

证券代码:830863

证券简称:瑞华天健

主办券商:开源证券



瑞华天健
NEEQ : 830863

北京瑞华天健科技股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司一直致力于街道大数据应用平台的探索和研究，并取得了一定的成效，2018 年 10 月公司与北京市西城区人民政府展览路街道办事处签订开发建设街道大数据分中心项目；



2、公司于 2018 年 8 月 17 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于注销控股子公司北京瑞华悦风咨询服务有限公司》议案，并于 2018 年 12 月 27 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局注销核准通知书。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞华天健	指	北京瑞华天健科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京瑞华天健科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京瑞华天健科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京瑞华天健科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京瑞华天健科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司

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。

公司负责人柳志勇、主管会计工作负责人肖建丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘太荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营风险	2018 年公司整体收入比前期略有增长，在全球衰退、红利消失，经济低迷的大环境下，市场竞争更激烈，经营成本逐年增加，公司在基层大数据分中心建设中，客户拓展受制于资金、技术、人才及规模等因素的制约。随着企业项目升级，优秀技术人才的引进，日常人工及运营成本的急剧增加，一定时期内，如果公司的营业收入没有较大幅度的增长，公司仍存在盈利能力较弱的风险。针对此问题，公司在 2019 年将加大原有技术人员的培训与学习；同时积极去增加市场销售份额和并在基层大数据应用进行更深入的研究，开源节流以应对市场中的不确定的因素。
新领域研发的风险	公司在基层政府大数据应用方面的研究与探索，取得了一定的进展，正在进行多网融合的尝试，为落实“最后一公里”提供技术支撑。公司分别与新街口、展览路签订了建设数据分中心项目的协议。这对于公司来说是站在当下一个全新历史时代的机遇，项目符合国家战略发展方向，顺应时代的潮流，未来会拥有更多的市场机会。机遇与挑战并存，对于公司来说，需要掌握相关领域的技术和升级人员配备以保证项目的实施。新的业务加大了公司的人员研发成本投入，短期内很难有显著效益提升。针对此情况，公司一方面加强现有技术人员的培训升级；另一方面积极引进相关领域专业研发人员加入，有效提升公司在基层政府大数据建设方面效

	率和用户满意度，以此获得更多用户资源。
税收增加的风险	企业为国家高新技术企业，享受国家减免税收的政策。但企业如果不能达到规定标准，将会加大企业的税负，直接增加企业的运营成本。为此企业在 2019 年度将加大拓展软件研发项目和服务类项目的比重。同时加快已有软件项目的升级。让企业能一直符合国家高新的标准。以适应税种变化和符合国家税收的要求。
客户依赖度高的风险	企业发展中，对原有单一客户的依赖度较高，这在一定程度上制约了企业的发展。针对此情况，在外部企业积极拓展客户的销售渠道，内部则加快改进技术升级，来满足更多用户的多元化需求，以获取更多的市场份额。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京瑞华天健科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingRuihuaTianjianTechnologyCo.,Ltd
证券简称	瑞华天健
证券代码	830863
法定代表人	柳志勇
办公地址	北京市海淀区大钟寺 13 号院华杰大厦 8C5-8C6

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐燕
职务	副总经理、董事会秘书
电话	010-62125090
传真	010-62125090
电子邮箱	ruihua@519pc.net
公司网址	www.519pc.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区大钟寺 13 号院华杰大厦 8C5-8C6 100098
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	董事会办公室

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 3 月 10 日
挂牌时间	2014 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发、信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务、技术开发与技术服务、电子产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	9,264,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	柳志勇
实际控制人及其一致行动人	柳志勇

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	91110101760147195G	否
注册地址	北京市东城区鼓楼东大街 206 号 D1001 室	否
注册资本（元）	9,264,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
主办券商投资者沟通电话	010-88333866-803
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈红、李进升
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、 董事会秘书变更情况

公司于 2019 年 1 月 9 日披露高级管理人员辞职公告（公告编号：2019-001），唐燕因个人原因请求辞去副总经理，董事会秘书职务，并于 2019 年 1 月 14 日披露高级管理人员任免公告（公告编号：2019-003），任命刘太荣为公司董事会秘书，任职期限到本届董事会任期届满为止，自 2019 年第一次临时股东大会决议之日起生效。公司 2019 年第一次临时股东大会决议于 2019 年 1 月 29 日召开，会议通过了《关于聘任刘太荣为董事会秘书》议案。

2、 主办券商变更情况

公司变更持续督导主办券商的议案已分别经由公司第二届董事会第十二次会议（公告编号：2018-030）、2018 年第五次临时股东大会（公告编号：2018-032）审议通过，于 2019 年 1 月 3 日与广发证券签署《<推荐挂牌并持续督导协议书>的终止协议》，并于 2019 年 1 月 11 日与开源证券签订《持续督导协议书》，自合同生效之日起，由开源证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务，上述协议中均已约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日生效。

公司于 2019 年 1 月 22 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，《<推荐挂牌并持续督导协议书>的终止协议》及《持续督导协议书》均于 2019 年 1 月 22 日生效。

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	22,180,781.73	19,347,877.27	14.64%
毛利率%	42.36	43.56	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,337,033.75	2,613,015.20	-151.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,241,153.62	1,319,520.52	69.85%
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）	-10.96%	17.22%	-
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）	18.37%	8.70%	-
基本每股收益	-0.14	0.28	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,401,380.83	28,542,551.72	-21.52%
负债总计	12,787,316.35	12,961,679.29	-1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,614,064.48	15,569,434.00	-38.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.68	-38.10%
资产负债率%（母公司）	57.08%	45.11%	-
资产负债率%（合并）	57.08%	45.41%	-
流动比率	1.66	2.17	-
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	1,096,342.52	4,473,431.93	-75.49%
应收账款周转率	23.95	11.16	-
存货周转率	2.39	3.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.52%	34.62%	-
营业收入增长率%	14.64%	25.78%	-
净利润增长率%	-150.94%	262.08%	-

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	9,264,000	9,264,000	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
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）	7,158.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,477,857.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,351.40
非经常性损益合计	-3,479,050.31
所得税影响数	99,137.06
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-3,578,187.37

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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财

务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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				
应收账款	945,878.52			
应收票据及应收账款		945,878.52		
应付票据				
应付账款	766,176.61			
应付票据及应付账款		766,176.61		
管理费用	5,044,096.16	2,605,950.05		
研发费用		2,438,146.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

公司是电子信息化行业的企业。公司作为政务细分市场信息化整体解决方案的供应商和服务商，主要服务于基层政府部门应用软件的研发、生产、销售和服务；硬件的系统集成。公司业务分为信息系统集成服务、软件技术开发与运维保障服务及电子产品销售，互联网移动客户端业务；基层大数据分中心建设和应用整合。

公司主要客户分布于北京基层政府街道、民政、残联、园林等。公司凭借长期对客户需求的精准把握，通过量身定制，形成以市场为导向，以客户需求为己任，以技术创新为驱动力的经营理念。公司采用“创新+研发+销售+服务+拓展”的商业运营模式。公司一直注重构建稳定的研发技术团队。公司的高级管理人员、研发人员都有着专业的技术和较为丰富的行业经验，同时重视研发技术人才的培养和引进，加强与高等院校的合作来提升公司的研发能力。报告期末，公司总人数 54 人，技术人员 43 人，占公司总人数的 79%以上。公司自成立以来持续专注于政府机构的信息化建设，积累了丰富的行业经验，能够快速理解客户需求，迅速做出响应并搭建具备良好适用性、兼容性的系统。同时公司注重客户渠道的维护和建设，经过多年积累，目前已经建立了以政府机构为主体的稳定客户群，在行业内树立了良好的口碑。为公司的持续发展提供了有力保障。

截止到报告期末，公司通过直销，口口相传以老带新以及基础客户的深入挖掘等模式，获取收入和利润。随着企业在行业内的知名度，稳定拓展新客户量。随着公司在基层政府细分市场的研发深入与创新，以及建设城市大数据管理平台的深入推进和需求升级，预计公司未来整体的经营状况及财务指标会获得稳步的提高。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营情况良好，收入与成本相对平稳。公司实现了营业收入 22,180,781.73 元，较上年同期 19,347,877.27 元，同比增长了 14.64%；净利润-1,334,807.95 元，比上年同期有所下降，主要原因为由以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益为 -4,131,612.62 元，比上年同期下降了 3,570,015.99 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面总资产 22,401,380.83 元，总负债 12,787,316.35 元，净资产为 9,614,064.48 元。

与去年同期相比,报告期内营业收入有所增长,主要是因为项目有所增加,确认的收入也相应增加。报告期内,业务相关经营情况如下:

(1) 行业经营情况

报告期内,公司仍以基础客户为主导的经营模式,公司 80%以上收入来源于基础客户群。随着北京各个街道落实“全市街道工作会议”精神内容,聚焦公共服务、城市管理和社会治理。公司客户群需求不断提升和拓展,给公司带来新的市场契机和业务增长点,公司将创新技术研发,紧跟市场需求,实现公司收入的不断增加,平稳度过目前的经济寒冬。

(2) 市场拓展情况

面对外部的市场环境,竞争日趋激烈。公司通过对行业内多层次细分市场的布局,横向市场拓展及纵深客户需求深挖;从市场资源拓展、产品研发、新业务布局、完善营销渠道等多方面积极稳步地提升市场份额。公司将在基层大数据应用方面,推出接诉即办应用系统,在城市大数据管理平台建设过程中争取更多的市场份额,但经济萧条,政府削减预算,短期内难以实现公司收入的较大提升。

(3) 内部治理情况

依据《公司法》和新三板上市公司规范运作的要求,完善公司内部各流程规范化治理和运作,并严格执行财务各项规章制度及相关资金的使用情况。

(二) 行业情况

1、随着大数据、人工智能的推进,5G 时代的来临,政务工作的互联网化全面展开,互联网与各行业的紧密结合,智慧生活将成为未来不可逆转的趋势。在这场创新的变革中,互联网行业将通过创新实现产业结构优化和全面升级。

2、精准的定制化、智能化以满足消费市场个性化、多样化需求。企业需要通过科技创新、销售模式创新、管理创新、人才创新等途径,实现经济效益和社会效益协调和谐发展。

3、构建基层大数据分中心,智慧社区居家养老、智慧社区服务、智慧助残服务等是未来基层政府的重要工作内容,也是未来企业的发展方向,相关技术的不断创新升级、适用方案的优化建设,将会极大地满足政府的日常工作需求。

(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	5,402,497.69	24.12%	2,869,353.17	10.05%	88.28%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,259,440.00	41.34%	18,504,860.74	64.84%	-49.97%
应收票据与应收账款	906,347.31	4.05%	945,878.52	3.31%	-4.18%
存货	5,314,752.01	23.73%	5,389,620.19	18.88%	-1.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	96,681.35	0.43%	121,629.04	0.43%	-20.51%

在建工程				
短期借款				
长期借款				
资产总计	22,401,380.83		28,542,551.72	-21.52%

资产负债项目重大变动原因:

本期货币资金 5,402,497.69 元,比上年同期增长 2,533,144.52 元,主要原因是一些项目的贷款没有付出,大部分项目都已按时回款;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产比上年同期减少了-49.97%,主要原因是本期出售了一部分金融资产,造成成本减少,另外本期金融资产的公允价值有所下降,也是导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少的原因;资产总计 22,401,380.83 元,比上年同期减少 6,141,170.89 元,主要原因为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少。

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	22,180,781.73	-	19,347,877.27	-	14.64%
营业成本	12,785,728.78	57.64%	10,920,114.44	56.44%	17.08%
毛利率%	42.36	-	43.56	-	-
管理费用	2,005,909.08	9.04%	2,605,950.05	13.47%	-23.03%
研发费用	3,186,184.02	14.36%	2,438,146.11	12.60%	30.68%
销售费用	2,119,676.35	9.56%	1,676,772.71	8.67%	26.41%
财务费用	834.09		893.57		-6.66%
资产减值损失	467,055.25	2.11%	180,970.67	0.94%	158.08%
其他收益	7,158.87	0.03%	17,484.34	0.09%	-59.06%
投资收益	517,112.56	2.33%	2,163,562.79	11.18%	-76.10%
公允价值变动收益	-4,131,612.62	-18.63%	-561,596.63	-2.90%	635.69%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,100,037.12	-9.47%	3,004,481.63	15.53%	-169.90%
营业外收入	0.00	0.00%	10,000.00	0.05%	
营业外支出	8,351.40	0.04%	5,919.94	0.03%	41.07%
净利润	-1,334,807.95	-6.02%	2,620,411.39	13.54%	-150.94%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入比上期增加 14.64%，主要是由于：

(1) 本年度公司业务规模扩大，拓展了街道数据分中心项目开发、街道运维服务项目、以及硬件项目、社区监控等设备采购项目。

(2) 本年度的项目大部分已验收完成，确认了收入。

- 2、研发费用的增加，主要原因是开发项目的增加，从而增加了开发部门的人员与研发人员的工资费用。
- 3、本期销售费用比上期增加 26.41%，主要是因为本期的项目比上期增加，项目前期产生的销售费用与项目完成后产生的相关维护费用增多所致。
- 4、本期的资产减值损失比上期增长 158.08%，主要因为本期有一些项目回款难度较大，确认为坏账。
- 5、本期其他收益比上期减少 59.06%，是因为上期的其他收益中包含子公司享受增值税免税所产生的收益，本年度子公司未发生此项业务。本年度产生稳岗补贴收益 7,158.87 元。
- 6、本期投资收益比上期减少 1,646,450.23 元，主要是因为本期的资金投入减少，以定期国债为主，收益相对下降。
- 7、本期公允价值变动收益比上期减少 3,570,015.89 元，主要因为本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值下降。
- 8、本期营业利润比上期下降-169.90%，主要由于本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值下降；本期的资产减值损失比上期增加较多。
- 9、净利润比上年同期下降-150.94%，主要是由于：
- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值下降了 3,570,015.89 元。
- (2) 本期的资产减值损失比上期增加了 286,084.58 元。

(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	22,180,781.73	19,347,877.27	14.64%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	12,785,728.78	10,920,114.44	17.08%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
技术开发与技术服务	15,748,355.03	71.00%	13,156,556.54	68.00%
商品销售与系统集成	6,432,426.70	29.00%	6,191,320.73	32.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期主营业务收入 22,180,781.73 元，与上年同期相比增长了 14.64%，主要是由于：
- (1) 本年度公司业务规模扩大，软件和集成均有新项目落地，有街道数据分中心项目开发、街道运维服务项目、社区监控等设备采购项目。
- (2) 本年度内实施的项目大部分已验收完成，确认了收入。
- (3) 上年度有未完成的项目在本年度完成，本期确认了收入。
- 2、技术开发与技术服务收入与上年度相比增加了 19.70%，主要是因为本年度增加了街道数据分中心项目开发、信息管理平台开发、以及 IT 运维等项目。
- 3、商品销售与信息系统集成收入比上年同期增加了 3.89%，主要是因为本年度新增了一些社区监控附属项目、街道装修改造工程等项目，本年度项目完成情况较好，大部分已确认收入。

(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	北京市西城区人民政府展览路街道办事处	4,568,278.88	20.60%	否
2	北京市西城区人民政府新街口街道办事处	3,935,476.31	17.74%	否
3	北京市西城区政务服务管理办公室	3,197,813.43	14.42%	否
4	北京市西城区人民政府金融街街道办事处	2,244,444.44	10.12%	否
5	北京市西城区人民政府什刹海街道办事处	1,760,282.46	7.94%	否
合计		15,706,295.52	70.82%	-

(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	重庆佳杰创越营销结算有限公司	1,469,292.24	11.49%	否
2	北京厚德兴华科技发展有限公司	1,499,241.55	11.73%	否
3	北京杰讯系统集成有限公司	810,880.63	6.34%	否
4	北京双旗世纪科技有限公司	592,593.89	4.63%	否
5	北京辉宏时代数码网络科技有限公司	501,551.00	3.92%	否
合计		4,873,559.31	38.11%	-

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	1,096,342.52	4,473,431.93	-75.49%
投资活动产生的现金流量净额	6,069,265.20	-4,194,941.72	244.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,632,463.20	-926,400.00	400.05%

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额 1,096,342.52 元，比上年同期减少了 3,377,089.41 元。其中，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少了 5,015,236.92 元，主要是因为本期一些项目未完成，截止年底未回款；本期支付的各项税费 1,044,471.08 元，比上年同期减少了 483,204.87 元，主要是由于根据国家税法政策的调整，本期的增值税税率降低。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 6,069,265.20 元，比上年同期增加了 10,264,206.92 元。主要是因为本年度收回投资收到的现金 6,132,463.20 元，投资支付的现金 200,000.00 元，上年同期收回投资收到的现金比投资支付的现金少 4,335,517.72 元。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额为 -4,632,463.20 元，是由于本期公司向股东分发现金红利 4,632,463.20 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期初，公司拥有一家控股子公司北京瑞华悦风咨询服务有限公司，公司持有其 90%的股权。2018 年 8 月，公司第二届董事会第十次会议决议通过了《关于注销控股子公司北京瑞华悦风咨询服务有限公司》的议案，于 2018 年 11 月 29 日取得税务清税证明（京朝四税 税企清[2018]11237 号），于 2018 年 12 月 27 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局注销核准通知书。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期清算全资子公司-北京瑞华悦风咨询服务有限公司，已于 2018 年 12 月 27 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注销核准通知书，故期末无纳入合并范围的子公司。

(八) 企业社会责任

本报告期，公司遵守各项法律法规，依法纳税，积极从事自身的生产活动，提供优质的信息化解决方案和服务；公司关心员工的身体健康，积极开展有利于公司、员工、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康发挥有限的力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，未发生重大变动；主营业务未发生重大变化，公司的生产经营活动正常。

报告期内，公司具备良好的独立性及自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要业务经营指标稳定增长。

报告期内，公司员工未发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内,公司的销售团队稳定,销售业绩稳定。报告期内展览路街道大数据分中心项目建设落地,对公司未来业务的发展具有重要的指导意义。公司业务持续稳定增长。

公司内部核心人员稳定、公司治理健全、业务发展稳定,公司具备持续经营能力。

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、 经营风险:

2018 年公司整体收入比前期略有增长,在全球衰退、红利消失,经济低迷的大环境下,市场竞争更激烈,经营成本逐年增加,公司在基层大数据分中心建设中,客户拓展受制于资金、技术、人才及规模等因素的制约。随着企业项目升级,优秀技术人才的引进,日常人工及运营成本的急剧增加,一定时期内,如果公司的营业收入没有较大幅度的增长,公司仍存在盈利能力较弱的风险。

应对措施:针对此问题,公司在 2019 年将加大原有技术人员的培训与学习;同时积极去增加市场销售份额和并在基层大数据应用进行更深入的研究,开源节流以应对市场中的不确定的因素。

2、 新领域研发的风险:

公司在基层政府大数据应用方面的研究与探索,取得了一定的进展,正在进行多网融合的尝试,为落实“最后一公里”提供技术支撑。公司分别与新街口、展览路签订了建设数据分中心项目的协议。这对于公司来说是站在当下一个全新历史时代的机遇,项目符合国家战略发展方向,顺应时代的潮流,未来会拥有更多的市场机会。机遇与挑战并存,对于公司来说,需要掌握相关领域的技术和升级人员配备以保证项目的实施。新的业务加大了公司的人员研发成本投入,短期内很难有显著效益提升。

应对措施:针对此情况,公司一方面加强现有技术人员的培训升级;另一方面积极引进相关领域专业研发人员加入,有效提升公司在基层政府大数据建设方面效率和用户满意度,以此获得更多用户资源。

3、 税收增加的风险:

企业为国家高新技术企业,享受国家减免税收的政策。但企业如果不能达到规定标准,将会加大企业的税负,直接增加企业的运营成本。

应对措施:为此企业在 2019 年度将加大拓展软件研发项目和服务类项目的比重。同时加快已有软件项目的升级。让企业能一直符合国家高新的标准。以适应税种变化和符合国家税收的要求。

4、 客户依赖度高的风险:

企业发展中,对原有单一客户的依赖度较高,这在一定程度上制约了企业的发展。

应对措施:针对此情况,在外部企业积极拓展客户的销售渠道,内部则加快改进技术升级,来满足更多用户的多元化需求,以获取更多的市场份额。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

1、公司于 2018 年 5 月 28 日上午在公司会议室召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买股票的议案》。

议案内容：

（1）同意公司在不影响正常经营的情况下，以闲置资金适度进行理财业务，总额不超过 2000 万元（大写：贰仟万元整），在上述额度内，资金可以滚动使用。上述事项自股东大会审议通过之日起有效期两年。

（2）同意公司在不影响正常经营的情况下，以闲置资金适度进行购买股票业务，总额不超过 2000

万元（大写：贰仟万元整），在上述额度内，资金可以滚动使用。上述事项自股东大会审议通过之日起有效期两年。

2、公司于 2018 年 6 月 21 日上午在公司会议室召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认公司投资股票及购买理财产品的议案》。

议案内容：

（1）2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 28 日，公司在不影响主营业务正常开展，保持公司日常运营资金充裕的前提下，利用闲置资金投资理财产品累计发生额 407,854,361.85 元，其中单次投资金额未超过 6,800,068 元。

公司累计购买理财产品情况如下：

类型	名称	投资金额/元
国债	GC001	397,703,977.00
	GC007	4,500,225.00
	R-001	5,590,156.85
	R-007	60,003.00
合计		407,854,361.85

（2）2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 28 日，公司在不影响主营业务正常开展，保持公司日常运营资金充裕的前提下，在本年度公司利用闲置资金单次投资股票，累计发生额 11,135,022.08 元，单次投资金额未超过 1,362,721.28 元。

（三） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争承诺，公司、董事、监事及高级管理人员作出的规范关联交易的承诺持续履行。

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	3,035,025	32.76%	-845,400	2,189,625	23.64%
	其中：控股股东、实际控制人	1,256,100	13.56%	-251,000	1,005,100	10.85%
	董事、监事、高管	2,216,225	23.92%	-59,600	2,156,625	23.28%
	核心员工	76,500	0.83%	43,500	33,000	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,228,975	67.24%	845,400	7,074,375	76.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,570,300	38.54%	49,500	3,619,800	39.07%
	董事、监事、高管	5,367,675	57.94%	1,706,700	7,074,375	76.36%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		9,264,000	-	0.00	9,264,000	-
普通股股东人数						9

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	柳志勇	4,826,400	-201,500	4,624,900	49.92%	3,619,800	1,005,100
2	刘太荣	1,131,500	1,168,600	2,300,100	24.83%	1,725,075	575,025
3	唐燕	1,155,500	680,000	1,835,500	19.81%	1,376,625	458,875
4	李瑾	279,500	0	279,500	3.02%	209,625	69,875
5	董少孟	83,000	0	83,000	0.90%	62,250	20,750
合计		7,475,900	1,647,100	9,123,000	98.48%	6,993,375	2,129,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司上述股东间除柳志勇和刘太荣是夫妻关系外，不存在其他关联关系。

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

柳志勇先生为本公司发起人，任本公司董事长、总经理，为本公司的控股股东、实际控制人，持有公司股份 462.49 万股，占股本总额的 49.92%。柳志勇，董事长、总经理，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于北京市崇文区职工大学计算机软件专业；1991 年 7 月至 1994 年 7 月担任北京未名电脑公司软件工程师；1994 年 8 月至 1996 年 3 月担任北京独丽世家图文信息技术有限公司项目经理；1996 年 4 月至 1999 年 12 月担任北京中嘉世纪信息技术有限责任公司软件开发部经理；2000 年 1 月至 2004 年 6 月担任北京北科光大信息技术有限公司技术总监；2004 年 7 月至 2005 年 4 月担任北京航天世纪通信科技发展有限公司高级程序员及项目经理；2005 年 5 月至今在公司任职。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

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
柳志勇	董事长、总经理	男	1971 年 10 月	大专	2016-11-2 至 2019-11-1	是
刘太荣	董事、副总经理、 财务总监	女	1972 年 9 月	大专	2016-11-2 至 2019-11-1	是
唐燕	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1975 年 1 月	本科	2016-11-2 至 2019-11-1	是
李瑾	董事	男	1981 年 7 月	本科	2016-11-2 至 2019-11-1	是
董少孟	董事	男	1988 年 11 月	大专	2016-11-2 至 2019-11-1	是
赵旋	监事会主席	女	1985 年 12 月	本科	2016-11-2 至 2019-11-1	是
王永胜	监事	男	1988 年 8 月	本科	2016-11-2 至 2019-11-1	是
马保营	监事	男	1989 年 5 月	大专	2016-11-2 至 2019-11-1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司上述董事、监事、高级管理人员间除柳志勇和刘太荣是夫妻关系外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
柳志勇	董事长、总经理	4,826,400	-201,500	4,624,900	49.92%	-
刘太荣	董事、副总经理、 财务总监	1,131,500	1,168,600	2,300,100	24.83%	-
唐燕	董事、副总经理、 董事会秘书	1,155,500	680,000	1,835,500	19.81%	-
李瑾	董事	279,500	0	279,500	3.02%	-
董少孟	董事	83,000	0	83,000	0.90%	-
赵旋	监事会主席	5,000	0	5,000	0.05%	-
王永胜	监事	53,000	0	53,000	0.57%	-
马保营	监事	50,000	0	50,000	0.54%	-
合计	-	7,583,900	1,647,100	9,231,000	99.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

备注期后事项：公司 2019 年第一次临时股东大会决议于 2019 年 1 月 29 日召开，会议通过了《关于聘任刘太荣为董事会秘书》议案。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
销售人员	7	6
技术人员	44	43
财务人员	2	2
员工总计	57	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	25	24
专科以下	14	12
员工总计	57	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策**

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与公司员工签订了劳动合同，并缴纳五险一金。

公司遵从“多劳多得”，创新及有能力的人将最大化实现其价值回报原则，按照公司制定的相关薪酬体系及各部门绩效考核方案按月发放薪酬，年末根据个人实际完成情况及公司整体效益，结合绩效考核结果和实际业绩的达成情况，发放年终奖金和制定下一年度的薪酬待遇。

2、企业文化的构建及多样的培训计划

公司针对不同部门的员工开展了培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、软件技术培训、集成项目培训、安防监控培训、产品销售技巧培训以及项目经理培训等等。安排参加北京市内各类专业

培训，让企业员工积极参与。2019 年计划培训 3 名安装维护员，使公司员工尽快了解相关行业市场前沿技术以及结合公司实际业务完成精准转化，树立良好的企业文化，员工自身发展与企业发展息息相关，让员工在团队中展现其自身价值，同时也为整个企业发展创造更好的经济效益。

公司现无需承担离退休职工人员的费用。

(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	4	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

核心员工数量由期初 4 人变为 2 人，因杨红英、刘礼云申请离职，杨红英、刘礼云的离职不会对公司经营产生影响，已把工作内容交接于其他同事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构上，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，能按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，并确保所有股东平等的机会获取信息。

报告期间，各项公司治理制度共 11 个，具体如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《证券投资管理制度》。

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

《股份公司章程》明确规定了股东的权利义务，以保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；目前的公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作

细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《证券投资管理制度》等，股东大会、董事会、监事会及经营管理层按照上述规定及相关法律、法规、规范性文件的要求履行重大事项的决策程序，公司 2018 权益分派及股票解除限售等重大事项也履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 11 月 12 日在公司会议室召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程议案》，章程修订如下：

(1) 第九章第一百七十二条修改为：公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以电话或传真方式送出；（四）以公告方式送出；（五）公司章程规定的其他形式。

(2) 第九章第一百七十三条修改为：公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、邮件、传真或电子邮件、公告方式进行。

(3) 第九章第一百七十五条修改为：公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件方式送出的，自交付邮局之日起第 5 个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真机发送的传真记录时间为送达日期；公司通知以电子邮件方式送出的，以电脑记录的电子邮件发送时间为送达日期；公司通知以公告方式送出的，以公告时间为送达日期。因意外遗漏未向某有权得到通知的人发出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议做出的决议并不因此无效。

章程其他条款不变。

(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	6	<p>公司第二届董事会第七次会议于 2018 年 4 月 12 日召开,通过了如下议案:《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2017 年利润分配相关事宜的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》;</p> <p>公司第二届董事会第八次会议于 2018 年 5 月 10 日召开,通过了如下议案:《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买股票的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>公司第二届董事会第九次会议于 2018 年 6 月 4 日召开,通过了如下议案:《关于追认公司投资股票及购买理财产品的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>公司第二届董事会第十次会议于 2018 年 8 月 17 日召开,通过了如下议案:《北京瑞华天健科技股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于注销控股子公司北京瑞华悦风咨询服务有限公司》;</p> <p>公司第二届董事会第十一次会议于 2018 年 10 月 23 日召开,通过了如下议案:《关于修改公司章程》议案;</p> <p>公司第二届董事会第十二次会议于 2018 年 12 月 10 日召开,通过了如下议案:《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、</p>

		《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于〈公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。
监事会	2	<p>公司第二届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 12 日召开,通过了如下议案:《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;</p> <p>公司第二届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 17 日召开,通过了如下议案:《北京瑞华天健科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	6	<p>公司 2017 年年度股东大会决议于 2018 年 5 月 7 日召开,通过了如下议案:《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2017 年利润分配相关事宜的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;</p> <p>公司 2018 年第一次临时股东大会决议于 2018 年 1 月 4 日召开,通过了如下议案:《关于追认公司投资股票及购买理财产品的议案》;</p> <p>公司 2018 年第二次临时股东大会决议于 2018 年 5 月 28 日召开,通过了如下议案:《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买股票的议案》;</p> <p>公司 2018 年第三次临时股东大会决议于 2018 年 6 月 21 日召开,通过了如下议案:《关于追认公司投资股票及购买理财产品的议案》;</p> <p>公司 2018 年第四次临时股东大会决议于 2018 年 11 月 12 日召开,通过了如下议案:《关于修改公司章程》议案;</p> <p>公司 2018 年第五次临时股东大会决议于 2018 年 12 月 27 日召开,通过了如下议案:《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于〈公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案;</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司能按照《公司章程》以及相关法律法规的规定,履行股东大会、董事会、监事会职责,对公司的重大决策事项做出决议,加强对监事的培训,切实发挥其监督职责,管理层在公司治理和规范运作方面进行培训,督促股东、董事,监事和高级管理人员按照相关规定履行职责,保证公司正常发展;公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作,各司其责,确保公司各项工作规范运作。

报告期内,公司未引入职业经理人。

(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《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系管理制度做出了详细规定，该制度旨在“通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，并在日常工作中，公司建立了多种与投资者进行互动交流的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展”。

(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

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

公司的控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司能按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，建立了《财务管理制度》，制定了会计核算体系、应收账款管理制度等，公司遵照上述制度与体系执行会计核算及管理事项，确保公司内控有效执行。同时公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，满足了公司经营的需要，以上制度的建立能够保证公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止至本报告期末，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司已于 2019 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十四次会议，审议通过对关于公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案进行审议，该议案尚待公司 2018 年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	【2019】京会兴审字第 09000091 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	陈红、李进升
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

【2019】京会兴审字第 09000091 号

北京瑞华天健科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京瑞华天健科技股份有限公司（以下简称瑞华天健公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者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，公允反映了瑞华天健公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

瑞华天健公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞华天健公司 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。瑞华天健公司 2018 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读瑞华天健公司 2018 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取相应的措施（如适用）。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞华天健公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估瑞华天健公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞华天健公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞华天健公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对瑞华天健公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞华天健公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（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、就瑞华天健公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 陈红

中国·北京
二〇一九年四月十七日

中国注册会计师：
李进升

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,402,497.69	2,869,353.17
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	六、（二）	9,259,440.00	18,504,860.74
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	906,347.31	945,878.52
预付款项	六、（四）	22,040.00	7,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	302,250.47	260,748.87
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	5,314,752.01	5,389,620.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	33,153.09	2,333.35
流动资产合计		21,240,480.57	27,979,794.84
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			
固定资产	六、（八）	96,681.35	121,629.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	11,106.58	19,067.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	1,053,112.33	422,059.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,160,900.26	562,756.88
资产总计		22,401,380.83	28,542,551.72

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	六、(十一)	643,268.99	766,176.61
预收款项	六、(十二)	9,882,827.63	10,048,381.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	1,688,180.89	1,345,483.97
应交税费	六、(十四)	573,038.84	731,284.42
其他应付款	六、(十五)		11,605.50
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		12,787,316.35	12,902,931.50
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	六、(十)		58,747.79
其他非流动负债			
非流动负债合计			58,747.79
负债合计		12,787,316.35	12,961,679.29
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(十六)	9,264,000.00	9,264,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	523,696.92	539,057.42
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	660,519.13	660,519.13
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	-834,151.57	5,105,857.45
归属于母公司所有者权益合计		9,614,064.48	15,569,434.00
少数股东权益			11,438.43
所有者权益合计		9,614,064.48	15,580,872.43
负债和所有者权益总计		22,401,380.83	28,542,551.72

法定代表人：柳志勇

主管会计工作负责人：肖建丽

会计机构负责人：刘太荣

(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		5,402,497.69	2,639,045.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,259,440.00	18,504,860.74
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	906,347.31	945,878.52
预付款项		22,040.00	7,000.00
其他应收款	十二、(二)	302,250.47	260,748.87
存货		5,314,752.01	5,256,222.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,153.09	
流动资产合计		21,240,480.57	27,613,756.72
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			
投资性房地产			
固定资产		96,681.35	121,629.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,106.58	19,067.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,053,112.33	422,059.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,160,900.26	562,756.88
资产总计		22,401,380.83	28,176,513.60
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		643,268.99	766,176.61
预收款项		9,882,827.63	9,805,777.92
应付职工薪酬		1,688,180.89	1,345,483.97
应交税费		573,038.84	722,233.68
其他应付款			11,605.50
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		12,787,316.35	12,651,277.68
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			58,747.79
其他非流动负债			
非流动负债合计			58,747.79
负债合计		12,787,316.35	12,710,025.47
所有者权益:			
股本		9,264,000.00	9,264,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		523,696.92	523,696.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		660,519.13	660,519.13
一般风险准备			
未分配利润		-834,151.57	5,018,272.08

所有者权益合计		9,614,064.48	15,466,488.13
负债和所有者权益合计		22,401,380.83	28,176,513.60

(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		22,180,781.73	19,347,877.27
其中：营业收入	六、(二十)	22,180,781.73	19,347,877.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,673,477.66	17,962,846.14
其中：营业成本	六、(二十)	12,785,728.78	10,920,114.44
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	六、(二十一)	108,090.09	139,998.59
销售费用	六、(二十二)	2,119,676.35	1,676,772.711
管理费用	六、(二十三)	2,005,909.08	2,605,950.05
研发费用	六、(二十四)	3,186,184.02	2,438,146.11
财务费用	六、(二十五)	834.09	893.57
其中：利息费用			
利息收入		-7,633.53	-7,958.93
资产减值损失	六、(二十六)	467,055.25	180,970.67
加：其他收益	六、(二十七)	7,158.87	17,484.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	517,112.56	2,163,562.79
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）	六、(二十九)	-4,131,612.62	-561,596.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号		-2,100,037.12	3,004,481.63

填列)			
加: 营业外收入	六、(三十)	0.00	10,000.00
减: 营业外支出	六、(三十一)	8,351.40	5,919.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,108,388.52	3,008,561.69
减: 所得税费用	六、(三十二)	-773,580.57	388,150.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,334,807.95	2,620,411.39
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)	六、(三十三)	-1,334,807.95	2,620,411.39
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		2,225.80	7,396.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,337,033.75	2,613,015.20
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		-1,334,807.95	2,620,411.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,337,033.75	2,613,015.20

归属于少数股东的综合收益总额		2,225.80	7,396.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	0.28
（二）稀释每股收益		-0.14	0.28

法定代表人：柳志勇

主管会计工作负责人：肖建丽

会计机构负责人：刘太荣

(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		21,874,459.00	19,027,884.16
减：营业成本		12,639,588.62	10,737,698.71
税金及附加		106,780.23	139,259.65
销售费用		2,024,953.45	1,636,859.92
管理费用		1,979,313.43	2,578,466.05
研发费用		3,186,184.02	2,438,146.11
财务费用		935.80	128.86
其中：利息费用			
利息收入		-7,331.18	-7,578.64
资产减值损失		467,055.25	181,291.06
加：其他收益		7,158.87	6,453.87
投资收益（损失以“-”号填列）		653,754.84	2,163,562.79
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）		-4,131,612.62	-561,596.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,001,050.71	2,924,453.83
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出			5,819.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,001,050.71	2,928,633.89
减：所得税费用		-780,627.06	382,184.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,220,423.65	2,546,449.46
（一）持续经营净利润		-1,220,423.65	2,546,449.46
（二）终止经营净利润			
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		-1,220,423.65	2,546,449.46
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		23,719,613.88	28,734,850.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	566,180.34	557,910.58
经营活动现金流入小计		24,285,794.22	29,292,761.38
购买商品、接受劳务支付的现金		11,925,714.11	14,336,387.12
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		7,556,980.48	6,355,459.80
支付的各项税费		1,044,471.08	1,527,675.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	2,662,286.03	2,599,806.58
经营活动现金流出小计		23,189,451.70	24,819,329.45
经营活动产生的现金流量净额		1,096,342.52	4,473,431.93
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金		6,132,463.20	168,768,631.46
取得投资收益收到的现金		149,500.00	184,499.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,281,963.20	168,953,130.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,698.00	43,923.00
投资支付的现金		200,000.00	173,104,149.18
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		212,698.00	173,148,072.18
投资活动产生的现金流量净额		6,069,265.20	-4,194,941.72
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		4,632,463.20	926,400.00
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		4,632,463.20	926,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,632,463.20	-926,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,533,144.52	-647,909.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,869,353.17	3,517,262.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,402,497.69	2,869,353.17

法定代表人：柳志勇

主管会计工作负责人：肖建丽

会计机构负责人：刘太荣

(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		23,654,762.64	28,233,587.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		565,877.99	557,530.29

经营活动现金流入小计		24,220,640.63	28,791,117.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,912,971.41	14,068,770.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,492,394.58	6,273,083.01
支付的各项税费		1,018,661.00	1,512,766.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,606,606.09	2,577,641.58
经营活动现金流出小计		23,030,633.08	24,432,261.37
经营活动产生的现金流量净额		1,190,007.55	4,358,856.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,132,463.20	168,768,631.46
取得投资收益收到的现金		149,500.00	184,499.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		136,642.28	
投资活动现金流入小计		6,418,605.48	168,953,130.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,698.00	43,923.00
投资支付的现金		200,000.00	173,104,149.18
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		212,698.00	173,148,072.18
投资活动产生的现金流量净额		6,205,907.48	-4,194,941.72
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		4,632,463.20	926,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,632,463.20	926,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,632,463.20	-926,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,763,451.83	-762,485.66
加: 期初现金及现金等价物余额		2,639,045.86	3,401,531.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,402,497.69	2,639,045.86

(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	9,264,000.00				539,057.42				660,519.13		5,105,857.45	11,438.43	15,580,872.43
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	9,264,000.00				539,057.42				660,519.13		5,105,857.45	11,438.43	15,580,872.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-15,360.50						-5,940,009.02	-11,438.43	-5,966,807.95
(一)综合收益总额											-1,337,033.75	2,225.80	-1,334,807.95
(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										-4,632,000.00		-4,632,000.00
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										-4,632,000.00		-4,632,000.00
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					-15,360.50					29,024.73	-13,664.23	
四、本年期末余额	9,264,000.00				523,696.92				660,519.13	-834,151.57		9,614,064.48

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	9,264,000.00				523,696.92				405,874.18		3,673,887.20	19,402.74	13,886,861.04
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	9,264,000.00				523,696.92				405,874.18		3,673,887.20	19,402.74	13,886,861.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,360.50				254,644.95		1,431,970.25	-7,964.31	1,694,011.39
（一）综合收益总额											2,613,015.20	7,396.19	2,620,411.39
（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									254,644.95		-1,181,044.95		-926,400.00
1. 提取盈余公积									254,644.95		-254,644.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-926,400.00		-926,400.00

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					15,360.50							-15,360.50	
四、本年期末余额	9,264,000.00				539,057.42				660,519.13		5,105,857.45	11,438.43	15,580,872.43

法定代表人：柳志勇

主管会计工作负责人：肖建丽

会计机构负责人：刘太荣

(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	9,264,000.00				523,696.92				660,519.13		5,018,272.08	15,466,488.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,264,000.00				523,696.92				660,519.13		5,018,272.08	15,466,488.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,852,423.65	-5,852,423.65
（一）综合收益总额											-1,220,423.65	-1,220,423.65
（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											-4,632,000.00	-4,632,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

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	9,264,000.00				523,696.92				405,874.18		3,652,867.57	13,846,438.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,264,000.00				523,696.92				405,874.18		3,652,867.57	13,846,438.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								254,644.95			1,365,404.51	1,620,049.46
（一）综合收益总额											2,546,449.46	2,546,449.46
（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								254,644.95			-1,181,044.95	-926,400.00
1. 提取盈余公积								254,644.95			-254,644.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-926,400.00	-926,400.00

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	9,264,000.00				523,696.92				660,519.13		5,018,272.08	15,466,488.13

北京瑞华天健科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

北京瑞华天健科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京瑞华天健科技发展有限公司,系由自然人出资组建,成立于2004年3月10日,取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的统一社会信用代码:91110101760147195G号企业法人营业执照。本公司以基准日(2013年7月31日)的净资产值6,665,696.92元折为6,000,000.00股,每股面值为人民币1.00元,公司的注册资本为人民币6,000,000.00元。

根据本公司于2016年1月6日召开的股东会决议,同意以1.20元/股的股价发行229万股,完成本次股权变更后公司注册资本(股本)为926.40万元。

经过历次股权转让截至2018年12月31日止,本公司总股本为926.40万元,注册资本为926.40万元。股东出资情况明细如下:

股份性质	2018年12月31日			
	认缴股本 (万元)	占股本比例(%)	实缴股本 (万元)	占实缴股本比例 (%)
有限售条件流通股	707.4375	76.36	707.4375	76.36
无限售条件流通股	218.9625	23.64	218.9625	23.64
合计	926.4000	100.00	926.4000	100.00

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机技术培训;基础软件服务;应用软件服务;计算机系统服务;数据处理;计算机维修;经济信息咨询;市场调查;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品;零售家用电器、机械设备、文化用品、针纺织品。(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)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年4月17日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期公司因注销控股子公司1家,故期末无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的

重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2、确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5、确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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逾期;
- ③本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做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

(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) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	金额为人民币 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 无风险组合	以合并范围内关联方款项划分组合
组合 2: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 无风险组合	单独进行减值测试
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、包装物、低值易耗品及发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 若采购存货专门用于单项业务，则存货发出时按个别计价法计价；否则存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产

分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关

活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）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。固定资产分类为：机器设备、运输设备、电子设备、办公家具。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

本公司的无形资产为软件使用权。

(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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

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
软件使用权	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

本公司报告期内无使用寿命不确定无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无

形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十八）长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的,对形成的合同预计损失,确认为资产减值损失,并计入当期损益。合同完工时,同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:

①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的营业收入主要为信息系统集成收入、技术开发及技术服务收入、销售电子产品收入。在具体业务中收入确认原则如下：

对于信息系统集成收入，本公司于完成并取得客户验收报告后确认收入。

对于技术开发及技术服务收入，本公司按照与客户确认的完工进度，按完工百分比法确认收入。其中对于在一定期限内为客户提供的运营维护收入，本公司在合同约定的期限内，按直线法平均确认；对于提供的一次性服务，本公司在服务完成后确认收入。

对于电子产品销售收入，合同规定不需要安装验收的，公司发货后确认收入；合同规定需要安装验收的，发货验收完毕后确认收入。

（二十三）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，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。

（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。

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。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时

冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十六) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(二十七) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十八) 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。

(二十九) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策: 无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 所得税

在正常的经营活动中,部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性,在计提所得税费用时,本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批,如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外,递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计,则须对递延所得税资产的价值作出调整,因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大

变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	945,878.52
	应收票据	-
	应收账款	-945,878.52
根据《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)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	766,176.61
	应付票据	-
	应付账款	-766,176.61
根据《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)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,438,146.11
	研发费用	2,438,146.11

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项**(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为6%、11%、17%，2018年5月1日后为6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，编号为GR201611005792，有效期为3年。根据国家税务总局国税函（2009）203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定公司企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,650.31	7,517.19
银行存款	5,359,333.80	2,861,338.35
其他货币资金	513.58	497.63
合计	5,402,497.69	2,869,353.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：截至2018年12月31日止无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

其他货币资金为证券账户的资金余额。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,259,440.00	18,504,860.74
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	9,259,440.00	18,504,860.74

项目	期末余额	期初余额
合计	9,259,440.00	18,504,860.74

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要是从二级市场购买的股票。

（三）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	906,347.31	945,878.52
合计	906,347.31	945,878.52

2、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	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
组合 1：无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	689,721.13	36.28	689,721.13	100.00	-
合计	1,900,936.26	100.00	994,588.95	52.32	906,347.31

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,278,480.10	86.20	332,601.58	26.02	945,878.52
组合 1：无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	1,278,480.10	86.20	332,601.58	26.02	945,878.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	204,728.64	13.80	204,728.64	100.00	-
合计	1,483,208.74	100.00	537,330.22	36.23	945,878.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	584,700.78	17,541.02	3.00
1—2 年	369,695.09	36,969.51	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	8,077.46	1,615.49	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	248,741.80	248,741.80	100.00
合计	1,211,215.13	304,867.82	25.17

(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 457,258.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 942,486.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 585,786.11 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,040.00	100.00	7,000.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	22,040.00	100.00	7,000.00	100.00

(五) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	302,250.47	260,748.87
合计	302,250.47	260,748.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47
组合 1：无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	224,360.00	6,730.80	3.00
1-2 年	55,928.30	5,592.83	10.00
2-3 年	42,826.00	8,565.20	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	50.00	25.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00
合计	323,264.30	21,013.83	6.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	98,904.30	250,822.24
社保公积金	24,360.00	21,143.94
往来款	200,000.00	-
合计	323,264.30	271,966.18

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,796.52 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(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
北京海洋之帆影视文化传媒有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	61.87	6,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王玉良	房租押金	42,826.00	2-3 年	13.25	8,565.20
北京颖华宏达计算机配件经营部	投标保证金	30,000.00	1-2 年	9.28	3,000.00
杜占明	质保金	25,928.30	1-2 年	8.02	2,592.83
北京中坤长业房地产开发有限公司	押金	100.00	5 年以上	0.03	100.00
合计	/	298,854.30	/	92.45	20,258.03

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,043,334.15	-	2,043,334.15	3,638,015.46	-	3,638,015.46
劳务成本	3,271,417.86	-	3,271,417.86	1,751,604.73	-	1,751,604.73
合计	5,314,752.01	-	5,314,752.01	5,389,620.19	-	5,389,620.19

(七) 其他流动资产

提示：以下项目应至少披露至公司核算的二级科目。

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,153.09	-
预付的房租	-	2,333.35
合计	33,153.09	2,333.35

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,681.35	121,629.04
固定资产清理	-	-
合计	96,681.35	121,629.04

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	33,540.00	202,205.98	277,400.00	513,145.98
2.本期增加金额	-	10,898.67	-	10,898.67
(1)购置	-	10,898.67	-	10,898.67
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	33,540.00	213,104.65	277,400.00	524,044.65
二、累计折旧				
1.期初余额	20,270.77	108,903.47	262,342.70	391,516.94
2.本期增加金额	6,372.60	28,048.76	1,425.00	35,846.36

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
(1)计提	6,372.60	28,048.76	1,425.00	35,846.36
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	26,643.37	136,952.23	263,767.70	427,363.30
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,896.63	76,152.42	13,632.30	96,681.35
2.期初账面价值	13,269.23	93,302.51	15,057.30	121,629.04

3、固定资产清理：无

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	47,098.28	47,098.28
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	47,098.28	47,098.28
二、累计摊销		
1.期初余额	28,030.37	28,030.37
2.本期增加金额	7,961.33	7,961.33
(1) 计提	7,961.33	7,961.33
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	35,991.70	35,991.70
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,106.58	11,106.58
2.期初账面价值	19,067.91	19,067.91

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,015,602.78	152,340.42	548,547.53	82,282.13
公允价值计量差异	6,005,146.07	900,771.91	2,265,185.36	339,777.80
合计	7,020,748.85	1,053,112.33	2,813,732.89	422,059.93

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	-	-	391,651.91	58,747.79
合计	-	-	391,651.91	58,747.79

(十一) 应付票据及应付账款**1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	643,268.99	766,176.61
合计	643,268.99	766,176.61

2、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
服务费	-	682,416.61
工程款	-	45,000.00
购货款	643,268.99	38,760.00
合计	643,268.99	766,176.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购货款	70,969.74	未办理结算
合计	70,969.74	/

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	9,882,827.63	10,048,381.00
合计	9,882,827.63	10,048,381.00

(十三) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,306,178.76	7,127,315.98	6,786,697.72	1,646,797.02
二、离职后福利-设定提存计划	39,305.21	462,636.34	460,557.68	41,383.87
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,345,483.97	7,589,952.32	7,247,255.40	1,688,180.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,263,543.93	6,314,238.43	5,962,859.86	1,614,922.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	-	179,586.08	179,586.08	-
三、社会保险费	31,294.83	359,204.57	358,624.88	31,874.52
其中：医疗保险费	28,016.36	320,782.00	320,327.76	28,470.60
工伤保险费	1,093.01	12,808.59	12,766.96	1,134.64
生育保险费	2,185.46	25,613.98	25,530.16	2,269.28
四、住房公积金	11,340.00	256,545.00	267,885.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	17,741.90	17,741.90	-
合计	1,306,178.76	7,127,315.98	6,786,697.72	1,646,797.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	37,764.04	444,128.95	442,176.89	39,716.10
2.失业保险费	1,541.17	18,507.39	18,380.79	1,667.77
合计	39,305.21	462,636.34	460,557.68	41,383.87

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	325,398.02	137,034.39
企业所得税	199,150.19	558,601.06
个人所得税	9,491.14	19,204.84
城市维护建设税	22,749.67	9,592.41
教育费附加	10,450.08	4,111.03
地方教育费附加	5,799.74	2,740.69
合计	573,038.84	731,284.42

(十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	11,605.50
合计	-	11,605.50

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用报销款	-	11,605.50
合计	-	11,605.50

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,264,000.00	-	-	-	-	-	9,264,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	523,696.92	-	-	523,696.92
其他资本公积	15,360.50	-	15,360.50	-
合计	539,057.42	-	15,360.50	523,696.92

（十八）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	660,519.13	-	-	660,519.13
合计	660,519.13	-	-	660,519.13

2、其他说明

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按弥补以前年度亏损后的当年净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。

（十九）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	5,105,857.45	3,673,887.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,105,857.45	3,673,887.20
加：本期净利润	-1,337,033.75	2,613,015.20
减：提取法定盈余公积	-	254,644.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	4,632,000.00	926,400.00
其他	29,024.73	-
期末未分配利润	-834,151.57	5,105,857.45

（二十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,180,781.73	12,785,728.78	19,347,877.27	10,920,114.44
其他业务	-	-	-	-
合计	22,180,781.73	12,785,728.78	19,347,877.27	10,920,114.44

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,985.95	77,851.64
教育费附加	26,136.80	33,066.20
地方教育费附加	17,424.54	22,044.15
印花税	3,542.80	7,036.60
合计	108,090.09	139,998.59

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,129,932.62	1,048,844.87
办公、投标费	4,535.00	32,023.80
交通、差旅费	84,468.60	15,736.00
招待费	253,271.20	76,809.00
售后服务费用	627,632.20	460,237.08
其他	19,836.73	43,121.96
合计	2,119,676.35	1,676,772.71

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	709,027.95	1,273,861.72
房租物业水电费	569,471.98	552,652.46
办公、通讯费	50,576.16	81,019.83
差旅、交通费	60,346.04	88,231.90
招待费	1,025.00	29,034.00
折旧费	34,667.27	18,437.71
无形资产摊销	7,961.33	9,419.64
长期待摊费用摊销	-	24,175.92
中介机构服务费	322,358.48	348,447.62
会务费	1,500.00	4,077.00
其他	248,974.87	176,592.25
合计	2,005,909.08	2,605,950.05

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,185,004.93	2,384,754.26
折旧费	1,179.09	17,614.55
无形资产摊销	-	35,777.30
合计	3,186,184.02	2,438,146.11

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	7,633.53	7,958.93
手续费支出	8,467.62	8,852.50
合计	834.09	893.57

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	467,055.25	180,970.67
合计	467,055.25	180,970.67

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	7,158.87	6,453.87	与收益相关
增值税免税	-	11,030.47	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	7,158.87	17,484.34	/

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	149,500.00	184,499.00
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	367,612.56	1,979,063.79
合计	517,112.56	2,163,562.79

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,131,612.62	-561,596.63
合计	-4,131,612.62	-561,596.63

(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
其他	-	10,000.00	-
合计	-	10,000.00	-

(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	-	5,819.94	-
罚款	-	100.00	-
其他	8,351.40	-	8,351.40
合计	8,351.40	5,919.94	8,351.40

(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	-83,780.38	448,172.45
递延所得税费用	-689,800.19	-60,022.15
合计	-773,580.57	388,150.30

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	-2,108,388.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-316,258.28
子公司适用不同税率的影响	2,930.45
调整以前期间所得税的影响	-292,062.03
非应税收入的影响	-

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,978.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,917.51
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	-
研发加计扣除的影响	-325,086.99
所得税费用	-773,580.57

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,334,807.95	-1,337,033.75	2,620,411.39	2,613,015.20
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	-1,334,807.95	-1,337,033.75	2,620,411.39	2,613,015.20

(三十四) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,633.53	7,958.93
保证金及押金	551,387.94	543,497.78
除税费返还外的其他政府补助	7,158.87	6,453.87
合计	566,180.34	557,910.58

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营费用	2,254,348.41	1,918,587.90
银行手续费	8,467.62	8,852.50
保证金	399,470.00	666,446.24
滞纳金	-	5,919.94
合计	2,662,286.03	2,599,806.58

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,334,807.95	2,620,411.39
加: 资产减值准备	467,055.25	180,970.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,846.36	36,052.26
无形资产摊销	7,961.33	9,419.64
长期待摊费用摊销	-	24,175.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,131,612.62	561,596.63
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-517,112.56	-2,163,562.79

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,052.40	-49,758.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,747.79	-10,263.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,868.18	-3,675,663.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-904,917.58	1,284,024.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,362.94	5,656,029.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,096,342.52	4,473,431.93
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,402,497.69	2,869,353.17
减: 现金的期初余额	2,869,353.17	3,517,262.96
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	2,533,144.52	-647,909.79

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,402,497.69	2,869,353.17
其中: 库存现金	42,650.31	7,517.19
可随时用于支付的银行存款	5,359,333.80	2,861,338.35
可随时用于支付的其他货币资金	513.58	497.63
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	5,402,497.69	2,869,353.17
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

本期清算全资子公司-北京瑞华悦风咨询服务有限公司,已于2018年12月27日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注销核准通知书。

八、关联方及关联交易

本公司最终控制人为控股股东柳志勇,其对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末余额		期初余额	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
柳志勇	49.9234	49.9234	52.0984	52.0984

九、承诺及或有事项

截至2018年12月31日止,本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 17 日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	906,347.31	945,878.52
合计	906,347.31	945,878.52

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	689,721.13	36.28	689,721.13	100.00	-
合计	1,900,936.26	100.00	994,588.95	52.32	906,347.31

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,278,480.10	86.20	332,601.58	26.02	945,878.52
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	1,278,480.10	86.20	332,601.58	26.02	945,878.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	204,728.64	13.80	204,728.64	100.00	-
合计	1,483,208.74	100.00	537,330.22	36.23	945,878.52

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	584,700.78	17,541.02	3.00
1-2 年	369,695.09	36,969.51	10.00
2-3 年	8,077.46	1,615.49	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	248,741.80	248,741.80	100.00
合计	1,211,215.13	304,867.82	25.17

(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 457,258.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,089,055.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 585,786.11 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	302,250.47	260,748.87
合计	302,250.47	260,748.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47
组合 1：无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	323,264.30	100.00	21,013.83	6.50	302,250.47

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	271,966.18	100.00	11,217.31	4.12	260,748.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	224,360.00	6,730.80	3.00
1—2 年	55,928.30	5,592.83	10.00
2—3 年	42,826.00	8,565.20	20.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	50.00	25.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00
合计	323,264.30	21,013.83	6.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	98,904.30	250,822.24
社保公积金	24,360.00	21,143.94
往来款	200,000.00	-
合计	323,264.30	271,966.18

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,796.52 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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
北京海洋之帆影视文化传媒有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	61.87	6,000.00
王玉良	房租押金	42,826.00	2-3 年	13.25	8,565.20
北京颖华宏达计算机配件经营部	投标保证金	30,000.00	1-2 年	9.28	3,000.00
杜占明	质保金	25,928.30	1-2 年	8.02	2,592.83
北京中坤长业房地产开发有限公司	押金	100.00	5 年以上	0.03	100.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	/	298,854.30	/	92.45	20,258.03

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,874,459.00	12,639,588.62	19,027,884.16	10,737,698.71
其他业务	-	-	-	-
合计	21,874,459.00	12,639,588.62	19,027,884.16	10,737,698.71

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,158.87	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
非货币性资产交换损益	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
债务重组损益	-	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,477,857.78	--
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	-8,351.40	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
小计	-3,479,050.31	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	99,137.06	--
非经常性损益净额	-3,578,187.37	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.96	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18.37	0.24	0.24

北京瑞华天健科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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:

董事会办公室