

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**

**2019**

## 公司年度大事记

公司一直致力于街道、社区信息化解决方案的探索与研究,并根据社会发展与进步,实时推出适用、方便的应用系统和解决方案,主要成果有:

1、 2019 年 2 月公司围绕市民服务热线 12345 管理需求,即时推出打通“最后一公里”的“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”,为街道社区提供即时语音、视频、照片等处理流程管控和多维度数据分析。帮助街道充分利用基层社会治理数据,应用“用数据说话、用数据管理、用数据决策、用数据创新”的管理方法,深度挖掘数据“含金量”,助力“接诉即办”,实现更快、更准、更有效的解决居民诉求。“居民诉求追踪管理与统计分析平台”已经在多个街道社区成熟应用,并给街道社区带来了便利。

2、 围绕基层大数据建设,在 2019 年取得了一定进展:

1) 于 2019 年 4 月 30 日取得北京市新街口街道数据分中心二期建设项目的中标通知书,并于 5 月 28 日与街道办事处签订合同。

2) 完成了北京市展览路街道办事处数据分中心一期项目的建设,并完成了项目的初验。

3) 于 2019 年 7 月 17 日中标北京市椿树街道办事处全响应网格化大数据应用平台项目,并于 2019 年 8 月 2 日签订了开发合同。

4) 于 2019 年 7 月 16 日中标北京市牛街街道办事处全响应网格化大数据应用平台项目,并于 2019 年 8 月 13 日签订了开发合同。

5) 于 2019 年 11 月 28 日中标北京市天桥街道办事处全响应平台升级改造-“数据天桥”建设项目,并于 2019 年 12 月 10 日签订了开发合同。

## 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 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	29

## 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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳志勇、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的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策经营风险	面临大数据建设、人工智能、5G 等互联网新技术的迅猛发展与革新、“新基建”等国家政策导向变化，人才引进与创新难度加大的情况下，公司的传统业务升级受到技术和人才的影响与制约。公司在基层大数据分中心以及 12345 热线管理平台建设过程中，客户拓展受制于资金、技术、人才引进等因素的制约，业绩相比同期，在主营业务收入中的比例略有减少。因受到市场投资环境的影响，资本市场的投资收益大幅减低，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，公司加紧落实项目推进和技术升级，优秀技术人才的引进，以及加大拓展主营业务营销渠道，以适应多变的市场需求，并为同类型项目的拓展奠定基础，实现公司业绩的稳步增长。
新领域研发的风险	随着公司签订建设基层政府大数据分中心项目，同时推出“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”建设等项目。公司设立了专门大数据及 12345 热线系统研发团队及技术支持团队，短期内业务研发投入经费大，且此项目执行周期长，从单个项目中很难获得显著收益，投入的加大和周期的加长，会导致公司整体盈利能力减弱。针对此情况，公司将进一步完善升级技术人员，企业专项研发资金支持，加速已签约的大数据项目实施进

	度和完成；加快同类型大数据分中心项目的签单；加快“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”的市场推广，实现项目的复制和项目稳定盈利。
税收增加的风险	作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减免标准，将会加大企业的税负，直接增加企业的运营成本。为此企业加大拓展软件研发项目和服务外包项目。积极深化软件项目的创新、新技术与应用的结合，让企业能够符合高新企业的标准。
客户依赖度高的风险	企业发展中，对原有基础客户的依赖度较高，这在一定程度上制约了企业的发展。针对此风险公司将积极拓展客户的销售渠道，以及拓宽客户群体的种类，以应对复杂多变的客户市场；内部则加快改进技术升级和应用落地，来满足更多用户的多元化需求，以最快速度获取更多的市场份额。
投资理财产品风险	公司在发展过程中，存在使用闲置资金购买理财产品的情况，且购买金额占公司资产总额、净资产额的比重较高，这在一定程度上会占用公司流动资金，影响公司业务产品升级和市场拓展，另一方面理财产品公允价值的波动也会造成公司当期业绩的波动，会对公司的经营发展产生不利影响。针对此风险，公司将加强对理财产品的监管，防范风险事件的发生，另一方面也会逐步减少理财产品规模，将闲置资金更多用于公司技术升级及市场拓展方面。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 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	刘太荣
职务	副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	010-62125921
传真	010-62125090-8018
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	集合竞价转让
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	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
报告期内主办券商是否发生变化	是
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、刘宗福
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

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》，由开源证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

## 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	21,689,540.96	22,180,781.73	-2.21%
毛利率%	42.80%	42.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,319,431.48	-1,337,033.75	423.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	937,983.82	2,241,153.62	-58.15%
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)	36.69%	-10.96%	-
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)	7.97%	18.37%	-
基本每股收益	0.47	-0.14	435.71%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,244,690.24	22,401,380.83	43.94%
负债总计	18,311,194.28	12,787,316.35	43.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,933,495.96	9,614,064.48	44.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.04	44.23%
资产负债率%(母公司)	56.79%	57.08%	-
资产负债率%(合并)	56.79%	57.08%	-
流动比率	1.70	1.66	-
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	1,379,676.35	1,096,342.52	25.84%
应收账款周转率	14.48	23.95	-
存货周转率	1.74	2.39	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.94%	-21.52%	-
营业收入增长率%	-2.21%	14.64%	-
净利润增长率%	423.06%	-150.94%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	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
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,446,914.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,446,914.70</b>
所得税影响数	65,467.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,381,447.66</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据				
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。公司作为政府基层单位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，为其提供应用软件的研发、生产、销售、服务和系统集成服务。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三大方面，主要涉及互联网移动客户端业务；基层大数据分中心建设、12345 热线案件追踪管理和应用整合。

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，同时公司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 65 人，技术人员 56 人，占公司总人数的 86%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 21,689,540.96 元，较上年同期 22,180,781.73 元，同比下降了 2.21%，净利润 4,319,431.48 元，比上年同期有所增长，主要原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产生的公允价值变动收益比上年同期增长了 7,142,080.42 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司账面总资产 32,244,690.24 元，总负债 18,311,194.28 元，净资产为 13,933,495.96 元。

与去年同期相比，报告期内主营业务收入基本持平，净利润增长为正值，主要是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收益比上年同期增加，导致公司总资产增加。

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。公司凭借对街道业务的理解，第一时间设计并开发出“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”，为街道“接诉即办”提供了信息化支撑，同时系统充分应用街道社会治理数据，正在帮助越来越多的街道建立“用数据说话、用数据管理、用数据决策、用数据创新”的工作机制。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。公司正在帮助越来越多的街道建立街道级数据中心；推出“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”，为各个街道实现“民有所呼，我有所应”提供了强有力支撑。“12345 热线案件追踪管理与统计分析平台”是城市大数据管理平台的重要应用，为公司争取了更多的市场份额，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) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,489,820.74	26.33%	5,402,497.69	24.12%	57.15%
应收票据					
应收账款	2,090,040.42	6.48%	906,347.31	4.05%	130.60%
预收账款	13,613,164.48	42.22%	9,882,827.63	44.12%	37.75%
存货	8,954,367.08	27.77%	5,314,752.01	23.73%	68.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	104,865.04	0.33%	96,681.35	0.43%	8.46%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金 8,489,820.74 元，比上年同期增长 3,087,323.05 元，主要原因是一些项目的货款没有支付，大部分项目都已按时回款；本期应收账款比上期增加了 130.60%，主要因为本期一些完工的项目

未收回货款；本期的预收账款比上期增加了 37.75%，主要因为一些未完工的项目已提前付款。本期存货金额为 8,954,367.08 元，比上年同期增加了 3,639,615.07 元，原因是本期一些项目未完工，之前的采购未转入成本。

## 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	21,689,540.96	-	22,180,781.73	-	-2.21%
营业成本	12,405,805.07	57.20%	12,785,728.78	57.64%	-2.97%
毛利率	42.80%	-	42.36%	-	-
销售费用	2,495,142.02	11.50%	2,119,676.35	9.56%	17.71%
管理费用	1,909,030.61	8.80%	2,005,909.08	9.04%	-4.83%
研发费用	3,488,553.00	16.08%	3,186,184.02	14.57%	9.49%
财务费用	-5,918.13		834.09		-809.53%
信用减值损失	-49,664.64	0.23%			
资产减值损失	0		-467,055.25	2.14%	-89.37%
其他收益	0		7,158.87	0.03%	
投资收益	436,446.90	2.00%	517,112.56	2.33%	-15.60%
公允价值变动收益	3,010,467.80	13.88%	-4,131,612.62	-18.89%	172.86%
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	4,718,321.65	21.75%	-2,100,037.12	-9.47%	324.68%
营业外收入	0				
营业外支出	0		8,351.40		
净利润	4,319,431.48	19.91%	-1,334,807.95	-6.02%	423.60%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用比上期增加 17.71%，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；另外销售人员的工资也有所增长。
- 2、本期研发费用比上期增加 9.49%，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、本期财务费用比上期减少 809.53%，主要是因为本期银行手续费减少、利息收入增加所致。
- 4、本期的资产减值损失比上期减少 89.37%，主要因为部分上期已计提了坏账的项目在本期已回款。
- 5、本期投资收益比上期减少 15.60%，主要是因为本期所购买的理财产品利息下降，产生的收益减少。
- 6、本期公允价值变动收益比上期增加 7,142,080.42 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上升。
- 7、本期营业利润比上期增长 324.68%，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上升所致。
- 8、净利润比上年同期增长 423.60%，主要是由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公

允价值比上期增加了 7,142,080.42 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	21,689,540.96	22,180,781.73	-2.21%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	12,405,805.07	12,785,728.78	-2.97%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术开发与技术服务	15,833,364.90	73.00%	15,748,355.03	71.00%	0.54%
商品销售与系统集成	5,856,176.06	27.00%	6,432,426.70	29.00%	-8.96%

### 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 21,689,540.96 元，与上年同期相比下降了 2.21%，主要是由于：
  - (1) 本期的集成项目与上期相比稍有减少。
  - (2) 本年度内实施的项目有部分未完工，未能确认收入。
- 2、技术开发与技术服务收入与上年度相比增加了 0.54%，主要是因为本年度增加了数据分中心二期项目开发以及 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减少了 8.96%，主要是因为集成项目比上期有所减少；另外一部分项目未完工，未确认收入。

## (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新街口街道办事处	6,762,145.60	31.18%	否
2	北京爱地鑫装饰艺术有限责任公司	6,307,547.91	29.08%	否
3	北京市西城区人民政府展览路街道办事处	4,178,861.62	19.27%	否
4	北京市西城区人民政府大栅栏街道办事处	1,391,023.73	6.41%	否
5	北京市西城区人民政府什刹海街道办事处	1,126,293.16	5.19%	否
	合计	19,765,872.02	91.13%	-

## (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	北京辉宏时代数码网络科技有限公司	1,578,700.00	12.73%	否
2	东方亮彩科技（北京）有限公司	1,633,803.60	13.17%	否
3	北京杰讯系统集成有限公司	1,004,400.00	8.10%	否
4	北京瑞博高科信息技术有限公司	776,408.00	6.26%	否
5	北京中佳永辉信息技术有限公司	983,190.00	7.93%	否
合计		5,976,501.60	48.19%	-

## 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	1,379,676.35	1,096,342.52	25.84%
投资活动产生的现金流量净额	1,707,646.70	6,069,265.20	-71.86%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-4,632,463.20	100.00%

## 现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额 1,379,676.35 元，比上年同期增加了 283,333.83 元。其中，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 2,498,516.44 元，主要是因为本期大部分项目已汇款；收到其他与经营活动有关的现金也有所增加。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 1,707,646.70 元，比上年同期减少了 4,361,618.50 元。主要是因为本年度收回投资收到的现金 213,502,675.77 元，比上年同期增加了 207,370,212.57 元；投资支付的现金 212,190,325.97 元，比上年同期增加了 211,990,325.97 元。

(3) 本期无筹资活动产生的现金流量净额。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订



后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

该项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、经营成果及现金流量无重大影响。

(4) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

公司因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、（二十三）、3”

### 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。报告期内公司参与多个街道大数据应用平台的建设，2019年下半年分别与北京市牛街街道办事处、北京市椿树街道办事处、北京市天桥街道办事处签订了大数据应用平台项目开发合同。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、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、政策经营风险：

面临大数据建设、人工智能、5G等互联网新技术的迅猛发展与革新、“新基建”等国家政策导向变化，人才引进与创新难度加大的情况下，公司的传统业务升级受到技术和人才的影响与制约。公司在基层大数据分中心以及12345热线管理平台建设过程中，客户拓展受制于资金、技术、人才引进等因素的制约，业绩相比同期，在主营业务收入中的比例略有减少。因受到市场投资环境的影响，资本市场的投资收益大幅减低，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：公司加紧落实项目推进和技术升级，优秀技术人才的引进，以及加大拓展主营业务营销渠道，以适应多变的市场需求，并为同类型项目的拓展奠定基础，实现公司业绩的稳步增长。

##### 2、新领域研发的风险：

随着公司签订建设基层政府大数据分中心项目，同时推出“12345热线案件追踪管理与统计分析平台”建设等项目。公司设立了专门大数据及12345热线系统研发团队及技术支持团队，短期内业务研发投入经费大，且此项目执行周期长，从单个项目中很难获得显著收益，投入的加大和周期的加长，会导致公司整体盈利能力减弱。

应对措施：公司将进一步完善升级技术人员，企业专项研发资金支持，加速已签约的大数据项目实施进度和完成；加快同类型大数据分中心项目的签单；加快“12345热线案件追踪管理与统计分析平台”的市场推广，实现项目的复制和项目稳定盈利。

##### 3、税收增加的风险：

作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减免标准，将会加大企业的税负，直接增加企业的运营成本。

应对措施：为此企业加大拓展软件研发项目和服务外包项目。积极深化软件项目的创新、新技术与应用相结合，让企业能够符合高新企业的标准。

##### 4、客户依赖度高的风险：

企业发展中，对原有基础客户的依赖度较高，这在一定程度上制约了企业的发展。

应对措施：针对此风险，公司将积极拓展客户的销售渠道，以及拓宽客户群体的种类，以应对

复杂多变的客户市场；内部则加快改进技术升级和应用落地，来满足更多用户的多元化需求，以最快速度获取更多的市场份额。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、投资理财产品风险：

公司在发展过程中，存在使用闲置资金购买理财产品的情况，且购买金额占公司资产总额、净资产额的比重较高，这在一定程度上会占用公司流动资金，影响公司业务产品升级和市场拓展，另一方面理财产品公允价值的波动也会造成公司当期业绩的波动，会对公司的经营发展产生不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将加强对理财产品的监管，防范风险事件的发生，另一方面也会逐步减少理财产品规模，将闲置资金更多用于公司技术升级及市场拓展方面。

## 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2018年5月29日	-	使用闲置资金购买理财产品及股票	20,000,000	20,000,000	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

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。

不会对公司整体业务发展及管理产生不利影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月22日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况:

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	2,189,625	23.64%	0.00	2,189,625	23.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,005,100	10.85%	0.00	1,005,100	10.85%	
	董事、监事、高管	2,156,625	23.28%	0.00	2,156,625	23.28%	
	核心员工	33,000	0.36%	0.00	33,000	0.36%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,074,375	76.36%	0.00	7,074,375	76.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,619,800	39.07%	0.00	3,619,800	39.07%	
	董事、监事、高管	7,074,375	76.36%	0.00	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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	柳志勇	4,624,900	0	4,624,900	49.92%	3,619,800	1,005,100
2	刘太荣	2,300,100	0	2,300,100	24.83%	1,725,075	575,025
3	唐燕	1,835,500	0	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
6	王永胜	53,000	0	53,000	0.57%	39,750	13,250
7	马保营	50,000	0	50,000	0.54%	37,500	12,500
8	鲁倩	33,000	0	33,000	0.36%	0	33,000
9	赵旋	5,000	0	5,000	0.05%	3,750	1,250
合计		9,264,000	0	9,264,000	100%	7,074,375	2,189,625

普通股前十名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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
柳志勇	董事长、总经理	男	1971年10月	大专	2016年11月2日	2019年11月1日	是
刘太荣	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1972年9月	大专	2016年11月2日	2019年11月1日	是
唐燕	董事	女	1975年1月	本科	2016年11月2日	2019年11月1日	否
李瑾	董事	男	1981年7月	本科	2016年11月2日	2019年11月1日	是
董少孟	董事	男	1988年11月	大专	2016年11月2日	2019年11月1日	是
赵旋	监事会主席	女	1985年12月	本科	2016年11月2日	2019年11月1日	是
王永胜	监事	男	1988年8月	本科	2016年11月2日	2019年11月1日	是
马保营	监事	男	1989年5月	大专	2016年11月2日	2019年11月1日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

公司于 2019 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上 (www.neeq.com.cn) 披露《北京瑞华天健科技股份有限公司关于董事会、监事会、高级管理人员延迟换届的公告》(公告编号:2019-017)。

#### 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	4,624,900	0	4,624,900	49.92%	-
刘太荣	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,300,100	0	2,300,100	24.83%	-
唐燕	董事	1,835,500	0	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	-	9,231,000	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
刘太荣	董事、副总经理、财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	选举新任董事会秘书
唐燕	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	个人原因提出辞职

#### 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

刘太荣，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1993年7月至1997年3月担任北京逊诚科技有限公司软件工程师；1997年3月至1999年12月担任北京易方得普科技有限公司高级软件工程师；1999年12月至2003年2月担任北京北科奔腾电子技术公司软件开发部经理；2003年2月至2006年2月担任北京北科光大信息技术有限公司销售部经理；2006年2月至2016年11月担任北京瑞华天健科技股份有限公司董事、副总经理；2016年11月至2019年1月担任北京瑞华天健科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监；现任担任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

## 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	3	2
销售人员	6	5
技术人员	43	46
财务人员	2	2
员工总计	54	55

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	17
专科	24	26

专科以下	12	12
员工总计	54	55

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
鲁倩	无变动	出纳	33,000	0	33,000
张春晓	无变动	行政	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司于 2020 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十六次会议决议，审议通过了《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人》的议案，经公司股东、董事会提名，柳志勇、刘太荣、唐燕、李瑾、董少孟为公司第三届董事会董事候选人，任期均为三年，自公司股东大会审议通过之日起计算，上述董事候选人符合《公司法》等法律、法规规定的董事的任职资格，第二届董事会任职届满至第三届董事会董事就任之前，第二届董事会全体成员仍按照有关法律法规和《公司章程》的规定继续履行职责。

2、公司于 2020 年 4 月 16 日召开第二届监事会第八次会议决议，审议通过了《关于监事会换届暨提名第三届监事会股东代表监事候选人》的议案，经公司股东提名，王永胜、马保营为股东代表监事候选人，任期均为三年，自公司股东大会审议通过之日起计算，上述监事候选人符合《公司法》等法律、法规规定的任职资格，第二届监事会任职届满至第三届监事会监事就任之前，第二届监事会全体成员仍按照有关法律法规和《公司章程》的规定继续履行职责。

3、公司于 2020 年 4 月 16 日召开 2020 年第一次职工代表大会决议，审议通过了《关于选举第三届监事会职工代表监事》的议案，选举职工代表赵旋出任公司职工代表监事，与 2019 年年度股东大会选举产生的 2 名股东代表监事组成公司第三届监事会，任期三年，自 2019 年年度股东大会审议通过之日起生效。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

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机会获取信息。

报告期间，各项公司治理制度共 12 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》《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

#### 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

《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》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；目前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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》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 2019 年年报、半年报、高级管理人员任免公告等重大事项履行了相应的决策程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无变化。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司 2020 年 1 月发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告 [2020]3 号）等相关规定，公司拟修订《公司章程》，修订情况详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上(www.neeq.com.cn)披露的《北京瑞华天健科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-008），新章程经股东大

会审议通过后生效。

## (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	3	<p>公司第二届董事会第十三次会议于 2019 年 1 月 14 日召开,通过了如下议案:《关于聘任刘太荣为董事会秘书》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会》;</p> <p>公司第二届董事会第十四次会议于 2019 年 4 月 17 日召开,通过了如下议案:《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度》;</p> <p>公司第二届董事会第十五次会议于 2019 年 8 月 13 日召开,通过了如下议案:《北京瑞华天健科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>公司第二届监事会第六次会议于 2019 年 4 月 17 日召开,通过了如下议案:《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2019 年度财务报告审计机构》、《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度》。</p> <p>公司第二届监事会第七次会议于 2019 年 8 月 13 日召开,通过了如下议案:《北京瑞华天健科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>公司 2019 年第一次临时股东大会决议于 2019 年 1 月 29 日召开,通过了如下议案:《关于聘任刘太荣为董事会秘书》;</p> <p>公司 2018 年年度股东大会决议于 2019 年 5 月 13 日召开,通过了如下议案:《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘</p>

要》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于公司制定年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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。

## 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

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于 2019 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十四次会议，2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会决议，审议通过了该议案。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

	<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
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 09000239 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	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	陈红、刘宗福
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文:

## 审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 09000239 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了瑞华天健公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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。

### 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，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。

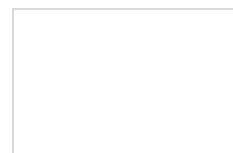
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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）。



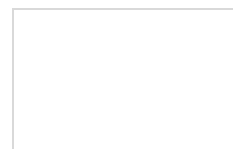
北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人） 陈红



中国·北京  
二〇二〇年四月十六日

中国注册会计师：  
刘宗福



## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,489,820.74	5,402,497.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	10,957,558.00	9,259,440.00
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	2,090,040.42	906,347.31
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	51,824.17	22,040.00
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）	432,457.78	302,250.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	8,954,367.08	5,314,752.01
合同资产			
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
<b>流动资产合计</b>		<b>30,976,068.19</b>	<b>21,240,480.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	104,865.04	96,681.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	5,265.07	11,106.58
开发支出	六、（十）	399,563.13	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十一）	758,928.81	1,053,112.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,268,622.05</b>	<b>1,160,900.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,244,690.24</b>	<b>22,401,380.83</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十二）	2,070,762.49	643,268.99
预收款项	六、（十三）	13,613,164.48	9,882,827.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十四）	2,366,403.44	1,688,180.89
应交税费	六、（十五）	97,264.44	573,038.84
其他应付款	六、（十六）	105,024.85	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,252,619.70</b>	<b>12,787,316.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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、（十一）	58,574.58	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,574.58</b>	
<b>负债合计</b>		<b>18,311,194.28</b>	<b>12,787,316.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、（十七）	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、（十八）	523,696.92	523,696.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	1,009,047.12	660,519.13
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	3,136,751.92	-834,151.57
归属于母公司所有者权益合计		13,933,495.96	9,614,064.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,933,495.96</b>	<b>9,614,064.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,244,690.24</b>	<b>22,401,380.83</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,489,820.74	5,402,497.69
交易性金融资产		10,957,558.00	9,259,440.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	2,090,040.42	906,347.31
应收款项融资			
预付款项		51,824.17	22,040.00
其他应收款	十二、（二）	432,457.78	302,250.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,954,367.08	5,314,752.01
合同资产			
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
<b>流动资产合计</b>		<b>30,976,068.19</b>	<b>21,240,480.57</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,865.04	96,681.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,265.07	11,106.58
开发支出		399,563.13	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		758,928.81	1,053,112.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,268,622.05</b>	<b>1,160,900.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,244,690.24</b>	<b>22,401,380.83</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,070,762.49	643,268.99
预收款项		13,613,164.48	9,882,827.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,366,403.44	1,688,180.89
应交税费		97,264.44	573,038.84
其他应付款		105,024.85	
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,252,619.70</b>	<b>12,787,316.35</b>
<b>非流动负债:</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		58,574.58	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,574.58	0
<b>负债合计</b>		18,311,194.28	12,787,316.35
<b>所有者权益：</b>			
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		1,009,047.12	660,519.13
一般风险准备			
未分配利润		3,136,751.92	-834,151.57
<b>所有者权益合计</b>		13,933,495.96	9,614,064.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		32,244,690.24	22,401,380.83

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		21,689,540.96	22,180,781.73
其中：营业收入	六、（二十一）	21,689,540.96	22,180,781.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,368,469.37	20,206,422.41
其中：营业成本	六、（二十一）	12,405,805.07	12,785,728.78
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十二）	75,856.80	108,090.09
销售费用	六、（二十三）	2,495,142.02	2,119,676.35
管理费用	六、（二十四）	1,909,030.61	2,005,909.08
研发费用	六、（二十五）	3,488,553.00	3,186,184.02
财务费用	六、（二十六）	-5,918.13	834.09
其中：利息费用			
利息收入		14,156.43	7,633.53
加：其他收益	六、（二十七）		7,158.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	436,446.90	517,112.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	3,010,467.80	-4,131,612.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十）	-49,664.64	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十一）		-467,055.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,718,321.65</b>	<b>-2,100,037.12</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（三十二）		8,351.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,718,321.65</b>	<b>-2,108,388.52</b>
减：所得税费用	六、（三十三）	398,890.17	-773,580.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,319,431.48</b>	<b>-1,334,807.95</b>
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）		4,319,431.48	-1,334,807.95
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（净亏损以“-”号填列）			2,225.80

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,319,431.48	-1,337,033.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,319,431.48	-1,334,807.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,319,431.48	-1,337,033.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			2,225.80
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	-0.14

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------



一、营业收入	十二、（三）	21,689,540.96	21,874,459.00
减：营业成本	十二、（三）	12,405,805.07	12,639,588.62
税金及附加		75,856.80	106,780.23
销售费用		2,495,142.02	2,024,953.45
管理费用		1,909,030.61	1,979,313.43
研发费用		3,488,553.00	3,186,184.02
财务费用		-5,918.13	935.80
其中：利息费用			
利息收入		14,156.43	7,331.18
加：其他收益			7,158.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	436,446.90	653,754.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,010,467.80	-4,131,612.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,664.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-467,055.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,718,321.65	-2,001,050.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,718,321.65	-2,001,050.71
减：所得税费用		398,890.17	-780,627.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,319,431.48	-1,220,423.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,319,431.48	-1,220,423.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,319,431.48</b>	<b>-1,220,423.65</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	-0.13

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

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,218,130.32	23,719,613.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1296,156.43	566,180.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,514,286.75</b>	<b>24,285,794.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,643,828.40	11,925,714.11
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,140,180.02	7,556,980.48
支付的各项税费		1,172,519.12	1,044,471.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	3,178,082.86	2,662,286.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,134,610.40</b>	<b>23,189,451.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,379,676.35</b>	<b>1,096,342.52</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		213,502,675.77	6,132,463.20
取得投资收益收到的现金		436,446.90	149,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>213,939,122.67</b>	<b>6,281,963.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,150.00	12,698.00
投资支付的现金		212,190,325.97	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>212,231,475.97</b>	<b>212,698.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,707,646.70</b>	<b>6,069,265.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>4,632,463.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-4,632,463.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,087,323.05</b>	<b>2,533,144.52</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		5,402,497.69	2,869,353.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,489,820.74</b>	<b>5,402,497.69</b>

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,218,130.32	23,654,762.64
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,296,156.43	565,877.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,514,286.75</b>	<b>24,220,640.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,643,828.40	11,912,971.41
支付给职工以及为职工支付的现金		8,140,180.02	7,492,394.58
支付的各项税费		1,172,519.12	1,018,661.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,178,082.86	2,606,606.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,134,610.40</b>	<b>23,030,633.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,379,676.35</b>	<b>1,190,007.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		213,502,675.77	6,132,463.20
取得投资收益收到的现金		436,446.90	149,500.00
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>213,939,122.67</b>	<b>6,418,605.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,150.00	12,698.00
投资支付的现金		212,190,325.97	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>212,231,475.97</b>	<b>212,698.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,707,646.70</b>	<b>6,205,907.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>4,632,463.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-4,632,463.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,087,323.05</b>	<b>2,763,451.83</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		5,402,497.69	2,639,045.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,489,820.74</b>	<b>5,402,497.69</b>

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,264,000.00	-	-	-	523,696.92	-	-	-	660,519.13	-	-834,151.57	-	9,614,064.48
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
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	-	-	-	660,519.13	-	-834,151.57	-	9,614,064.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	348,527.99	-	3,970,903.49	-	4,319,431.48
（一）综合收益总额											4,319,431.48	-	4,319,431.48
（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		-	-	-	-	-	-	-	348,527.99	-	-348,527.99	-	-
1. 提取盈余公积									348,527.99		-348,527.99		-
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. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	9,264,000.00	-	-	-	523,696.92	-	-	-	1,009,047.12	-	3,136,751.92	-	13,933,495.96

项目	2018 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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	0				0				0		0	0	0
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. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他												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

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	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,264,000.00				523,696.92				660,519.13		-834,151.57	9,614,064.48
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
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		-834,151.57	9,614,064.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								348,527.99			3,970,903.49	4,319,431.48
（一）综合收益总额											4,319,431.48	4,319,431.48
（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								348,527.99			-348,527.99	
1. 提取盈余公积								348,527.99			-348,527.99	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	9,264,000.00				523,696.92				1,009,047.12		3,136,751.92	13,933,495.96

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	0				0				0		0	0
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												
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.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他		-	-	-		-	-	-					
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,264,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>523,696.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>660,519.13</b>		<b>-834,151.57</b>	<b>9,614,064.48</b>	

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

# 北京瑞华天健科技股份有限公司

## 2019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2019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	2019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;应用软件开发;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于2020年4月16日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本公司2018年度清算了唯一全资子公司-北京瑞华悦风咨询服务有限公司(简称“悦风咨询公司”),并于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,因此本公司2019年度不需要编制合并财务报表,但为了与上年度合并报表比较,合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表中2019年度的数据均为本公司单体报表数据,2018年度数据为本公司单体报表数据与悦风咨询公司的合并数据(包含悦风咨询公司2018年1月1日至其注销日之间的发生额)。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

本公司自公历 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）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。

### （六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销

地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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



### （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (八) 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。

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。

### (九) 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) 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。

## (十一) 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,其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本;

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。

#### (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、(十二)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。

### (十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### （十六）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。

### **(十七) 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。

### **(十八) 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。

## （十九）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）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、（九）。

## （二十一）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；

(1) 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。

## **(二十二) 其他重要的会计政策、会计估计**

### **1、其他重要的会计政策：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**

本公司对投资性房地产、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) 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。

## （二十三）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

（2）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

（3）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

该项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、经营成果及现金流量无重大影响。

（4）公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

公司因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、(二十三)、3”

## 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。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5,402,497.69	5,402,497.69	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	9,259,440.00	9,259,440.00
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	-	-9,259,440.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	906,347.31	906,347.31	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	22,040.00	22,040.00	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	302,250.47	302,250.47	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5,314,752.01	5,314,752.01	-
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	33,153.09	-
<b>流动资产合计</b>	<b>21,240,480.57</b>	<b>21,240,480.57</b>	<b>-</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	96,681.35	96,681.35	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	11,106.58	11,106.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,053,112.33	1,053,112.33	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,160,900.26</b>	<b>1,160,900.26</b>	-
<b>资产总计</b>	<b>22,401,380.83</b>	<b>22,401,380.83</b>	-
<b>流动负债:</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	643,268.99	643,268.99	-
预收款项	9,882,827.63	9,882,827.63	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	1,688,180.89	1,688,180.89	-
应交税费	573,038.84	573,038.84	-
其他应付款	-	-	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-



项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>12,787,316.35</b>	<b>12,787,316.35</b>	-
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-
<b>负债合计</b>	<b>12,787,316.35</b>	<b>12,787,316.35</b>	-
<b>股东权益:</b>	-	-	-
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	-834,151.57	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>9,614,064.48</b>	<b>9,614,064.48</b>	-
<b>计</b>	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>9,614,064.48</b>	<b>9,614,064.48</b>	-
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>22,401,380.83</b>	<b>22,401,380.83</b>	-

#### 各项目的调整说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项类)	5,402,497.69	货币资金	摊余成本	5,402,497.69

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,259,440.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,259,440.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	906,347.31	应收账款	摊余成本	906,347.31
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	302,250.47	其他应收款	摊余成本	302,250.47

(2) 2019 年 1 月 1 日, 财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	994,588.95		-	994,588.95
其他应收款	21,013.83	-	-	21,013.83
长期应收款	-	-	-	-

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,402,497.69	5,402,497.69	-
交易性金融资产	-	9,259,440.00	9,259,440.00
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	-	-9,259,440.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	906,347.31	906,347.31	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	22,040.00	22,040.00	-
其他应收款	302,250.47	302,250.47	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	5,314,752.01	5,314,752.01	-
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	33,153.09	-
流动资产合计	21,240,480.57	21,240,480.57	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	96,681.35	96,681.35	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	11,106.58	11,106.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,053,112.33	1,053,112.33	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,160,900.26	1,160,900.26	-
资产总计	22,401,380.83	22,401,380.83	-
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	643,268.99	643,268.99	-
预收款项	9,882,827.63	9,882,827.63	-
应付职工薪酬	1,688,180.89	1,688,180.89	-
应交税费	573,038.84	573,038.84	-
其他应付款	-	-	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	12,787,316.35	12,787,316.35	-
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	12,787,316.35	12,787,316.35	-
股东权益：			
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	-
未分配利润	-834,151.57	-834,151.57	-
股东权益合计	9,614,064.48	9,614,064.48	-
负债和股东权益总计	22,401,380.83	22,401,380.83	-

#### 各项目的调整说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,402,497.69	货币资金	摊余成本	5,402,497.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,259,440.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,259,440.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	906,347.31	应收账款	摊余成本	906,347.31
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	302,250.47	其他应收款	摊余成本	302,250.47

(2) 2019 年 1 月 1 日，财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	994,588.95	-	-	994,588.95
其他应收款	21,013.83	-	-	21,013.83
长期应收款	-	-	-	-

#### 4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

### 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	2019 年 4 月 1 日前为 6%、10%、16%，2019 年 5 月 1 日后为 6%、9%、13%。
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 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201911004894，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

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、（二十三）、3。

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,504.38	5,366.96
银行存款	6,729,140.30	5,396,617.15
其他货币资金	1,750,176.06	513.58
合计	8,489,820.74	5,402,497.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,957,558.00	9,259,440.00
其中：股票	10,957,558.00	9,259,440.00
合计	10,957,558.00	9,259,440.00

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,081,300.36
1 至 2 年	24,878.18
2 至 3 年	108,632.74
3 至 4 年	12,001.70
4 至 5 年	118,223.71
5 年以上	760,590.67
合计	3,105,627.36

## 2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,415,906.23	77.79	325,865.81	13.49	2,090,040.42
其中：信用风险特征组合	2,415,906.23	77.79	325,865.81	13.49	2,090,040.42
单项计提坏账准备的应收账款	689,721.13	22.21	689,721.13	100.00	-
合计	3,105,627.36	100.00	1,015,586.94	32.70	2,090,040.42

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 (%)	
按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
其中：信用风险特征组合	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
单项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

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	2,415,906.23	325,865.81	13.49
合计	2,415,906.23	325,865.81	13.49

**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	304,867.82	59,981.18	38,983.19	-	-	325,865.81
个别法计提	689,721.13	-	-	-	-	689,721.13
合计	994,588.95	59,981.18	38,983.19	-	-	1,015,586.94

**4、本期实际核销的应收账款情况：无****5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱地鑫装饰艺术有限责任公司	1,844,498.94	59.39	291,609.02
北京市西城区人民政府新街口街道办事处	249,063.64	8.02	7,638.38
北京千成信设备安装工程有限公司	204,728.64	6.59	204,728.64
北京市西城区人民政府展览路街道办事处	115,925.00	3.73	3,477.75
北京凯英信业科技股份有限公司	113,775.41	3.66	113,775.41
合计	2,527,991.63	81.39	621,229.20

**6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无****7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：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	51,824.17	100.00	22,040.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	51,824.17	100.00	22,040.00	100.00

**(五) 其他应收款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	432,457.78	302,250.47
合计	432,457.78	302,250.47

**2、其他应收款**

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	183,233.96
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	55,928.30
3 至 4 年	42,826.00
4 至 5 年	-
5 年以上	150.00
合计	482,138.26

## (2) 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	255,978.26	98,904.30
社保公积金	26,160.00	24,360.00
往来款	200,000.00	200,000.00
合计	482,138.26	323,264.30

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	21,013.83	-	-	21,013.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	28,666.65	-	-	28,666.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	49,680.48	-	-	49,680.48

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	21,013.83	28,666.65	-	-	-	49,680.48
合计	21,013.83	28,666.65	-	-	-	49,680.48

## (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	往来款	200,000.00	1-2 年	41.48	20,000.00



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
公司					
东方国际招标有限责任公司	保证金	104,400.00	1 年以内	21.65	3,132.00
北京市京发招标有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.37	1,500.00
王玉良	押金	42,826.00	3-4 年	8.88	12,847.80
北京颖华宏达计算机配件经营部	保证金	30,000.00	2-3 年	6.22	6,000.00
合计	/	427,226.00	/	88.60	43,479.80

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### (六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	6,857,647.97	-	6,857,647.97	2,043,334.15	-	2,043,334.15
劳务成本	2,096,719.11	-	2,096,719.11	3,271,417.86	-	3,271,417.86
合计	8,954,367.08	-	8,954,367.08	5,314,752.01	-	5,314,752.01

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	33,153.09
合计	-	33,153.09

#### (八) 固定资产

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,865.04	96,681.35
固定资产清理	-	-
合计	104,865.04	96,681.35

##### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	33,540.00	213,104.65	277,400.00	524,044.65
2.本期增加金额	-	36,415.93	-	36,415.93
(1) 购置	-	36,415.93	-	36,415.93
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	33,540.00	249,520.58	277,400.00	560,460.58
二、累计折旧				
1.期初余额	26,643.37	136,952.23	263,767.70	427,363.30
2.本期增加金额	3,157.92	25,074.32	-	28,232.24
(1) 计提	3,157.92	25,074.32	-	28,232.24

项目	办公家具	电子设备	运输工具	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	29,801.29	162,026.55	263,767.70	455,595.54
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	3,738.71	87,494.03	13,632.30	104,865.04
2.期初账面价值	6,896.63	76,152.42	13,632.30	96,681.35

## (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	35,991.70	35,991.70
2.本期增加金额	5,841.51	5,841.51
3.本期减少金额	-	-
4. 期末余额	41,833.21	41,833.21
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	5,265.07	5,265.07
2.期初账面价值	11,106.58	11,106.58

## (十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
大数据分中心开发项目	-	346,064.59	-	-	346,064.59
财务管理系统	-	53,498.54	-	-	53,498.54
信息管理平台	-	1,305,140.08	-	1,305,140.08	-
热线管理系统	-	1,250,569.04	-	1,250,569.04	-
党委管理系统	-	932,843.88	-	932,843.88	-
合计	-	3,888,116.13	-	3,488,553.00	399,563.13

## (十一) 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	1,065,267.42	159,790.11	1,015,602.78	152,340.42
公允价值计量差异	3,385,175.49	507,776.32	6,005,146.07	900,771.91
可抵扣亏损	609,082.55	91,362.38	-	-
合计	5,059,525.46	758,928.81	7,020,748.85	1,053,112.33

## 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
公允价值计量差异	390,497.22	58,574.58	-	-
合计	390,497.22	58,574.58	-	-

## (十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,015,568.00	-
购货款	1,055,194.49	643,268.99
合计	2,070,762.49	643,268.99

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	13,613,164.48	9,882,827.63
合计	13,613,164.48	9,882,827.63

## (十四) 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	1,646,797.02	8,376,066.11	7,696,044.72	2,326,818.41
二、离职后福利-设定提存计划	41,383.87	442,336.46	444,135.30	39,585.03
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,688,180.89	8,818,402.57	8,140,180.02	2,366,403.44

## 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	1,614,922.50	7,365,340.43	6,686,734.96	2,293,527.97
二、职工福利费	-	354,088.88	354,088.88	-
三、社会保险费	31,874.52	372,836.80	371,420.88	33,290.44
其中：医疗保险费	28,470.60	333,779.44	332,389.40	29,860.64
工伤保险费	1,134.64	12,458.92	12,543.66	1,049.90
生育保险费	2,269.28	26,598.44	26,487.82	2,379.90
四、住房公积金	-	283,800.00	283,800.00	-
合计	1,646,797.02	8,376,066.11	7,696,044.72	2,326,818.41

## 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	39,716.10	422,534.19	424,465.33	37,784.96
2、失业保险费	1,667.77	19,802.27	19,669.97	1,800.07
合计	41,383.87	442,336.46	444,135.30	39,585.03

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,056.58	325,398.02
企业所得税	-	199,150.19
个人所得税	14,321.07	9,491.14
城市维护建设税	5,183.96	22,749.67
教育费附加	2,221.70	10,450.08
地方教育费附加	1,481.13	5,799.74
合计	97,264.44	573,038.84

## (十六) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	105,024.85	-
合计	105,024.85	-

## 4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	105,000.00	-
其他	24.85	-
合计	105,024.85	-

## (十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					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

## (十八) 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
合计	523,696.92	-	-	523,696.92

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	660,519.13	348,527.99	-	1,009,047.12
合计	660,519.13	348,527.99	-	1,009,047.12

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。

#### (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-834,151.57	5,018,272.08
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	-834,151.57	5,018,272.08
加: 本期净利润	4,319,431.48	-1,220,423.65
减: 提取法定盈余公积	348,527.99	-
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
期末未分配利润	3,136,751.92	-834,151.57

#### (二十一) 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	21,689,540.96	12,405,805.07	22,180,781.73	12,785,728.78
其他业务	-	-	-	-
合计	21,689,540.96	12,405,805.07	22,180,781.73	12,785,728.78

#### (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	39,923.01	60,985.95
教育费附加	17,109.86	26,136.80
地方教育费附加	11,406.53	17,424.54
印花税	7,417.40	3,542.80
合计	75,856.80	108,090.09

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,695,470.99	1,129,932.62
办公、投标费	5,907.00	4,535.00
交通、差旅费	80,198.49	84,468.60
招待费	240,607.00	253,271.20
售后服务费用	461,338.70	627,632.20
其他	11,619.84	19,836.73
合计	2,495,142.02	2,119,676.35

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,761.38	709,027.95
房租物业水电费	591,202.71	569,471.98
办公、通讯费	62,571.99	50,576.16
差旅、交通费	42,304.10	60,346.04

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,748.00	1,025.00
折旧费	28,232.24	34,667.27
无形资产摊销	5,841.51	7,961.33
中介机构服务费	294,056.60	322,358.48
会务费	-	1,500.00
其他	236,312.08	248,974.87
合计	1,909,030.61	2,005,909.08

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,488,553.00	3,185,004.93
折旧费	-	1,179.09
合计	3,488,553.00	3,186,184.02

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	14,156.43	7,633.53
净利息费用	-14,156.43	-7,633.53
手续费支出	8,238.30	8,467.62
合计	-5,918.13	834.09

**(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	与收益相关
合计	-	7,158.87	/

**(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
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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	166,215.00	/
处置交易性金融资产取得的投资收益	270,231.90	/
合计	436,446.90	517,112.56

**(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
交易性金融资产	3,010,467.80	/
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
合计	3,010,467.80	-4,131,612.62

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-20,997.99	/

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-28,666.65	/
合计	-49,664.64	-

**(三十一) 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
合计	-	-467,055.25

**(三十二) 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
其他	-	8,351.40	-
合计	-	8,351.40	-

**(三十三) 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	46,132.07	-83,780.38
递延所得税费用	352,758.10	-689,800.19
合计	398,890.17	-773,580.57

**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	4,718,321.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	707,748.25
调整以前期间所得税的影响	46,132.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,472.06
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	-
研发加计扣除	-392,462.21
所得税费用	398,890.17

**(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	14,156.43	7,633.53
保证金及押金	1,282,000.00	551,387.94
除税费返还外的其他政府补助	-	7,158.87
合计	1,296,156.43	566,180.34

**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	2,011,170.60	2,254,348.41
银行手续费	8,238.30	8,467.62

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,158,673.96	399,470.00
合计	3,178,082.86	2,662,286.03

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	4,319,431.48	-1,334,807.95
加: 信用减值损失	49,664.64	-
资产减值准备	-	467,055.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,232.24	35,846.36
无形资产摊销	5,841.51	7,961.33
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-3,010,467.80	4,131,612.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-436,446.90	-517,112.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	294,183.52	-631,052.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	58,574.58	-58,747.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,639,615.07	74,868.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,755,025.20	-904,917.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,465,303.35	-174,362.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,379,676.35	1,096,342.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,489,820.74	5,402,497.69
减: 现金的期初余额	5,402,497.69	2,869,353.17
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	3,087,323.05	2,533,144.52

## 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	8,489,820.74	5,402,497.69



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	10,504.38	5,366.96
可随时用于支付的银行存款	6,729,140.30	5,396,617.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,750,176.06	513.58
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,489,820.74	5,402,497.69
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	10,957,558.00	-	-	10,957,558.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,957,558.00	-	-	10,957,558.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	10,957,558.00	-	-	10,957,558.00
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-

## 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	49.9234	49.9234

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 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

截至本报告批准报出日止，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 2019 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) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,081,300.36
1 至 2 年	24,878.18
2 至 3 年	108,632.74
3 至 4 年	12,001.70
4 至 5 年	118,223.71

账龄	期末账面余额
5 年以上	760,590.67
合计	3,105,627.36

## 2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,415,906.23	77.79	325,865.81	13.49	2,090,040.42
其中：信用风险特征组合	2,415,906.23	77.79	325,865.81	13.49	2,090,040.42
单项计提坏账准备的应收账款	689,721.13	22.21	689,721.13	100.00	-
合计	3,105,627.36	100.00	1,015,586.94	32.70	2,090,040.42

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 (%)	
按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
其中：信用风险特征组合	1,211,215.13	63.72	304,867.82	25.17	906,347.31
单项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

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	2,415,906.23	325,865.81	13.49
合计	2,415,906.23	325,865.81	13.49

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	304,867.82	59,981.18	38,983.19	-	-	325,865.81
个别法计提	689,721.13	-	-	-	-	689,721.13
合计	994,588.95	59,981.18	38,983.19	-	-	1,015,586.94

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京爱地鑫装饰艺术有限责任公司	1,844,498.94	59.39	291,609.02
北京市西城区人民政府新街口街道办事处	249,063.64	8.02	7,638.38
北京千成信设备安装工程有限公司	204,728.64	6.59	204,728.64
北京市西城区人民政府展览路街道办事处	115,925.00	3.73	3,477.75
北京凯英信业科技股份有限公司	113,775.41	3.66	113,775.41
合计	2,527,991.63	81.39	621,229.20

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	432,457.78	302,250.47
合计	432,457.78	302,250.47

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	183,233.96
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	55,928.30
3 至 4 年	42,826.00
4 至 5 年	-
5 年以上	150.00
合计	482,138.26

#### (2) 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	255,978.26	98,904.30
社保公积金	26,160.00	24,360.00
往来款	200,000.00	200,000.00
合计	482,138.26	323,264.30

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

			减值)	
2019年1月1日余额	21,013.83	-	-	21,013.83
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	28,666.65	-	-	28,666.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	49,680.48	-	-	49,680.48

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	21,013.83	28,666.65	-	-	-	49,680.48
合计	21,013.83	28,666.65	-	-	-	49,680.48

## (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	1-2年	41.48	20,000.00
东方国际招标有限责任公司	保证金	104,400.00	1年以内	21.65	3,132.00
北京市京发招标有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	10.37	1,500.00
王玉良	押金	42,826.00	3-4年	8.88	12,847.80
北京颖华宏达计算机配件经营部	保证金	30,000.00	2-3年	6.22	6,000.00
合计	/	427,226.00	/	88.60	43,479.80

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (三) 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	21,689,540.96	12,405,805.07	21,874,459.00	12,639,588.62
其他业务	-	-	-	-
合计	21,689,540.96	12,405,805.07	21,874,459.00	12,639,588.62

## (四) 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

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	367,612.56
处置长期股权投资产生的投资收益		136,642.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	166,215.00	/
处置交易性金融资产取得的投资收益	270,231.90	/
合计	436,446.90	653,754.84

### 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）	-	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,446,914.70	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,446,914.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	65,467.04	
非经常性损益净额	3,381,447.66	

#### (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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	36.69	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97	0.10	0.10

北京瑞华天健科技股份有限公司

二〇二〇年四月十六日

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