



中达金桥

NEEQ : 836756

北京中达金桥技术股份有限公司

China Golden Bridge Technology & Service Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内，公司继微软、百度等大客户之后，新增阿里、华为、一汽大众汽车，Momenta 等知名客户。再次证明了公司的服务品质和技术实力。



2018 年 5 月，维感多屏互动系统中“一种平板电脑和服务器的交互系统及其交互方法”获得发明专利证书。并赢得了多个数字展厅项目充分证明了公司在多屏互动领域技术的先进性。



2018 年 6 月，公司自主研发的“趋势达”中小企业管理系统获得第 11 届中国管理科学大会“2018 中国最佳管理创新实践奖”。“趋势达”助力中小企业管理能力提升。



2018 年 9 月，中达金桥通过北京市科委高新技术企业复审，2018 年 10 月，子公司金帆树人首次申请高新技术企业，通过北京市科委审核，并获得证书。



2018 年 3 月，公司董事长张蕾女士，获得中国女企业家协会“杰出创业女性”荣誉称号。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
中达金桥、公司	指	北京中达金桥技术股份有限公司
金帆树人	指	北京金帆树人科技有限公司
智海金帆	指	北京智海金帆科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中达金桥技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中达金桥技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中达金桥技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	北京中达金桥技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中达众志	指	北京中达众志企业管理中心（有限合伙）
中达众诚	指	北京中达众诚企业管理中心（有限合伙）
信息技术(英文缩写 IT)	指	指主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称
服务外包	指	英文原文 Outsourcing，可以理解为有效地利用外部资源（人力资源）完成自己的非核心业务流程。由于汉语词汇的原因，服务外包可能存在广义的理解和狭义的理解。此文服务外包是指狭义服务外包，即借助外部资源完成对本机构的 IT 服务和基于 IT 平台的业务流程服务外包，检测点是服务应能以数据方式进行交付，具体包括信息技术外包（ITO）服务和基于信息技术的业务流程外包（BPO）服务。
信息技术外包	指	指企业将其 IT 系统的全部或部分外包给专业的信息技术服务公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人张蕾、主管会计工作负责人赵立武及会计机构负责人（会计主管人员）赵立武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
客户集中度高的风险	公司客户业务粘性较大。主要客户收入占比较高，是软件与信息服务外包行业的主要特点之一。长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性与持续性。报告期内，公司的主要客户包括微软、英特尔、百度等国内外大型知名企业。2016年至2018年，公司对前五名客户的销售收入分别占公司营业收入的比例为78.67%、70.87%和65.18%。客户集中可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他软件服务外包服务企业，将给公司经营带来不利影响。
公司治理的风险	公司于2015年12月2日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，并得到有效执行。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。
经营性现金流量净额为负导致的经营风险	报告期内，公司经营性现金流为净流出109.43万元。虽然现阶段公司的货币资金基本满足企业资金需求，但如果企业扩张节奏掌握不当可能导致企业经营性现金流紧张，存在一定经营风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

本期重大风险事项增加一项，减少一项，具体如下：

增加：经营性现金流量净额为负导致的经营风险。

减少：非经常性损益影响较大风险，上期非经常性损益影响金额为 970,121.73 元，主要有中关村管委会改制、挂牌补助 60 万元，北京海淀区金融办挂牌扶持资金 50 万元，本期此项影响已消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中达金桥技术股份有限公司
英文名称及缩写	China Golden Bridge Technology & Service Co., Ltd.
证券简称	中达金桥
证券代码	836756
法定代表人	张蕾
办公地址	北京市东城区北三环东路 33 号 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张笑笑
职务	董事会秘书
电话	010-64418595
传真	010-64419101
电子邮箱	zhangxiaoxiao@itcgb.com
公司网址	www.itcgb.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区北三环东路 33 号 4 层,100029
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	公司董秘办公室

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	2004 年 5 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6530，软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	提供综合化的技术外包服务，包含 IT 环境支持、产品测试、平台管理和协调、IT 技术培训、技术推广以及公有云、私有云服务；培训考试及市场营销会议、会展等服务，以及公司自主研发产品的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张蕾
实际控制人及其一致行动人	张蕾

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	9111010176217164XA	否
注册地址	北京市海淀区上地东路9号1号楼一层7号	是
注册资本（元）	18,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
投资者沟通电话	95565
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

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	41,841,472.21	43,058,694.69	-2.83%
毛利率%	34.45	33.05	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-189,000.47	-397,467.53	52.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-172,818.91	-1,367,589.26	87.36%
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）	-0.74	-1.54	—
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）	-0.68	-5.30	—
基本每股收益	-0.0101	-0.0211	52.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,905,822.46	26,825,569.38	15.21%
负债总计	5,496,864.12	1,227,610.57	347.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,408,958.34	25,597,958.81	-0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.36	-0.74%
资产负债率%（母公司）	24.81	9.51	—
资产负债率%（合并）	17.79	4.58	—
流动比率	3.95	14.11	—
利息保障倍数	—	—	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,094,331.88	1,510.60	-72,543.52%
应收账款周转率	3.13	3.68	—
存货周转率	10.71	16.15	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.21	-3.75	-
营业收入增长率%	-2.83	1.84	-
净利润增长率%	52.45	-245.16	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,800,000	18,800,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-682.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,144.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,430.13
非经常性损益合计	-14,968.03
所得税影响数	1,213.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-16,181.56

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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	0	0	—	
应收账款	11,152,616.70	0	—	
应收票据及应收账款	0	11,152,616.70	—	
应付票据	0	0	—	
应付账款	879,179.68	0	—	
应付票据及应付账款	0	879,179.68	—	
管理费用	13,406,122.85	10,622,605.79	—	
研发费用	0	2,783,517.06	—	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“软件和信息技术服务业（I65）”分类下的“I6530 信息技术咨询服务业”。主营业务包括：技术服务、技术外包、培训考试、市场营销以及自主研发产品的销售等。目前，公司能够为客户提供综合化的技术外包服务，包含 IT 环境支持、产品测试、平台管理和协调、IT 技术培训、技术推广以及公有云、私有云服务、大数据收集、网络舆情监控等。

公司的客户主要是规模较大的 IT 产品及服务提供商，以及国内外金融、电信、科技等领域的领先企业。10 余年来客户由微软一家扩展到英特尔、IBM、甲骨文、百度等企业，客户基础雄厚，客户黏着力比较强。

公司采用直接面向客户销售的模式，一般通过招投标等形式获得客户合同订单，并按客户需求进行客户服务，完成订单获得收入。

报告期内，公司商业模式及影响公司商业模式的各项要素未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入实现 4,184.15 万元，较上年度降低 2.83%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 3,090.58 万元,同比增长 15.21%；净资产 2,540.90 万元，较上期降低 0.74%；各项收入、资产指标变动不大，公司日常经营稳健。利润指标方面，净利润-18.90 万元，较上期增加 20.85 万元，扣除非经营性损益后净利润增加 119.48 万元，主要是报告期内人员减少 17 人，管理费用节约 196.95 万元、销售费用节约 12.12 万元，二者对净利润影响较大。

报告期内，公司收入类别及各类收入占总收入的比重均无重大变化。

报告期内，知识产权方面，除原有 12 项实用新型专利，12 项软件著作权外，新获得国家版权局 2 项软件著作权，国家知识产权局外观设计专利 1 项，发明专利 1 项。同时中达金桥通过国家级高新技术企业复审，子公司金帆树人新申请国家高新技术企业获得审批。

公司自主开发的“趋势达中小企业管理系统”，是一款基于移动端 SaaS 的中小企业决策支持系统软件，目前在公司内部使用较好，可以与企业微信号同步，实现业务数据及时准确、查询便捷，人员职责明确、管理规范。让企业在人事管理、销售管理、决策管理效率方面，都获得极大地提升。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、宏观环境及行业发展：

随着新一代信息技术加速渗透到经济和社会生活的各个领域，软件产业呈现出网络化、服务化、平台化、融合化新趋势。目前，新一代信息技术正在转向软件主导，软件在信息产业中的贡献不断增加。《中国制造 2025》、《积极推进“互联网+”行动的指导意见》和《加快推进网络信息技术自主创新》等国策的深入推进和落实，将会对产业变革产生深远影响，国民经济各个领域对软件产业的需求将更加强劲，尤其是对操作系统、数据库等基础软件、行业应用软件、大数据软件产生更高、更广泛的需求。“互联网+”所形成的大众创业、万众创新以及国民经济各个领域对大数据、云计算、物联网和数据传输、获取、存储、信息安全的巨大需求都建立在强大的基础信息平台之上，拥有强大的基础信息平台，“互联网+”的能量才能充分发挥出来。目前在智慧应急领域、智慧政务领域及金融信息化领域等，均有广阔的市场需求。

2、影响行业发展的主要因素：

- 1) 国家政策支持，软件产业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。近年来，国家出台了一系列扶持政策措施，对软件行业提供标准制定、投融资帮助、税收优惠、人才培养、行业规范和市场引导等支持，为中国软件产业的发展提供了重要的政策保证。
- 2) 专业性的软件人才短缺：随着软件行业的不断发展，软件应用所涉及的领域也越来越广，软件行业的细分将进一步深化。软件产品的设计者要能从更专业的角度了解客户的需求，并将客户需求转化为产品方案，开发出更加智能化的产品。对开发人员专业性的要求会随着各行业的发展而越来越强。设计者要精通一个细分市场的知识，要懂得项目管理，还要懂得产品设计。因此，专业性人才的短缺限制了软件企业向一个新的细分市场拓展。
- 3) 关键技术发展水平：以物联网技术为核心，通过芯片、传感器、射频识别（RFID）、摄像头等手段实现对感知对象的基础设施、环境、建筑、安全等方面的识别、信息采集、监测和控制。其中射频识别（RFID）技术、传感技术、智能嵌入技术的发展水平，对软件产业的发展有制约作用。网络通信技术、大数据技术的发展，会进一步促进软件行业的发展。

3、行业周期性和季节性：

一般意义上讲，软件及信息技术服务主要受互联网信息行业影响，互联网信息行业受经济周期和金融危机的影响较传统的制造行业要小，并且目前信息化产业是国家大力支持的战略新兴行业，具有较强的抗周期性。从软件行业的历史数据看，没有明显的季节性。

4、行业发展趋势及企业应对措施

1) “工业 4.0”推进“两化深度融合”

国务院于 2015 年发布的《中国制造 2025》拉开了中国版“工业 4.0”的大幕，国家确定了通过信息化带动工业化的国策，推动制造企业实施制造业信息化。制造业信息化将信息技术、自动化技术、现代管理技术与制造技术相结合，可以改善制造企业的经营、管理、产品开发和生产等各个环节，提高生产效率、产品质量和企业的创新能力，降低消耗，带动产品设计方法和设计工具的创新、企业管理模式的创新、制造技术的创新以及企业间协作关系的创新，从而实现产品设计制造和企业管理的信息化、生产过程控制的智能化、制造装备的数控化以及咨询服务的网络化，全面提升中国制造业的竞争力。已经出台的《中国制造 2025》产业规划的第一个 5 年的重点扶持领域就是“智能制造”，其核心技术基础是“信息物理系统”（CPS），核心载体是“智能工厂”。可以预见，制造业信息化技术将引领大型制造企业的蓬勃发展。

2) 信息系统集成“软化”趋势加深

随着用户市场的日渐成熟和信息系统建设的日渐完善，市场对于硬集成的需求趋于稳定，集成项目中硬件的比重日益下降，软件和服务的比重日益突出，信息系统集成不断“软化”的趋势日益明显。

这一现象在信息系统集成市场发展相对成熟的美日欧地区已较为普遍，在经济发展势头较好的中国也已初露端倪。

3) 行业并购量增加，国内市场集中度提升

我国整体的 IT 行业市场较为分散，竞争激烈，往往导致众多子行业的价格战，集中度较低的竞争格局也是中国软件与信息技术服务行业的盈利能力稳中趋降的重要原因之一。行业内并购将帮助领先的软件与信息技术服务供应商扩大其客户群和产品线，这将成为其快速扩张的重要方式。2013 年起，我国 IT 行业的兼并收购数量急剧增加，预期未来我国的软件和信息技术服务行业将进入快速整合阶段。在这个过程中，市场领导者以及各细分市场的领先企业将可能受益较大。

4) 企业个性化服务需求渐增

随着我国信息化建设的推进，企业对个性化定制软件和服务的需求逐步增加。国内大中型企业面临不断变化的竞争环境，必须不断调整和改进企业的组织结构、业务流程和管理模式。那些能够适应企业需求的个性化软件产品和解决方案将更容易满足客户需求。从行业角度来看，证券、银行、电信、教育、智能制造等领域的竞争将愈加激烈，建立能够提高内部效率、体现企业服务特色、展现企业差异化的客户关系管理系统等信息系统，将成为这些行业提高整体竞争能力的主要手段。近几年重点行业中的企业已经不再一味追求市场的增量，进而转向内部效率的提高以保证现有客户的需求。几大行业均把开拓和挖潜行业用户需求作为其提升产值和产业升级的重要途径，对信息化服务将保持较高的需求。

公司依据自身技术优势及十几年为世界知名 IT 企业服务的经验积累，积极在云计算、大数据、物联网等新兴领域布局，力争在这些新兴领域为客户提供最先进的技术咨询、技术服务、市场服务等。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,326,137.04	7.53%	3,413,748.92	12.73%	-31.86%
应收票据与应收账款	15,594,402.43	50.46%	11,152,616.7	41.57%	39.83%
存货	2,906,636.67	9.40%	2,214,073.28	8.25%	31.28%
投资性房地产	4,287,636.91	13.87%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,698,608.94	15.2%	9,188,851.67	34.25%	-48.87%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	30,905,822.46	100%	26,825,569.38	100%	15.21%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 应收账款较上期增加 444.18 万元，其中，公司第一大客户 INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD 应收账款占比为 82.22%，主要是因为其项目集中在三、四季度，年底结束的项目较上期增加

较多，报告期末尚未到合同约定的付款期，导致应收账款增加。

- 2、存货主要是年度末在进行的项目因未完工确认收入，有对应的技术服务成本支出 290.66 万元，较上期增加 69.26 万元，主要是因为报告期内第四季度开展的项目较多。
- 3、固定资产减少，投资性房地产增加，主要是本报告期内自用房产出租，固定资产转入投资性房地产金额 428.76 万元。
- 4、公司资产中固定资产、投资性房地产和应收账款占资产总额比重较高，固定资产主要是房产，应收账款主要是前几大客户的应收款，无坏账风险，公司资产质量优良；负债总额 549.69 万元，主要是应付账款、应交税费及应付职工薪酬等经营性支出，对公司现金流具有一定影响。

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 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	41,841,472.21	-	43,058,694.69	-	-2.83%
营业成本	27,428,718.98	65.55%	28,828,812.23	66.95%	-4.86%
毛利率%	34.45%	-	33.05%	-	-
管理费用	8,653,056.51	20.68%	10,622,605.79	24.67%	-18.54%
研发费用	3,511,340.21	8.39%	2,783,517.06	6.46%	26.15%
销售费用	1,871,557.28	4.47%	1,992,752.25	4.63%	-6.08%
财务费用	38,824.59	0.09%	-5,222.36	-0.01%	843.43%
资产减值损失	4,125.00	0.01%	187.5	0.00%	2,100%
其他收益	5,144.76	0.01%	41,988.72	0.10%	-87.75%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	117,702.37	0.28%	-1,407,870.55	-3.27%	108.36%
营业外收入	560.00	0.00%	1,100,330.00	2.56%	-99.95%
营业外支出	19,990.13	0.05%	18,257.46	0.04%	9.49%
净利润	-189,000.47	-0.45%	-397,467.53	-0.92%	52.45%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业利润较上期亏损减少，主要是当期人员减少，管理费用及研发费用中职工薪酬及办公费等综合影响较上期减少 124.17 万元，销售费用较上期减少 12.12 万元，几项影响综合致营业利润较上期变动较大。
- 2、财务费用较上期增加较多，主要是本期汇兑损益发生 26,197.40 元，现金折扣发生 17,298.70 元，较上期变化较大。
- 3、资产减值损失主要是坏账损失，本期计提基数较大。

- 4、报告期内营业外收入较上期变动较大，主要是上期收到两笔政府补助：中关村管委会对改制挂牌企业的补助 60 万元；北京海淀区金融办对挂牌企业的辅导资金 50 万元。
- 5、报告期内净利润亏损减少，主要是当期管理费用、销售费用较上期均有减少，节省了公司支出。

(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	41,776,710.31	43,053,420.45	-2.97%
其他业务收入	64,761.90	5,274.24	1,127.89%
主营业务成本	27,386,688.36	28,823,537.99	-4.98%
其他业务成本	42,030.62	5,274.24	696.90%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
服务收入	41,776,710.31	99.85	43,053,420.45	99.99
其中：支持类技术服务	8,837,967.72	21.12	9,572,904.24	22.23
培训类技术服务	7,451,250.56	17.81	8,350,248.29	19.39
市场类技术服务	25,487,492.03	60.91	25,130,267.92	58.36
其他业务收入	64,761.90	0.15	5,274.24	0.01
合计	41,841,472.21	100.00	43,058,694.69	100.00

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变化。各类收入占总收入的比重变化不大。

(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	INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	15,626,347.77	37.35%	否
2	微软（中国）有限公司	7,435,284.34	17.77%	否
3	百度公司	2,375,331.11	5.68%	否
4	北京市君合律师事务所	968,122.64	2.31%	否
5	甲骨文（中国）软件系统有限公司	867,736.92	2.07%	否
合计		27,272,822.78	65.18%	-

应收账款联动分析：2018 年度应收账款周转率为 3.13，与上年基本持平（上年应收账款周转率为 3.68）。公司期末应收账款账面净额为 15,594,402.43 元，至本报告报出日为止，80%已经收回。期末余额按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 14,542,753.54 元，占应收账款余额合计数的比例为 93.23%，其中 85.75%是主要客户产生的应收账款，因此报告期内的主要客户年度销售收入与应收账款期末余额具有联动可比性。

(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	形而上（北京）文化传媒有限公司	3,178,657.80	12.46%	否
2	陆陆（北京）商贸有限公司	724,650.80	2.84%	否
3	北京京东世纪信息技术有限公司	673,666.43	2.64%	否
4	重庆申基实业（集团）有限公司解放威斯汀酒店	622,800.00	2.44%	否
5	石智惠远文化传媒（北京）有限公司	583,540.00	2.29%	否
合计		5,783,315.03	22.67%	-

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	-1,094,331.88	1,510.60	-72,543.52%
投资活动产生的现金流量净额	6,720.00	-178,290.47	103.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-109.43万元，净利润-18.9万元，二者差异较大。主要原因是报告期内，固定资产折旧19.56万元、长期待摊费用摊销11.89万元，应收账款增加444.18万元，应付账款增加359.76万元，这几项对经营性现金流的影响金额较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有2家全资子公司，为金帆树人、智海金帆，基本信息如下：

1、北京金帆树人科技有限公司：注册地：北京市海淀区北四环西路9号2104-258，于2006年07月14日设立，法定代表人：韩喜华，注册资本：500万元人民币，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、市场营销服务；市场营销；会议服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，金帆树人营业收入7,467,764.45元，占合并收入的17.85%，净利润267,771.37元。

2、北京智海金帆科技有限公司，注册地：北京市海淀区苏州街75号4号楼五层518室，于2008年10月16日设立，法定代表人：张蕾，注册资本：300万元人民币，经营范围：市场营销服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；经济贸易咨询；会议服务；翻译服务；市场调查；电脑图文设计、制作；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，智海金帆营业收入310,656.10元，占合并收入的0.74%，净利润-383,773.52元。

报告期内，未发生取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 15,594,402.43 元，上期金额 11,152,616.70 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 4,476,768.88 元，上期金额 879,179.68 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 3,511,340.21 元，上期金额 2,783,517.06 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

中达金桥秉承“服务是金，沟通是桥”的经营思想和品牌承诺，以“供您所需，想您所想，做您的IT顾问”为指导方针，通过开放式创新、优秀的运营管理、人力资源发展和储备、以客户为中心的组织和网络的建设以及联盟与合作伙伴关系等战略的实施，全面构造公司的核心竞争能力，创造客户和社会的价值，从而实现技术的价值。

中达金桥致力于成为社会、客户、投资人和员工的最佳伙伴，用真心、热心、用心、恒心和信心对待每个人，并通过过程和方法的不断改进，领导力与员工竞争力的发展，持续和开放的创新，使公司成为全球优秀的IT解决方案和服务提供者。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营状况良好，资产负债结构合理。公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于100万元；净资产为负；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上所述，公司拥有较好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高的风险

公司客户业务粘性较大。主要客户收入占比较高，是软件与信息服务外包行业的主要特点之一。长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性与持续性。报告期内，公司的主要客户包括微软、英特尔、百度等国内外大型知名企业。2016年至2018年，公司对前五名客户的销售收入分别占公司营业收入的比例为78.67%、70.87%和65.18%。客户集中可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他软件服务外包服务企业，将给公司经营带来不利影响。

应对措施：近年来，随着国内企业对信息化投入的增多，对软件与信息服务外包服务需求大大增加。公司在稳定现有客户前提下，公司积极开拓新客户，重点发展关键客户，进而降低公司对前五大客户的依赖程度。

2、公司治理的风险

公司于 2015 年 12 月 2 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，并得到有效执行。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，已多次召开过董事会、监事会、股东大会，并已成立第二届董事会、监事会，会议召集及召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，并及时在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露相关会议决议，表明公司的规范治理机制已得到贯彻执行。为了使股份公司的公司治理机制运行的更加成熟、稳健，公司管理层不断加强对章程及相关规则、制度的学习，并在实际运作中严格要求、切实履行。同时，公司自主研发的“趋势达中小企业管理系统”软件在公司日常经营中得到全面应用，使公司在人事管理、销售管理、决策管理方面得到极大提升，促进公司规范运作再上新台阶。

（二） 报告期内新增的风险因素

经营性现金流量为负导致的经营风险：

报告期内，公司经营性现金流为净流出 109.43 万元。虽然现阶段公司的货币资金基本满足企业资金需求，但如果企业扩张节奏掌握不当可能导致企业经营性现金流紧张，存在一定经营风险。

应对措施：公司已经全面启用自主研发的“趋势达中小企业管理系统”软件，时时监控业务数据，对内加强控制管理；对外稳步经营，提高服务质量，增强公司整体盈利能力；财务方面搭建完善的预算管理体系，准确预测现金流变动，严格控制成本费用；建立应收帐款的预算与报告制度，建立高效率的货款回收管理与考核体系，保证资金充足性。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员于 2015 年 11 月 25 日向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在任职期间及辞去上述职务六个月内将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司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济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，履行承诺情况良好。

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	6,396,718	34.03	1,453,750	7,850,468	41.76
	其中：控股股东、实际控制人	2,814,593	14.97	-	2,814,593	14.97
	董事、监事、高管	3,801,093	20.22	-151,250	3,649,843	19.41
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,403,282	65.97	-1,453,750	10,949,532	58.24
	其中：控股股东、实际控制人	8,443,782	44.91	-	8,443,782	44.91
	董事、监事、高管	11,403,282	60.66	-453,750	10,949,532	58.24
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,800,000	-	0	18,800,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张蕾	11,258,375	-	11,258,375	59.88	8,443,782	2,814,593
2	韩喜华	1,835,000	-	1,835,000	9.76	1,376,250	458,750
3	杨宝慈	1,445,000	-	1,445,000	7.69	-	1,445,000
4	中达众志	750,000	-	750,000	3.99	-	750,000
5	中达众诚	750,000	-	750,000	3.99	-	750,000
合计		16,038,375	0	16,038,375	85.31	9,820,032	6,218,343

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除中达众志和中达众诚的执行合伙人为公司实际控制人张蕾外，公司其它股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为张蕾，张蕾持有公司 59.88%的股权，任公司董事长，对公司的经营及决策具有实际控制和影响。其基本情况如下：

张蕾，女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 2 月 25 日出生，1991 年 7 月毕业于北京工业大学，本科学历。1991 年 7 月至 1996 年 5 月，就职于联想集团公司担任项目经理；1996 年 6 月至 1997 年 12 月，就职于美国 BKS 公司担任技术总监；1998 年 1 月至 1999 年 2 月，就职于中国科学院软件研究所，担任培训中心主任；1999 年 3 月至 2004 年 5 月，就职于北京中达金桥科技发展有限公司，任执行董事、总经理职务；2004 年 5 月至今，就职于北京中达金桥技术服务有限公司任执行董事、总经理；目前，担任北京中达金桥技术股份有限公司董事长职务。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

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

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

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

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	任期	是否在公司 领取薪酬
张蕾	董事长	女	1968 年 2 月	本科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
韩喜华	董事、总经理	女	1973 年 1 月	专科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
赵立武	董事、财务总监	女	1954 年 5 月	中专	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
李婷	董事、副总经理	女	1979 年 2 月	本科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
王然	董事、副总经理	男	1984 年 4 月	硕士	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
岳治军	监事会主席	男	1981 年 3 月	本科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
康颖	监事	女	1984 年 3 月	本科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
李曦	职工代表监事	女	1984 年 4 月	专科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
张笑笑	董事会秘书	女	1974 年 11 月	本科	2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人张蕾与其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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
张蕾	董事长	11,258,375	-	11,258,375	59.88	-
韩喜华	董事、总经理	1,835,000	-	1,835,000	9.76	-
赵立武	董事、财务总监	370,000	-	370,000	1.97	-
李婷	董事、副总经理	620,000	-	620,000	3.30	-
王然	董事、副总经理	516,000	-	516,000	2.74	-
合计	-	14,599,375	0	14,599,375	77.65	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡泊	董事、副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发部	16	15
技术服务部	25	9
市场营销部	26	30
行政人事部	5	3
财务部	3	3
IT 服务部	1	0
管理层	6	5
员工总计	82	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	48	34
专科	24	24
专科以下	3	2
员工总计	82	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险

政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、生日、节日慰问等企业福利政策。

2、员工培训

公司凭借多年为微软等大企业做员工培训的经验和资源，建立了完善的培训发展体系，除新员工入职培训、企业文化培训外，还依据员工任职岗位要求，进行多方面专业培训，如：办公软件使用技能培训、管理能力培训、项目管理培训等。这些在提高工作效率的同时，也提升了员工个人素质。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内核心技术人员无变动。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

1、设立了公司权力机构股东大会，审议通过了修改公司章程，修定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》及《投资者关系管理办法》等。

2、公司设立了董事会，由五名董事组成。目前任期内为第二届董事会，董事会向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责，董事会修定了公司《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》等一系列规章制度。

3、公司设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，监事会由两名股东代表监事以及一名职工代表监事组成。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，职工监事按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

4、公司设立了董事会秘书。

5、公司管理层均为连选连任，对公司章程及相关规则比较了解，并在实际运作中严格要求，切实履行。

二、关于上述机构及其人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来，已经多次召开过股东大会、董事会会议和监事会会议。公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；三会会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，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，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权。

总体上，公司上述机构的人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照三会议事规则履行其义务。

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

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按公司章程履行规定的程序及评估意见。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程经股东大会审议，修改两处：

- 1、第一章总则第三条：公司住所：修改前：北京市海淀区苏州街75号23号楼2层D2106；修改后：北京市海淀区上地东路9号1号楼一层7号。
- 2、第二节董事会第一百零四条：修改前：董事会由6名董事组成；修改后：董事会由5名董事组成。

(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	4	1、2018年4月11日，审议2017年年度报告等议案； 2、2018年8月20日，审议2018年半年度报告等议案； 3、2018年10月15日，审议修改公司章程及第二届董事会换届事宜； 4、2018年10月31日，选举第二届董事长及聘任高级管理人员。
监事会	4	1、2018年4月11日，审议2017年年度报告等议案； 2、2018年8月20日，审议2018年半年度报告等议案； 3、2018年10月15日，审议第二届监事会换届事宜； 4、2018年10月31日，选举岳治军为第二届监事会主席。
股东大会	2	1、2018年5月2日，审议2017年年度报告等议案； 2、2018年10月31日，审议修改公司章程：变更公司注册地址及修改董事会组成人数。

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

公司董事会评估认为，公司2018年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制；制定并完善了《公司章程》、三会议事规则及相关管理制度，为公司各项业务活动的有效运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实

履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况：韩喜华任董事兼总经理，李婷、王然任公司董事，同时兼公司副总经理，赵立武任公司董事同时兼任财务总监。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、微信群、电子邮件等方式进行投资者互动交流的有效途径，确保股东及潜在投资者的问题能够及时得到回复。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司的独立性

公司由中达金桥有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主营业务是为客户提供技术外包、技术咨询服务。公司具有较为完整的业务流程、独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

在关联交易方面，报告期内，公司和关联方不存在生产经营方面的关联交易。

综上，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司拥有独立的经营场所。公司具有开展业务所需的办公设备及设施，公司的商标等知识产权以公司名义申请，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上，公司资产独立。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在

股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同并交纳社会保险，还与高级管理人员签订了《保密协议》。

综上，公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，内部控制完整、有效，公司财务独立。

（五）机构独立

公司取得了北京市工商局颁发的营业执照，公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合并办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10624 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所是否变更	否

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10624 号

北京中达金桥技术股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了北京中达金桥技术股份有限公司（以下简称中达金桥）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了中达金桥 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于中达金桥，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。

其他信息

中达金桥管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中达金桥 2018 年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。

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，管理层负责评估中达金桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中达金桥的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对中达金桥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中达金桥不能持续经营。

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

（6）就中达金桥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许来正

中国注册会计师：周末

中国•上海

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,326,137.04	3,413,748.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	15,594,402.43	11,152,616.70
预付款项	五（三）	515,227.67	236,674.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	331,354.00	283,617.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	2,906,636.67	2,214,073.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	53,705.17	23,472.44
流动资产合计		21,727,462.98	17,324,203.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五（七）	4,287,636.91	
固定资产	五（八）	4,698,608.94	9,188,851.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	22,926.64	26,453.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	165,686.99	284,579.39
递延所得税资产	五（十一）	3,500.00	1,481.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,178,359.48	9,501,366.11

资产总计		30,905,822.46	26,825,569.38
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	4,476,768.88	879,179.68
预收款项	五（十三）	204,521.98	120,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	122,396.86	162,446.99
应交税费	五（十五）	560,684.29	11,045.73
其他应付款	五（十六）	132,492.11	54,938.17
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		5,496,864.12	1,227,610.57
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		5,496,864.12	1,227,610.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	18,800,000.00	18,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	6,884,428.03	6,884,428.03

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十九）	25,844.55	25,844.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十）	-301,314.24	-112,313.77
归属于母公司所有者权益合计		25,408,958.34	25,597,958.81
少数股东权益			
所有者权益合计		25,408,958.34	25,597,958.81
负债和所有者权益总计		30,905,822.46	26,825,569.38

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,641,744.96	2,316,548.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四（一）	14,984,279.84	9,435,150.29
预付款项		508,631.67	234,194.93
其他应收款	十四（二）	303,986.00	255,749.00
存货		2,340,236.67	1,520,850.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	15,668.93
流动资产合计		19,778,879.14	13,778,162.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（三）	5,509,088.37	5,509,088.37
投资性房地产		8,940,010.68	9,133,326.84
固定资产		43,731.79	50,754.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,926.64	26,453.80

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		109,186.91	171,579.35
递延所得税资产		3,500.00	1,481.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,628,444.39	14,892,683.68
资产总计		34,407,323.53	28,670,845.85
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,711,810.88	820,179.68
预收款项		204,521.98	120,000.00
应付职工薪酬		93,285.79	114,355.14
应交税费		560,479.91	7,819.40
其他应付款		3,967,349.78	1,665,618.12
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		8,537,448.34	2,727,972.34
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		8,537,448.34	2,727,972.34
所有者权益：			
股本		18,800,000.00	18,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,884,428.03	6,884,428.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		25844.55	25,844.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		159,602.61	232,600.93
所有者权益合计		25,869,875.19	25,942,873.51
负债和所有者权益合计		34,407,323.53	28,670,845.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,841,472.21	43,058,694.69
其中：营业收入	五（二十一）	41,841,472.21	43,058,694.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,728,231.94	44,534,760.91
其中：营业成本	五（二十一）	27,428,718.98	28,828,812.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十二）	220,609.37	312,108.44
销售费用	五（二十三）	1,871,557.28	1,992,752.25
管理费用	五（二十四）	8,653,056.51	10,622,605.79
研发费用	五（二十五）	3,511,340.21	2,783,517.06
财务费用	五（二十六）	38,824.59	-5,222.36
其中：利息费用		-	-
利息收入		12,771.22	20,124.92
资产减值损失	五（二十七）	4,125.00	187.50
加：其他收益	五（二十八）	5,144.76	41,988.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-	26,223.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-682.66	-16.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,702.37	-1,407,870.55
加：营业外收入	五（三十）	560.00	1,100,330.00
减：营业外支出	五（三十一）	19,990.13	18,257.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		98,272.24	-325,798.01
减：所得税费用	五（三十二）	287,272.71	71,669.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-189,000.47	-397,467.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-189,000.47	-423,691.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			26,223.63
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		-189,000.47	-397,467.53
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划变动额		－	－
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		－	－
（二）将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		-189,000.47	-397,467.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-189,000.47	-397,467.53
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0101	-0.0211
（二）稀释每股收益		-0.0101	-0.0211

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	34,281,008.21	33,314,279.14

减：营业成本	十四（四）	22,285,620.98	21,526,416.36
税金及附加		158,431.92	252,484.29
销售费用		1,552,102.70	1,518,681.54
管理费用		7,089,341.87	8,387,625.24
研发费用		2,950,800.50	2,406,199.13
财务费用		38,954.70	-4,550.71
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,045.11	14,928.26
资产减值损失		4,125.00	187.50
加：其他收益		-	34,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-	-235.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-682.66	-16.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,947.88	-739,016.29
加：营业外收入		3,280.00	1,100,000.00
减：营业外支出		19,990.13	18,257.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,237.75	342,726.25
减：所得税费用		257,236.07	58,306.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,998.32	284,419.85
（一）持续经营净利润		-72,998.32	284,655.25
（二）终止经营净利润		-	-235.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-72,998.32	284,419.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,946,394.60	46,541,657.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	7,697.46
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	128,387.47	3,568,031.24
经营活动现金流入小计		40,074,782.07	50,117,385.85
购买商品、接受劳务支付的现金		29,269,293.35	30,099,550.32
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,885,247.98	8,837,573.36
支付的各项税费		1,269,761.62	1,955,939.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,744,811.00	9,222,812.03
经营活动现金流出小计		41,169,113.95	50,115,875.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,094,331.88	1,510.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,720.00	430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,457.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,720.00	8,887.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	187,177.47

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	187,177.47
投资活动产生的现金流量净额		6,720.00	-178,290.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,087,611.88	-176,779.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,413,748.92	3,590,528.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,326,137.04	3,413,748.92

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,601,994.68	36,035,356.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,765,000.70	5,921,871.25
经营活动现金流入小计		34,366,995.38	41,957,227.71
购买商品、接受劳务支付的现金		25,049,820.57	22,665,426.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,910,898.17	6,268,026.75
支付的各项税费		924,585.96	1,576,599.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,163,213.86	10,885,801.86
经营活动现金流出小计		35,048,518.56	41,395,854.81
经营活动产生的现金流量净额		-681,523.18	561,372.90
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	8,457.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,720.00	430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,720.00	8,887.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	187,177.47
投资支付的现金		-	8,692.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	195,869.87
投资活动产生的现金流量净额		6,720.00	-186,982.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-674,803.18	374,390.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,316,548.14	1,942,158.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,641,744.96	2,316,548.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	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	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	-112,313.77		25,597,958.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	-112,313.77	-	25,597,958.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-189,000.47	-	-189,000.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-189,000.47	-	-189,000.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转 留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	-301,314.24	-	25,408,958.34

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	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	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	-	-	310,998.31	-	25,995,426.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	-	-	310,998.31	-	25,995,426.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	-423,312.08	-	-397,467.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-			-397,467.53		-397,467.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	-25,844.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	-25,844.55	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	-112,313.77	-	25,597,958.81

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	232,600.93	25,942,873.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,800,000.00				6,884,428.03				25,844.55	-	232,600.93	25,942,873.51
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-72,998.32	-72,998.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,998.32	-72,998.32
（二）所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	159,602.61	25,869,875.19

项目	上期											
	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	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	-	-	-25,974.37	25,658,453.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	-	-	-25,974.37	25,658,453.66
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	258,575.30	284,419.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284,419.85	284,419.85
（二）所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	-25,844.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	25,844.55	-	-25,844.55	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,800,000.00	-	-	-	6,884,428.03	-	-	-	25,844.55	-	232,600.93	25,942,873.51

北京中达金桥技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京中达金桥技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2004 年 05 月 11 日, 经北京市工商行政管理局西城分局批准注册登记, 公司营业执照统一社会信用代码为 9111010176217164XA; 注册资本为人民币 1880 万元; 注册地址: 北京市海淀区上地东路 9 号 1 号楼一层 7 号; 法定代表人: 张蕾。

公司业务性质和主要经营活动: 技术服务、技术外包、培训考试、以及自主研发产品的销售等。公司能够为客户提供综合化的技术外包服务, 包含 IT 环境支持、产品测试、平台管理和协调、IT 技术培训、技术推广以及运维服务等。

本公司实际控制人为张蕾。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京智海金帆科技有限公司
北京金帆树人科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或预期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

可供出售权益工具于资产负债表日的公允价值累计下跌超过初始成本 30%（含 30%）；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔金额超过该科目余额 5%的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	账龄组合
组合 2：其他组合	合并范围内公司之间的往来款和员工向公司的借款以及房租押金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大但信用风险重大。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货**1. 存货的分类**

存货分类为：研发商品、库存商品、发出商品、技术开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以

冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	权证规定的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

阶段。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

长期待摊费用在合同期限内平均摊销

(二十二) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十四) 应付职工薪酬”。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

公司的营业收入主要包括自主研发产品和服务,具体收入、成本确认方法如下：

1. 自主研发收入的确认

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 服务收入的确认

在资产负债表日提供服务的结果能够可靠估计的，采用合同约定完工进度确认提供服务收入。提供服务的完工进度，依据已完工作的产品订单确认函确定。在资产负债表日提供服务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，应按已经发生的服务成本金额确认提供服务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的服务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的服务成本计入当期损益，不确认提供服务收入。

3. 公司具体的收入确认方法

- （1）自主研发产品的销售收入：公司根据销售合同约定将产品交付给客户，在客户确认收到货物并且验收合格，产品主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。
- （2）支持类技术服务：采用合同约定完工进度确认提供技术开发服务收入。提供技术开发的完工进度，依据已完工作的客户确认单确定。
- （3）培训类技术服务：培训服务完成后向客户提供培训现场照片及签到表等，

客户确认后确认收入。

(4) 市场类技术服务：推广服务完成，经客户确认后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于构建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照政府补助资金实际用途进行划分。

2. 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用

或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 15,594,402.43 元，上期金额为 11,152,616.70 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 4,476,768.88 元，上期金额 879,179.68 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 3,511,340.21 元，上期金额 2,783,517.06 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京智海金帆科技有限公司	20%
北京金帆树人科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，子公司北京智海金帆科技有限公司、北京金帆树人科技有限公司属小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,923.70	52,101.20
银行存款	2,297,213.34	3,361,647.72
其他货币资金		
合计	2,326,137.04	3,413,748.92
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司不存在受限货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,594,402.43	11,152,616.70
合计	15,594,402.43	11,152,616.70

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：账龄组合	15,598,402.43	100.00	4,000.00	0.03	15,594,402.43	11,157,491.70	100.00	4,875.00	0.04	11,152,616.70
组合 2：其他组合										
组合小计	15,598,402.43	100.00	4,000.00	0.03	15,594,402.43	11,157,491.70	100.00	4,875.00	0.04	11,152,616.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,598,402.43	100.00	4,000.00		15,594,402.43	11,157,491.70	100.00	4,875.00		11,152,616.70

本期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	15,518,402.43		
6-12 个月	80,000.00	4,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	15,598,402.43	4,000.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 875.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			坏账准备
	是否关联方	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	否	12,825,304.33	82.22	
英特尔（中国）有限公司	否	740,146.05	4.75	
微软（中国）有限公司	否	550,322.59	3.53	
英特尔移动通信技术（上海）有限公司	否	226,980.57	1.46	
英特尔亚太研发有限公司	否	200,000.00	1.28	
合计		14,542,753.54	93.23	

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	485,768.87	94.28	236,674.93	100.00
6-12 个月	29,458.80	5.72		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	515,227.67	100.00	236,674.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	是否关联方
成都银城置业有限公司华尔道夫酒店分公司	148,640.00	28.85	否
祥恒置业(济南)有限公司	66,020.00	12.81	否
暗星信息科技(上海)有限公司	46,000.00	8.93	否
北京梓鱼文化传媒有限公司	44,000.00	8.54	否
广州笔克展览工程有限公司	39,000.00	7.57	否
合计	343,660.00	66.70	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	331,354.00	283,617.00

项目	期末余额	年初余额
合计	331,354.00	283,617.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 账龄组合	20,000.00	5.86	10,000.00	50.00	10,000.00	20,000.00	6.93	5,000.00	25.00	15,000.00
组合 2: 其他组合	321,354.00	94.14			321,354.00	268,617.00	93.07			268,617.00
组合小计	341,354.00	100.00	10,000.00	2.93	331,354.00	288,617.00	100.00	5,000.00	1.73	283,617.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	341,354.00	100.00	10,000.00		331,354.00	288,617.00	100.00	5,000.00		283,617.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）			
6-12 个月			
1 至 2 年			
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上			
合计	20,000.00	10,000.00	

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（%）
个别认定组合	321,354.00		
合计	321,354.00		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,000.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房租押金	319,854.00	266,617.00
垫付诉讼费	20,000.00	20,000.00
备用金	1,500.00	2,000.00
合计	341,354.00	288,617.00

(5) 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
北京金色飞虹网络服务有限公司	押金	231,166.00	1 至 2 年	67.72	
北京得实电子有限公司	押金	61,320.00	6 个月以内 (含 6 个月)	17.96	
四川省高级人民法院司法行政装备管理处	诉讼费	20,000.00	2 至 3 年	5.86	10,000.00
北京瀚厚文化传媒有限公司	押金	18,000.00	1 至 2 年	5.27	
北京鼎钧信达投资管理有限公司	押金	9,368.00	2 至 3 年	2.74	
合计		339,854.00		99.56	10,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
技术开发成本	2,906,636.67		2,906,636.67	2,214,073.28		2,214,073.28
合计	2,906,636.67		2,906,636.67	2,214,073.28		2,214,073.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	19,889.98	270.94
待抵扣增值税	33,815.19	23,201.50
合计	53,705.17	23,472.44

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	4,879,715.92	4,879,715.92
—外购		
—固定资产转入	4,879,715.92	4,879,715.92
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	4,879,715.92	4,879,715.92
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	592,079.01	592,079.01
—计提或摊销		
—固定资产转入	592,079.01	592,079.01
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	592,079.01	592,079.01
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,287,636.91	4,287,636.91
(2) 年初账面价值		

(八) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,698,608.94	9,188,851.67
固定资产清理		
合计	4,698,608.94	9,188,851.67

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	10,174,535.15	797,697.75	445,600.00	11,417,832.90
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	4,879,715.92	133,900.00		5,013,615.92
—处置或报废		133,900.00		133,900.00
—转入投资性房地产	4,879,715.92			4,879,715.92
(4) 期末余额	5,294,819.23	663,797.75	445,600.00	6,404,216.98
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,041,208.31	764,452.92	423,320.00	2,228,981.23
(2) 本期增加金额	193,316.16	2,267.38		195,583.54
—计提	193,316.16	2,267.38		195,583.54
(3) 本期减少金额	592,079.01	126,877.72		718,956.73
—处置或报废		126,877.72		126,877.72

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合计
—转入投资性房地产	592,079.01			592,079.01
(4) 期末余额	642,445.46	639,842.58	423,320.00	1,705,608.04
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,652,373.77	23,955.17	22,280.00	4,698,608.94
(2) 年初账面价值	9,133,326.84	33,244.83	22,280.00	9,188,851.67

3. 本期无暂时闲置的固定资产

4. 本期无通过融资租赁租入的固定资产

5. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

6. 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	263,203.19	263,203.19
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	专利权	合计
(4) 期末余额	263,203.19	263,203.19
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	236,749.39	236,749.39
(2) 本期增加金额	3,527.16	3,527.16
—计提	3,527.16	3,527.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	240,276.55	240,276.55
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,926.64	22,926.64
(2) 年初账面价值	26,453.80	26,453.80

(十) 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
装修费用	284,579.39		118,892.40		165,686.99
合计	284,579.39		118,892.40		165,686.99

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	14,000.00	3,500.00	9,875.00	1,481.25
可抵扣亏损				
合计	14,000.00	3,500.00	9,875.00	1,481.25

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,255,831.54	872,058.02
合计	1,255,831.54	872,058.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020	73,740.61	73,740.61	
2021			
2022	798,317.41	798,317.41	
2023	383,773.52		
合计	1,255,831.54	872,058.02	

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,476,768.88	879,179.68
合计	4,476,768.88	879,179.68

1. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
服务款、货款	4,476,768.88	879,179.68
合计	4,476,768.88	879,179.68

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
服务款	204,521.98	120,000.00
合计	204,521.98	120,000.00

2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十四) 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
短期薪酬	69,164.07	7,098,593.83	7,115,505.26	52,252.64
离职后福利-设定提存计划	93,282.92	948,774.05	971,912.75	70,144.22
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	162,446.99	8,047,367.88	8,087,418.01	122,396.86

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		5,659,765.85	5,659,765.85	
(2) 职工福利费		131,702.86	131,702.86	
(3) 社会保险费	67,186.92	680,577.04	697,174.95	50,589.01

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	57,878.50	586,264.18	600,561.99	43,580.69
工伤保险费	4,678.16	47,411.96	48,568.24	3,521.88
生育保险费	4,630.26	46,900.90	48,044.72	3,486.44
(4) 住房公积金		618,953.00	618,953.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,977.15	7,595.08	7,908.60	1,663.63
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	69,164.07	7,098,593.83	7,115,505.26	52,252.64

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
基本养老保险	88,426.62	903,594.33	925,631.19	66,389.76
失业保险费	4,856.30	45,179.72	46,281.56	3,754.46
企业年金缴费				
合计	93,282.92	948,774.05	971,912.75	70,144.22

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	448,577.07	
企业所得税	53,957.83	1,163.61
个人所得税	4,332.99	9,737.95
城市维护建设税	31,392.90	84.10
教育费附加	13,454.10	36.04
地方教育费附加	8,969.40	24.03
合计	560,684.29	11,045.73

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,492.11	54,938.17
合计	132,492.11	54,938.17

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
社会保险费	43,226.85	52,491.50
员工垫付款	89,265.26	2,446.67
合计	132,492.11	54,938.17

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
张蕾	11,258,375.00						11,258,375.00
	0						0
杨宝慈	1,445,000.00						1,445,000.00
韩喜华	1,835,000.00						1,835,000.00
赵立武	370,000.00						370,000.00
翟雪	605,000.00						605,000.00
胡泊	605,000.00						605,000.00
吴荻	45,625.00						45,625.00
王然	516,000.00						516,000.00
李婷	620,000.00						620,000.00
北京中达众诚企业管理中心（有限合伙）	750,000.00						750,000.00

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
北京中达众志企业管理中心（有限合伙）	750,000.00						750,000.00
合计	18,800,000.00						18,800,000.00
	0						0

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,884,428.03			6,884,428.03
合计	6,884,428.03			6,884,428.03

(十九) 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	25,844.55			25,844.55
合计	25,844.55			25,844.55

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-112,313.77	310,998.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-112,313.77	310,998.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-189,000.47	-397,467.53
减：提取法定盈余公积		25,844.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-301,314.24	-112,313.77

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,776,710.31	27,386,688.36	43,053,420.45	28,823,537.99
其他业务	64,761.90	42,030.62	5,274.24	5,274.24
合计	41,841,472.21	27,428,718.98	43,058,694.69	28,828,812.23

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,089.89	69,796.95
教育费附加	36,038.42	29,912.99
地方教育费附加	24,025.41	19,942.00
房产税	35,280.00	68,779.76
印花税	1,006.50	2,892.80
土地使用税	2,005.92	10,578.72
残疾人就业保障金	38,163.23	110,205.22
合计	220,609.37	312,108.44

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	462,672.46	729,273.24
办公费	28,717.26	324,797.58
差旅费	1,380,167.56	933,951.27
其他		4,730.16
合计	1,871,557.28	1,992,752.25

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,810,572.83	4,124,421.57
办公费	991,839.09	2,024,027.08
通讯费	61,733.35	194,840.60
差旅费	227,720.35	452,505.25
折旧费	153,552.92	267,590.89
业务招待费	54,590.23	106,311.46
水电费	229,542.36	103,839.75
房屋租赁费	1,417,850.34	1,334,145.65
服务费	993,563.77	1,057,265.68
无形资产摊销	3,527.16	3,527.16
装修费摊销	118,892.40	109,224.49
新三板费	194,718.51	752,485.27
其他	394,953.20	92,420.94
合计	8,653,056.51	10,622,605.79

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,775,828.76	2,029,511.87
服务费	1,715,904.11	598,091.49
研发设备	18,960.34	
办公费	647.00	100,000.00
水电费		55,913.70
合计	3,511,340.21	2,783,517.06

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	12,771.22	20,124.92
汇兑损益	26,197.40	4,792.44
手续费	2,556.71	6,395.12
银行费用	5,543.00	3,715.00
现金折扣	17,298.70	
合计	38,824.59	-5,222.36

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,125.00	187.50
合计	4,125.00	187.50

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会补贴收入	3,000.00	34,000.00	与收益相关
增值税小规模纳税人销售额不足免征税款	2,144.76	291.26	与收益相关
增值税即征即退		7,697.46	与收益相关
合计	5,144.76	41,988.72	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-682.66	-16.68	-682.66
合计	-682.66	-16.68	-682.66

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,100,000.00	
其他	560.00	330.00	560.00
合计	560.00	1,100,330.00	560.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村支持资金		600,000.00	与收益相关
政府专项资金补贴		500,000.00	与收益相关
合计		1,100,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	19,990.13	18,257.46	19,990.13
合计	19,990.13	18,257.46	19,990.13

(三十二) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	289,291.46	71,697.64
递延所得税费用	-2,018.75	-28.12
合计	287,272.71	71,669.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	98,272.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,565.59
子公司适用不同税率的影响	12,894.83
调整以前期间所得税的影响	202,347.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,072.79
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	38,377.35
本期已确认递延所得税资产适用不同税率的影响	-987.50
所得税费用	287,272.71

(三十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	84,711.49	2,227,298.30
利息收入	12,771.22	20,039.01
营业外收入	5,424.76	1,142,318.72
其他	25,480.00	178,375.21
合计	128,387.47	3,568,031.24

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	835,745.98	1,176,155.97
管理费用支出	1,372,646.77	5,880,195.26
往来款	506,226.91	2,148,758.24
手续费	8,201.21	6,395.12
其他	2,000.00	11,307.44
合计	2,724,820.87	9,222,812.03

(三十四) 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	-189,000.47	-397,467.53
加：资产减值准备	4,125.00	187.50
固定资产折旧	195,583.54	212,084.08
无形资产摊销	3,527.16	3,527.16
长期待摊费用摊销	118,892.40	109,224.49
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）	-682.66	16.68
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		26,223.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,018.75	-28.12
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）		-857,293.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,490,871.59	1,873,888.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,266,113.49	-968,852.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,094,331.88	1,510.60
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	2,326,137.04	3,413,748.92
减：现金的期初余额	3,413,748.92	3,590,528.79
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	-1,087,611.88	-176,779.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,326,137.04	3,413,748.92
其中：库存现金	28,923.70	52,101.20
可随时用于支付的银行存款	2,297,213.34	3,361,647.72
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	2,326,137.04	3,413,748.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京金帆树人科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
北京智海金帆科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		同一控制下企业合并

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和赊销导致的客户信用风险。为控制上述相关风险，本公司分别采取以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、赊销导致的客户信用风险

本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险极低。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，无人民币基准利率变动风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的汇率风险主要与美元有关，本公司部分业务活动以美元进行结算，发生额较小，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前未采取任何措施规避外汇风险。

3、其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人情况**

控制人名称	关联关系	对本公司的持股 比例（%）	对本公司的表决权 比例（%）	备注
张蕾	股东	59.88	64.31	实际控制人、董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨宝慈	持股 5%以上的股东
韩喜华	持股 5%以上的股东、董事、总经理
李婷	董事、副总经理
赵立武	董事、财务总监
王然	董事、副总经理
岳治军	监事会主席
康颖	监事
李矇	职工代表监事
张笑笑	董事会秘书
四川中达博海教育管理有限公司	实际控制人张蕾持股 35%的企业
北京美迪兰德科技有限公司	韩喜华之配偶持有该公司股权达到控制、担任该公司总经理
北京首汽（集团）股份有限公司	张蕾之配偶任该公司董事长、党委书记
北京中达众诚企业管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人张蕾持股 80%的企业、实际控制人张蕾为执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中达众志企业管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人张蕾持股 30.80%的企业、实际控制人张蕾为执行事务合伙人

(四) 关联方应收应付款项**1. 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	张笑笑		42.00

(五) 关联方承诺

无

九、 股份支付

本期内未发生股份支付事项。

十、 政府补助**(一) 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村支持 资金			600,000.00	营业外收入
政府专项资 金补贴			500,000.00	营业外收入
中关村企业 信用促进会 补贴收入	3,000.00	3,000.00	34,000.00	其他收益
增值税即征 即退			7,697.46	其他收益
增值税小规 模纳税人销	2,144.76	2,144.76	291.26	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减
		损失的金额		相关成本费用损失的
		本期发生额	上期发生额	项目
售额不足免 征税款				

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无利润分配情况。

(三) 销售退回

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	14,984,279.84	9,435,150.29
合计	14,984,279.84	9,435,150.29

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款										
组合 1：账龄组合	14,988,279.84	100.00	4,000.00	0.03	14,984,279.84	9,440,025.29	100.00	4,875.00	0.05	9,435,150.29
组合 2：其他组合										
组合小计	14,988,279.84	100.00	4,000.00	0.03	14,984,279.84	9,440,025.29	100.00	4,875.00	0.05	9,435,150.29
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	14,988,279.84	100.00	4,000.00		14,984,279.84	9,440,025.29	100.00	4,875.00		9,435,150.29

本期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	14,908,279.84		
6-12 个月	80,000.00	4,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	14,988,279.84	4,000.00	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 875.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	12,825,304.33	85.57	
英特尔（中国）有限公司	740,146.05	4.94	
英特尔移动通信技术（上海）有 限公司	226,980.57	1.51	
英特尔亚太研发有限公司	200,000.00	1.33	
天睿信科技术（北京）有限公司	190,585.14	1.27	
合计	14,183,016.09	94.63	

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	303,986.00	255,749.00
合计	303,986.00	255,749.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款										
组合 1：账龄组合	20,000.00	6.37	10,000.00	50.00	10,000.00	20,000.00	7.67	5,000.00	25.00	15,000.00
组合 2：其他组合	293,986.00	93.63			293,986.00	240,749.00	92.33			240,749.00
组合小计	313,986.00	100.00	10,000.00	3.18	303,986.00	260,749.00	100.00	5,000.00	1.92	255,749.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	313,986.00	100.00	10,000.00		303,986.00	260,749.00	100.00	5,000.00		255,749.00

本期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）			
6-12 个月			
1 至 2 年			
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上			
合计	20,000.00	10,000.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
个别认定组合	293,986.00		
合计	293,986.00		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,000.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房租押金	292,486.00	239,249.00
垫付诉讼费	20,000.00	20,000.00
备用金	1,500.00	1,500.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	313,986.00	260,749.00

(5) 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 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京金色飞虹网络 网服务有限公司	押金	231,166.00	1 至 2 年	73.62	
北京得实电子有限公 司	押金	61,320.00	6 个月以内 (含 6 个月)	19.53	
四川省高级人民法院 司法行政装备管理处	诉讼费	20,000.00	2 至 3 年	6.37	10,000.00
吴尧	备用金	1,500.00	6-12 个月	0.48	
合计		313,986.00		100.00	10,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

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	5,509,088.37		5,509,088.37	5,509,088.37		5,509,088.37
对联营、合营企业投 资						
合计	5,509,088.37		5,509,088.37	5,509,088.37		5,509,088.37

1. 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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京金帆树人科技有 限公司	2,508,689.95			2,508,689.95		
北京智海金帆科技有 限公司	3,000,398.42			3,000,398.42		
合计	5,509,088.37			5,509,088.37		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,001,008.21	22,092,304.82	32,844,871.07	21,329,882.61
其他业务	280,000.00	193,316.16	469,408.07	196,533.75
合计	34,281,008.21	22,285,620.98	33,314,279.14	21,526,416.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-235.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生 的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		-235.40

(六) 其他

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-682.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,144.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资		

项目	金额	说明
产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,430.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,213.53	
少数股东权益影响额		
合计	-16,181.56	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.74	-0.0101	-0.0101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-0.0092	-0.0092

北京中达金桥技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月十八日

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：

公司董事会秘书办公室