



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.

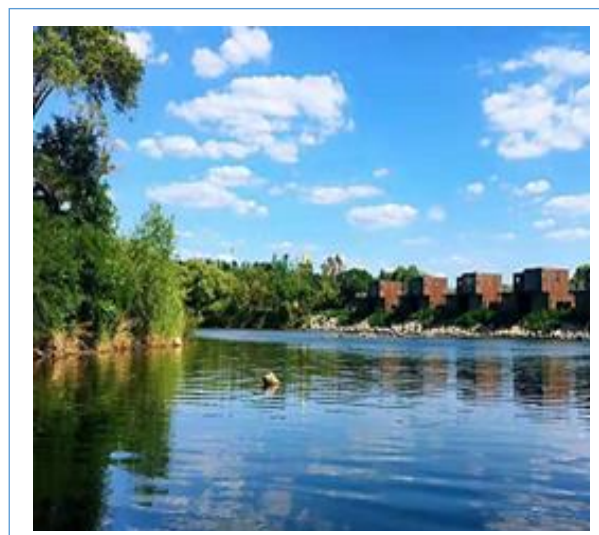


年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月份，北京德康莱健康安全科技股份有限公司通过收购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

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	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、本期、本年、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）田华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止 2019 年 12 月 31 日，股东中投影视持有公司 84.00% 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，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。
规模较小，抗风险能力相对较差的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 27,957,162.45 元，净资产为 12,567,409.58 元，报告期内营业收入累计为 1,242,710.34 元，因此公司规模很小，公司抵御市场风险的能力较弱。
业务转型风险	公司正处于向旅游开发业务进行转型的业务转型期，而旅游行业是个不稳定的行业，方向多变，竞争激烈，公司是否能够成功过度尚存在不确定性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司上期存在专业人才流失风险：“公司所从事的职业卫生技术服务业务属于技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有专业人才的数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、高技术服务的专业人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但仍存在专业人才流失的风险，一旦核心业务人员和优秀的管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。”由于本期公司业务逐步转型至旅

游开发业务，因此该专业人才流失风险不再存在。

公司上期存在政策变更风险：“职业病危害检测与评价行业是我国重点支持的产业，公司的快速发展得益于国家政策的大力支持，比如强制企业进行职业病危害预评价、控制效果评价、现状评价，对检测评价的中介机构实行严格的资质准入许可制度等，为该行业的发展提供了良好的发展环境。但未来相关的行业政策若发生变更，将影响本行业的发展，进而影响公司的效益。”由于本期公司业务逐步转型至旅游开发业务，因此职业病危害检测与评价行业政策变更风险不再存在。

公司上期存在经营资质无法续展风险：“公司开展职业病检测、评价业务必须取得《职业卫生技术服务机构资质证书》，公司取得的编号为（京）安职技字（2018）第 B-0004 号的《职业卫生技术服务机构资质证书（乙级）》有效期截止至 2021 年 10 月 27 日。资质到期后若企业未及时申报资质续展或企业不再符合取得该项资质的要求，公司将无法继续开展职业病检测、评价业务，将严重影响公司的可持续经营能力。”由于本期公司业务逐步转型至旅游开发业务，因此职业病危害检测与评价业务所需资质已不再需要，因此经营资质无法续展风险不再存在。

由于公司本期逐渐转型至旅游开发业务，而转型是否成功存在不确定性，因此增加一项业务转型风险：“公司正处于向旅游开发业务进行转型的业务转型期，而旅游行业是个不稳定的行业，方向多变，竞争激烈，公司是否能够成功过度尚存在不确定性风险。”

第二节 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./ Deucalion
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事务负责人	田华
职务	董事兼董事会秘书、财务总监
电话	13066633400
传真	024-82638990
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 室董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 31 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-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	职业病危害因素检测与评价、企业安全咨询教育服务
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

本期公司主营业务收入仍以职业病危害因素监测与评价、企业安全咨询教育为主，但该部分业务公司已经于 2019 年逐步停止开展，业务方向逐步转变为旅游开发业务。2020 年公司将实现全面转型，行业类型变更为旅游行业，主要产品及服务项目均以旅游业为主。

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	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
主办券商联系方式	010-83321226
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张玲玲、袁萃
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	1,242,710.34	9,874,679.00	-87.42%
毛利率%	52.34%	44.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,668,418.53	-2,620,495.02	-78.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,604,048.69	-2,622,369.04	0.70%
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）	-31.33%	-41.13%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-17.47%	-41.13%	-
基本每股收益	-0.19	-0.26	26.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,957,162.45	35,359,026.34	-20.93%
负债总计	15,389,752.87	18,123,198.23	-15.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,567,409.58	17,235,828.11	-27.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.69	-27.54%
资产负债率%（母公司）	5.82%	51.25%	-
资产负债率%（合并）	55.05%	51.25%	-
流动比率	0.06	1.74	-
利息保障倍数	-79.84	-38.93	-

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	-9,345,265.68	1,154,089.73	-909.76%
应收账款周转率	2.19	4.55	-
存货周转率	11.07	84.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.93%	205.30%	-
营业收入增长率%	-87.42%	-30.23%	-
净利润增长率%	-78.15%	-20.67%	-

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
非流动性资产处置损益	-2,551,619.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,806.36
非经常性损益合计	-2,506,813.24
所得税影响数	-442,443.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,064,369.84

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

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	1,080,360.96	0	3,258,728.64	0

款				
应收账款	0	1,080,360.96	0	3,258,728.64
应付票据及应付账款	235,692.00	0	320,326.40	0
应付账款	0	235,692.00	0	320,326.40

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司原立足于职业卫生检测行业，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，本期内公司逐步终止该部分业务。2019 年 4 月份，公司对外投资收购了盛投中世（沈阳）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。盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司拥有自己的度假山庄、酒店等旅游资产，可以全方位的提供各种旅游服务项目、餐饮及农业观光旅游服务等。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 27,957,162.45 元，净资产为 12,567,409.58 元，报告期内营业收入累计为 1,242,710.34 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、酒店等，可以全方位的提供各种旅游服务项目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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	332,889.59	1.19%	30,236,108.53	85.51%	-98.90%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	52,635.00	0.19%	1,080,360.96	3.06%	-95.13%
存货	40,961.70	0.15%	66,046.76	0.19%	-37.98%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,566,409.32	9.18%	2,804,683.19	7.93%	-8.50%
在建工程	16,440,754.64	58.81%	0	0%	-
短期借款	676,782.61	2.42%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	74,495.01	0.27%	40,312.16	0.11%	84.80%
长期待摊费用	7,150,266.00	25.58%	7,468.60	0.02%	95,637.70%
递延所得税资产	1,298,751.19	4.65%	942,149.19	2.66%	37.85%
应付票据及应付账款	438,792.00	1.57%	235,692.00	0.67%	86.17%
预收款项	485,330.19	1.74%	536,432.06	1.52%	-9.53%
应付职工薪酬	322,462.28	1.15%	221,797.99	0.63%	45.39%
应交税费	49,842.25	0.18%	89,566.13	0.25%	-44.35%
其他应付款	6,181,053.59	22.11%	17,039,710.05	48.19%	-63.73%
资产总计	27,957,162.45	100%	35,359,026.34	100%	-20.93%

资产负债项目重大变动原因：

在建工程：本年度合并范围内子公司发生变化，2019年4月新增全资子公司盛投中世（沈阳）旅游有限公司，为同一控制合并，盛投中世（沈阳）旅游有限公司旗下旅游项目正处于建设阶段，因此本期在建工程较上期大幅增加。

长期待摊费用：本期长期待摊费用较上期大幅增加，主要是由于本期纳入合并范围的子公司盛投中世（沈阳）旅游有限公司支付旗下酒店租金所致。

其他应付款：本期其他应付款大幅下降，是由于公司本期偿还实际控制人部分借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	1,242,710.34	-	9,874,679.00	-	-87.42%
营业成本	592,270.29	47.66%	5,518,612.08	55.89%	-89.27%
毛利率	52.34%	-	44.11%	-	-
销售费用	13,993.22	1.13%	977,095.40	9.89%	-98.57%
管理费用	2,967,198.84	238.77%	5,423,596.47	54.92%	-45.29%
研发费用	0	0%	1,245,710.27	12.62%	-100%
财务费用	285,562.42	22.98%	137,016.96	1.39%	108.41%
信用减值损失	124,797.53	10.04%	0	0%	-
资产减值损失			34,604.28	0.35%	100.00%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,551,619.60	-205.33%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,069,826.89	-407.97%	-3,454,712.80	-72.96	-46.75%
营业外收入	44,856.36	3.61%	2,498.70	0.03	1,695.19%
营业外支出	50.00	0.01%	0	0%	-
净利润	-4,668,418.53	-375.66%	-2,620,495.02	-64.51%	-78.15%

项目重大变动原因：

营业收入：本期公司营业收入大幅下滑，主要是由于公司处于业务转型期，原有的职业病检测评价业务逐步停止，新的旅游开发业务尚处于建设阶段，因此营业收入大幅下滑。

营业成本：由于本期营业收入大幅下滑，因此对应的本期成本也大幅下滑。

管理费用：本期管理费用大幅下滑，主要是由于公司人员减少，支付的人员工资减少所致。

财务费用：本期财务费用大幅增加，是由于全资子公司盛投中世（沈阳）旅游有限公司有两项期限为 20 年的房屋土地租赁合同，按照实质重于形式原则比照融资租赁核算，确认未融资费用，本期财务费用大幅增加主要是该确认未融资费用本年摊销额所致。

资产处置收益：本期资产处置收益主要是公司处置职业卫生检测业务相关资产所致。

营业利润、净利润：本期公司营业利润、净利润继续为负，且亏损额大幅增加，主要是由于公司处于业务转型期，原有的职业病检测评价业务逐步停止，新的旅游开发业务尚处于建设阶段，因此公司于持续亏损状态。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,242,710.34	9,866,236.30	-87.41%
其他业务收入	0	8,442.70	-100%
主营业务成本	592,270.29	5,518,488.08	-89.27%
其他业务成本	0	124.00	-100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术检测咨询服务费	228,018.86	18.35%	1,946,111.11	19.17%	-88.28%
技术服务费-检测费	63,641.49	5.12%	0	0%	-
技术服务费-评价	951,049.99	76.53%	5,172,223.93	52.38%	-81.61%
培训费	0	0%	285,093.78	2.89%	-100%
标识牌销售	0	0%	698.27	0.01%	-100%
保护用品销售	0	0%	7,744.43	0.08%	-100%
体检费	0	0%	173,920.75	1.76%	-100%
普查	0	0%	2,288,886.73	23.18%	-100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
北京	1,242,710.34	100%	8,243,570.96	83.48%	-84.93%
新疆	0	0%	1,631,108.04	16.52%	-100%

收入构成变动的的原因：

公司主营业务中咨询和评价的业务收入均大幅下降，主要是由于公司处于业务转型期，原有的职业病检测咨询、评价业务逐步停止所致。

公司于 2018 年 9 月将新疆地区子公司股权转出，因此 2019 年公司收入区域均为北京。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆长安汽车股份有限公司北京长安	184,905.66	14.88%	否

	汽车公司			
2	北京福田康明斯发动机有限公司	121,000.00	9.74%	否
3	北京奔驰汽车有限公司	95,738.68	7.7%	否
4	北京市顺义区住房和城乡建设委员会	61,981.13	4.99%	否
5	北京同仁堂制药有限公司	45,283.02	3.64%	否
合计		508,908.49	40.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	曲阜市雁归巢装饰设计有限公司	1,800,000.00	41.27%	否
2	曲阜圣宁园林工程有限公司	1,080,000.00	24.76%	否
3	辽宁盛欣电力工程有限公司	851,580.00	19.53%	否
4	抚顺市顺城区多乾物资经销处	463,000.00	10.62%	否
5	沈阳恒久市政工程有限公司	114,800.00	2.64%	否
合计		4,309,380.00	98.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,345,265.68	1,154,089.73	-909.76%
投资活动产生的现金流量净额	-4,495,950.94	-66,352.13	-6,675.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,062,002.32	27,864,703.05	-157.65%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额：本期经营活动现金流量净额大幅下降，主要是由于本期公司营业收入大幅下滑所致。

投资活动现金流量净额：本期投资活动现金流量净额大幅下降，主要是由于本期购入大量旅游项目所需固定资产所致。

筹资活动现金流量净额：本次筹资活动现金流量净额大幅下降，主要是由于公司上期从实际控制人刘涛处借款 1500 万，本期归还 1500 万所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有一家全资子公司，即盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司。报告期内，经公司第三届董事会第七次会议审议通过，收购盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司为全资子公司；经公司第三届董事会第八次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，对其进行第一次增资 13,000,000.00 元；经公司第三

届董事会第九次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过，继续对其追加投资 1,500,000.00 元。

盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司成立于 2016 年 11 月 18 日，注册资本 1890.00 万元，累计实缴出资 1,450.00 万元，出资方式全部为货币，公司拥有其表决权比例 100%；经营范围：旅游项目开发、经营管理；旅游信息咨询服务；国内旅游业务代理；经营性养老服务；家政服务；医疗管理及咨询服务；农业项目研发及经营管理；餐饮服务；农业观光旅游服务；住宿服务。2019 年期末总资产为 26,323,613.36 元，净资产为 11,959,538.84 元；因为公司所开发项目处于前期投建阶段，所以 2019 年营业收入为 0，净利润为 0。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更情况

1) 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	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
		合并资产负债表	母公司资产负债表
将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	应收账款	1,080,360.96	1,080,360.96
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-1,080,360.96	-1,080,360.96
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付账款与应付票据列示	应付账款	235,692.00	235,692.00
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-235,692.00	-235,692.00

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响详见“本附注四 28、（4）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则

规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

三、持续经营评价

公司原立足于职业卫生检测行业，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，本期内公司逐步终止该部分业务。2019 年 4 月份，公司对外投资收购了盛投中世（沈阳）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。公司 2019 年-2020 年将在旅游开发业务方面进行布局，依托盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司拥有的度假山庄、酒店等旅游资产，提供全方位的旅游服务项目、餐饮及农业观光旅游服务等，待未来旅游项目开发完成后，可以给公司带来稳定的现金流。因此，公司具备可持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

股东中投影视持有公司 84.00% 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，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。

2、规模较小，抗风险能力相对较差的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 27,957,162.45 元，净资产为 12,567,409.58 元，报告期内营业收入累计为 1,242,710.34 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：由于公司原职业卫生检测行业竞争加剧，公司果断进行战略转型，通过收购子公司逐步将公司业务重心转移至旅游开发业务，随着公司旅游开发业务的逐步开展，公司抗风险能力较差的局面未来有希望得到改善。

(二) 报告期内新增的风险因素

业务转型风险：公司正处于向旅游开发业务进行转型的业务转型期，而旅游行业是个不稳定的行业，方向多变，竞争激烈，公司是否能够成功过度尚存在不确定性风险。

应对措施：对于旅游业务的后续投资，公司将审慎评估，不进行盲目夸张；同时组建高素质的旅游业务管理团队，高效完成业务转型。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘涛、张桂梅	购买股权	0	0	已事前及时履行	2019 年 3 月 26 日

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：

根据公司战略发展需要，公司购买实际控制人刘涛控制的关联公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限

公司 100% 股权（刘涛持有 99.00% 股权，张桂梅持有 1.00% 股权），由于该公司截止 2019 年 2 月 28 日经审计的净资产为-1,358,227.18 元，因此本次交易金额为 0 元。

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，盈利能力尚未显现，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。详见于 2019 年 3 月 26 日在全国中小企业股转系统上披露的关于本次关联交易的公告（公告编号：2019-013）。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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 年 4 月 2 日	2019 年 3 月 26 日	刘涛、张桂梅	盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司	现金	0 元	是	否
对外投资	2019 年 4 月 11 日	2019 年 4 月 12 日	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	现金	13,000,000.00 元	否	否
对外投资	2019 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 23 日	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	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审议通过，收购盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司为全资子公司；经公司第三届董事会第八次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，对其进行第一次增资 13,000,000.00 元；经公司第三届董事会第九次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过，继续对其追加投资 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务方面的发展，提高公司盈利能力。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015年10月16日	2018年8月28日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他	2015年10月16日	2018年8月28日	挂牌	关联交易承诺	承诺避免或减少关联交易	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	2019年12月31日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	2019年12月31日	收购	关联交易承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	2019年12月31日	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	承诺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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	2019年12月31日	收购	关于收购完成后被收购人不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	承诺收购完成后公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	2019年12月31日	收购	关于不占用被收购人资源的承诺	承诺不占用被收购人资源	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、挂牌时，公司原控股股东、原实际控制人、原全体股东、原董事监事高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对德康莱构成竞争的业务及活动，或拥有与德康莱存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的德康莱的全部经济损失。

2、挂牌时，公司原董事监事高级管理人员均签署了《规范减少关联交易承诺函》，表示其所控制的公司将尽可能避免、减少与北京德康莱健康安全科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害北京德康莱健康安全科技股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，将承担赔偿责任。

上述两项承诺均已履行完毕。

2018年8月28日，公司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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	15,000,000	60.00%	
	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							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中投影视	21,000,000	0	21,000,000	84%	6,000,000	15,000,000
2	中投合伙	4,000,000	0	4,000,000	16%	4,000,000	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	10,000,000	15,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告期末，公司共两名股东，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、优先股股本基本情况

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

中投影视持有公司 2100 万股股份，占公司总股本的 84%，因此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 84% 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年12月4日	2019年3月12日	1	15,000,000	不适用	15,000,000	0	0	0	0	0

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年3月1日	15,000,000	15,003,500	是	原募集资金用途为全部用于补充流动资金，经公司董事会股东大会逐级审议，累计将募集资金中的14,500,000.00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	14,500,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

该次发行募集资金金额为 15,000,000.00 元，已于 2018 年 12 月 28 日到位，缴存银行账户为公司在盛京银行沈阳市东陵支行开立的募集资金账户（账号：0336310102000011152）。

根据公司股票发行方案，本次股票发行所募集资金 15,000,000.00 元原计划用于补充公司业务发 展所需流动资金。经公司第三届董事会第八次、2019 年第一次临时股东大会审议通过《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 元用于对全子公 司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资。经公司第三届董事会第九次会议、2019 年 第二次临时股东大会审议通过《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。因此公司募集资金使用过程中存在改变募集资金用途的情形，但公司 上述变更募集资金用途均事先履行了审议程序，不存在违规变更募集资金用途的情形。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 15,003,500.00 元（含利息），其中对子公 司投资 14,500,000.00 元，503,500.00 元用于补充流动资金，募集资金账户余额为 15,711.27 元。公司 剩余募集资金将全部用于补充流动资金，并计划于 2020 年用完后注销募集资金账户。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供 方	贷款提供 方类型	贷款规模	存续期间		利息 率%
					起始日期	终止日期	
1	盛投中世（沈阳）旅 游开发有 限公司	建设银行 沈阳岐山 支行	银行	1,675,000	2018年12月20 日	2020年1月20 日	5.00
合计	-	-	-	1,675,000	-	-	-

公司子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司向中国建设银行沈阳岐山支行申请银行信用贷款， 总贷款规模为 1,675,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，已归还 998,217.39 元，贷款余额为 676,782.61 元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘涛	董事长兼总 经理	男	1977年12 月	本科	2018年10 月15日	2021年10 月14日	是
倪嘉泽	董事	男	1982年3 月	大专	2019年9 月9日	2021年10 月14日	是
张达奎	董事	男	1982年5 月	中科	2018年10 月15日	2021年10 月14日	否
张桂梅	董事	女	1977年9 月	本科	2018年10 月15日	2021年10 月14日	否
诸惠钢	监事	男	1977年7 月	本科	2018年10 月15日	2021年10 月14日	是
尤丽	监事会主席	女	1984年9 月	研究生	2018年10 月15日	2021年10 月14日	是
卢智勇	职工代表监 事	男	1982年5 月	本科	2018年10 月14日	2021年10 月14日	是
田华	董事、董事会 秘书兼财务 总监	女	1972年3 月	本科	2018年10 月15日	2021年10 月14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:

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	0	0	0	0%	0

	理					
倪嘉泽	董事	0	0	0	0%	0
张达奎	董事	0	0	0	0%	0
张桂梅	董事	0	0	0	0%	0
诸惠钢	监事	0	0	0	0%	0
尤丽	监事会主席	0	0	0	0%	0
卢智勇	职工代表监事	0	0	0	0%	0
田华	董事、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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
张劲奎	董事	离任	无	个人原因辞职
刘冰	董事	离任	无	个人原因辞职
倪嘉泽	无	新任	董事	股东大会选举担任董事
田华	董事会秘书兼 财务总监	新任	董事兼董事会秘书 兼财务总监	股东大会选举担任董事

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

倪嘉泽，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，1998 年 10 月-2006 年 7 月在黑龙江省勃利县中国电信勃利分公司任职员，2006 年 8 月-2018 年 10 月自由职业者；2018 年 11 月至今在盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司任副经理；2019 年 9 月至今担任公司董事。

田华，女，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科，1991 年 7 月-至 1997 年 8 月任职沈阳德氏集团有限公司出纳、会计；1997 年 8 月至 1999 年 5 月自由职业者；1999 年 5 月至 2009 年 8 月任职沈阳天峰股份有限公司财务主管；2009 年 8 月至 2017 年 5 月任职沈阳柯路斯商贸有限公司财务主管；2016 年 5 月至 2018 年 9 月任职盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司财务总监；2017 年 1 月至 2018

年 9 月任职中投盛世影视文化传媒股份有限公司财务总监；2018 年 10 月 15 日任职公司董事会秘书兼财务总监；2019 年 9 月至今担任公司董事。

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立以来，审议并制定了《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《关于公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，2018年，公司制定并审议通过了《募集资金管理制度》。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要见齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事长作为投资者关系管理事务的第一负责人，公司董事会作为公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运行情况。公司董事会秘书具体负责公司投资者关系管理事务，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。根据法律、法规和中国证监会、全国股转公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东包括中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、

监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对关联股东和董事回避制度、财务会计制度、利润分配和审计等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过《公司章程》等制度明确规定了股东具有依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式利益分配的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、三会会议决议、记录及财务会计报告等公司信息的权利；有依照法律、行政法规及公司章程规定转让、赠与或质押其所持有股份的权利；有在公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产分配的权利。

报告期内，公司遵循及时、公平、真实、准确、完整的原则，通过全国股转公司指定信息披露平台进行充分的信息披露，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等相关合法权益。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.2019年3月14日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度经营计划报告》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《2019年度财务预算报告》、《续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于追认2018年向关联方借款的议案》、《提

		<p>议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2.2019 年 3 月 22 日公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于购买资产暨关联交易的议案》。</p> <p>3.2019 年 4 月 11 日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》、《对子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资的议案》、《提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4.2019 年 5 月 21 日公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于变更募集资金用途》、《对子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司第二次增资的议案》、《提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5.2019 年 8 月 19 日公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p> <p>6.2019 年 9 月 9 日公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《提名倪嘉泽、田华担任公司董事的议案》、《提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7.2019 年 11 月 4 日公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司出售部分固定资产的议案》。</p> <p>8.2019 年 12 月 2 日公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1.2019 年 3 月 14 日公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《2019 年度财务预算报告》、《续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《2019 年度经营计划》。</p> <p>2.2019 年 4 月 11 日公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过</p>

		<p>过《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>3. 2019 年 5 月 21 日公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>4. 2019 年 8 月 19 日公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	5	<p>1. 2019 年 4 月 5 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务预算报告》、《续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《2019 年度经营计划》。</p> <p>2. 2019 年 4 月 29 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于募集资金变更用途的议案》、《关于对子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资的议案》。</p> <p>3. 2019 年 6 月 10 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于募集资金变更用途的议案》、《关于对子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司第二次增资的议案》。</p> <p>4. 2019 年 9 月 26 日公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名倪嘉泽、田华为公司董事的议案》。</p> <p>5. 2019 年 12 月 20 日公司召开 2018 年度第四次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求规范运作，逐步健全公司的法人治理结构，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面均保持独立性，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力。

(一) 业务独立性

公司拥有独立完整的研发、生产、销售和供应业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，因此，公司的业务独立。

(二) 资产独立性

公司具备与经营有关的软硬件等配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、知识产权的所有权或使用权。公司主要资产产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司的资产独立。

(三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司所有高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。公司具有独立的经营管理人员和业务人员，公司与上述人员签订了劳动合同。因此，公司的人员独立。

(四) 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司的财务独立。

(五) 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制

度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于第一届董事会第八次会议审议通过建立《年度报告差错责任追究制度》，确定了该制度适用的人员，重大差错包含的内容，重大差错的认定和处理都制定了相应程序和处理措施，以及责任追究制度等方面，以确保年度报告不发生重大差错。

报告期内公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守该项制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 470115 号
审计机构名称	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张玲玲、袁萃
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	7 万元

审计报告正文：

北京德康莱健康安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京德康莱健康安全科技股份有限公司（以下简称“德康莱科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德康莱科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

德康莱科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德康莱科技公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德康莱科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德康莱科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德康莱科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德康莱科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德康莱科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就德康莱科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 张玲玲

中国·北京

中国注册会计师： 袁萃

2020 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	332,889.59	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	-	0	0
应收账款	六、2	52,635.00	1,080,360.96
应收款项融资	-	0	0
预付款项	六、3	0	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	
其他应收款	六、4	74,495.01	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	六、5	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	-	500,981.30	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	六、6	2,566,409.32	2,804,683.19
在建工程	六、7	16,440,754.64	00
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	六、8	7,150,266.00	7,468.60

递延所得税资产	六、9	1,298,751.19	942,149.19
其他非流动资产	-	0	0
非流动资产合计	-	27,456,181.15	3,754,300.98
资产总计	-	27,957,162.45	35,359,026.34
流动负债：			
短期借款	六、10	676,782.61	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	-	0	0
应付账款	六、11	438,792.00	235,692.00
预收款项	六、12	485,330.19	536,432.06
合同负债	-	0	0
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	六、13	322,462.28	221,797.99
应交税费	六、14	49,842.25	89,566.13
其他应付款	六、15	6,181,053.59	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
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	-	8,154,262.92	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	六、16	7,235,489.95	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	-	7,235,489.95	0
负债合计	-	15,389,752.87	18,123,198.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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	六、18	149,821.76	149,821.76
一般风险准备	-	0	0
未分配利润	六、19	-12,582,412.18	-7,913,993.65
归属于母公司所有者权益合计	-	12,567,409.58	17,235,828.11
少数股东权益	-	0	0
所有者权益合计	-	12,567,409.58	17,235,828.11
负债和所有者权益总计	-	27,957,162.45	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	237,620.56	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	十三、1	52,635.00	1,080,360.96
应收款项融资	-	0	0
预付款项	-	0	181,896.95
其他应收款	十三、2	19,809.00	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	-	351,026.26	31,604,725.36
非流动资产：	-		
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	十三、3	14,500,000.00	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	-	0	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	-	2,751.64	7,468.60
递延所得税资产	-	1,298,751.19	942,149.19
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	15,801,502.83	3,754,300.98
资产总计	-	16,152,529.09	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	-	35,692.00	235,692.00
预收款项	-	485,330.19	536,432.06
卖出回购金融资产款	-	0	0
应付职工薪酬	-	322,462.28	221,797.99
应交税费	-	27,099.38	89,566.13
其他应付款	-	69,794.50	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	-	940,378.35	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	-	940,378.35	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	-	-9,937,671.02	-7,913,993.65
所有者权益合计	-	15,212,150.74	17,235,828.11
负债和所有者权益合计	-	16,152,529.09	35,359,026.34

法定代表人：刘涛

主管会计工负责人：田华

会计机构负责人：田华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	-	1,242,710.34	9,874,679.00
其中：营业收入	六、20	1,242,710.34	9,874,679.00
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	-	3,885,715.16	13,363,996.08
其中：营业成本	六、20	592,270.29	5,518,612.08
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	六、21	26,690.39	61,964.90
销售费用	六、22	13,993.22	977,095.40
管理费用	六、23	2,967,198.84	5,423,596.47
研发费用	六、24	0	1,245,710.27
财务费用	六、25	285,562.42	137,016.96
其中：利息费用	-	62,162.17	88,678.18
利息收入	-	22,328.29	874.80
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
汇兑收益（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）	六、26	124,797.53	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	0	34,604.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-2,551,619.60	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,069,826.89	-3,454,712.80
加：营业外收入	六、29	44,856.36	2,498.70
减：营业外支出	六、30	50.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,025,020.53	-3,452,214.10
减：所得税费用	六、31	-356,602.00	-831,719.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,668,418.53	-2,620,495.02
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）	-	-4,668,418.53	-2,620,495.02
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（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,668,418.53	-2,620,495.02

六、其他综合收益的税后净额	-	0	0
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0	0
1.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
2.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
(二)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	-	-4,668,418.53	-2,620,495.02
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,668,418.53	-2,620,495.02
(二)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)	-	-0.19	-0.26
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-0.19	-0.26

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	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	1,242,710.34	8,252,013.66
减：营业成本	十三、4	592,270.29	4,299,184.07
税金及附加	-	16,427.52	52,826.63
销售费用	-	13,993.22	709,043.72
管理费用	-	1,299,166.75	4,379,246.21
研发费用	-	0	1,245,710.27
财务费用	-	-16,669.66	133,651.16

其中：利息费用	-	0	0
利息收入	-	0	0
加：其他收益	-	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0	-3,744,751.73
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
汇兑收益（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）	-	124,797.53	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0	34,604.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-1,878,667.62	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,416,347.87	-6,277,795.85
加：营业外收入	-	36,118.5	0
减：营业外支出	-	50	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,380,279.37	-6,277,795.85
减：所得税费用	-	-356,602.00	-831,719.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,023,677.37	-5,446,076.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,023,677.37	-5,446,076.77
（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	-	-	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
六、综合收益总额	-	-2,023,677.37	-5,446,076.77
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	-	0	0
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0	0

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,324,366.00	12,398,447.70
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0	0
向中央银行借款净增加额	-	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	-	0	0
收到再保险业务现金净额	-	0	0
保户储金及投资款净增加额	-	0	0
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	-	-	0
收取利息、手续费及佣金的现金	--	0	0
拆入资金净增加额	-	0	0
回购业务资金净增加额	--	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	-	0	0
收到的税费返还	-	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	5,939,757.95	9,916,781.56
经营活动现金流入小计	-	8,264,123.95	22,315,229.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	267,884.78	1,758,734.35
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	-	655,276.79	6,441,147.11
支付的各项税费	-	180,261.51	652,387.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	16,505,966.55	12,308,870.21
经营活动现金流出小计	-	17,609,389.63	21,161,139.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,345,265.68	1,154,089.73
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	-	400,000.00	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	-	400,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,464,204.59	23,115.87
投资支付的现金	-	0	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	-	-568,253.65	0
支付其他与投资活动有关的现金	-	0	43,236.26
投资活动现金流出小计	-	4,895,950.94	66,352.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,495,950.94	-66352.13
三、筹资活动产生的现金流量：	--		
吸收投资收到的现金	-	0	15,000,000.00
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	六、32	0	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	0	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,002,856.49	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	59,145.83	91,796.95
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	六、32	15,000,000.00	43,500.00
筹资活动现金流出小计	-	16,062,002.32	4,135,296.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,062,002.32	27,864,703.05
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	-	-29,903,218.94	28,952,440.65
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	-	332,889.59	30,236,108.53

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,324,366.00	10,285,838.41
收到的税费返还	-	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,633,924.10	8,236,241.84
经营活动现金流入小计	-	3,958,290.10	18,522,080.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	267,884.78	1,682,063.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	337,900.67	5,134,179.36
支付的各项税费	-	180,261.51	494,766.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,670,731.11	9,810,572.07
经营活动现金流出小计	-	4,456,778.07	17,121,581.32

经营活动产生的现金流量净额	-	-498,487.97	1,400,498.93
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	21,250.00
投资支付的现金	-	14,500,000.00	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	-	14,500,000.00	21,250.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,500,000.00	-21,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金		0	15,000,000.00
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	-	0	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	0	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	0	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0	91,796.95
支付其他与筹资活动有关的现金	-	15,000,000.00	43,500
筹资活动现金流出小计	-	15,000,000.00	4,135,296.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,000,000.00	27,864,703.05
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	-	-29,998,487.97	29,243,951.98
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	-	237,620.56	30,236,108.53

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

(七) 合并股东权益变动表-

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	0	17,235,828.11
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	0	17,235,828.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,668,418.53	0	-4,668,418.53
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,668,418.53	0	-4,668,418.53
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-12,582,412.18	0	12,567,409.58

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-5,293,498.63	0	4,856,323.13	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-5,293,498.63	0	4,856,323.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,620,495.02	0	12,379,504.98
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,620,495.02	0	-2,620,495.02
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	0	17,235,828.11

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	17,235,828.11	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、本年期初余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	17,235,828.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,023,677.37	-2,023,677.37	
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,023,677.37	-2,023,677.37	

(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-9,937,671.02	15,212,150.74

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-2,467,916.88	7,681,904.88	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-2,467,916.88	7,681,904.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,446,076.77	9,553,923.23	
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,446,076.77	-5,446,076.77	
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	25,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	149,821.76	0	-7,913,993.65	17,235,828.11

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

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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1,500.00万元,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北京经济技术开发区分局颁发的《企业法人营业执照》,公司统一社会信用代码为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2020年4月27日批准报出。

1、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并

分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按

照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不

会做出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 A	银行承兑汇票
应收票据组合 B	商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
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。

账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
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

11、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资

本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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
办公家具器具	年限平均法	10	1	9.90
办公设备	年限平均法	5	1	19.80
电气设备	年限平均法	10	1	9.90

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出

计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

其中：

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

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划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

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) 其他长期职工薪酬

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。

22、收入

(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。

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

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) 让渡资产使用权确认收入

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。

23、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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与

子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更情况

1）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	2018 年 12 月 31 日 合并资产负债表	2018 年 12 月 31 日 母公司资产负债表
将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	应收账款	1,080,360.96	1,080,360.96
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-1,080,360.96	-1,080,360.96
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付账款与应付票据列示	应付账款	235,692.00	235,692.00
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-235,692.00	-235,692.00

2）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响详见“本附注四 28、（4）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3）本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

(4) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	30,236,108.53	30,236,108.53	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,080,360.96	1,080,360.96	
应收款项融资			
预付款项	181,896.95	181,896.95	
其他应收款	40,312.16	40,312.16	
存货	66,046.76	66,046.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	31,604,725.36	31,604,725.36	
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			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,804,683.19	2,804,683.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,468.60	7,468.60	
递延所得税资产	942,149.19	942,149.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,754,300.98	3,754,300.98	
资产总计	35,359,026.34	35,359,026.34	
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	235,692.00	235,692.00	
预收款项	536,432.0	536,432.06	
	6		
应付职工薪酬	221,797.99	221,797.99	
应交税费	89,566.13	89,566.13	
其他应付款	17,039,710.05	17,039,710.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	18,123,198.23	18,123,198.23	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	18,123,198.23	18,123,198.23	
股东权益			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,821.76	149,821.76	
未分配利润	-7,913,993.65	-7,913,993.65	
股东权益合计	17,235,828.11	17,235,828.11	
负债及股东权益合计	35,359,026.34	35,359,026.34	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	30,236,108.53	30,236,108.53	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,080,360.96	1,080,360.96	
应收款项融资			
预付款项	181,896.95	181,896.95	
其他应收款	40,312.16	40,312.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	66,046.76	66,046.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	31,604,725.36	31,604,725.36	
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,804,683.19	2,804,683.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,468.60	7,468.60	
递延所得税资产	942,149.19	942,149.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,754,300.98	3,754,300.98	
资产总计	35,359,026.34	35,359,026.34	
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	235,692.00	235,692.00	
预收款项	536,432.0	536,432.06	
	6		
应付职工薪酬	221,797.99	221,797.99	
应交税费	89,566.13	89,566.13	
其他应付款	17,039,710.05	17,039,710.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	18,123,198.23	18,123,198.23	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	18,123,198.23	18,123,198.23	
股东权益			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,821.76	149,821.76	
未分配利润	-7,913,993.65	-7,913,993.65	
股东权益合计	17,235,828.11	17,235,828.11	
负债及股东权益合计	35,359,026.34	35,359,026.34	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
环境保护税	噪声综合系数 每单位12元。

2、税收优惠及批文

母公司于 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准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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,981.77	39,680.59
银行存款	290,907.82	30,196,427.94
其他货币资金		
合计	332,889.59	30,236,108.53
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	43,000.00	35.83	43,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	77,000.00	64.17	24,365.00	31.64	52,635.00
其中：账龄组合	77,000.00	64.17	24,365.00	31.64	52,635.00
合计	120,000.00	100.00	67,365.00		52,635.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	43,000.00	3.38	43,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	1,229,523.49	96.62	149,162.53	12.13	1,080,360.96
其中：账龄组合	1,229,523.49	96.62	149,162.53	12.13	1,080,360.96
合计	1,272,523.49	100.00	192,162.53		1,080,360.96

A、组合中，按账龄组合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	11,500.00	575.00	5.00%
1 至 2 年	44,800.00	13,440.00	30.00%
2 至 3 年	20,700.00	10,350.00	50.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	77,000.00	24,365.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	988,776.04	49,438.80	5.00
1 至 2 年	148,250.00	44,475.00	30.00
2 至 3 年	74,497.45	37,248.73	50.00
3 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	1,229,523.49	149,162.53	

B、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京德威木业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	法院已判决, 无法执行, 款项很可能无法收回
北京奇山木业有限责任公司	13,000.00	13,000.00	100.00	法院已判决, 无法执行, 款项很可能无法收回
合计	43,000.00	43,000.00	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 124,797.53 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 87,800.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 73.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57,025.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京德威木业有限公司	30,000.00	25.00	30,000.00
北京孟氏兴达工贸有限公司	17,300.00	14.42	8,650.00
平谷县东光纸箱厂	16,000.00	13.33	4,800.00
北京奇山木业有限责任公司	13,000.00	10.83	13,000.00
北京宜为凯姆环境技术有限公司	11,500.00	9.58	575.00
合计	87,800.00	73.16	57,025.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			181,896.95	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			181,896.95	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	74,495.01	40,312.16
应收利息		
应收股利		
合 计	74,495.01	40,312.16

其他应收款

①按坏账计提方法列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	509,433.96	87.24	509,433.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	74,495.01	12.76			74,495.01
其中：账龄组合					
无风险组合	74,495.01	12.76			74,495.01
合计	583,928.97	100.00	509,433.96		74,495.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	509,433.96	92.67	509,433.96	100.00	509,433.96
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,312.16	7.33			40,312.16

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合					
无风险组合	40,312.16	7.33			40,312.16
合计	549,746.12	100.00	509,433.96		40,312.16

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鼎誉通科技发展有限公司	509,433.96	509,433.96	100.00	注 1
合计	509,433.96	509,433.96	—	—

注 1：公司委托北京鼎誉通科技发展有限公司（以下简称“鼎誉通公司”）开发“德康莱协同管理一体化平台”软件，鼎誉通公司交付的软件未能满足公司要求，无法正常使用。公司于 2017 年 6 月向法院提起诉讼要求鼎誉通公司退还软件开发费。截至本报告批准报出日，法院尚未作出判决。由于收回该笔款项的不确定性较大，公司全额计提减值准备。

B、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 (%)
无风险组合	74,495.01		
合计	74,495.01		

续

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	40,312.16		
合计	40,312.16		

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			509,433.96	509,433.96
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			509,433.96	509,433.96

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	509,433.96				509,433.96
合计	509,433.96				509,433.96

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京鼎誉通科技发展有限公司	预付软件款	509,433.96	3 年以上	87.23	509,433.96
国网辽宁省电力有限公司沈阳市东陵区供电公司	押金	54,686.01	1-2 年	9.37	
汇龙森国际企业孵化（北京）有限公司	押金	19,309.00	3 年以上	3.31	
中通快递单打印机押金	押金	500.00	1-2 年	0.09	
合计	—	583,928.97	—	100.00	509,433.96

5、存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,069.14		36,069.14
库存商品	4,892.56		4,892.56
合计	40,961.70		40,961.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,154.20		61,154.20
库存商品	4,892.56		4,892.56
合计	66,046.76		66,046.76

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,566,409.32	2,804,683.19
固定资产清理		
合计	2,566,409.32	2,804,683.19

(1) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公家具 器具	办公设备	电气设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,874,325.79		228,348.70	185,472.37		5,288,146.86
2、本期增加金额		3,454,939.45	178,800.00	35,470.00	1,272,383.00	4,941,592.45
(1) 购置		100,000.00	157,000.00		934,965.00	1,191,965.00
(2) 企业合并增加		3,354,939.45	21,800.00	35,470.00	337,418.00	3,749,627.45
3、本期减少金额	4,874,325.79	1,401,400.27	228,348.70	185,472.37		6,689,547.13
(1) 处置或报废	4,874,325.79	1,401,400.27	228,348.70	185,472.37		6,689,547.13
4、期末余额		2,053,539.18	178,800.00	35,470.00	1,272,383.00	3,540,192.18
二、累计折旧						
1、年初余额	2,210,544.18		128,895.66	144,023.83		2,483,463.67
2、本期增加金额	311,240.67	1,178,136.05	103,946.31	55,665.22	109,984.80	1,758,973.05
(1) 计提	311,240.67	339,802.42	100,096.88	43,392.29	49,403.66	843,935.92
(2) 合并增加		838,333.63	3,849.44	12,272.92	60,581.14	915,037.13
3、本期减少金额	2,521,784.85	337,186.15	226,065.21	183,617.65		3,268,653.86
(1) 处置或报废	2,521,784.85	337,186.15	226,065.21	183,617.65		3,268,653.86

项目	机器设备	运输工具	办公家具 器具	办公设备	电气设备	合计
4、期末余额		840,949.90	6,776.76	16,071.40	109,984.80	973,782.86
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		1,212,589.28	172,023.24	19,398.60	1,162,398.20	2,566,409.32
2、年初账面价值	2,663,781.61		99,453.04	41,448.54		2,804,683.19

(2) 本公司固定资产无抵押或担保。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳唐王山庄	12,086,975.90		12,086,975.90			
丽江朗轩酒店	4,353,778.74		4,353,778.74			
合计	16,440,754.64		16,440,754.64			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
沈阳唐王山庄			12,086,975.90			12,086,975.90
丽江朗轩酒店			4,353,778.74			4,353,778.74
合计			16,440,754.64			16,440,754.64

(3) 本公司在建工程无抵押或担保。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
沈阳唐王山庄租金		3,261,880.89	189,094.54		3,072,786.35
丽江朗轩酒店租金		4,449,058.20	374,330.19		4,074,728.01
邮箱费	7,468.60		4,716.96		2,751.64

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	7,468.60	7,710,939.09	568,141.69		7,150,266.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	576,798.96	86,519.84	701,596.49	105,239.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,081,542.32	1,212,231.35	5,579,398.11	836,909.72
合计	8,658,341.28	1,298,751.19	6,280,994.60	942,149.19

10、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	676,782.61	
合计	676,782.61	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	438,792.00	235,692.00
合计	438,792.00	235,692.00

(2) 重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳云强装饰装修工程有限公司	330,000.00	未到期
云南杨万元	55,000.00	未到期
北京永德环源科技有限公司	19,642.00	未到期
包头市微恒科技有限公司	12,600.00	未到期
沈阳世云网络科技有限公司	10,000.00	未到期
合计	427,242.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
检测费、咨询费	485,330.19	536,432.06
合计	485,330.19	536,432.06

(2) 重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市房山区安全生产监督管理局	212,264.15	合同未到期
康明斯排放处理系统(中国)有限公司	60,800.00	合同未到期
北京纳百生物科技有限公司	12,000.00	合同未到期
北京幸福益生再生医学新材料有限公司	30,000.00	合同未到期
亿兹食品(北京)有限公司	14,150.94	合同未到期
合计	329,215.09	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	220,456.85	785,986.20	691,460.13	314,982.92
二、离职后福利-设定提存计划	1,341.14	89,822.95	83,684.73	7,479.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	221,797.99	875,809.15	775,144.86	322,462.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	157,860.41	532,494.63	565,890.63	124,464.41
2、职工福利费		9,663.10	9,663.10	
3、社会保险费	1,138.04	80,583.80	74,293.72	7,428.12
其中：医疗保险费	1,097.40	77,416.82	71,312.30	7,201.92
工伤保险费	40.64	3,166.98	2,981.42	226.20
生育保险费				
4、住房公积金		30,421.20	30,421.20	
5、工会经费和职工教育经费	7,408.40	4,673.47	11,191.48	890.39
6、其他短期薪酬	54,050.00	128,150.00		182,200.00
合计	220,456.85	785,986.20	691,460.13	314,982.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,286.95	86,600.49	80,764.24	7,123.20
2、失业保险费	54.19	3,222.46	2,920.49	356.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	1,341.14	89,822.95	83,684.73	7,479.36

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	26,727.20	83,888.85
城市维护建设税		1,860.92
个人所得税		2,487.13
教育费附加		1,329.23
印花税	23,115.05	
合计	49,842.25	89,566.13

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,181,053.59	17,039,710.05
应付利息		
应付股利		
合计	6,181,053.59	17,039,710.05

其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,992,588.31	17,039,710.05
1-2 年（含 2 年）	170,000.00	
2-3 年（含 3 年）	18,465.28	
3 年以上		
合计：	6,181,053.59	17,039,710.05

②重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘涛	4,461,752.84	未到期
中投盛世影视文化传媒股份有限公司	900,000.00	未到期
尤丽	700,000.00	未到期
辽宁盛欣电力工程有限公司	44,820.00	未到期
抚顺市成城保安服务有限责任公司	18,920.00	未到期
合计	6,125,492.84	

16、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
沈阳唐王山庄租金	3,166,464.21	
丽江朗轩酒店租金	4,069,025.74	
合计	7,235,489.95	

17、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中投盛世影视文化传媒股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	25,000,000.00			25,000,000.00

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,821.76			149,821.76
合计	149,821.76			149,821.76

19、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	-7,913,993.65	-5,293,498.63
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	-7,913,993.65	-5,293,498.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,668,418.53	-2,620,495.02
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	-12,582,412.18	-7,913,993.65

20、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,242,710.34	592,270.29	9,866,236.30	5,518,488.08
其他业务			8,442.70	124.00
合计	1,242,710.34	592,270.29	9,874,679.00	5,518,612.08

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,239.22	28,779.38
教育费附加	6,599.44	26,038.83
车船使用税		
印花税	10,779.09	7,035.00
环境保护税	72.64	111.69
合计	26,690.39	61,964.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	5,976.78	569,705.24
办公费	8,016.44	70,451.90
业务招待费		336,612.26
其他费用		326.00
合计	13,993.22	977,095.40

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	747,659.15	1,937,655.06
办公费	361,924.87	106,213.14
差旅费	39,739.79	162,408.64
折旧费用	412,173.90	57,551.07
业务招待费	20,321.00	437,657.38
租赁费用	839,568.47	463,934.69
运输费用	564.15	6,084.31
修理费用	65,470.00	336,504.56
各项税费	53,599.80	118,604.28
咨询费用	155,476.41	1,448,947.74
水电费用	11,171.48	101,845.95
其他费用	259,529.82	246,189.65
合计	2,967,198.84	5,423,596.47

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资		877,500.03

项目	本期金额	上期金额
折旧		1,412.22
房租		366,798.02
合计		1,245,710.27

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	62,162.17	88,678.18
减：利息收入	22,328.29	874.80
利息收支净额	39,833.88	87,803.38
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
汇兑收支净额	-	
银行手续费	5,415.84	4,096.80
其他	240,312.70	45,116.78
合计	285,562.42	137,016.96

26、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	124,797.53
合计	124,797.53

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失(损失以“-”号填列)		34,604.28
合计		34,604.28

28、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失(损失以“-”号填列)	-2,551,619.60		-2,551,619.60
合计	-2,551,619.60		-2,551,619.60

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
其他	44,856.36	2,498.70	44,856.36

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	44,856.36	2,498.70	44,856.36

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50.00		50.00
合计	50.00		50.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-356,602.00	-831,719.08
合计	-356,602.00	-831,719.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,025,020.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-753,753.08
子公司适用不同税率的影响	-264,474.11
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、费用和损失的影响	439.90
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	661,185.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-356,602.00

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	22,321.80	874.80
往来款	5,900,323.79	9,377,181.18
其他	17,112.36	538,725.58
合计	5,939,757.95	9,916,781.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,854,046.13	6,604,080.43
费用	1,651,920.42	5,704,789.78
合计	16,505,966.55	12,308,870.21

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费		43,500.00
还借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	43,500.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,668,418.53	-2,620,495.02
加：资产减值准备	-124,797.53	-34,604.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	619,146.31	622,800.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	563,755.65	500,783.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,494,989.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,630.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	404,816.12	132,178.18
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）	-356,602.00	-831,719.08
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	-8,777.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,469,845.18	7,771.56

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,829,715.54	3,386,151.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,345,265.68	1,154,089.73
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	332,889.59	30,236,108.53
减：现金的期初余额	30,236,108.53	1,283,667.88
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	-29,903,218.94	28,952,440.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,889.59	30,236,108.53
其中：库存现金	41,981.77	39,680.59
可随时用于支付的银行存款	290,907.82	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	332,889.59	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		

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

盛投中世 (沈阳)旅游开发有限公司	2019年4月2日	0.00	100%	购买	2019年4月2日	签订股权转让协议并取得控制权	0.00	-2,644,741.16
----------------------	-----------	------	------	----	-----------	----------------	------	---------------

2、合并成本及商誉

项 目	盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司
合并成本	0.00
—现金	0.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3、合并成本公允价值的确定

实际控制人均为刘涛，合并对价中非现金资产的公允价值未经资产评估事务所评估，按被合并企业审定的账面价值确认。

4、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,926,480.83	1,926,480.83
应收款项	384,907.60	384,907.60
预付款项		
存货		
固定资产	2,960,595.25	2,960,595.25
在建工程	12,190,336.34	12,190,336.34
长期待摊费用	7,565,749.79	7,565,749.79
负债：		

项目	盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
借款	1,675,000.00	1,675,000.00
应付款项	23,340,589.81	23,340,589.81
应交税费	12,480.00	12,480.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	0.00	0.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	旅游项目投资、开发及经营管理	100.00		购买

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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全运路片区	影视节目策划制作等	10,000 万元	84	84

注：本公司的最终控制方是自然人刘涛先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
沈阳舒鑫酒店有限公司	受同一母公司控制
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

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	本公司监事会主席
田华	本公司财务总监、董事会秘书、董事
张桂梅	本公司董事
张达奎	本公司董事
倪嘉泽	本公司董事
诸惠钢	本公司监事
卢智勇	职工监事

4、关联方交易情况

关联方股权转让

2019年4月2日，本公司收购实际控制人刘涛占股份99%的关联公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司100%股权，交易金额为0元。

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘涛	4,461,752.84	15,000,000.00
中投盛世影视文化传媒股份有限公司	900,000.00	
尤丽	700,000.00	
田华	372.00	752.00
合计	6,062,124.84	15,000,752.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日本公司无应披露未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日本公司无应披露为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的情况。

(3) 其他或有负债及其财务影响

无。

十一、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。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	43,000.00	35.83	43,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	77,000.00	64.17	24,365.00	31.64	52,635.00
其中：账龄组合	77,000.00	64.17	24,365.00	31.64	52,635.00
合计	120,000.00	100.00	67,365.00		52,635.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	43,000.00	3.38	43,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	1,229,523.49	96.62	149,162.53	12.13	1,080,360.96
其中：账龄组合	1,229,523.49	96.62	149,162.53	12.13	1,080,360.96
合计	1,272,523.49	100.00	192,162.53		1,080,360.96

A、组合中，按账龄组合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	11,500.00	575.00	5.00%
1 至 2 年	44,800.00	13,440.00	30.00%
2 至 3 年	20,700.00	10,350.00	50.00%
3 年以上			
合计	77,000.00	24,365.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	988,776.04	49,438.80	5.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	148,250.00	44,475.00	30.00
2 至 3 年	74,497.45	37,248.73	50.00
3 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	1,229,523.49	149,162.53	

B、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京德威木业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	法院已判决, 无法执行, 款项无法收回
北京奇山木业有限责任公司	13,000.00	13,000.00	100.00	法院已判决, 无法执行, 款项无法收回
合计	43,000.00	43,000.00	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期本期转回坏账准备金额 124,797.53 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 87,800.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 73.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57,025.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京德威木业有限公司	30,000.00	25.00	30,000.00
北京孟氏兴达工贸有限公司	17,300.00	14.42	8,650.00
平谷县东光纸箱厂	16,000.00	13.33	4,800.00
北京奇山木业有限责任公司	13,000.00	10.83	13,000.00
北京宜为凯姆环境技术有限公司	11,500.00	9.58	575.00
合计	87,800.00	73.16	57,025.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	19,809.00	40,312.16
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	19,809.00	40,312.16

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	509,433.96	96.26	509,433.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,809.00	3.74			19,809.00
其中：账龄组合					
无风险组合	19,809.00	3.74			19,809.00
合计	529,242.96	100.00	509,433.96		19,809.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	509,433.96	92.67	509,433.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,312.16	7.33			40,312.16
其中：账龄组合					
无风险组合	40,312.16	7.33			40,312.16
合计	549,746.12	100.00	509,433.96		40,312.16

A、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鼎誉通科技发展有限公司	509,433.96	509,433.96	100.00	注 1
合计	509,433.96	509,433.96	100.00	—

注 1：公司委托北京鼎誉通科技发展有限公司（以下简称：鼎誉通公司）开发“德康莱协同管理一体化平台”软件，鼎誉通公司交付的软件未能满足公司要求，无法正常使用。公司于 2017 年 6 月向法院提起诉讼要求鼎誉通公司退还软件开发费。截至本报告批准报出日，法院尚未作出判决。由于收回该笔款项的不确定性较大，公司全额计提减值准备。

B、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（%）
无风险组合	19,809.00		
合计	19,809.00		

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			509,433.96	509,433.96
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			509,433.96	509,433.96

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	509,433.96				509,433.96
合计	509,433.96				509,433.96

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京鼎誉通科技发展有限公司	预付软件款	509,433.60	3 年以上	96.26	509,433.60
汇龙森国际企业孵化	押金	19,309.00	3 年以上	3.64	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(北京)有限公司					
中通快递单打印机押金	押金	500.00	1-2 年	0.10	
合计	—	529,242.96	—	100.00	509,433.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,500,000.00		14,500,000.00			
合计	14,500,000.00		14,500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司		14,500,000.00		14,500,000.00
合计		14,500,000.00		14,500,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,242,710.34	592,270.29	8,252,013.66	4,299,184.07
合计	1,242,710.34	592,270.29	8,252,013.66	4,299,184.07

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,551,619.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,806.36	
小计	-2,506,813.24	
所得税影响额	-442,443.40	
合计	-2,064,369.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.33%	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.51%	-0.09	-0.09

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201 室董事会秘书办公室