业，大专学历，电子商务高级注册咨询师。1975 年 9 月至 1982 年 1 月，就职于铁道兵 15 师 71 团通讯科，任通讯员；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，就职德阳市轻化工业公司，任经理 1987 年 12 月至 2000 年 5 月，就职于德阳市冶金物资公司，任经理；2000 年 5 月至 2007 年 3 月，就职于德阳大唐信息技术有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于易康有限，任执行董事兼总经理，2015 年 5 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

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
唐明全	董事长兼总经理	男	1954年6月	专科	2018年7月25日至2020年7月24日	是
徐云林	董事会秘书兼财务总监	男	1964年5月	硕士研究生	2018年7月25日至2020年7月24日	是
张海峰	董事	男	1977年5月	本科	2018年7月25日至2020年7月24日	是
谭亚峰	董事	男	1978年4月	硕士研究生	2018年7月25日至2020年7月24日	是
刘凤英	董事	女	1953年7月	硕士研究生	2018年7月25日至2020年7月24日	是
卢永军	董事	男	1971年3月	本科	2018年7月25日至2020年7月24日	否
徐晓玲	监事会主席	女	1987年1月	专科	2018年7月25日至2020年7月24日	是
罗会	监事	男	1983年2月	本科	2018年7月25日至2020年7月24日	是
谢衡	职工代表监事	男	1987年12月	专科	2018年7月25日至2020年7月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐明全	董事长兼总经理	4,930,800	0	4,930,800	45.52%	0
张海峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
谭亚峰	董事	65,000	0	65,000	0.60%	0
刘凤英	董事	95,500	0	95,500	0.88%	0
罗会	监事	65,000	0	65,000	0.60%	0
合计	-	5,221,300	0	5,221,300	48.20%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
总经办	2	1
市场部	7	2
综合部	3	1
健康管理部	3	2
产品部	6	5
研发部	15	12
员工总计	36	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	9	9
专科	18	10
专科以下	5	0
员工总计	36	23

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：

1、人员变动：报告期内，因公司业务发展的需要，期末员工人数 23 人。

2、人才引进与招聘：

为了满足公司业务的需求，尤其是研发项目的需要，公司积极从社会、高等院校等引进优秀人才。

3、员工培训：

公司根据各部门的情况，酌情开展各部门员工的上岗前培训以及各项业务培训，使每一位员工对公司的文化内涵以及业务有所了解和掌握，并以积极的心态和最大的热情投入本职工作。

4、薪酬政策：

公司根据《劳动法》的相关规定与员工签订《劳动合同》，同时按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、生育、工伤、失业等社会保险以及住房公积金。

5、公司暂无需要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、注释 1	574,221.91	601,808.53
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	六、注释 2	529,340.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	536,424.00
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	六、注释 3	3,131,900.00	3,623,537.00
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、注释 3	3,131,900.00	3,623,537.00
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 4	2,576,459.68	2,954,804.28
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 5	40,719,684.17	41,053,577.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 6	1,362,482.97	1,204,392.70
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	18,382.37	5,043.21
流动资产合计		48,912,471.10	49,979,587.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-

其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、注释 8	-	-
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、注释 9	163,066.87	182,667.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、注释 10	5,876,347.94	6,241,946.18
开发支出	六、注释 11	17,686.97	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 12	143,685.62	2,357.11
递延所得税资产	六、注释 13	818,826.47	803,266.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,019,613.87	7,230,236.77
资产总计		55,932,084.97	57,209,823.87
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 14	210,000.00	317,395.97
其中：应付票据		-	0
应付账款	六、注释 14	210,000.00	317,395.97
预收款项	六、注释 15	784,096.65	380,267.39
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、注释 16	249,927.70	256,506.93
应交税费	六、注释 17	6,147.58	36,338.76
其他应付款	六、注释 18	748,159.12	102,830.00
其中：应付利息		-	0
应付股利		-	0
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-

合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,998,331.05	1,093,339.05
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	六、注释 19	62,053.52	62,053.52
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		62,053.52	62,053.52
负债合计		2,060,384.57	1,155,392.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	10,832,750.00	10,832,750.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	六、注释 21	45,308,899.91	45,308,899.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 22	280,147.42	280,147.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 23	-2,664,479.47	-366,418.23
归属于母公司所有者权益合计		53,757,317.86	56,055,379.10
少数股东权益	六、注释 24	114,382.54	-947.80
所有者权益合计		53,871,700.40	56,054,431.30
负债和所有者权益总计		55,932,084.97	57,209,823.87

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

(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		294,975.62	601,808.53
交易性金融资产		529,340.00	536,424.00
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	十三、注释 1	3,131,900.00	3,623,537.00
应收款项融资		-	-
预付款项		2,518,159.68	2,954,804.28
其他应收款	十三、注释 2	40,719,684.17	41,053,577.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,413,073.72	1,204,392.70
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,382.37	5,043.21
流动资产合计		48,625,515.56	49,979,587.10
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	十三、注释 3	-	-
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		163,066.87	182,667.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,876,347.94	6,241,946.18
开发支出		17,686.97	-
商誉		-	-
长期待摊费用		143,685.62	2,357.11

递延所得税资产		818,826.47	803,266.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,019,613.87	7,230,236.77
资产总计		55,645,129.43	57,209,823.87
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		210,000.00	317,395.97
预收款项		436,627.44	380,267.39
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		190,927.7	256,506.93
应交税费			36,338.76
其他应付款		885,529.08	100,450.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,723,084.22	1,090,959.05
非流动负债：			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		62,053.52	62,053.52
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		62,053.52	62,053.52
负债合计		1,785,137.74	1,153,012.57
所有者权益：			
股本		10,832,750.00	10,832,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		45,308,899.91	45,308,899.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		280,147.42	280,147.42
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,561,805.64	-364,986.03
所有者权益合计		53,859,991.69	56,056,811.30
负债和所有者权益合计		55,645,129.43	57,209,823.87

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

(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	六、注释 25	578,243.83	2,013,296.65
其中：营业收入	六、注释 25	578,243.83	2,013,296.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,942,172.02	2,488,729.08
其中：营业成本	六、注释 25	866,995.29	709,181.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
-税金及附加	六、注释 26	-	645.20
销售费用	六、注释 27	338,092.05	493,273.27
管理费用	六、注释 28	898,501.63	1,126,736.08
研发费用	六、注释 29	734,276.68	-
财务费用	六、注释 30	572.91	-11,963.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		450.83	-
信用减值损失	六、注释 31	103,733.46	170,857.07
资产减值损失		-	-
加：其他收益	六、注释 32	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33	-	-48,351.45
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）	六、注释 34	-7,084.00	-68,859.00
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）		-2,371,012.19	-592,642.88
加：营业外收入	六、注释 35	-	1.03
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,371,012.19	-592,641.85
减：所得税费用	六、注释 36	-15,560.02	-35,957.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,355,452.17	-556,684.44
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）		-2,355,452.17	-556,684.44
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		-57,390.93	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,298,061.24	-556,684.44
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		-2,355,452.17	-556,684.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,298,061.24	-556,684.44
归属于少数股东的综合收益总额		-57,390.93	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.05

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

(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	十三、注释 4	373,326.13	2,013,296.65
减：营业成本	十三、注释 4	775,001.54	709,181.33
税金及附加		-	645.20
销售费用		272,532.55	493,273.27
管理费用		763,662.63	1,126,736.08
研发费用		734,276.68	-
财务费用		116.17	-11,963.87
其中：利息费用		-	0
利息收入		-450.83	-12,992.81
加：其他收益		-	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-	-48,351.45
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）		-7,084.00	-68,859.00

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-103,733.46	-170,857.07
资产减值损失（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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,283,080.90	-592,642.88
加：营业外收入		-	1.03
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,283,080.90	-592,641.85
减：所得税费用		-15,560.02	-35,957.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,267,520.88	-556,684.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,267,520.88	-556,684.44
（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		-2,267,520.88	-556,684.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.05

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

(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		1,402,784.54	1,556,770.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	2,185,383.09	8,911.54
经营活动现金流入小计		3,588,167.63	1,565,682.12
购买商品、接受劳务支付的现金		811,118.72	2,195,286.98
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		1,607,503.57	1,868,054.31
支付的各项税费		11,539.37	275,096.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	1,261,691.86	1,473,900.69
经营活动现金流出小计		3,691,853.52	5,812,338.01
经营活动产生的现金流量净额		-103,685.89	-4,246,655.89
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		23,900.73	14,411.30

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		23,900.73	14,411.30
投资活动产生的现金流量净额		-23,900.73	-14,411.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
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		100,000.00	
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		-	-
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		100,000.00	
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		-27,586.62	-4,261,067.19
加：期初现金及现金等价物余额		601,808.53	5,749,563.53
六、期末现金及现金等价物余额		574,221.91	1,488,496.34

法定代表人：唐明全 主管会计工作负责人：徐云林 会计机构负责人：徐云林

(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		844,250.05	1,556,770.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,941,950.76	8,911.54
经营活动现金流入小计		2,786,200.81	1,565,682.12
购买商品、接受劳务支付的现金		728,015.72	2,195,286.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,507,833.57	1,868,054.31
支付的各项税费		11,239.37	275,096.03
支付其他与经营活动有关的现金		822,044.33	1,473,900.69
经营活动现金流出小计		3,069,132.99	5,812,338.01
经营活动产生的现金流量净额		-282,932.18	-4,246,655.89
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		23,900.73	14,411.30
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		23,900.73	14,411.30
投资活动产生的现金流量净额		-23,900.73	-14,411.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		-306,832.91	-4,261,067.19
加：期初现金及现金等价物余额		601,808.53	5,749,563.53
六、期末现金及现金等价物余额		294,975.62	1,488,496.34

法定代表人：唐明全

主管会计工作负责人：徐云林

会计机构负责人：徐云林

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	(二) .2
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) .3

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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、合并报表的合并范围

根据公司发展需要，本报告期（2019 年 4 月 24 日）出售了北京易康盛世科技有限公司全部股份，2019 年半年度报告将北京易康盛世科技有限公司截止 2019 年 4 月 30 日的财务数据纳入合并范围,其他没有变化。

3、预计负债

预计负债金额延续上年末金额，本报告期没有增减变化。

二、 报表项目注释

易康云（北京）健康科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

易康云（北京）健康科技股份有限公司，曾用名北京易康盛世科技股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）前身为北京易康盛世科技有限公司（以下简称“易康盛世有限”），系由唐明全、孟凡平于 2007 年 3 月 1 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：唐明全出资 102 万元、占注册资本的 51.00%，孟凡平出资 98 万元、占注册资本的 49.00%，上述出资已于 2007 年 2 月 28 日经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2007）第 07A060561 号验资报告验证。

公司于 2007 年 3 月 1 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为 110108010022188 的企业法人营业执照。公司所处行业：属于汽车零部件及配件制造业。

经多次增资及股权转让后，截止 2015 年 3 月 25 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.08	货币	75.86%
2	陈勇	22.23	货币	3.42%
3	马莉	34.71	货币	5.34%
4	魏爽	18.33	货币	2.82%
5	张素	14.56	货币	2.24%
6	罗会	6.50	货币	1.00%
7	张海峰	6.50	货币	1.00%
8	谭亚峰	6.50	货币	1.00%
9	刘凤英	9.55	货币	1.47%
10	寿利剑	2.28	货币	0.35%
11	赵会亮	2.28	货币	0.35%
12	高立忠	0.98	货币	0.15%
13	汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	32.50	货币	5.00%

	合 计	650.00		100%
--	-----	--------	--	------

2、股份制改制阶段

易康盛世有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，易康盛世有限整体变更为北京易康盛世科技股份有限公司，注册资本为人民币 650 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 5 月 15 日，易康盛世有限经审计后净资产共 664.17 万元，共折合为 650 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 5 月 28 日经江苏公证天业会计师事务所所以苏公 W[2015]B061 号验资报告验证。本公司于 2015 年 6 月 12 日办理了工商登记手续，并领取了 110108010022188 号企业法人营业执照。

①股份公司第一次变更经营范围：

2015 年 9 月 10 日，经 2015 年第二次临时股东大会决议同意变更公司经营范围为：移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备；批发兼零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 12 月 17 日）。本次经营范围变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

②公司股票挂牌并公开转让

2015 年 9 月 10 日，股份公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意北京易康盛世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函》【股转系统的函[2015]5897 号】，并于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让：股票名称：易康盛世，股票代码：833670。

③股份公司第一次名称及证券简称变更

北京易康盛世科技股份有限公司因发展需要，经 2015 年 11 月 25 日第一届董事会第四次会议、2015 年 12 月 10 日第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“北京易康盛世科技股份有限公司”变更为“易康云（北京）健康科技股份有限公司”，证券简称由“易康盛世”变更为“易康云”，本次公司名称变更事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

④股份公司第一次股票定向发行

2016 年 1 月 11 日召开第一届董事会第六次会议和 2016 年 1 月 26 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于公司股票发行的方案，本次发行股数 4,332,750 股，发行价格为每股人民币 11.54 元，募集资金总额不超过人民币 49,999,935.00 元。于 2016 年 4 月 12 日取得股票发行股份登记函，2016 年 4 月 25 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向发行完成后，公司的注册资本变更为 10,832,750.00 万元。本次股票的

定向发行事项修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。此次定向发行完成后，公司的最新股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	唐明全	493.08	货币	45.5173%
2	陈勇	22.23	货币	2.0521%
3	马莉	34.71	货币	3.2042%
4	魏爽	18.33	货币	1.6921%
5	张素	14.56	货币	1.3441%
6	罗会	6.50	货币	0.6000%
7	寿利剑	2.28	货币	0.2105%
8	赵会亮	2.28	货币	0.2105%
9	刘凤英	9.55	货币	0.8816%
10	张海峰	6.50	货币	0.6000%
11	谭亚峰	6.50	货币	0.6000%
12	高立忠	0.98	货币	0.0905%
13	汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	32.50	货币	3.0001%
14	中科际控股集团有限公司	433.28	货币	39.9970%
合计		1,083.28		100.0000%

3、公司注册地、组织形式及总部地址

①公司注册地、组织形式及总部地址的第一次变更：

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 24 号楼 15 层 1801 号。

公司组织形式：股份有限公司

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 24 号楼 15 层 1801 号。

经 2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第九次会议和 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地、组织形式及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

公司组织形式：股份有限公司

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

②公司注册地及总部地址的第二次变更

公司原注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

公司原总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501-503。

经 2016 年 7 月 19 日召开第一届董事会第十一次会议和 2016 年 8 月 4 日召开 2016 年第四次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501。

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园东路 6 号 1 幢 A501。

经 2019 年 3 月 26 日召开第二届董事会第六次会议和 2019 年 2 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会，大会审议通过变更公司注册地址的议案，本次注册地址变更事项修改了公司章程并已办理工商变更登记手续及股转系统公告。

变更后公司的注册地及总部地址为：

公司注册地：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 3 号楼 15 层 1814。

公司总部地址：北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 3 号楼 15 层 1814。

(二) 经营范围

移动互联网开发与设计；健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务；健康云平台技术服务；物联网软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；预防保健服务（不含诊疗活动）；销售电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备；销售食品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比有了相应的变化，报告期内公司（2019 年 4 月 24 日）出售了北京易康盛世科技有限公司全部股份，本报告期将北京易康盛世科技有限公司截止 2019 年 4 月 30 日的财务数据纳入合并范围，其他没有变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）

（六） 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

本公司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

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2） 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

包括贷款、应收账款和债权投资。

金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。

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

包括其他债券投资、其他权益工具投资。

金融资产同时符合下列条件的，应当分类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：A. 企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，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。

分类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所产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或除减值损失或利得和汇兑损益之外被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该金融资产计入各期损益的金额应当与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。

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应当从其其他综合收益中转出，计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性

权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产。

分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，企业应当将其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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的利得或损失，应当计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本公司按照会计准则规定，以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条分类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。

② 租赁应收款。

③ 合同资产。

④ 企业发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同。

损失准备，是指针对按照本准则第十七条计量的金融资产、租赁应收款和合同资产的预期信用损失计提的准备，按照本准则第十八条计量的金融资产的累计减值金额以及针对贷款承诺和财务担保合同的预期信用损失计提的准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指企业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，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。由于预期信用损失考虑付款的金额和时间分布，因此即使企业预计可以全额收款但收款时间晚于合同规定的到期期限，也会产生信用损失。

在估计现金流量时，企业应当考虑金融工具在整个预计存续期的所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）。企业所考虑的现金流量应当包括出售所持担保品获得的现金流量，以及属于合同条款组成部分的其他信用增级所产生的现金流量。

企业通常能够可靠估计金融工具的预计存续期。在极少数情况下，金融工具预计存续期无法可靠估计的，企业在计算确定预期信用损失时，应当基于该金融工具的剩余合同期间。

除了按照本准则第五十七条和第六十三条的相关规定计量金融工具损失准备的情形以外，企业应当在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，企业应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债对于以公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成利得或损失，除与套期会计有关外，应当计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项应收款项还是应收款项组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）如果该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该应收款项未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项应收款项还是应收款项组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

（3）本公司对应收款项采取简化处理，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。根据账龄分析法以及预计整个存续期内信用损失的风险为权重的应收账款信用损失的加权平均值。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
其他风险组合	不计提坏账准备	所有关联方客户和根据业务性质认定无信用风险（主要为政府部门的款项及企业备用金、保证金、押金等）
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

②采用其风险组合法计提坏账准备

组合名称	方法说明
其他风险组合	一般认定为信用风险低、不计提坏账准备，但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及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、库存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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时

转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5.00	20.00	4.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	3.00	31.67
办公家具	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

-
- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
 - (2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
 - (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - (4) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
 - (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 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。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
易康云移动站	10.00
好视通视频软件	10.00
易康云慢病管理软件	10.00
易康云健康管理平台	10.00

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资

产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；

(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(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。

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品，公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(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。

定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入。确定提供劳务交易的完工进度，可选用下列方法：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、已经发生的成本占估计总成本的比例。

对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（二十六） 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已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。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 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报告期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。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

1、本公司本年度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	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）和《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）规定，公司部分技术开发项目经北京市科学技术委员会认定、主管国家税务局备案后免征增值税。

（2）企业所得税

2016年12月22日，公司通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201611001603，有效期为三年，2016年12月22日起至2019年12月21日止适用15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,025.00	8,025.00
银行存款	569,186.99	593,773.74
其他货币资金	9.92	9.79
合计	574,221.91	601,808.53
其中：存放在境外的款项总额		

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	529,340.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	536,424.00
合计	529,340.00	536,424.00

说明：2015年5月18日公司在国泰君安证券股份有限公司北京亦庄宏达北路证券营业部开设证券交易账户，利用公司闲置资金进行股票投资，公司累计购买股票净投资990,043.81元。截止2019年6月28日，持有股票市值529,340.00元（中海达5,250股、收盘价8.72元/股、市值45,780.00元；浪潮软件20,000股、收盘价23.92元、市值478,400.00元；京东方A1,500股、收盘价3.44元/股、市值5,160.00元）。

注释3. 应收票据及应收账款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,131,900.00	3,623,537.00
合计	3,131,900.00	3,623,537.00

2、应收账款

(1).应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,979,500.00	100.00	4,847,600.00	60.75	3,131,900.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,979,500.00	100.00	4,847,600.00	60.75	3,131,900.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,370,160.00	100.00	4,746,623.00	56.71	3,623,537.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,370,160.00	100.00	4,746,623.00	56.71	3,623,537.00

应收账款分类的说明：

①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	11,000.00	550.00	5.00
1—2年	2,295,000.00	229,500.00	10.00
2—3年	2,111,900.00	1,055,950.00	50.00
3年以上	3,561,600.00	3,561,600.00	100.00
合计	7,979,500.00	4,847,600.00	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	696,660.00	34,833.00	5.00
1—2年	2,264,400.00	226,440.00	10.00
2—3年	1,847,500.00	923,750.00	50.00
3年以上	3,561,600.00	3,561,600.00	100.00
合计	8,370,160.00	4,746,623.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽国祯健康酒店管理有限公司	2,160,000.00	27.07	2,160,000.00
全真本草(武汉)生物医药科技有限公司	2,000,000.00	25.06	200,000.00
山东省大众健康管理中心	1,560,000.00	19.55	780,000.00
上海麦芝珂化妆品有限公司	850,000.00	10.65	850,000.00
苏州智盈人生健康管理有限公司	400,600.00	5.02	400,600.00
合计	6,970,600.00	87.36	4,390,600.00

注释4. 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	231,145.66	8.97	2,688,602.26	91.00
1至2年	2,215,352.00	85.98	6,012.02	0.20
2至3年	5,012.02	0.19	187,438.00	6.34
3年以上	124,950.00	4.85	72,752.00	2.46
合计	2,576,459.68	100.00	2,954,804.28	100.00

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	与本公司关系	未结算原因
李友兰	1,214,352.00	47.13	非关联关系	收款方因业务主体变更导致未开具票据
四川宇峰科技发展有限公司	1,000,000.00	38.81	非关联关系	未结算
王玮	122,845.66	4.77	非关联关系	未结算
北京英志坚戊电子科技有限公司	100,000.00	3.88	非关联关系	未结算
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	50,000.00	1.94	非关联关系	未结算
合计	2,487,197.66	96.54		

注释5. 其他应收款

1、总表情况:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收账款	40,719,684.17	41,053,577.38
合计	40,719,684.17	41,053,577.38

2、其他应收账款

(1) 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,877,307.47	100.00	157,623.30	18.12	40,719,684.17
其中：账龄风险组合	877,307.47	2.12	157,623.30	18.12	719,684.17
其他风险组合	40,000,000.00	97.88	-	-	40,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,877,307.47	100.00	157,623.30	18.12	40,719,684.17

续表：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,208,444.22	100.00	154,866.84	12.82	41,053,577.38
其中：账龄风险组合	1,208,444.22	2.93	154,866.84	12.82	1,053,577.38
其他风险组合	40,000,000.00	97.07	-	-	40,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,208,444.22	100.00	154,866.84	12.82	41,053,577.38

其他应收款分类的说明：

①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	111,220.18	5,561.01	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	682,250.00	68,225.00	10.00
2—3 年	0	0	50.00
3 年以上	83,837.29	83,837.29	100.00
合计	877,307.47	157,623.30	-

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,065,233.93	53,261.70	5.00
1—2 年		-	10.00
2—3 年	83,210.29	41,605.14	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	1,208,444.22	154,866.84	-

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他风险组合	40,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-

续:

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他风险组合	40,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	71,160.00	21,309.27
押金	113,123.95	244,650.29
备用金	813.52	760.00
代扣款		5,060.00
往来款	40,692,210.00	40,936,664.66
合计	40,877,307.47	41,208,444.22

(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的比例(%)	坏账准备期末余额
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	2—3 年	97.88	-
纪琦	往来款	676,250.00	1-2 年	1.66	67,625.00
郑莉	押金	60,000.00	3 年以上	0.15	60,000.00
魏文明	押金	21,600.00	1 年以内	0.05	1,080.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州办事处	押金	17,677.29	3 年以上	0.04	17,677.29
合计		40,775,527.29		99.78	146,382.29

注：应收北京万优电子科技有限公司 40,000,000.00 元情况，详见本附注十二。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,042.28	-	208,042.28	208,042.28	-	208,042.28
库存商品	1,154,440.69	-	1,154,440.69	996,350.42	-	996,350.42
合计	1,362,482.97	-	1,362,482.97	1,204,392.70	-	1,204,392.70

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,382.37	5,043.21
合计	18,382.37	5,043.21

注释8. 长期股权投资

被投资单位	长期股权投资成本	长期股权投资损益调整	长期股权投资年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业		-		-	-	-	-
山东医库健康科技有限公司	300,000.00	0	0				-
小计	300,000.00	0	0				-
合计	300,000.00	0	0				-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
山东医库健康科技有限公司					0	
小计					0	
合计					0	

注：1)截止报告期末对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴 900,000.00 元，占其股权比例 30%，实缴了 300,000.00 元。

注释9. 固定资产

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,066.87	182,667.03
固定资产清理	-	-
合计	163,066.87	182,667.03

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	家具用具	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,225,761.36	167,100.00	2,392,861.36
2. 本期增加金额			
重分类			
购置	6,213.76		6,213.76
在建工程转入			
股东投入			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额	2,231,975.12	167,100.00	2,399,075.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,097,213.75	112,980.58	2,210,194.33
2. 本期增加金额	16,242.60	9,571.32	25,813.92
重分类			
计提	16,242.60	9,571.32	25,813.92
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额	2,113,456.35	122,551.90	2,236,008.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
计提			
其他转入			
3. 本期减少金额			

项目	家具用具	其他	合计
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	118,518.77	44,548.10	163,066.87
2. 期初账面价值	128,547.61	54,119.42	182,667.03

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	易康云慢病 管理软件	易康云移动端 APP 软件	好视通视频 会议软件	易康云健康 体检信息系 统管理平台 软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	5,994,453.55	7,311,964.39
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 期末余额	1,268,010.84	36,000.00	13,500.00	5,994,453.55	7,311,964.39
二. 累计摊销					
1. 期初余额	390,970.21	16,800.00	5,512.50	656,735.50	1,070,018.21
2. 本期增加金额	63,400.56	1,800.00	675.00	299,722.68	365,598.24
计提	63,400.56	1,800.00	675.00	299,722.68	365,598.24
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 期末余额	454,370.77	18,600.00	6,187.50	956,458.18	1435616.45
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他原因增加					

项目	易康云慢病 管理软件	易康云移动端 APP 软件	好视通视频 会议软件	易康云健康 体检信息系 统管理平台 软件	合计
3. 本期减少金额					
处置子公司					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	813,640.07	17,400.00	7,312.50	5,037,995.37	5,876,347.94
2. 期初账面价值	877,040.63	19,200.00	7,987.50	5,337,718.05	6,241,946.18

注释11. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支 出	其 他	确认为无形资 产	转入当期损 益	
易康云健康管理平台		17,688.97		--		17,688.97
合计		17,688.97				17,688.97

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	2,357.11	173,408.58	32,080.07	-	143,685.62
合计	2,357.11		32,080.07	-	143,685.62

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,005,223.30	818,826.47	4,901,489.84	735,223.48
公允价值变动损益	-	-	453,619.81	68,042.97
合计	5,005,223.30	818,826.47	5,355,109.65	803,266.45

注释14. 应付票据及应付账款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	210,000.00	317,395.97
合计	210,000.00	317,395.97

2、应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	210,000.00	317,395.97
合计	210,000.00	317,395.97

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京标软信息技术有限公司	120,000.00	因开发方案调整而暂未结清
云龙区知己健康咨询服务部	30,000.00	服务费未结算
云龙区健康卫士健康服务部	30,000.00	服务费未结算
云龙区点客信息技术服务中心	30,000.00	服务费未结算
合计	210,000.00	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	784,096.65	380,267.39
合计	784,096.65	380,267.39

2. 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
鲜明	163,852.00	预收服务费
沈阳一洄健康管理咨询有限公司	128,000.00	预收服务费
北京中科恒业科技有限公司	75,000.00	预收服务费
拉卡拉支付股份有限公司	63,795.81	预收服务费
绵阳市旭华商贸有限公司	60,240.00	预收服务费
合计	490,887.81	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	240,032.93	1,543,815.09	1,547,489.23	236,358.79
离职后福利-设定提存计划	16,474.00	98,499.06	101,404.15	13,568.91
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	256,506.93	1,642,314.15	1,648,893.38	249,927.70

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	226,505.62	1,459,146.01	1,459,871.59	225,780.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	13,527.31	84,669.08	87,617.64	10,578.75
其中：基本医疗保险费	12,076.60	75,608.60	78,496.20	9189.00
工伤保险费	480.98	3,020.16	3,040.48	460.66
生育保险费	969.73	6,040.32	6,080.96	929.09
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	240,032.93	1,543,815.09	1,547,489.23	236,358.79

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,672.27	94,327.26	97,205.25	12,794.28
失业保险费	801.73	4,171.80	4,198.9	774.63
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	16,474.00	98,499.06	101,404.15	13,568.91

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,147.58	-
企业所得税	-	36,338.75
个人所得税	-	-
城市维护建设税	-	-
房产税	-	-
土地使用税	-	-
教育费附加	-	-
其他	-	-
合计	6,147.58	36,338.75

注释18. 其他应付款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	748,159.12	102,830.00
合计	748,159.12	102,830.00

2、其他应付账款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	7,900.00	7,900.00
往来款	740,259.12	94,930.00
合计	748,159.12	102,830.00

(2) 期末余额前五名的的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
北京易康盛世科技有限公司	关联方	450,000.00	1 年以内	60.15	往来款
北京中科恒业科技有限公司	非关联方	126,050.00	一年以内 81,000.00 1—2 年 45,050.00	16.85	往来款
成钰璜	非关联方	7,900.00	1 年以内	1.06	押金和保证金
代垫款项	非关联方	1,079.08	1 年以内	0.14	往来款
盛翠微	非关联方	500.00	1 年以内	0.07	往来款
合计	-	585,529.08	-	78.26	-

注释19. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资权益法确认投资收益超额应承担部分	62,053.52	62,053.52
合计	62,053.52	62,053.52

注释20. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	10,832,750.00	-	-	10,832,750.00
合计	10,832,750.00	-	-	10,832,750.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,167,185.00	-	-	45,167,185.00
其他资本公积	141,714.91	-	-	141,714.91
合计	45,308,899.91	-	-	45,308,899.91

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	280,147.42	-	-	280,147.42
合计	280,147.42	-	-	280,147.42

注释23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-366,418.23	2,521,326.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-366,418.23	2,521,326.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,298,061.24	-2,887,745.02
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	-2,664,479.47	-366,418.23

注释24. 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	114,382.54	-947.80
合计	114,382.54	-947.80

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,243.83	866,995.29	2,013,296.65	709,181.33
其他业务	-	-	-	-
合计	578,243.83	866,995.29	2,013,296.65	709,181.33

2. 营业收入按业务分类

营业收入性质	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	494,205.32	802,285.51	1,502,830.19	375,775.05
商品销售	84,038.51	64,709.78	510,466.46	333,406.28
合计	578,243.83	866,995.29	2,013,296.65	709,181.33

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金 额	占全部营业收入的比例 (%)
上海博穹医院管理有限公司	198,113.22	34.26

河北网星软件有限公司	80,188.68	13.87
绵阳晋川源健康管理有限公司	66,019.41	11.42
上海泰衡生物科技有限公司	57,281.53	9.91
北京卫生技术发展服务中心门诊部	42,245.28	7.31
合 计	443,848.12	76.76

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	-	645.20
合计	-	645.20

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,413.79	355,307.86
差旅费	6,674.50	10,254.80
业务招待费	4,779.78	5,288.00
汽车费用	214.00	23,768.94
房屋租赁费	-	-
交通费	5,193.22	26,874.08
会务费	-	-
固定资产折旧	15,784.08	-
社会保险费	20,564.98	27,075.12
住房公积金	7,323.00	8,964.00
办公费	-	6,886.57
服务费	37,624.70	-
通讯费	300.00	-
其他	220.00	28,853.90
合计	338,092.05	493,273.27

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,437.54	136,866.66
办公费	6,048.20	12,942.74
聘请中介机构费	141,509.43	207,643.39
房屋租赁及装修费	255,368.11	491,970.32
折旧及摊销	399.00	3,261.58
差旅费	1,247.00	19,756.25
社会保险费	17,337.98	34,790.08
住房公积金	8,118.00	9,834.00
业务招待费	13,551.75	14,534.75

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	24,244.25	-
汽车费	2,378.93	-
咨询及服务费	125,631.71	-
物业费	103,292.53	42,532.07
福利费	-	2,052.24
税费	-	341.60
其他	22,937.20	150,210.40
合计	898,501.63	1,126,736.08

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	734,276.68	-
技术服务费	-	-
差旅费	-	-
交通及通讯补助	-	-
合计	734,276.68	-

注释30. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	-450.83	-12,992.81
汇兑损益	-	-
其他	1,023.74	1,028.94
合计	572.91	-11,963.87

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	103,733.46	170,857.07
合计	103,733.46	170,857.07

注释32. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	-	-	-
合计	-	-	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技委促进专项补助	-	-	-

注释33. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益		-47,727.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-624.05
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-
处置持有至到期投资取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合计		-48,351.45

注释34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,084.00	-68,859.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	-7,084.00	-68,859.00

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	-	1.03	-
合计	-	1.03	-

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	-15,560.02	-35,957.41
合计	-15,560.02	-35,957.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生数
利润总额	-2,371,012.19	-592,641.85
按法定/适用税率计算的所得税费用		-88,896.28

项目	本期发生额	上期发生数
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响		52,938.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期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	-15,560.02	-
合并层调整当期损益对税的影响		-
所得税费用	-15,560.02	-35,957.41

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	450.83	12,992.81
营业外收入中政府补助及员工扣罚款等	-	-
往来款项	2,184,932.26	-4,081.27
合计	2,185,383.09	8,911.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中的现金支出	751,215.31	1,044,092.15
财务费用手续费及汇兑损失	716.03	1,028.94
往来款项	509,760.52	428,779.60
营业外支出支付的现金	-	-
合计	1,261,691.86	1,473,900.69

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-2,355,452.17	-556,684.44
加：资产减值准备	103,733.46	170,857.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,813.92	25,922.12
无形资产摊销	365,598.24	261,671.94
长期待摊费用摊销	32,080.07	40,485.66
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）		
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）	7,084.00	68,859.00
财务费用（收益以“－”号填列）	572.91	

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-	48,351.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,560.02	-32,787.67
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）	-158,090.27	-15,289.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,517,112.84	-2,484,145.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	373,421.13	-1,705,036.83
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-103,685.89	-4,261,067.19
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	574,221.91	1,488,496.34
减：现金的期初余额	601,808.53	5,749,563.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,586.62	-4,261,067.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	574,221.91	601,808.53
其中：库存现金	5,025.00	8,025.00
可随时用于支付的银行存款	569,186.99	593,773.74
可随时用于支付的其他货币资金	9.92	9.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	574,221.91	601,808.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
易康云（北京）数据科技有限公司	北京市	北京市	健康系统数据的技术开发、健康医疗行业计算机软硬件的技术咨询、技术服务	65.00	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
易康云（北京）数据科技有限公司	35.00			

1) 原子公司北京易康盛世科技有限公司于 2019 年 4 月 24 日，公司召开股东会，会议决议：同意将公司名下北京易康盛世科技有限公司的认缴出资 102 万元，占该公司注册资本 51% 的全部股权 0 元转让给徐晓玲，相应工商变更手续已办理完成。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
廊坊市易康盛世健康科技有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	健康物联网及软件的技术开发、技术推广与技术服务；健康管理数据分析；电子产品、计算机软硬件的销售	30		权益法
山东医库健康科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	健康咨询（不含医疗、心理咨询）；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；销售：电子产品、医疗器械、计算机软件及辅助设备、食品、保健食品。	30		权益法

1) 联营企业廊坊市易康盛世健康科技有限公司情况说明：2014 年 11 月 26 日，公司召开股东会，会议决议：同意收购唐明全在廊坊市易康盛世健康科技有限公司的认缴出资 153 万元，占该公司注册资本 30% 的股权。2014 年 11 月 27 日，公司与唐明全签订《股权转让协议书》，唐明全将认缴该公司注册资本 153 万元转让给本公司，股权转让价款 153 万元，股权转让后公司拥有该公司 30% 股权，协议约定《股权转让协议书》在公司登记机关变更登记后生效，2014 年 12 月 2 日完成工商变更登记；根据廊坊市易康盛世健康科技有限公司《公司章程》规定：公司应于 2019 年 6 月 30 日前交纳出资，截止 2019 年 6 月 30 日公司尚未交纳出资，对方业务处于未经营状态，所以在本期未披露财务信息。

2) 联营企业山东医库健康科技有限公司情况说明：2016 年 9 月 5 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过对外投资的议案。公司与山东舜尧投资有限公司、王克

共同出资 300 万，成立山东医库健康科技有限公司。本公司以货币方式认缴出资 90 万元，拥有该公司 30%的股权。2016 年 9 月 23 日，本公司支付山东医库健康科技有限公司首次出资款 30 万元，对方业务处于停止经营状态，所以在本期未披露财务信息。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产小计	529,340.00	-	-	529,340.00
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	529,340.00	-	-	529,340.00
衍生金融资产	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
投资性房地产小计	-	-	-	-
出租的土地使用权	-	-	-	-
出租的建筑物	-	-	-	-
持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
可供出售金融资产小计	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他投资	-	-	-	-
生物资产小计	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
资产合计	529,340.00	-	-	529,340.00
交易性金融负债小计	-	-	-	-
发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
指定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	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市价的确定依据为 2019 年 6 月 28 日股票收盘价格。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期无持续和非持续第三层次公允价值计量的项目。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值

计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人唐明全持有公司 45.52%股权，拥有公司 45.52%表决权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈勇	本公司股东
马莉	本公司股东
魏爽	本公司股东
张素	本公司股东
罗会	本公司股东
寿利剑	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵会亮	本公司股东
刘凤英	本公司股东
张海峰	本公司股东
谭亚峰	本公司股东
汇鑫鲜（北京）商贸有限公司	本公司股东
高立忠	本公司股东
中科际控股集团有限公司	本公司股东
徐云林	董事会秘书兼财务总监
张海峰	董事
谭亚峰	董事
刘凤英	董事
卢永军	董事
徐晓玲	监事会主席
罗会	监事
谢衡	职工代表监事
张素	唐明全妻子
唐怡	唐明全女儿
北京易康盛世科技有限公司	在 2019 年 4 月 24 日之后为徐晓玲实际控制

（四） 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	核算科目	关联方	期末余额	期初余额
备用金	其他应收款	徐晓玲	760.00	760.00

2、其他应付项目

项目名称	核算科目	关联方	期末余额	期初余额
往来款	其他应付款	北京易康盛世科技有限公司	450,000.00	0

（五） 关联方出售股权

项目名称	关联方	交易内容	交易金额
股权转让	徐晓玲	转让北京易康盛世科技有限公司的 51%的股权	0.00

（六） 关联交易金额

项目名称	关联方	发生额
关联方借款	北京易康盛世科技有限公司	450,000.00

十、 承诺及或有事项

1.重要承诺事项

(1) 重大对外承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 其他重大财务承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(3) 其他重大财务承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十二、其他重要事项说明

2016 年度公司预付北京万优电子科技有限公司账款 4,000.00 万元，系采购“易康云”智能一体机款项，与供货方北京万优电子科技有限公司签订了《产品购销合同》，按照合同条款支付预付款金额 4,000.00 万元。

但在合同开始执行中，因在 2016 年 5 月公司股东中科际控股集团有限公司（以下简称：中科际）牵连上海市公安局经侦总队调查的一桩 15 亿元银行经济案件，上海公安经侦总队按流向追缴中科际相关资金包括定向增发投资易康云的 4,000.00 万元，致使公司供货商北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）经营受影响，预付款账户被冻结，该账户款项也被强制支付到经侦指定的账户，导致万优电子无法继续履行合同。鉴于该合同已无法履行，故本公司将该笔预付账款调整至其他应收款。

因公司股东中科际涉及上海市公安局经侦大队案件调查，上海公安经侦大队追溯并冻结由中科际对外支付的相关资金，致使易康云与北京万优电子科技有限公司（以下简称：万优电子）签订的设备采购合同无法履行，万优电子的银行账户被冻结，并在 2016 年 9 月 1 日，中科际持有股份被司法冻结处理（中科际及上海市公安局经侦大队均没有与易康云提供任何通知或手续）。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《证券质押及司法冻结明细表》，司法冻结执行人名称：上海市公安局经字（2016）1125 号，司法冻结日期 2016 年 9 月 1 日，解冻日期 2018 年 8 月 31 日。由于公司各方努力，该事项在 2017 年度已取得实质性进展，具体情况如下：

1、完成信息披露、并在 2017 年 11 月 30 日恢复股票转让。

事件发生后，易康云就上述相关情况已按全国中小企业股份转让系统的要求完成了相关的信息披露工作，并发布事项停牌公告。2017 年与督导券商沟通并确认公司已经向广大投资者披露了该事项，履行了信息披露义务，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申

请，公司股票自 2017 年 11 月 30 日开市起恢复转让。

2、由于中科际的上述原因，导致公司形象及日常经营受到一定程度的影响，公司在 2017 年与中科际进行多次交涉和沟通，敦促中科际尽快配合公安机关调查并解决相关问题。

3、经公司、万优电子、中科际三方协商一致同意，将通过债务重组及股份协议转让的方式，引进新的投资方，中科际转让其所持股份及其引起的债务。三方在 2017 年 9 月 25 日签订了协议书。

4、公司仍与新投资方作投资接洽，新投资方根据易康云所提出的方案，在受让中科际股权解冻并转让股份的同时承担偿还负债作为交易条款。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,131,900.00	3,623,537.00
合计	3,131,900.00	3,623,537.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,979,500.00	100.00	4,847,600.00	60.75	3,131,900.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,979,500.00	100.00	4,847,600.00	60.75	3,131,900.00

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,370,160.00	100.00	4,746,623.00	56.71	3,623,537.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-

种类	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 (%)	
账款					
合计	8,370,160.00	100.00	4,746,623.00	56.71	3,623,537.00

应收账款分类的说明：

①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	11,000.00	550.00	5.00
1-2年	2,295,000.00	229,500.00	10.00
2-3年	2,111,900.00	1,055,950.00	50.00
3年以上	3,561,600.00	3,561,600.00	100.00
合计	7,979,500.00	4,847,600.00	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	696,660.00	34,833.00	5.00
1—2年	2,264,400.00	226,440.00	10.00
2—3年	1,847,500.00	923,750.00	50.00
3年以上	3,561,600.00	3,561,600.00	100.00
合计	8,370,160.00	4,746,623.00	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽国祯健康酒店管理有限公司	2,160,000.00	27.07	2,160,000.00
全真本草(武汉)生物医药科技有限公司	2,000,000.00	25.06	200,000.00
山东省大众健康管理中心	1,560,000.00	19.55	780,000.00
上海麦珂化妆品有限公司	850,000.00	10.65	850,000.00
苏州智盈人生健康管理有限公司	400,600.00	5.02	400,600.00
合计	6,970,600.00	87.36	4,390,600.00

注释2. 其他应收款

1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收账款	40,877,307.47	41,053,577.38
合计	40,877,307.47	41,053,577.38

2、其他应收账款

(1) 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,877,307.47	100.00	157,623.30	17.97	40,719,684.17
其中：账龄风险组合	877,307.47	2.15	157,623.30	17.97	719,684.17
其他风险组合	40,000,000.00	97.85	-	-	40,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,877,307.47	100.00	157,623.30	17.97	40,719,684.17

续表：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,208,444.22	100.00	154,866.84	12.82	41,053,577.38
其中：账龄风险组合	1,208,444.22	2.93	154,866.84	12.82	1,053,577.38
其他风险组合	40,000,000.00	97.07	-	-	40,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,208,444.22	100.00	154,866.84	12.82	41,053,577.38

其他应收款分类的说明：

①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	111,220.18	5,561.01	5.00
1—2年	682,250.00	68,225.00	10.00
2—3年	0	0	50.00
3年以上	83,837.29	83,837.29	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	877,307.47	157,623.30	-

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,065,233.93	53,261.70	5.00
1—2 年		-	10.00
2—3 年	83,210.29	41,605.14	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	1,208,444.22	154,866.84	-

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他风险组合	40,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-

续:

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他风险组合	40,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	71,160.00	21,309.27
押金	113,123.95	244,650.29
备用金	813.52	760.00
代扣款	-	5,060.00
往来款	40,692,210.00	40,936,664.66
合计	40,877,307.47	41,208,444.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京万优电子科技有限公司	往来款	40,000,000.00	2-3 年	97.88	-
纪琦	往来款	676,250.00	1-2 年	1.66	67,625.00
郑莉	押金	60,000.00	3 年以上	0.15	60,000.00
魏文明	押金	21,600.00	1 年以内	0.05	1,080.00
杭州办事处	押金	17,677.29	3 年以上	0.04	17,677.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		40,775,527.29		99.78	146,382.29

注：应收北京万优电子科技有限公司 40,000,000.00 元情况，详见本附注十二。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	长期股权投资成本	长期股权投资损益调整	长期股权投资年初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业		-		-	-	-	-
山东医库健康科技有限公司	300,000.00		0				-
小计	300,000.00		0				-
合计	300,000.00		0				-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东医库健康科技有限公司						
小计						
合计						

注：

1) 截止报告期末对山东医库健康科技有限公司的对外投资认缴 900,000.00 元，占其股权比例 30%，实缴了 300,000.00 元。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,326.13	775,001.54	2,013,296.65	709,181.33
其他业务	-	-	-	-
合计	373,326.13	775,001.54	2,013,296.65	709,181.33

2. 母公司营业收入按业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	358,283.03	762,670.51	1,502,830.19	375,775.05
商品销售	15,043.1	12,331.03	510,466.46	333,406.28
合计	373,326.13	775,001.54	2,013,296.65	709,181.33

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金 额	占全部营业收入的比例 (%)
上海博穹医院管理有限公司	198,113.22	53
河北网星软件有限公司	80,188.68	21
北京卫生技术发展服务中心门诊部	42,245.28	11
郑州市中原区保健委员会办公室	37,735.85	10
京商道和科技股份有限公司	15,043.10	4
合 计	373,326.13	100

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-48,351.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-	-48,351.45

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应	-	

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-	

（二） 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	-4.19	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.19	-0.21	-0.21

易康云（北京）健康科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月八日