



德康莱

NEEQ : 834216

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

Beijing Deucalion Health Safety Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1. 2019年4月份，北京德康莱健康安全科技股份有限公司新增子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司，拓展了公司业务宽度，注入了新鲜血液。



(图为旅游开发有限公司开设的唐王山旅游度假区，坐落于辽宁省沈阳市浑南区高坎街道晓仁镜村，目前属于在建过程中)

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 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|--------------------------------|
| 公司/本公司/德康莱 | 指 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司 |
| 中投影视 | 指 | 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 |
| 中投合伙 | 指 | 辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙） |
| 旅游开发有限公司 | 指 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司监事会 |
| 安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2019年6月30日 |
| 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。

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人田华及会计机构负责人（会计主管人员）田华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 | 北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表 |
| | 2. 北京德康莱健康安全科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议 |
| | 3. 北京德康莱健康安全科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议 |
| | 4. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京德康莱健康安全科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Deucalion Health Safety Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 德康莱 |
| 证券代码 | 834216 |
| 法定代表人 | 刘涛 |
| 办公地址 | 北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 田华 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 010-51570159 |
| 传真 | 010-51570168 |
| 电子邮箱 | 1094909569@qq.com |
| 公司网址 | www.deucalion.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室 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西环南路 18 号 B 座 201-1 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 | 2005-8-31 |
| 挂牌时间 | 2015-11-19 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 职业病危害检测与评价、企业咨询、教育培训服务、旅游开发及旅游项目服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 25,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 中投影视 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘涛 |

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 | 91110302780235555C | 否 |
| 注册地址 | 北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 2,500.00 万元 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 主办券商联系电话 | 010-83321371 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

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 | 810,955.64 | 3,695,524.56 | -78.06% |
| 毛利率% | 47.70% | 15.26% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 | 26.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,056,519.22 | -2,763,194.01 | 25.51% |
| 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） | -12.46% | -79.42% | - |
| 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） | -12.67% | -79.49% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.28 | 71.43% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 25,397,601.05 | 35,359,026.34 | -28.17% |
| 负债总计 | 9,383,121.84 | 18,123,198.23 | -48.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,014,479.21 | 17,235,828.11 | -7.09% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.64 | 0.69 | -7.25% |
| 资产负债率%（母公司） | 14.53% | 51.25% | - |
| 资产负债率%（合并） | 36.94% | 51.25% | - |
| 流动比率 | 0.53 | 1.74 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|----------------|-------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,799,979.05 | -970,111.72 | -2,559.49% |
| 应收账款周转率 | 0.74 | 1.50 | - |
| 存货周转率 | 7.93 | 41.06 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | -28.17% | -18.39% | - |

| | | | |
|----------|---------|--------|---|
| 营业收入增长率% | -78.06% | -0.03% | - |
| 净利润增长率% | -26.78% | -6.07% | - |

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 | 25,000,000 | 25,000,000 | 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 |
|-----------------|------------------|
| 营业外收入和支出 | 35,118.50 |
| 非经常性损益合计 | 35,118.50 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 35,118.50 |

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

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 |
| 应收票据及应收账款（母） | 1,080,360.96 | | | |
| 应收账款（母） | | 1,080,360.96 | | |
| 应付票据及应付账款（母） | 235,692.00 | | | |
| 应付账款（母） | | 235,692.00 | | |

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司原立足于检测行业，提供职业病危害检测与评价和企业安全咨询的专业技术服务机构，由于该业务市场竞争加剧，本期内公司拟终止该部分业务。2019年4月份，公司对外投资收购了旅游开发有限公司为公司旗下全资子公司，逐步将业务重心转移至旅游开发业务。旅游开发有限公司拥有自己的度假山庄、酒店、多支旅游开发分公司，可以全方位的提供各种旅游服务项目、旅游信息咨询、国内旅游业务代理、居家养老服务、餐饮及农业观光旅游服务等。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

相较于之前的职业病危害检测与评价和企业安全咨询的专业技术服务，公司正在逐渐进军于旅游开发与旅游项目服务领域，所服务的范围更加宽泛，4月份收购的全资子公司旅游开发有限公司，拥有一支强有力的，经验丰富的旅游开发服务团队，有稳定的客流量。以旅游资源为凭借，以旅游设施为条件，通过旅游服务，来满足客户的旅游需求，争取经济、社会、环境、文化等多方面综合性经济效益的经营模式。

公司拥有自己的在建项目旅游度假山庄，山庄内吃、住、行、游、购、娱，配套齐全。公司旗下拥有四支分公司，分别在辽宁沈阳的浑南区、皇姑区、和平区、沈河区，共同进行全国范围的旅游开发及旅游项目服务，根据客户的不同需求，设有会员制、量身定制、散客拼团制，不同层次上达到客户要求的满意度，不仅获得良好的口碑，同时也与客户建立了良好的循环关系。

二、 经营情况回顾

截至2019年6月30日，公司总资产为25,397,601.05元，净资产为16,014,479.21元，报告期内营业收入累计为810,955.64元。

本期公司营业收入大幅下滑，主要原因是随着职业病检测领域竞争加剧，公司战略上放弃该部分业务，将业务重点转移至旅游开发板块。但旅游开发业务尚处于筹备建设阶段，暂未产生收入，导致本期公司营业收入大幅下滑。

公司开展的旅游开发业务中，包括度假山庄、酒店、多支旅游开发分公司，可以全方位的提供各种旅游服务项目、旅游信息咨询、国内旅游业务代理、居家养老服务、餐饮及农业观光旅游服务等，未来可以逐步扭转当前亏损局面，因此公司具备可持续经营能力。

三、 风险与价值

一、 实际控制人不当控制的风险

股东中投影视持有公司59.92.00%的股份。而刘涛持有中投影视95%的股份，对公司拥有绝对的控制权，为公司实际控制人。实际控制人可以通过行使表决权对公司的董事选任、监事选任、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项控制或重大影响，从而有可能影响甚至危害公司及公众股东的利益。

应对措施：公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范三会运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、 规模较小，抗风险能力相对较差的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 25,397,601.05 元，净资产为 16,014,479.21 元，报告期内营业收入累计为 810,955.64 元，因此公司规模很小，公司抵御市场风险的能力较弱。

应对措施：充分利用国家政策，拓展企业发展空间，抓好自身经营管理，加强员工素质管理，增强企业竞争力，提高旅游开发的产品质量，杜绝负面事件产生。培养专业人才，勤于了解旅游业的市场，善于利用市场的多变性，精心打造出自己的经营风格。

三、企业转型的风险

2019 年 4 月，公司对外投资收购全资子公司盛投中世（旅游）开发有限公司，相比于之前的职业病危害检测与评价和企业安全咨询的专业技术服务来说，企业面临的竞争压力会更大，旅游产业、产品结构不合理，旅游产业处于低端水平，易形成旅游产业发展的恶性循环，产业结构容易“锁定”在低层次发展水平之上。当旅游产业缺少有效管理时，企业之间缺少合作，产业发展会陷入一种无序的竞争之中，旅游目的地社会资本低下，企业间处在一种“弱”联系中，同时经济波动，减少消费者收入、降低消费能力、影响消费心理、打击消费信心，也为旅游产业带来风险。自然灾害也是影响旅游业发展的重中之重，造成企业风险逐渐加剧。

应对措施：公司不断开发新旅游产业及产品，使内部结构升级：一方面，自建旅游度假区、假日酒店、提供蒙古包等餐饮服务，扩大游客可选择范围，提高产品市场占有率，降低产业风险。另一方面，发展旅游产业合作集群，提升旅游自身抗风险能力。提高内部各旅游分支的管理水平，公司设立旅游风险防范基金，降低旅游产业风险。做好旅游产业风险评估，为风险易发的旅游项目或旅游产品购买保险，将产业风险一降再降，保证公司旅游业务的健康持续发展。

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

公司认为，企业认真了解利益相关各方的期望和要求，是对企业定位和使命的认识不断深化、丰富和完善的过程；全面关注企业运营对社会和环境的影响与作用，是企业分析发展环境，把握机遇，应对挑战，明确战略发展方向的过程；积极回应利益相关方需求、充分考虑对社会和环境影响，是推动企业不断学习创新，持续提高管理能力和服务水平，改进绩效，培养核心竞争优势的过程。公司要努力做到坚持科学发展、实施卓越管理、推进自主创新、坚持共同发展、加强沟通交流。

公司重视企业承担社会责任相关工作，期望形成有效的履行社会责任的激励和约束机制，调动全员履行社会责任的积极性，推动企业社会责任工作融入企业的日常管理和经营中，实现企业社会责任绩效的持续改进，促进员工行为与公司责任目标相一致，促进公司责任目标符合利益相关方的期望与要求。公司每年组织进行员工健康体检一次，同时对接触职业危害的员工单独进行职业健康体检；对实验室、外出现场采样工作岗位员工发放足量的劳动防护用品；按照国家相关法律法规规定安排员工休假，足额缴纳五险一金；成立了工会组织并配备专职工作人员；对新员工、技术人员、管理人员每年进行有计划的多次业务培训。

公司依法依规披露企业经营相关情况；按规定及时缴纳税款，合法经营；制定了符合法律法规要求的统一销售合同模板，并有完善的客户回访制度，定期进行客户满意度调查，维持客户的忠诚度。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 |
|--------|------|------|------------|------------|----------|
| 刘涛、张桂梅 | 购买股权 | 0 | 已事前及时履行 | 2019年3月26日 | 2019-013 |

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：

本次交易的目的是为公司置入新的资产，逐步拓宽公司业务领域，寻找新的盈利增长点，提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司股份价值和股东回报。本次交易构成关联交易，但由于置入资产中投盛世目前处于发展初期，营收能力尚未显现，因此本次交易后除公司资产总额增幅较大外，不会对公司其他财务状况、经营成果产生重大影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 标的金额 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------|-----------|------------------|------------------|---------------|------------|----------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2019/4/2 | 2019/3/26 | 刘涛、张桂梅 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 0 | 现金 | 0元 | 是 | 否 |
| 对外投资 | 2019/4/11 | 2019/4/12 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 13,000,000.00 | 现金 | 13,000,000.00元 | 否 | 否 |
| 对外投资 | 2019/5/21 | 2019/5/23 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 1,500,000.00 | 现金 | 1,500,000.00元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力，因此经公司第三届董事会第七次会议决定，收购盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司为全资子公司。2019年4月11日，对其进行第一次增资13,000,000.00元。2019年5月21日，第二次增资1,500,000.00元。此次购买其股权并增加投资，有利于拓展公司在旅游业的发展，提高公司盈利能力。

(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 | 2018/8/28 | | 收购 | 同业竞争承诺 | A、《关于同业竞争情况及避免同业竞争的承诺》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/8/28 | | 收购 | 关联交易承诺 | B、《关于本次收购后规范关联交易的承诺》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/8/28 | | 收购 | 关于收购完成后被收购人不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺 | C、《关于收购完成后被收购人不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/8/28 | | 收购 | 关于收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺 | D、《关于收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/8/28 | | 收购 | 关于不占用被收购人资源的承诺 | E、《关于不占用被收购人资源的承诺》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

2018年8月28日，公司现实际控制人刘涛收购公司的《收购报告书》中披露了刘涛出具的相关承诺事项，其中具有持续性的承诺事项如下：

A、《关于同业竞争情况及避免同业竞争的承诺》，刘涛承诺内容如下：“1、截至本函出具之日，本人/企业及本人/企业控制的其他企业在中国境内外任何地区未以任何方式直接或间接经营(包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营)、投资与标的公司及其子公司构成或可能构成竞争的业务或企业。2、本企业持有标的公司股份期间，本企业承诺本企业以及本企业控制的其他企业/本人担任收购人董事、监事、高级管理人员企业期间，本人承诺本人以及本人控制的其他企业：(1)不会直接或间接经营任何与标的公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；(2)不会投资任何与标的公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；(3)如本人/企业及本人/企业控制的其他企业拟进一步拓展现有业务范围，与标的公司及其下属子公司经营的业务产生竞争，则本人/企业保证将采取停止经营产生竞争

的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入标的公司的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人/企业及本人/企业控制的其他企业不从事与标的公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。3、如本人/企业违反上述承诺而给标的公司及其子公司造成损失的，本人/企业将承担相应的赔偿责任。4、本人将敦促本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）遵守上述承诺。”

B、《关于本次收购后规范关联交易的承诺》，刘涛承诺内容如下：“1、截至本承诺书出具之日，本承诺人及关联方、关联企业的董事、监事、高级管理人员或主要负责人在承诺书出具之日前 24 个月内，未与德康莱及其关联方发生过交易。2、本承诺人将采取措施避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制除德康莱以外的企业与德康莱及其子公司之间发生关联交易。3、对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照德康莱的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务。4、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除德康莱以外的其他企业不通过关联交易损害德康莱及其股东的合法权益。5、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除德康莱以外的其他企业不通过向德康莱借款或由德康莱提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占德康莱的资金。6、不利用股东地位及影响谋求影响或损害德康莱利益的交易机会或权利。7、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给德康莱造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

C、《关于收购完成后被收购人不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺》，刘涛承诺内容如下：“本承诺人承诺在本次收购完成后，在符合监管要求前不将类金融机构资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入北京德康莱健康安全科技股份有限公司，也不利用挂牌公司开展相关业务。在收购完成后，北京德康莱健康安全科技股份有限公司在收购和置入资产时将严格按照国家、证监会相关法律法规、法规和规章制度以及政策的规定进行，并严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。”

D、《关于收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺》，刘涛承诺内容如下：“本承诺人承诺在本次收购完成后，不将本承诺人控制的房地产行业的资产或业务注入北京德康莱健康安全科技股份有限公司，北京德康莱健康安全科技股份有限公司亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，北京德康莱健康安全科技股份有限公司将继续严格遵守股转系统现行监管规定。如因本公司违反承诺而导致北京德康莱健康安全科技股份有限公司遭受任何直接经济损失，本承诺人将对北京德康莱健康安全科技股份有限公司进行相应赔偿。”

E、《关于不占用被收购人资源的承诺》，刘涛承诺内容如下：“本承诺人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对北京德康莱健康安全科技股份有限公司进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证北京德康莱健康安全科技股份有限公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用北京德康莱健康安全科技股份有限公司违规提供担保，不以任何形式占用北京德康莱健康安全科技股份有限公司的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给北京德康莱健康安全科技股份有限公司造成的一切经济损失。”

报告期内，以上承诺均严格履行，未出现违反承诺的事项；公司无其他需披露的重大承诺事项。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让 | 发行价格 | 发行数量 | 标的资 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体 |
|------|----------|----------|------|------|-----|------|------------------|
|------|----------|----------|------|------|-----|------|------------------|

| | | 日期 | | | 产情 况 | | 用途) |
|---|-----------|-----------|---|---------------|----------|---------------|--|
| 1 | 2018/12/4 | 2019/3/12 | 1 | 15,000,000.00 | 不 适 用 | 15,000,000.00 | 1450 万用于增 资子公司，50 万用于补充流 动资金。 |

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次 数 | 发行情 况报告 书披露 时间 | 募集金额 | 报告期内使用 金额 | 是否变 更募集 资金用 途 | 变更用 途情况 | 变更用途的募 集资金金额 | 是否履行 必要决策 程序 |
|----------|-------------------------|---------------|---------------|------------------------|------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2019/3/1 | 15,000,000.00 | 13,218,090.62 | 是 | 对外投 资 | 13,000,000.00 | 已事前及 时履行 |

募集资金使用详细情况：

2019年4月11日公司第三届董事会第八次审议通过《变更募集资金用途的议案》、《对外投资的议案》，将募集资金中13,000,000.00元用于对全资子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资。2019年5月21日公司第三届董事会第九次审议通过《变更募集资金用途的议案》、《对外投资的议案》，再次将募集资金账户中的1,500,000.00元用于第二次对全资子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资，本次增资款项在2019年6月30日前尚未转出。

截止2019年6月30日，公司累计使用募集资金13,218,090.62元，其中对子公司投资13,000,000.00元，218,090.62元用于补充流动资金。

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 | 15,000,000 | 60.00% | 0 | 15,000,000 | 60.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 60.00% | 0 | 14,980,000 | 59.92% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 40.00% | 0 | 10,000,000 | 40.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000 | 24.00% | 0 | 6,000,000 | 24.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 25,000,000 | - | 0 | 25,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 7 |

(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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 中投影视 | 21,000,000 | 20,980,000 | 20,980,000 | 83.92% | 6,000,000 | 14,980,000 |
| 2 | 中投合伙 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 16.00% | 4,000,000 | 0 |
| 3 | 朱俊辉 | 0 | 16,000 | 16,000 | 0.064% | | 16,000 |
| 4 | 明兰 | 0 | 1,000 | 1,000 | 0.004% | | 1,000 |
| 5 | 李修山 | 0 | 1,000 | 1,000 | 0.004% | | 1,000 |
| 合计 | | 25,000,000 | 24,998,000 | 24,998,000 | 99.992% | 10,000,000 | 14,998,000 |

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：截止报告期末，公司前两名股东为中投影视、中投合伙，合计持股比例为 99.92%，全部由刘涛实际控制，其中刘涛持有中投影视 95% 的股份，持有中投合伙 99% 的份额。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为中投影视。中投影视设立于 2017 年 7 月 25 日，统一社会信用代码：91210100MA0UC4D70X。注册资本为人民币壹亿元整，法定代表人为刘涛，公司类型为股份有限公司，住所为中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路 109-1 号（109-1 号）2 层 247-7377 室。经营范围影视节目策划、制作，文化艺术交流轰动组织策划，影视文化技术推广，商务信息咨询，礼仪庆典服务，会议服务，展览展示服务，电脑动画设计，设计、制作、代理、发布国内外各类广告，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

中投影视持有公司 59.92% 的股份，中投合伙持有公司 16.00% 的股份。而刘涛持有中投影视 95% 的股份，同时持有中投合伙 99% 的份额，可以通过行使表决权对公司的董事选任、监事选任、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项控制或重大影响，因此刘涛为公司实际控制人。

刘涛，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2009 年 11 月任锦州技展科技有限公司副总经理；2009 年 11 月至 2015 年 5 月任兰州万安园林有限公司副总经理；2015 年 5 月至 2016 年 11 月任辽宁孝恩企业管理有限公司副董事长及总经理；2016 年 11 月至今任盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司执行董事；2017 年 8 月至今任职中投盛世影视文化传媒股份有限公司董事；2018 年 10 月 15 日至今任职公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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 |
|-----------|------------|----|----------|-----|-----------------------|-----------|
| 刘涛 | 董事长兼总经理 | 男 | 1977年12月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 是 |
| 张劲奎 | 董事 | 女 | 1985年3月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 否 |
| 张达奎 | 董事 | 男 | 1982年5月 | 中专 | 2018.10.15-2021.10.14 | 否 |
| 刘冰 | 董事 | 女 | 1974年10月 | 中专 | 2018.10.15-2021.10.14 | 否 |
| 张桂梅 | 董事 | 女 | 1977年9月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 否 |
| 诸惠钢 | 监事 | 男 | 1977年7月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 是 |
| 尤丽 | 监事会主席 | 女 | 1984年9月 | 研究生 | 2018.10.15-2021.10.14 | 是 |
| 卢智勇 | 职工代表监事 | 男 | 1982年5月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 是 |
| 田华 | 董事会秘书兼财务总监 | 女 | 1972年3月 | 本科 | 2018.10.15-2021.10.14 | 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:

公司董事张达奎与董事张劲奎为兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

公司董事长、总经理刘涛为公司的实际控制人，亦为控股股东中投影视的实际控制人；公司董事、总经理刘涛担任控股股东中投影视的董事，公司董事刘冰、张劲奎、张达奎担任控股股东中投影视的董事，公司董事张桂梅担任控股股东中投影视的监事，公司监事诸惠刚担任控股股东中投影视的董事，公司监事尤丽担任控股股东中投影视的经理，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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 |
|-----|---------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 刘涛 | 董事长兼总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张劲奎 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张达奎 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 刘冰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张桂梅 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|---|---|---|----|---|
| 诸惠刚 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 卢智勇 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 尤丽 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 田华 | 董事会秘书兼 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

(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 | 11 | 17 |
| 生产人员 | 4 | 0 |
| 销售人员 | 10 | 0 |
| 技术人员 | 41 | 0 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 69 | 20 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 9 | 1 |
| 本科 | 32 | 15 |
| 专科 | 17 | 4 |
| 专科以下 | 11 | 0 |
| 员工总计 | 69 | 20 |

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、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、提成、绩效等。公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，每年年会中公司还对优秀的个人及团体给予表彰及奖励。公司重视内部员工培养，公司致力于内部提拔品行优秀、有培养潜力的员工。针对这部分员工，公司根据进步程度以及承担的具体职

责，给予调薪及晋升机会。

2、员工培训计划

报告期内，公司为了增强公司核心竞争力，适应公司对各类人才的需求，制定了培训制度及培训计划。包括外部培训和内部培训，外部培训指行业、政府等组织的各种技术类培训；内部培训包括新员工入职培训、岗位培训、在职人员技能及管理培训、管理软件使用培训、行政礼仪培训、等内容。提高了全员整体素质与工作能力，有效改善工作方法，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

4、本期公司员工人数大幅下降，主要原因为公司逐步停止了原职业病检测业务，因此与此业务相关的员工均离职。本期末公司在职工均为旅游开发业务相关人员，目前人员配备可以支撑业务开展。

(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 | 五、（一） | 3,247,328.06 | 30,236,108.53 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 871,359.70 | 1,080,360.96 |
| 其中：应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | | 871,359.70 | 1,080,360.96 |
| 应收款项融资 | | 0 | 0 |
| 预付款项 | 五、（三） | 455,647.03 | 181,896.95 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 五、（四） | 374,500.27 | 40,312.16 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 五、（五） | 40,961.70 | 66,046.76 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 0 | 0 |
| 流动资产合计 | | 4,989,796.76 | 31,604,725.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | - | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | - | 0 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 五、(六) | 5,834,489.04 | 2,804,683.19 |
| 在建工程 | 五、(七) | 12,617,926.34 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 0 | 0 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | |
| 长期待摊费用 | 五、(八) | 1,018,643.45 | 7,468.60 |
| 递延所得税资产 | 五、(九) | 936,745.46 | 942,149.19 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 20,407,804.29 | 3,754,300.98 |
| 资产总计 | | 25,397,601.05 | 35,359,026.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十) | 1,675,000.00 | 0 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十一) | 1,138,792.00 | 235,692.00 |
| 其中：应付票据 | | 0 | 0 |
| 应付账款 | | 1,138,792.00 | 235,692.00 |
| 预收款项 | 五、(十二) | 392,130.19 | 536,432.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 五、(十三) | 394,152.94 | 221,797.99 |
| 应交税费 | 五、(十四) | 63,279.61 | 89,566.13 |
| 其他应付款 | 五、(十五) | 5,719,767.10 | 17,039,710.05 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 合同负债 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 9,383,121.84 | 18,123,198.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 9,383,121.84 | 18,123,198.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（十六） | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | | 0 | 0 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 五、（十七） | 149,821.76 | 149,821.76 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 五、（十八） | -9,135,342.55 | -7,913,993.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,014,479.21 | 17,235,828.11 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 16,014,479.21 | 17,235,828.11 |
| 负债和所有者权益总计 | | 25,397,601.05 | 35,359,026.34 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

（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 | | 2,006,475.84 | 30,236,108.53 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 十一、(一) | 871,359.70 | 1,080,360.96 |
| 应收款项融资 | | 0 | 0 |
| 预付款项 | | 271,147.03 | 181,896.95 |
| 其他应收款 | 十一、(二) | 202,458.45 | 40,312.16 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | | 40,961.70 | 66,046.76 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 0 | 0 |
| 流动资产合计 | | 3392402.72 | 31,604,725.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 十一、(三) | 13,000,000.00 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | | 2,534,868.74 | 2,804,683.19 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 0 | 0 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 5,110.12 | 7,468.60 |
| 递延所得税资产 | | 851,702.50 | 942,149.19 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 16,391,681.36 | 3,754,300.98 |
| 资产总计 | | 19784084.08 | 35,359,026.34 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据 | | 0 | 0 |
| 应付账款 | | 385,692.00 | 235,692.00 |
| 预收款项 | | 392,130.19 | 536,432.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | | 394,152.94 | 221,797.99 |
| 应交税费 | | 63,279.61 | 89,566.13 |
| 其他应付款 | | 1,785,468.16 | 17,039,710.05 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 合同负债 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 3020722.90 | 18,123,198.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 3020722.90 | 18,123,198.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | | 0 | 0 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 149,821.76 | 149,821.76 |

| | | | |
|-------------------|--|--------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | -8386460.58 | -7,913,993.65 |
| 所有者权益合计 | | 16763361.18 | 17,235,828.11 |
| 负债和所有者权益合计 | | 19784084.08 | 35,359,026.34 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

(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 | | 810,955.64 | 3,695,524.56 |
| 其中：营业收入 | 五、(十八) | 810,955.64 | 3,695,524.56 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 3,804,220.32 | 6,439,708.97 |
| 其中：营业成本 | 五、(十九) | 424,096.13 | 3,131,716.48 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 五、(二十) | 6,717.76 | 25,476.31 |
| 销售费用 | 五、(二十一) | 10,924.25 | 600,894.61 |
| 管理费用 | 五、(二十二) | 3,371,907.83 | 1,957,915.18 |
| 研发费用 | 五、(二十三) | 0 | 736,699.92 |
| 财务费用 | 五、(二十四) | 26,599.26 | 93,036.83 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 信用减值损失 | | 0 | |
| 资产减值损失 | 五、(二十五) | -36,024.91 | -106,030.36 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,993,264.68 | -2,744,184.41 |
| 加：营业外收入 | | 35,118.50 | 2,498.70 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,958,146.18 | -2,741,685.71 |
| 减：所得税费用 | | -936,745.46 | 19,009.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 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 | | 0 | 0 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 5.其他 | | 0 | 0 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | 0 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0 | 0 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | 0 |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| 7.现金流量套期储备 | | 0 | 0 |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 9.其他 | | 0 | 0 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | 十三、（二） | -0.08 | -0.28 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.28 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

(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 | | 810,955.64 | 2,595,480.62 |
| 减：营业成本 | | 424,096.13 | 2,246,435.17 |
| 税金及附加 | | 6,717.76 | 19,245.28 |
| 销售费用 | | 10,924.25 | 383,545.01 |
| 管理费用 | | 560,620.50 | 1,235,151.17 |
| 研发费用 | | 0 | 736,699.92 |
| 财务费用 | | -15,781.01 | 90,454.21 |
| 其中：利息费用 | | 42,594.2 | 45,756.36 |
| 利息收入 | | 20,954.00 | 345.54 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 56,516.75 | 74,979.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -119,105.24 | -2,041,070.22 |
| 加：营业外收入 | | 118.5 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 0 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -118,986.74 | -2,041,070.22 |
| 减：所得税费用 | | -8,296.68 | 11,246.99 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -110,690.06 | -2,052,317.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -110,690.06 | -2,052,317.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 5. 其他 | | 0 | 0 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | 0 |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| 7. 现金流量套期储备 | | 0 | 0 |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 9. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -110,690.06 | -2,052,317.21 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.004 | -0.21 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.004 | -0.21 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

(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 | | 915,493.64 | 6,952,889.70 |
| 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 | | 10,463,711.05 | 4,601,031.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,379,204.69 | 11,553,921.64 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 805,428.37 | 619,104.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 0 | 0 |
| 拆出资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 109,268.45 | 3,507,066.88 |
| 支付的各项税费 | | 90,778.19 | 375,540.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 36,173,708.73 | 8,022,321.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,179,183.74 | 12,524,033.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -25,799,979.05 | -970111.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 43,900.00 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 43,900.00 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 903,070.00 | 0 |
| 投资支付的现金 | | 13,000,000.00 | 0 |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,903,070.00 | 0 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,859,170.00 | 0 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 13,020,000.00 | 0 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 223,058.67 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,243,058.67 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 42,361.45 | 45,573.62 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 530,328.64 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 572,690.09 | 2,045,573.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 12,670,368.58 | -45573.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -26,988,780.47 | -1,015,685.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,236,108.53 | 1,283,667.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,247,328.06 | 267,982.54 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

(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 | | 915,493.64 | 5,336,080.41 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 0 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,391,409.51 | 3,924,876.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,306,903.15 | 9,260,956.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 184,549.92 | 602,457.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 109,268.45 | 3,173,848.69 |
| 支付的各项税费 | | 90,778.19 | 294,378.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,844,455.38 | 6,004,763.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,229,051.94 | 10,075,447.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,922,148.79 | -814,491.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 0 | 0 |
| 投资支付的现金 | | 13,000,000.00 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,000,000.00 | 0 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,000,000.00 | 0 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 221,285.74 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 221,285.74 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 2,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|--------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 528,769.64 | 45,573.620 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 528,769.64 | 2,045,573.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -307,483.90 | -45,573.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -28,229,632.69 | -860,064.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,236,108.53 | 992,156.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,006,475.84 | 132,091.88 |

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

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 | (二).3 |
| 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 | (二).4 |
| 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

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------|-------------------------------------|
| 将母公司报表“应收票据及应 | 母公司资产负债表应收票据截至 2018 年 12 月 31 日列示金额 |

| | |
|-------------------------------------|---|
| 收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示 | 0元，母公司资产负债表应收账款截至2018年12月31日列示金额1,080,360.96元。 |
| 将母公司报表“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示 | 母公司资产负债表应付票据截至2018年12月31日列示金额0元，母公司资产负债表应付账款截至2018年12月31日列示金额235,692.00元。 |

2、合并报表的合并范围

本年度合并范围包括本公司1家，子公司1家，孙公司1家，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

3、固定资产与无形资产

公司本期内拟终止原有的职业病健康检测业务，因此与此相关的固定资产处于闲置状态。公司拟处置该部分相关固定资产，经过对前述固定资产的评估，决定对此部分固定资产计提60万元减值准备。

4、资产减值损失

公司本期内拟终止原有的职业病健康检测业务，因此与此相关的固定资产处于闲置状态。公司拟处置该部分相关固定资产，经过对前述固定资产的评估，决定对此部分固定资产计提60万元减值准备。

二、 报表项目注释

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2019年上半年财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京德康莱健康安全科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京德康莱安全卫生技术发展有限公司，2005年8月31日经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立，2015年5月22日，经发起人协议及创立大会决议，公司以整体改制方式改制为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。2015年11月19日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：德康莱，证券代码：834216。

挂牌时公司股权结构如下：

| 股东名称（或姓名） | 期末持股数量 | 期末持股比例 |
|-----------|--------|--------|
|-----------|--------|--------|

| | | |
|----------------------|---------------|---------|
| 德康莱（北京）环境安全技术研究院有限公司 | 9,000,000.00 | 90.00% |
| 北京德嘉瑞鑫投资管理中心（有限合伙） | 1,000,000.00 | 10.00% |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 100.00% |

2018年8月，中投盛世影视文化传媒股份有限公司、辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙）受让公司原股东德康莱（北京）环境安全技术研究院有限公司、北京德嘉瑞鑫投资管理中心（有限合伙）持有公司的100%股权。

变更后公司股权结构如下

| 股东名称（或姓名） | 期末持股数量 | 期末持股比例 |
|--------------------|---------------|---------|
| 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 | 6,000,000.00 | 60.00% |
| 辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙） | 4,000,000.00 | 40.00% |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 100.00% |

2018年12月，公司新增注册资本1500.00万元，由股东中投盛世影视文化传媒股份有限公司以货币出资，本次出资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2018]京会兴验字第65000006号报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称（或姓名） | 期末持股数量 | 期末持股比例 |
|--------------------|---------------|---------|
| 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 | 21,000,000.00 | 84.00% |
| 辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙） | 4,000,000.00 | 16.00% |
| 合 计 | 25,000,000.00 | 100.00% |

公司现持有北京市工商行政管理局丰台分局颁发的《企业法人营业执照》，公司社会统一信用代码为91110302780235555C。

公司所属行业：职业卫生技术服务行业。

公司主要产品：提供职业卫生技术咨询、检测评价服务。

公司地址：北京市经济技术开发区西环南路18号B座201-1室。

本公司的母公司为中投盛世影视文化传媒股份有限公司，最终控制人为刘涛。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

本年度合并范围包括本公司1家，子公司1家，孙公司1家，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初

始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母

公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其

支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准： | 应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| 确定组合的依据：款项性质及风险特征 | |
| 账龄组合 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项 |
| 无风险组合 | 公司合并范围内的应收款项及其他不存在收回风险的款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |

| | |
|-------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 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 | 30.00 | 30.00 |
| 2—3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|--------------|--------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由： | 有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法： | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

（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。主要包括库存商品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价

格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，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。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《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、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，

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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（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、折旧方法

公司固定资产主要为办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 1 | 19.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 1 | 9.90 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 10 | 1 | 9.90 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 1 | 19.80 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 后续计量

无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(十九) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净

负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、本公司具体收入确认方法如下

公司在完成客户委托，出具职业卫生技术咨询、检测评价相关制度或报告并经客户同意结算后确认收入实现。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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，并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

四、税项

（一）主要税种及税率

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 | 税率或征收率 |
|-----|--------------------------------------|--|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 2018 年 5 月 1 日前为 3%、6%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、16%。 |

| | | |
|---------|--------|----------|
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 环境保护税 | 噪声综合系数 | 每单位 12 元 |

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2017 年 8 月 10 日获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、北京市地方税务局批注下发的高新技术企业证书，2017 年至 2019 年期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、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。)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 312,716.89 | 39,680.59 |
| 银行存款 | 2,934,611.17 | 30,196,427.94 |
| 合计 | 3,247,328.06 | 30,236,108.53 |

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 应收账款 | 871,359.70 | 1,080,360.96 |
| 合计 | 871,359.70 | 1,080,360.96 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|-------|-----------|---------|------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 917,220.74 | 100 | 45,861.04 | 5 | 871,359.70 | 1,229,523.49 | 96.62 | 149,162.53 | 12.13 | 1,080,360.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,000.00 | 3.38 | 43,000.00 | 100 | 0.00 |
| 合计 | 917,220.74 | 100 | 45,861.04 | 5 | 871,359.70 | 1,272,523.49 | 100 | 192,162.53 | / | 1,080,360.96 |

(2) 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 (含 1 年) | 917,220.47 | 45,861.04 | 5 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 917,220.47 | 45,861.04 | 5 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,861.04 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 455,647.03 | 100 | 181,896.95 | 100.00 |
| 1-2 年 | | | | |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 455,647.03 | 100 | 181,896.95 | 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 | 是否关联方 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------------|-------|------------|---------------------|--------|-------|
| 汇龙森国际企业孵化 (北京) 有限公司 | 否 | 269,484.00 | 59.14 | 2019 年 | 未到结算期 |
| 云南春风科技有限公司丽江分公司 | 否 | 80,000.00 | 17.56 | 2018 年 | 未到结算期 |
| 曲阜市雁归巢装饰设计有限公司 | 否 | 50,000.00 | 10.97 | 2018 年 | 未到结算期 |
| 沈阳恒久市政工程有限公司 | 否 | 42,000.00 | 9.22 | 2018 年 | 未到结算期 |
| 黑龙江大管家智能安防工程有限公司 | 否 | 12,500.00 | 2.74 | 2018 年 | 未到结算期 |
| 合计 | - | 453,984.00 | 99.64 | | |

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 374,500.27 | 40,312.16 |
| 合计 | 374,500.27 | 40,312.16 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 394,210.81 | 100 | 19,710.54 | 5 | 374,500.27 | 40,312.16 | 7.33 | | | 40,312.16 |
| 其中：账龄组合 | 394,210.81 | 100 | 19,710.54 | 5 | 374,500.27 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | | 40,312.16 | 7.33 | | | 40,312.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 509,433.96 | 92.67 | 509,433.96 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 394,210.81 | 100 | 19,710.54 | 5 | 374,500.27 | 549,746.12 | 100.00 | 509,433.96 | / | 40,312.16 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 180,000.00 | 0.00 |
| 备用金 | 212,614.16 | 20,503.16 |
| 往来款 | 0.00 | 509,433.96 |
| 押金 | 500.00 | 19,809.00 |
| 员工保险 | 1,096.65 | |
| 合计 | 394,210.81 | 549,746.12 |

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 国网辽宁省电力有限公司 | 保证金 | 180,000.00 | 1 年以内 | 46.85 | 9,000.00 |
| 个人-赵薇 | 备用金 | 93,674.60 | 1 年以内 | 24.38 | 4,683.73 |
| 个人-寇红 | 备用金 | 72,082.00 | 1 年以内 | 18.76 | 3,604.10 |
| 员工代扣代缴保险 | 员工保险 | 1,096.65 | 1 年以内 | 0.29 | 54.83 |
| 合计 | | 346,853.25 | | 90.28 | 17,342.66 |

(五) 存货

| 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 | 40,961.70 | | 40,961.70 | 61,154.20 | | 61,154.20 |
| 库存商品 | 0 | | 0 | 4,892.56 | | 4,892.56 |
| 合计 | 40,961.70 | | 40,961.70 | 66,046.76 | | 66,046.76 |

(六) 固定资产

1、总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,834,489.04 | 2,804,683.19 |
| 合计 | 5,834,489.04 | 2,804,683.19 |

2、固定资产

| 项目 | 机械设备 | 运输设备 | 办公家具 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,874,325.79 | 0 | 228,348.70 | 185,472.37 | 5,288,146.86 |
| 2.本期增加金额 | 1,586,288.98 | 3,360,441.15 | 9,584.57 | 0 | 4,956,314.70 |
| (1)合并增加 | 1,586,288.98 | 3,360,441.15 | 9,584.57 | 0 | 4,956,314.70 |
| 3.本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.期末余额 | 6,460,614.77 | 3,360,441.15 | 237,933.27 | 185,472.37 | 10,244,461.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,210,544.18 | 0 | 128,895.66 | 144,023.83 | 2,483,463.67 |
| 2.本期增加金额 | 956,105.49 | 339,577.87 | 16,054.13 | 14,771.16 | 1,326,508.65 |
| (1)计提 | 256,480.65 | 0 | 2,131.60 | 11,202.00 | 269,814.25 |
| (2)合并增加 | 699,624.84 | 339,577.87 | 13,922.53 | 3,569.16 | 1,056,694.40 |
| 3.本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.期末余额 | 3,166,649.67 | 339,577.87 | 144,949.99 | 158,794.99 | 3,809,972.52 |
| 三、减值准备 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.期初余额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.本期增加额 | 600,000.00 | 0 | 0 | 0 | 600,000.00 |
| 3.本期减少额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.期末余额 | 600,000.00 | 0 | 0 | 0 | 600,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,693,965.10 | 3,020,863.28 | 92,983.28 | 26,677.38 | 5,834,489.04 |
| 2.期初账面价值 | 2,663,781.61 | 0.00 | 99,453.04 | 41,448.54 | 2,804,683.19 |

(七) 重要在建工程

1、在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 丽江朗轩酒店 | 4,246,426.24 | | 4,246,426.24 | 4,246,426.24 | | 4,246,426.24 |
| 唐王山庄度假区 | 8,371,500.10 | | 8,371,500.10 | 5,536,910.10 | | 5,536,910.10 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 12,617,926.34 | | 12,617,926.34 | 9,783,336.34 | | 9,783,336.34 |

2、重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|--------------|------------|-------|---------------|
| 丽江朗轩酒店 | 4,246,426.24 | 4,246,426.24 | 0 | 0 | 0 | 4,246,426.24 |
| 唐王山庄度假区 | 10,000,000.00 | 5,536,910.10 | 2,834,590.00 | 0 | 0 | 8,371,500.10 |
| 合计 | 14,246,426.24 | 9,783,336.34 | 2,834,590.00 | 0 | 0 | 12,617,926.34 |

注：在建工程部分为子公司增加。

(八) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 邮箱费 | 7,468.60 | | 2,358.48 | - | 5,110.12 |
| 绿化草坪 | | 162000 | 24,300.00 | | 137,700.00 |
| 租赁费 | | 2,220,000.00 | 1,344,166.67 | | 875,833.33 |
| 大门 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 0.00 |
| 合计 | 7,468.60 | 2,682,000.00 | 1,670,825.15 | - | 1,018,643.45 |

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 资产减值准备 | 65,571.58 | 9,835.74 | 701,596.49 | 105,239.47 |
| 可抵扣亏损 | 5,579,398.11 | 836,909.72 | 5,579,398.11 | 836,909.72 |
| 合计 | 5,644,969.69 | 846,745.46 | 6,280,994.60 | 942,149.19 |

(十) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 信用借款 | 1,675,000.00 | 0 |
| 合计 | 1,675,000.00 | 0 |

注：子公司办理的信用借款，借款日期为2018年12月20日-2019年12月19日，利率为5.0025%。

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,138,792.00 | 235,692.00 |
| 合计 | 1,138,792.00 | 235,692.00 |

2、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 202,150.00 | 202,150.00 |
| 1-2年 | 922,742.00 | 19,642.00 |
| 2-3年 | 13,900.00 | 13,900.00 |
| 合计 | 1,138,792.00 | 235,692.00 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|----------------|------------|-------|
| 曲阜市雁归巢装饰设计有限公司 | 500,000.00 | 未至结算期 |
| 沈阳云强装饰装修工程有限公司 | 330,000.00 | 未至结算期 |
| 杨万元--房屋改造尾款 | 55,000.00 | 未至结算期 |
| 陕西爱信仪器有限公司 | 1,300.00 | 未至结算期 |
| 包头市微恒科技有限公司 | 12,600.00 | 装修质保金 |
| 北京永德环境科技有限公司 | 19,642.00 | 未至结算期 |
| 合计 | 918,542.00 | |

(十二) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 服务费 | 392,130.19 | 536,432.06 |
| 合计 | 392,130.19 | 536,432.06 |

(十三) 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 | 其他减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|-----------|------|------------|
| 一、短期薪酬 | 220,456.85 | 191,381.42 | 22,092.81 | 0.00 | 389,745.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,341.14 | 3,066.34 | - | 0.00 | 4,407.48 |
| 合计 | 221,797.99 | 172,354.95 | - | 0.00 | 394,152.94 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|------|------|------------|
| 一、工资、奖金、津 | 157,860.41 | 45,603.50 | - | 0.00 | 203,463.91 |

| | | | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|------|------------|
| 贴和补贴 | | | | | |
| 二、职工福利费 | | | | | |
| 三、社会保险费 | 1,138.04 | 1,607.92 | - | 0.00 | 2,745.96 |
| 其中：医疗保险费 | 1,016.11 | 1,364.09 | - | 0.00 | 2,380.20 |
| 工伤保险费 | 40.64 | 81.28 | - | 0.00 | 121.92 |
| 生育保险费 | 81.29 | 162.55 | - | 0.00 | 243.84 |
| 四、住房公积金 | | 16,020.00 | 16,020.00 | 0.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,408.4 | - | 6,072.81 | 0.00 | 1,335.59 |
| 六、其他短期薪酬 | 54,050.00 | 128,150.00 | - | 0.00 | 182,200.00 |
| 合计 | 220,456.85 | 191,381.42 | 22,092.81 | 0.00 | 389,745.46 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 期末余额 |
|----------|----------|----------|------|------|----------|
| 1.基本养老保险 | 1,286.95 | 2,942.45 | - | 0.00 | 4,229.4 |
| 2.失业保险费 | 54.19 | 123.89 | - | 0.00 | 178.08 |
| 合计 | 1,341.14 | 3,066.34 | - | 0.00 | 4,407.48 |

(十四) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 62,885.65 | 83,888.85 |
| 城市维护建设税 | 229.81 | 1,860.92 |
| 教育费附加 | 98.49 | 797.54 |
| 地方教育费附加 | 65.66 | 531.69 |
| 个人所得税 | 0 | 2,487.13 |
| 合计 | 63,279.61 | 89,566.13 |

(十五) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息 | 0 | 0 |
| 应付股利 | 0 | 0 |
| 其他应付款 | 5,719,767.10 | 17,039,710.05 |
| 合计 | 5,719,767.10 | 17,039,710.05 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|---------------|
| 往来款 | 1,299,257.26 | 1,525,315.79 |
| 借款 | 4,155,219.58 | 15,000,000.00 |

| | | |
|-----|--------------|---------------|
| 备用金 | 260,781.34 | 514,011.93 |
| 保险款 | 4,508.92 | 382.33 |
| 合计 | 5,719,767.10 | 17,039,710.05 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| 员工报销款 | 232,521.21 | 未到结算期 |
| 合计 | 232,521.21 | / |

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、—) | | | | | 期末余额 |
|--------------------|------------|-------------|----|-------|--------|--------|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 | 21,000,000 | 0 | | | 20,000 | 20,000 | 20,980,000 |
| 辽宁中投盛世企业管理中心(有限合伙) | 4,000,000 | | | | 0 | 0 | 4,000,000 |
| 合计 | 25,000,000 | 0 | | | 20,000 | 20,000 | 24,980,000 |

(十七) 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 | 149,821.76 | | | 149,821.76 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 149,821.76 | | | 149,821.76 |

(十八) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|------------------------|---------------|------|
| | 金额 | 计提比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | -7,913,993.65 | 0 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 800,051.82 | |
| 调整后期初未分配利润 | -7,113,941.83 | 0 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,021,400.72 | 0 |
| 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 | -9,135,342.55 | 0 |

(十九) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 810,955.64 | 424,096.13 | 3,694,826.29 | 3,131,592.48 |
| 其他业务 | 0 | 0 | 698.27 | 124.00 |
| 合计 | 810,955.64 | 424,096.13 | 3,695,524.56 | 3,131,716.48 |

(二十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 3,876.33 | 13,916.67 |
| 教育费附加 | 1,661.27 | 5,964.28 |
| 地方教育税附加 | 1,107.52 | 3,976.17 |
| 印花税 | 72.64 | 1,586.30 |
| 环境保护税 | 0 | 32.89 |
| 合计 | 6,717.76 | 25,476.31 |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------|-----------|------------|
| 工资薪酬 | - | 565,498.63 |
| 交通费 | - | 28,079.70 |
| 速递费 | 2,216.72 | 2,301.46 |
| 招待费 | 5,799.72 | |
| 办公费 | - | 2,990.82 |
| 保险费 | - | |
| 其他 | 2,907.81 | 2024.00 |
| 合计 | 10,924.25 | 600,894.61 |

(二十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 367,233.63 | 1,235,228.24 |
| 房租物业费 | 166,824.92 | 285,524.26 |
| 办公及会议费 | 347,715.67 | 81,453.25 |
| 中介服务费 | 86,000.00 | 39,722.31 |
| 装修费摊销 | 2,358.48 | 99,499.98 |
| 房屋租赁费摊销 | 1,668,466.67 | 0 |
| 交通及差旅费 | 41,971.20 | 64,370.69 |
| 修理费 | - | 3,435.17 |
| 水电费 | 18,990.87 | 67,892.25 |
| 折旧 | 518,657.61 | 35,860.26 |
| 残疾人就业保障金 | - | 16,825.72 |
| 业务招待费 | 4,247.00 | 21,400.00 |
| 电话费 | | 3,004.94 |
| 培训费 | - | 3,698.11 |
| 运费 | - | 0 |
| 保险 | 149,246.48 | |
| 其他 | 195.30 | 0 |
| 合计 | 3,371,907.83 | 1,957,915.18 |

(二十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|------------|
| 工资 | 0 | 542,174.06 |
| 折旧 | 0 | |
| 房租 | 0 | 194,525.86 |
| 合计 | 0 | 736,699.92 |

公司本期逐步停止了职业病检测业务，因此未进行相关研发投入，另外旅游开发业务不需要相关研发投入，因此本期研发费用为0。

(二十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 42,594.20 | 45,756.36 |
| 减：利息收入 | 20,954.00 | 505.23 |

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收入 | | |
| 手续费 | 4,959.06 | 4,285.70 |
| 担保费 | 0 | 43,500.00 |
| 其他 | 0 | |
| 合计 | 26,599.26 | 93,036.83 |

(二十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | -36,024.91 | -106,030.36 |
| 合计 | -36,024.91 | -106,030.36 |

(二十六) 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 |
|----------------|-----------|----------|---------------|
| 赔偿款 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 税收减免 | | | |
| 无法支付的应付款 | | | |
| 其他 | 35,118.50 | 2,498.70 | 0 |
| 合计 | 35,118.50 | 2,498.70 | |

(二十七) 营业外支出

无。

(二十八) 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 | -936,745.46 | 19,009.60 |
| 合计 | -936,745.46 | 19,009.60 |

(二十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 财务费用-利息收入 | 21,640.20 | 874.80 |
| 往来款 | 9,879,074.36 | 4,099,078.34 |
| 其他 | 562,996.49 | 501,078.80 |
| 合计 | 10,463,711.05 | 4,601,031.94 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 2,226.42 | 4,096.80 |
| 往来款 | 37,086,179.13 | 6,604,080.43 |
| 费用 | 90,778.19 | 5,915,856.13 |
| 合计 | 37,179,183.74 | 12,524,033.36 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 收到权益性投资所收到的现金 | 13,020,000.00 | |
| 借款 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 223,058.67 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 13,243,058.67 | 2,000,000.00 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金 | 0 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿还利息支付的现金 | 42,361.45 | 45,573.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 530,328.64 | |
| 合计 | 572,690.09 | 2,045,573.62 |

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 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 | -2,021,400.72 | -2,760,695.31 |
| 加: 资产减值准备 | 68,766.49 | -106,030.36 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,326,508.65 | 331,543.09 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 1,670,825.15 | 293,158.74 |
| 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) | - | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 47,553.26 | 45,756.36 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 5,403.73 | 19,009.60 |
| 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) | 25,085.06 | -22,120.59 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -398,936.93 | 598,417.40 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -10,415,076.39 | 630,849.35 |
| 其他 | -16,752,739.54 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,597,149.05 | -970,111.72 |

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大活动: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 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 | 3,247,328.06 | 267,982.54 |
| 减: 现金的期初余额 | 30,236,108.53 | 1,283,667.88 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -26,988,780.47 | -1,015,685.34 |

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 | | |
| 其中: 库存现金 | 312,716.89 | 39,680.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,934,611.17 | 30,196,427.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 3,247,328.06 | 30,236,108.53 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司 | 辽宁沈阳市 | 辽宁沈阳市 | 旅游开发 | 100 | | 出资设立 |
| 丽江朗轩假日酒店有限公司 | 云南丽江市 | 云南丽江市 | 住宿、餐饮等 | 100 | | 出资设立 |

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---|-----------|-----------|-------|-------|
| 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 | 中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路109-1号（109-1号）2层247-7377号 | 影视节目策划制作等 | 1,000.00万 | 84.00 | 84.00 |
|------------------|---|-----------|-----------|-------|-------|

本企业最终控制方式自然人刘涛。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-----------------|
| 中投盛世影视文化传媒股份有限公司 | 本公司母公司 |
| 辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙） | 本公司股东 |
| 沈阳舒馨酒店有限公司 | 受母公司控制之公司 |
| 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | 受同一实际控制人刘涛控制之公司 |
| 盛投中世国际旅行社有限公司 | 受同一实际控制人刘涛控制之公司 |
| 湖南瑞比特文化传媒有限公司 | 公司实际控制人刘涛参股企业 |
| 广州市孝恩企业管理咨询服务有限公司 | 公司实际控制人刘涛参股企业 |
| 中投盛世旅游股份有限公司 | 公司实际控制人刘涛任法人企业 |
| 刘涛 | 公司董事长、总经理 |
| 尤丽 | 公司监事会主席 |
| 张桂梅 | 公司董事 |
| 张劲奎 | 公司董事 |
| 张达奎 | 公司董事 |
| 刘冰 | 公司董事 |
| 诸惠钢 | 公司监事 |
| 卢智勇 | 职工监事 |
| 田华 | 公司财务总监、董事会秘书 |

（四）关联交易情况

| 关联方 | 交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------|----------|-------|-------------|-------|-------------|
| | | | 金额（元） | 占同类交易金额的比例% | 金额 | 占同类交易金额的比例% |
| 刘涛、张桂梅 | 收购股权 | 账面净资产价值 | 0 | 100% | 0 | 0 |

八、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|---------------|
| 应收账款 | 871,359.70 | 1,080,,360.96 |
| 合计 | 871,359.70 | 1,080,,360.96 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 917,220.74 | 100 | 45,861.04 | 5 | 871,359.70 | 1,229,523.49 | 96.62 | 149,162.53 | 12.13 | 1,080,360.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 43,000.00 | 3.38 | 43,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 917,220.74 | 100 | 45,861.04 | 5 | 871,359.70 | 1,272,523.49 | 100.00 | 192,162.53 | / | 1,080,360.96 |

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 (含 1 年) | 917,220.74 | 45,861.04 | 5 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 917,220.74 | 45,861.04 | 5 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,861.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 是否关联方 | 应收账款余额 | 账龄 | 坏账准备金额 | 占期末应收账款余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|-------|------------|-------|--------|---------------------|
| 北京长安汽车公司 | 否 | 196,000.00 | 1 年以内 | 0 | 21.37 |
| 北京奔驰汽车有限公司 | 否 | 143,353.00 | 1 年以内 | 0 | 15.63 |
| 北京福田康明斯有限公司 | 否 | 40,500.00 | 1 年以内 | 0 | 4.42 |
| 北京曼可顿食品科技有限公司 | 否 | 36,500.00 | 1 年以内 | 0 | 3.98 |
| 威讯联合半导体 (北京) 有限公司 | 否 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0 | 3.27 |
| 合计 | -- | 446,353.00 | -- | 0 | 48.66 |

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 202,458.45 | 40,312.16 |
| 合计 | 202,458.45 | 40,312.16 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 213,114.16 | 100 | 10,655.71 | 5 | 202,458.45 | 40,312.16 | 7.33 | | | 40,312.16 |
| 其中：账龄组合 | 213,114.16 | 100 | 10,655.71 | 5 | 202,458.45 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | | 40,312.16 | 7.33 | | | 40,312.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 509,433.96 | 92.67 | 509,433.96 | 100.00 | 0 |
| 合计 | 213,114.16 | 100 | 10,655.71 | 5 | 202,458.45 | 549,746.12 | 100.00 | 509,433.96 | / | 40,312.16 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 0 | 0.00 |
| 备用金 | 212,614.16 | 20,503.16 |
| 往来 | 0 | 509,433.96 |
| 押金 | 500.00 | 19,809.00 |
| 合计 | 213,114.16 | 549,746.12 |

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|------------|------|----------------------|----------|
| 赵薇-个人 | 备用金 | 93,674.60 | 1年以内 | 43.96 | 4,683.73 |
| 寇红-个人 | 备用金 | 72,082.00 | 1年以内 | 33.82 | 3,604.10 |
| 黄立新-个人 | 备用金 | 25,000.00 | 1年以内 | 11.72 | 1,250.00 |
| 王利-个人 | 备用金 | 20,000.00 | 1年以内 | 9.38 | 1,000.00 |
| 朱志刚-个人 | 备用金 | 1,354.40 | 1年以内 | 0.64 | 67.72 |
| 合计 | | 210,111.00 | / | 99.53 | 8,287.83 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 合计 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司 | | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | | |
| 合计 | | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 810,955.64 | 424,096.13 | 2,594,782.35 | 2,246,311.17 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 698.27 | 124.00 |
| 合计 | 810,955.64 | 424,096.13 | 2,595,480.62 | 2,246,435.17 |

十二、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 | 35,118.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 35,118.50 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 0 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 35,118.50 | |

(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 | -12.46 | -0.08 | -0.08 |

| | | | |
|-------------------------|--------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.67 | -0.08 | -0.08 |
|-------------------------|--------|-------|-------|

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2019年8月20日