



德康莱

NEEQ : 834216

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

Beijing Deucalion Health Safety Technology Co., Ltd.

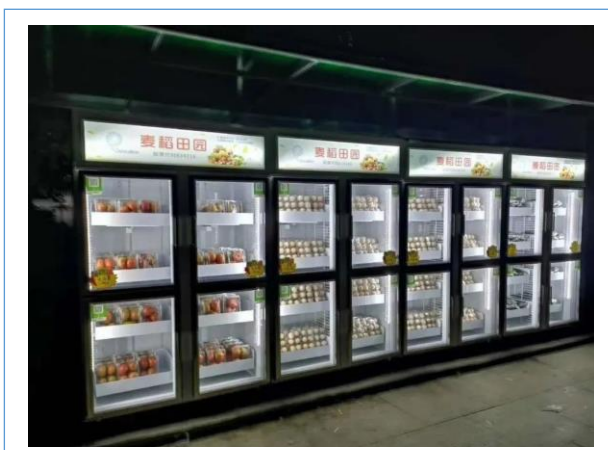


半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年3月3日,北京德康莱健康安全科技股份有限公司成立控股60%的公司麦稻田园(辽宁)科技有限公司。注册资本500万元人民币。公司设在沈阳市沈河区万柳塘路109-1号。麦稻田园(辽宁)科技有限公司是一家以农业科技、食品技术开发、技术转让、技术咨询服务和初级农产品、日用百货、食品、保健食品、药品、医疗器械生产、加工、销售为主营业务方向,采用高级智能生鲜售卖机方式与机械公司、食品公司合作的企业,致力于打破现有的生鲜陈旧店面销售模式。目前本公司主打产品智能生鲜售卖机已经落户沈阳进行试点,初期布点48台,后期续加;逐步推广到整个沈阳市,中期再在大连、鞍山等大城市相继实施,继而占领各大中城市,最后在全国范围内达到一定的覆盖率。立足沈阳,扎根辽宁,辐射东三省,展望全国。2020年4月17日,由中共沈河区委、沈河区人民政府主办的2020沈河区服务业开放创新大会暨产业链精准培育招商启动会在东北大厦隆重召开,麦稻田园(辽宁)科技有限公司受邀参与了此次盛会,同时为积极响应党的号召,联合以“互联网+全球唯一标准化生态农业技术+贫困户”创新打造科技扶贫农产品销售商业平台的麦稻田园(辽宁)科技有限公司,启动以“科技助农”“消费扶贫”助力辽宁精准扶贫和乡村振兴行动,整合技术、销售、大健康等优势资源,科技助农兴农,智能链接供需两端。2020年计划打造1000个社区扶贫智慧蔬菜场,投放3000台智能生鲜售卖机于沈阳各大社区、城乡结合处、商业中心等等。助力沈阳食品安全城市的打造。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

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）田华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 27,309,506.20 元，净资产为 11,360,355.64 元，报告期内营业收入累计为 11,815.93 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	公司处于向旅游开发业务进行转型的业务转型期，旅游行业是个不稳定的行业，方向多变，竞争激烈，2020 年新冠疫情的影响下，旅游业暂停营业。2020 年 3 月 3 日，公司成立控股 60% 的麦稻田园（辽宁）科技有限公司正式进入营业状态，以智能果蔬售卖为主营业务，建立了购物零接触的无门店模式，以适应疫情下的企业生存方式。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	本期公司仍然在业务转型的过渡期。受疫情影响，2019 年新加入的旅游业被迫停业。为公司战略性的持续发展，引进新项目，智能售卖，开启“互联网+”的新型线上农副产品售卖，截止

报告期末，智能售卖机已铺设沈阳市内 6 家小区，虽逐步被百姓选择并认可，处于转型的不稳定期。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/德康莱	指	北京德康莱健康安全科技股份有限公司
中投影视	指	中投盛世影视文化传媒股份有限公司
中投合伙	指	辽宁中投盛世企业管理中心（有限合伙）
旅游开发有限公司	指	盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司
麦稻田园	指	麦稻田园（辽宁）科技有限公司
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	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2020 年 6 月 30 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2020 年 1 月 1 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

二、 联系方式

董事会秘书	田华
联系地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室
电话	010-51570159
传真	010-51570168
电子邮箱	1094909569@qq.com
公司网址	www.deucalion.com.cn
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
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要业务	技术咨询、技术服务、旅游开发
主要产品与服务项目	职业病危害检测与评价、企业咨询、教育培训服务、旅游开发及旅游项目服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（刘涛），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110302780235555C	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 B 座 201-1 室	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,815.93	810,955.64	-98.54%
毛利率%	-17.66%	47.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,195,636.07	-2,021,400.72	40.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,195,436.39	-2,056,519.22	41.87%
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）	-9.99%	-0.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.99%	-0.13%	-
基本每股收益	-0.05	-0.08	37.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,321,071.85	27,957,162.45	-2.28%
负债总计	15,960,716.21	15,389,752.87	3.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,371,773.51	12,567,409.58	-9.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.50	-10.00%
资产负债率%（母公司）	6.90%	5.82%	-
资产负债率%（合并）	58.38%	55.05%	-
流动比率	0.05	0.06	-
利息保障倍数	-333.34	79.84	-

(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	508,616.69	-25,799,979.05	101.97%
应收账款周转率	0.24	0.74	-
存货周转率	0.30	7.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.28%	-0.28%	-
营业收入增长率%	-98.54%	-0.78%	-
净利润增长率%	-40.29%	-0.27%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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。但2020年以来，疫情不断发展变化，旅游业不得不告停。2020年3月，公司投资成立了麦稻田园（辽宁）科技有限公司为公司旗下的控股60%的子公司，将重心再次转移至预包装食品的智能售卖业务，截止2020年6月30日，公司智能售卖机已成功进驻沈阳市内6家小区，24台机器同时营业，逐渐被广大老百姓选择并认可。

（二） 经营情况回顾

截至2020年6月30日，公司总资产为27,321,071.85元，净资产为11,360,355.64元，报告期内营业收入累计为11,815.93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。疫情下，旅游业又被迫停止营业。

公司开展的智能售卖业务中，包括水果、蔬菜、各式调理配料、肉、蛋、奶等，可以全方位的提供各种商超所供产品服务，未来可以逐步扭转当前亏损局面。

（三） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	184,610.13	0.68%	332,889.59	1.19%	-44.54%
应收账款	45,400.00	0.17%	52,635.00	0.19%	-13.75%
存货	52,527.35	0.19%	40,961.70	0.15%	28.24%
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	2,190,481.20	8.02%	2,566,409.32	9.18%	-14.65%
在建工程	16,440,754.64	60.18%	16,440,754.64	58.81%	0%
短期借款	0	0%	676,782.61	2.42%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	72,060.08	0.26%	74,495.01	0.27%	-3.27%
长期待摊费用	6,961,523.80	25.49%	7,150,266.00	25.58%	-2.64%
递延所得税资产	1,299,836.44	4.76%	1,298,751.19	4.65%	0.08%
应付票据及应付账款	444,937.10	1.63%	438,792.00	1.57%	1.4%
预收款项	498,830.19	1.83%	485,330.19	1.74%	2.78%
应付职工薪酬	443,615.06	1.62%	322,462.28	1.15%	37.57%
应交税费	38,391.38	0.14%	49,842.25	0.18%	-22.97%
其他应付款	7,130,161.90	26.11%	6,181,053.59	22.11%	15.36%
资产总计	27,321,071.85	100%	27,957,162.45	100%	-2.28%

项目重大变动原因:

1. 在建工程：由于上期合并范围内子公司发生变化，2019年4月新增子公司盛投中世（沈阳）旅游有限公司，为同一控制合并，目前此子公司旗下旅游项目正处于建设阶段，因此本期在建工程仍然占比较大，但受疫情影响，2020年上半年处于被迫停工状态。
2. 短期借款：本期银行借款已还清，所以较上期变化幅度较大。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,815.93	100%	810,955.64	100.00%	-98.54%
营业成本	13,903.00	117.66%	424,096.13	52.30%	-96.72%
毛利率	-0.1766	0%	0.4770	0%	0%
管理费用	910,119.70	7,702.48%	3,371,907.83	415.79%	-73.01%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	12,041.27	101.91%	10,924.25	1.35%	10.23%
财务费用	163,148.56	1,380.75%	26,599.26	3.28%	513.36%

资产减值损失	0	0%	36,024.91	4.44%	-100%
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	-113,302.01	-958.89%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,207,939.51	-10,222.97%	-2,993,264.68	-369.1%	-59.64%
营业外收入	0.50	0%	35,118.50	4.33%	-100%
营业外支出	200.18	1.69%	0	0%	0%
净利润	-1,207,053.94	-10,215.48%	-2,021,400.72	-249.26%	-40.29%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期受疫情影响较严重, 处于开发阶段的旅游行业被迫暂停营业, 营业收入主要为新增子公司麦稻田园(辽宁)科技有限公司的果蔬售卖, 由于3月份刚刚成立, 前期洽谈合作小区、铺设机器、考察货源等, 截止报告期末, 是刚运营半个月的收入成绩。
2. 营业成本: 本期新增子公司麦稻田园(辽宁)科技有限公司, 是以智能售卖农副产品为主营业务, 前期机器设备投资加大, 各类农副产品投入成本较大, 因此本期营业成本较上期变化幅度较大。
3. 管理费用: 本期存在子公司盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司的在建工程方面的费用, 占比较大; 但受疫情影响, 相比上期大幅减少。
4. 财务费用: 本期存在子公司盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司的房屋租赁费用计提出来的利息费用增加, 导致财务费用本期变化幅度增大。
5. 资产处置收益: 本期盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司的车辆转出, 损失113,302.01元, 较上期变化幅度较大。
6. 营业利润、净利润: 本期营业利润、净利润继续为负, 但亏损额比上期有所下降, 受疫情影响较重, 旅游项目被迫停业, 新开发的智能售卖项目, 依然处在转型期。

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	508,616.69	-25,799,979.05	101.97%
投资活动产生的现金流量净额	23,500.00	-13,859,170.00	100.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-680,396.15	12,670,368.58	-105.37%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动现金流量净额大幅上涨, 主要是由于本期新增子公司, 开发了新项目, 智能售卖, 增加营业收入。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动现金流量净额大幅上涨, 主要是受疫情影响, 对子公司盛投中世(沈阳)旅游开发有限公司的建设被迫停止, 导致投资减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 筹资活动产生的现金流量净额大幅减少, 主要是归还银行借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
营业外收入	0.50
营业外支出	200.18
非经常性损益合计	200.68
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	200.68

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日，采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，确认收入。会计政策变更对以前年度无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司	子公司	旅游项目投资、开发及经营管	无关联	开发新项目	18,900,000.00	25,339,687.93	11,041,660.78	0	-917,878.06

		理							
麦稻田 园（辽 宁）科技 有限公 司	子 公 司	智能 售卖	无 关 联	开 发 新 项 目	3,000,000.00	479,606.32	-28,544.68	11,815.93	-28,544.68

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	3,000,000	0
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

详见下述（三）中对外投资事项的论述。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	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
对外投资	2020/3/2	2020/3/4	辽宁万豪华融投资有限公司、自然人倪嘉泽	麦稻田园（辽宁）科技有限公司	现金	3,000,000.00元	是	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：

公司于 2020 年 3 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议决议，2020 年第一次临时股东大会审议通过，设立麦稻田园（辽宁）科技有限公司，开展新的业务即农副产品、药品、肉品、医疗器械等的互联网平台销售模式，即消费者第一天通过微信下单、第二天到店自取，既减少了企业流通过程中的负担，也提高了效率，减少人流聚集。在疫情还没有平息的当下，此投资有利于公司的持续性发展。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000	60.00%	0	15,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	60.00%	0	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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	中投影视	21,000,000	0	21,000,000	84%	6,000,000	15,000,000	0
2	中投合伙	4,000,000	0	4,000,000	16%	4,000,000	0	0
合计		25,000,000.00	-	25,000,000.00	100%	10,000,000.00	15,000,000.00	0
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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

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	15,000,000	15,003,679.84	是	对外投资	14,500,000	已事前及

	月 1 日						时履行
--	-------	--	--	--	--	--	-----

募集资金使用详细情况：

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《变更募集资金用途的议案》、《对外投资的议案》，将募集资金中 13,000,000.00 元用于对全资子公司盛投中世（沈阳）旅游开发有限公司增资。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。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 15,003,679.84 元（含利息），其中对子公司投资 14,500,000.00 元，503,679.84 元用于补充流动资金，募集资金账户余额为 15,531.43 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

无。

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘涛	董事长兼总经理	男	1977 年 12 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
倪嘉泽	董事	男	1982 年 3 月	2019 年 9 月 9 日	2021 年 10 月 14 日
张达奎	董事	男	1982 年 5 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
张桂梅	董事	女	1977 年 9 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
诸惠钢	监事	男	1977 年 7 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
尤丽	监事会主席	女	1984 年 9 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
卢智勇	职工代表监事	男	1982 年 5 月	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日
田华	董事、董事会秘书兼财务总监	女	1972 年 3 月	2018 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 14 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
刘涛	董 事 长 兼 总经理	0	0	0	0%	0	0
倪嘉泽	董事	0	0	0	0%	0	0
张达奎	董事	0	0	0	0%	0	0
张桂梅	董事	0	0	0	0%	0	0
诸惠钢	监事	0	0	0	0%	0	0
尤丽	监 事 会 主 席	0	0	0	0%	0	0
卢智勇	职 工 代 表 监事	0	0	0	0%	0	0
田华	董事、董事 会 秘 书 兼 财务总监	0	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	0	0	17
销售人员	0	5	0	5
财务人员	3	0	0	3
员工总计	20	5	0	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	15	15
专科	4	4
专科以下	0	5
员工总计	20	25

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	184,610.13	332,889.59
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	45,400.00	52,635.00
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	69,365.10	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	72,060.08	74,495.01
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	52,527.35	40,961.70
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	六、6	4,513.11	0
流动资产合计		428,475.77	500,981.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	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、7	2,190,481.20	2,566,409.32
在建工程	六、8	16,440,754.64	16,440,754.64
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、9	6,961,523.80	7,150,266.00
递延所得税资产	六、10	1,299,836.44	1,298,751.19
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		26,892,596.08	27,456,181.15
资产总计		27,321,071.85	27,957,162.45
流动负债：			
短期借款	六、11	0	676,782.61
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、12	456,502.75	438,792.00
预收款项	六、13	498,830.19	485,330.19
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、14	443,615.06	322,462.28
应交税费	六、15	38,391.38	49,842.25
其他应付款	六、16	7,130,161.90	6,181,053.59
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		8,567,501.28	8,154,262.92
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、17	7,393,214.93	7,235,489.95
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		7,393,214.93	7,235,489.95
负债合计		15,960,716.21	15,389,752.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	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、19	149,821.76	149,821.76
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	-13,778,048.25	-12,582,412.18
归属于母公司所有者权益合计		11,371,773.51	12,567,409.58
少数股东权益		-11,417.87	0
所有者权益合计		11,360,355.64	12,567,409.58
负债和所有者权益总计		27,321,071.85	27,957,162.45

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		52,866.71	237,620.56
交易性金融资产		0	
衍生金融资产		0	
应收票据		0	
应收账款	十三、1	45,400.00	52,635.00
应收款项融资		0	
预付款项		0	
其他应收款	十三、2	119,733.94	19,809.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0

买入返售金融资产		0	
存货		40,961.70	40,961.70
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		258,962.35	351,026.26
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	14,500,000.00	14,500,000.00
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	0
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		393.16	2,751.64
递延所得税资产		1,299,836.44	1,298,751.19
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		15,800,229.60	15,801,502.83
资产总计		16,059,191.95	16,152,529.09
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		35,692.00	35,692.00
预收款项		498,830.19	485,330.19
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		430,945.06	322,462.28
应交税费		11,039.96	27,099.38
其他应付款		131,165.20	69,794.50
其中：应付利息		0	0
应付股利		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		1,107,672.41	940,378.35
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		1,107,672.41	940,378.35
所有者权益（或股东权益）：			
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		-10,198,302.22	-9,937,671.02
所有者权益合计		14,951,519.54	15,212,150.74
负债和所有者权益总计		16,059,191.95	16,152,529.09

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		11,815.93	810,955.64
其中：营业收入	六、21	11,815.93	810,955.64
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		1,099,218.43	3,840,245.23
其中：营业成本	六、21	13,903.00	424,096.13
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、22	5.90	6,717.76
销售费用	六、23	12,041.27	10,924.25
管理费用	六、24	910,119.70	3,371,907.83
研发费用	六、25	0	0
财务费用	六、26	163,148.56	26,599.26
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	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、27	-7,235.00	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	0	36,024.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-113,302.01	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,207,939.51	-2,993,264.68
加：营业外收入	六、30	0.50	35,118.50
减：营业外支出	六、31	200.18	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,208,139.19	-2,958,146.18
减：所得税费用	六、32	-1,085.25	-936,745.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,207,053.94	-2,021,400.72
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）		-1,207,053.94	0
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	-2,021,400.72
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-11,417.87	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,195,636.07	-2,021,400.72
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 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		-1,207,053.94	-2,021,400.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,195,636.07	-2,021,400.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,417.87	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	0	810,955.64
减：营业成本	十三、4	0	424,096.13
税金及附加		0	6,717.76
销售费用		0	10,924.25
管理费用		253,810.04	560,620.50
研发费用		0	0
财务费用		471.41	-15,781.01
其中：利息费用		0	42,594.20
利息收入		0	20,954.00
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）		-7,235.00	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	56,516.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-261,516.45	-119,105.24
加：营业外收入		0	118.50
减：营业外支出		200	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,716.45	-118,986.74
减：所得税费用		-1,085.25	-8,296.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-260,631.20	-110,690.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-260,631.20	-110,690.06
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		-260,631.20	-110,690.06
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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,315.93	915,493.64
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
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、33（1）	1,430,645.98	10,463,711.05
经营活动现金流入小计		1,455,961.91	11,379,204.69
购买商品、接受劳务支付的现金		37,623.00	805,428.37
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		218,782.13	109,268.45
支付的各项税费		0	90,778.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	690,940.09	36,173,708.73
经营活动现金流出小计		947,345.22	37,179,183.74
经营活动产生的现金流量净额		508,616.69	-25,799,979.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		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		419,000.00	43,900.00
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		419,000.00	43,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,500.00	903,070.00

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		0	13,000,000.00
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		395,500.00	13,903,070.00
投资活动产生的现金流量净额		23,500.00	-13,859,170.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	13,020,000.00
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	0
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、33（3）	0	223,058.67
筹资活动现金流入小计		0	13,243,058.67
偿还债务支付的现金		680,396.15	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	42,361.45
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、33（4）	0	530,328.64
筹资活动现金流出小计		680,396.15	572,690.09
筹资活动产生的现金流量净额		-680,396.15	12670368.58
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		-148,279.46	-26,988,780.47
加：期初现金及现金等价物余额		332,889.59	30,236,108.53
六、期末现金及现金等价物余额		184,610.13	3,247,328.06

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,500.00	915,493.64
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		123,102.59	1,391,409.51
经营活动现金流入小计		136,602.59	2,306,903.15
购买商品、接受劳务支付的现金		0	184,549.92
支付给职工以及为职工支付的现金		104,022.44	109,268.45
支付的各项税费		0	90,778.19
支付其他与经营活动有关的现金		217,334.00	16,844,455.38
经营活动现金流出小计		321,356.44	17,229,051.94
经营活动产生的现金流量净额		-184,753.85	-14,922,148.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	13,000,000.00
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		0	13,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-13,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
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	221,285.74
筹资活动现金流入小计		0	221,285.74
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	528,769.64
筹资活动现金流出小计		0	528,769.64
筹资活动产生的现金流量净额		0	-307,483.90
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		-184,753.85	-28,229,632.69
加：期初现金及现金等价物余额		237,620.56	30,236,108.53
六、期末现金及现金等价物余额		52,866.71	2,006,475.84

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：田华

会计机构负责人：田华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2020 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。

本财务报表已经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

1、合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 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 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在

争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：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（%）
----	----------------	-----------------

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（%）
----	------	---------	--------	---------

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日，采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，确认收入。会计政策变更对以前年度无影响。

(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。

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年度 1-6 月，上期指 2019 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	114,958.93	41,981.77
银行存款	69,651.20	290,907.82
其他货币资金		
合计	184,610.13	332,889.59
其中：存放在境外的款项总额	0	0

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	31,600.00		45,400.00
其中：账龄组合	77,000.00	64.17	31,600.00		45,400.00
合计	120,000.00	100.00	74,600.00		45,400.00

(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

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	-	-	-
1 至 2 年	34,500.00	10,350.00	30%
2 至 3 年	42,500.00	21,250.00	50%
合计	77,000.00	31,600.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,500.00	575.00	5 %
1 至 2 年	44,800.00	13,440.00	30%
2 至 3 年	20,700.00	10,350.00	50%
3 年以上	-	-	
合计	77,000.00	24,365.00	

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

本期计提坏账准备金额 7,235.00 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 81,800.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 68.17%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 58,358.00 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
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
北京冠润汽车装饰有限公司	10,000.00	8.33	5,000.00
合计	81,800.00	68.17	58,350.00

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	69,365.10	100.00	0	0

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	69,365.10	100.00	0	0

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 63,891.00 元，占预付款期末余额合计数的比例为 92.11%。

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
沈阳龙湖物业服务有限公司	27,000.00	38.92	
广州微米物联网科技有限公司	23,720.00	34.20	
灯塔市聚源禽业有限公司	5,171.00	7.45	
沈阳格林豪森物业管理有限公司常青藤分公司	4,000.00	5.77	
沈阳格林豪森物业管理有限公司沈兴分公司	4,000.00	5.77	
合计	63,891.00	92.11	

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	72,060.08	74,495.01
应收利息		
应收股利		
合 计	72,060.08	74,495.01

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	87.61	509,433.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,060.08	12.39			72,060.08

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（%）	
其中：账龄组合					
无风险组合	72,060.08	12.39			72,060.08
合计	583,928.97	100.00	509,433.96		72,060.08

(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	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

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	72,060.08		
合计	72,060.08		

续

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

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	74,495.01		
合计	74,495.01		

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	509,433.96	3 年以上	87.25	509,433.96
德康莱（北京）环境	往来款	29,924.94	1 年	.135	

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
安全技术研究院有限公司					
国网辽宁省电力有限公司沈阳市东陵区供电分公司	押金	19,822.67	1-2 年	3.40	
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	
合计	—	578,490.57	—	95.31	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	16,458.21		16,458.21
合计	52,527.35		52,527.35

(续)

项目	年初余额		
	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

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵的进项税额	4,513.11	-
合 计	4,513.11	-

此项为子公司麦稻田园(辽宁)科技有限公司期末留抵的进项税额。

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,190,481.20	2,566,409.32
固定资产清理		
合 计	2,190,481.20	2,566,409.32

(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		2,053,539.18	178,800.00	35,470.00	1,272,383.00	3,540,192.18
2、本期增加金额					391,584.16	391,584.16
(1) 购置					391,584.16	391,584.16
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额		1,143,664.63				1,143,664.63
(1) 处置或报废		1,143,664.63				1,143,664.63
4、期末余额		909,874.55	178,800.00	35,470.00	1,663,967.16	2,788,111.71
二、累计折旧						
1、年初余额		840,949.90	6,776.76	16,071.40	109,984.80	973,782.86
2、本期增加金额		165,559.46	7,078.92	3,511.56	63,706.68	239,856.62
(1) 计提		165,559.46	7,078.92	3,511.56	63,706.68	239,856.62
(2) 合并增加						
3、本期减少金额			616,008.97			616,008.97
(1) 处置或报废			616,008.97			616,008.97
4、期末余额		390,500.39	13,855.68	19,582.96	173,691.48	597,630.51
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		519,374.16	164,944.32	15,887.04	1,490,275.68	2,190,481.20
2、年初账面价值		1,212,589.28	172,023.24	19,398.60	1,162,398.20	2,566,409.32

(2) 本公司固定资产无抵押或担保。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳唐王山庄	12,086,975.90		12,086,975.90	12,086,975.90		12,086,975.90
丽江朗轩酒店	4,353,778.74		4,353,778.74	4,353,778.74		4,353,778.74
合 计	16,440,754.64		16,440,754.64	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。

9、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	3,072,786.35		96,905.75		2,978,632.24
丽江朗轩酒店租金	4,074,728.01		91,836.45		3,982,891.56
邮箱费	2,751.64				2,751.64
合 计	7,150,266.00		188,742.20		6,961,523.80

10、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	584,033.96	87,605.09	576,798.96	86,519.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,081,542.32	1,212,231.35	8,081,542.32	1,212,231.35
合 计	8,665,576.28	1,299,836.44	8,658,341.28	1,298,751.19

11、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

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	53,402.75	35,692.00
工程款	403,100.00	403,100.00
合计	456,502.75	438,792.00

(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	

13、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	498,830.19	485,330.19
合计	498,830.19	485,330.19

(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	

14、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	314,982.92	290,085.08	165,192.62	439,875.38
二、离职后福利-设定提存计划	7,479.36	5,674.77	9,414.45	3,739.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	322,462.28	295,759.85	174,607.07	443,615.06

(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	124,464.41	250,998.00	126,866.44	248,595.97
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	7,428.12	27,660.28	29,273.78	5,814.62
其中：医疗保险费	7,201.92	27,317.52	28,817.92	5,701.52
工伤保险费	226.20	342.76	455.86	113.10
生育保险费				
4、住房公积金		8,607.20	8,607.20	
5、工会经费和职工教育经费	890.39	2,819.60	445.20	3,264.79
6、其他短期薪酬	182,200.00	-	-	182,200.00
合计	314,982.92	290,085.08	165,192.62	439,875.38

(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	7,123.20	5,405.45	8,967.05	3,561.60
2、失业保险费	356.16	269.32	447.40	178.08
3、企业年金缴费				
合计	7,479.36	5,674.77	9,414.45	3,739.68

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	14,816.30	26,727.20
城市维护建设税	290.40	
个人所得税		
教育费附加	207.43	
印花税	23,077.25	23,115.05
合计	38,391.38	49,842.25

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,130,161.90	6,181,053.59
应付利息		
应付股利		
合 计	7,130,161.90	6,181,053.59

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）	6,916,847.01	5,992,588.31
1-2 年（含 2 年）	224,774.55	170,000.00
2-3 年（含 3 年）	-11,459.66	18,465.28
3 年以上	0	0
合 计：	7,130,161.90	6,181,053.59

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	5,603,704.84	未到期
中投盛世影视文化传媒股份有限公司	1,110,000.00	未到期
尤丽	314,000.00	未到期
辽宁盛欣电力工程有限公司	44,820.00	未到期
王远晨	10,000.00	未到期
合 计	7,082,524.84	

17、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
沈阳唐王山庄租金	3,231,673.25	3,166,464.21
丽江朗轩酒店租金	4,161,541.68	4,069,025.74
合 计	7,393,214.93	7,235,489.95

18、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

19、盈余公积

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

20、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	-12,582,412.18	-7,913,993.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,195,636.07	-1,221,348.90

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,195,636.07	
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	-13,778,048.25	-9,135,342.55

21、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	11,815.93	13,903.00	810,955.64	424,096.13
其他业务				
合计	11,815.93	13,903.00	810,955.64	424,096.13

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		3,876.33
教育费附加		2,768.79
车船使用税		
印花税	5.90	72.64
环境保护税		
合计	5.90	6,717.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬		
办公费		2,216.72
业务招待费		5,799.72
其他费用	12,041.27	2,907.81
合计	12,041.27	10,924.25

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	328,245.15	367,233.63
办公费	12,581.86	347,715.67
差旅费	66.00	41,971.20
折旧费用	239,856.62	518,657.61
长期待摊费摊销	-	2,358.48
业务招待费	1,319.00	4,247.00
租赁费用	186,383.72	1,835,291.59
运输费用	-	-
修理费用	1,885.00	-
各项税费	-	-
保险费用	5,279.00	149,246.48
咨询费用	66,037.74	86,000.00
水电费用	55,782.08	18,990.87
其他费用	12,683.53	195.30
合计	910,119.70	3,371,907.83

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	-	-
折旧	-	-
房租	-	-
合计	-	-

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,613.44	42594
减：利息收入	1,183.56	20,954.00
利息收支净额	3,429.98	21,640.20
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑收支净额	-	-
银行手续费	1,993.60	4,959.06
其他	157,724.98	-
合计	163,148.56	26,599.26

27、信用减值损失

项 目	本期金额
信用资产减值损失(损失以“-”号填列)	7,235.00
合 计	7,235.00

28、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)	-36,024.91	-
合 计	-36,024.91	-

29、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
处置非流动资产损益	-113,302.01	-	-
合 计	-113,302.01	-	-

30、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	0.50	35118.50	0.50
合 计	0.50	35118.50	0.50

31、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	200.18	-	200.18
合 计	200.18	-	200.18

32、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	-1,085.25	-936,745.46
合 计	-1,085.25	-936,745.46

(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	-1,208,139.19

按法定/适用税率计算的所得税费用	-275,863.15
子公司适用不同税率的影响	94,642.27
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	
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	180,135.63
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	-1,085.25

33、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	183.56	21,640.20
往来款	1,430,000.00	9,879,074.36
其他	462.42	562,996.49
合计	1,430,645.98	10,463,711.05

(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
银行手续费	-	2,226.42
往来款	516,400.18	37,086,179.13
费用	174,539.91	90,778.19
合计	690,940.09	37,179,183.74

(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	-	223,058.67
合计	-	223,058.67

(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	-	-
还借款	-	530,328.64
合计	-	530,328.64

34、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	-1,207,053.94	-2,021,400.72
加：资产减值准备	7,235.00	68,766.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,856.62	1,326,508.65
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	188,742.20	1,670,825.15
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）	113,302.01	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	157,724.98	47,553.26
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）	-1,085.25	5,403.73
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
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-117,962.98	-398,936.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,127,858.05	-10,415,076.39
其他	-	-16,108,707.35
经营活动产生的现金流量净额	508,616.69	-25,799,979.05
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	184,610.13	3,247,328.06
减：现金的期初余额	332,889.59	30,236,108.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,279.46	-26,988,780.47
（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	184,610.13	332,889.59

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	114,958.93	41,981.77
可随时用于支付的银行存款	69,651.20	290,907.82
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	184,610.13	332,889.59
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

1、其他原因的合并范围变动

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	新设日	新设日的确定依据	新设日至期末的收入	新设日至期末被购买方的净利润
麦稻田园（辽宁）科技有限公司	2020年3月3日	0	60%	新设	2020年3月3日	营业执照下发日并取得控制权	11,815.93	-28,544.68

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
麦稻田园（辽宁）科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	智能果蔬售卖	60.00		新设

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
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
麦稻田园（辽宁）科技有限公司	受同一母公司控制
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、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘涛	5,603,704.84	4,461,752.84
中投盛世影视文化传媒股份有限公司	1,110,000.00	900,000.00
尤丽	314,000.00	700,000.00
田华	372.00	372.00
合计	7,028,076.84	6,062,124.84

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	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	31,600.00	100.00	45,400.00
其中：账龄组合	77,000.00	64.17	31,600.00	100.00	45,400.00
合计	120,000.00	100.00	74,600.00		45,400.00

(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

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	-	-	-
1 至 2 年	34,500.00	10,350.00	30.00%
2 至 3 年	42,500.00	21,250.00	50.00%
3 年以上			
合计	77,000.00	31,600.00	100%

(续)

账龄	年初余额		
	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	

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

本期计提坏账准备金额 7,235.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 81,800.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 68.17 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 58,350.00 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
北京奇山木业有限责任公司	13,000.00	10.83	13,000.00

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
北京宜为凯姆环境技术有限公司	11,500.00	9.58	575.00
北京冠润汽车装饰有限公司	10,000.00	8.33	5,000.00
合计	87,800.00	68.17	58,350.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	119,733.94	19,809.00
应收利息		
应收股利		
合 计	119,733.94	19,809.00

其他应收款

①其他应收款分类披露

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	80.97	509,433.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,733.94	19.03			119,733.94
其中：账龄组合					
无风险组合	119,733.94	19.03			119,733.94
合计	629,167.90	100.00	509,433.96		119,733.94

(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	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

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	119,733.94		
合计	119,733.94		

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(北京)有限公司	押金	19,309.00	3年以上	3.64	
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	14,500,000.00		14,500,000.00
合 计	14,500,000.00		14,500,000.00	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	-	-	810,955.64	424,096.13
合 计	-	-	810,955.64	424,096.13

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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	
小计	-200.00	
所得税影响额	-	
合计	-200.00	

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	-10.09%	-0.0483	-0.0483
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.14%	-0.0437	-0.0437

北京德康莱健康安全科技股份有限公司

2020年8月27日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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