



中达金桥

NEEQ：836756

北京中达金桥技术股份有限公司

China Golden Bridge Technology & Service Co., Ltd.



年度报告

2019

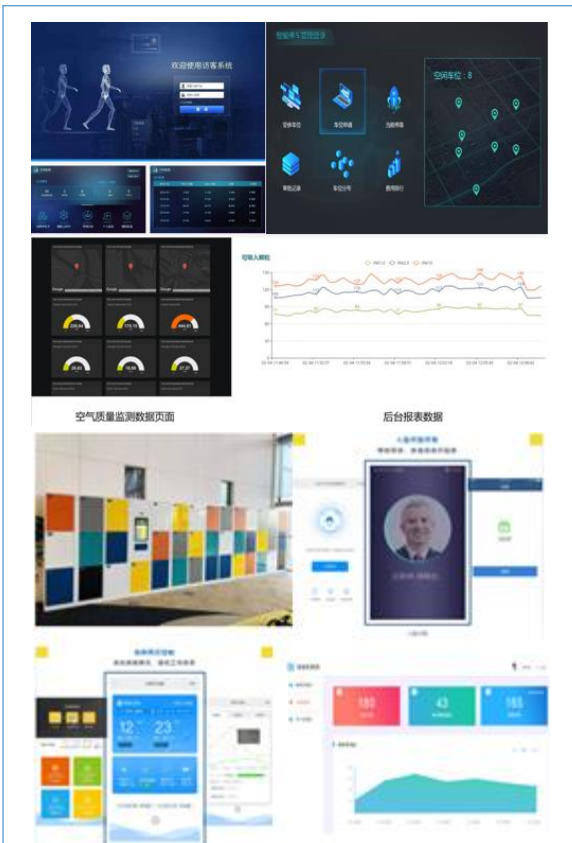
公司年度大事记



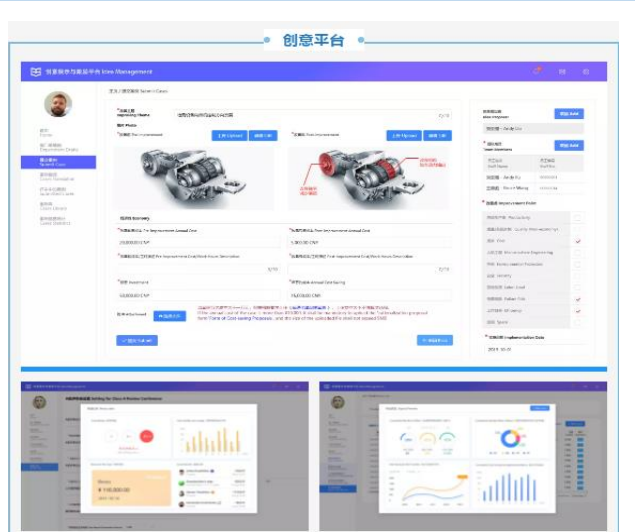
报告期内，中达金桥及两个子公司金帆树人和智海金帆全部通过 ISO27001 信息安全管理体系认证，标志着公司在软件开发、运维、数据处理等方面服务又上新台阶。



2019 年 4 月 23 日，“基于 NFC 技术的智能茶几登录系统”获得国家知识产权局发明专利授权。截止报告期末，公司共有发明专利 2 项，实用新型专利 12 项，外观专利 1 项，软件著作权 14 项。



2019 年 7 月至 12 月，包括访客系统、SIM 卡系统、工位会议室预订系统及停车管理系统和空气质量监测系统等智慧园区管理方案和包括自助申请、扫码寄存、人脸识别、企业定制、数据上云、物联网云管理等多种新技术连接的智能柜项目落户微软北京园区。



2019 年 10 月，智能创意平台成功落地一汽大众，轻松实现管理者在线审批，邮件同步发送，数据自动汇总，报表自动生成等；该平台结合 AI 筛选优质提案，建立完善的提案库；高层可在线打分评估，调动员工创新积极性，将创新纳入 KPI 有效衡量。



报告期内，公司新增客户肯睿软件、布鲁克、腾讯云等，知名客户的认可，是对我们服务品质的最好证明。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
中达金桥、公司	指	北京中达金桥技术股份有限公司
金帆树人	指	北京金帆树人科技有限公司
智海金帆	指	北京智海金帆科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中达金桥技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中达金桥技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中达金桥技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	北京中达金桥技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中达众志	指	北京中达众志企业管理中心（有限合伙）
中达众诚	指	北京中达众诚企业管理中心（有限合伙）
微软	指	微软（中国）有限公司
百度	指	百度在线网络技术（北京）有限公司
甲骨文	指	甲骨文（中国）软件系统有限公司
大众汽车	指	一汽大众汽车有限公司
丰田汽车	指	丰田汽车金融（中国）有限公司
浪潮电子	指	浪潮电子信息产业股份有限公司
信息技术(英文缩写 IT)	指	指主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称
服务外包	指	英文原文 Outsourcing, 可以理解为有效地利用外部资源（人力资源）完成自己的非核心业务流程。由于汉语词汇的原因，服务外包可能存在广义的理解和狭义的理解。此文服务外包是指狭义服务外包，即借助外部资源完成对本机构的 IT 服务和基于 IT 平台的业务流程服务外包，检测点是服务应能以数据方式进行交付，具体包括信息技术外包（ITO）服务和基于信息技术的业务流程外包（BPO）服务。
信息技术外包	指	指企业将其 IT 系统的全部或部分外包给专业的信息技术服务公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度高的风险	公司客户业务粘性较大。主要客户收入占比较高，是软件与信息服务外包行业的主要特点之一。长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性与持续性。报告期内，公司的主要客户包括微软、英特尔、百度等国内外大型知名企业。2017年至2019年，公司对前五名客户的销售收入分别占公司营业收入的比例为70.87%、65.18%和52.06%。客户集中可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他软件服务外包服务企业，将给公司经营带来不利影响。
公司治理的风险	公司于2015年12月2日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，并得到有效执行。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发

	展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险事项减少一项，具体如下：

经营性现金流量净额为负导致的经营风险。

本报告期内公司经营性现金流为净流入 127.29 万元。此项风险已解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010176217164XA	否
注册地址	北京市海淀区上地东路9号1号楼一层7号	否
注册资本	18,800,000	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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓萌、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

鉴于公司战略发展需要，2019年7月，经与招商证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第三次会议、2019年第一次临时股东大会通过。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年8月2日出具了《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》，自2019年8月2日起，公司的主办券商由招商证券变更为开源证券，由开源证券履行持续督导义务。

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	52,935,697.87	41,841,472.21	26.51%
毛利率%	31.43%	34.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,378,191.81	-189,000.47	829.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,392,187.02	-172,818.91	905.58%
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）	5.28%	-0.74%	-
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）	5.33%	-0.68%	-
基本每股收益	0.07	-0.01	825.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,725,574.11	30,905,822.46	5.89%
负债总计	5,938,423.96	5,496,864.12	8.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,787,150.15	25,408,958.34	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.42%
资产负债率%（母公司）	23.30%	24.81%	-
资产负债率%（合并）	18.15%	17.79%	-
流动比率	4.01	3.95	-
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	1,272,898.73	-1,094,331.88	216.32%
应收账款周转率	3.42	3.13	-

存货周转率	10.03	10.71	-
-------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.89%	15.21%	-
营业收入增长率%	26.51%	-2.83%	-
净利润增长率%	829.20%	52.45%	-

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	18,800,000	18,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,464.95
非经常性损益合计	-16,464.95
所得税影响数	-2,469.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-13,995.21

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,594,402.43			
应收票据				
应收账款		15,594,402.43		
应付票据及应付账款	4,476,768.88			
应付票据				
应付账款		4,476,768.88		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

报告期内，公司商业模式及影响公司商业模式的各项要素未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，公司营业收入实现 5,293.57 万元，较上年度增长 26.51%；截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 3,272.56 万元，同比增长 5.89%；净资产 2,678.72 万元，较上期增长 5.42%；公司营业收入增幅较大，主要是除老客户业务稳定增长外，近两年新增客户已开始陆续实现收入，其他各项资产负债指标稳定增长，公司日常经营稳健。利润指标方面，本年度实现净利润 137.82 万元，较上期增长 829.20%，主要是营业收入增长较大。

报告期内，公司收入类别及各类收入占总收入的比重均无重大变化。

报告期内，知识产权方面，公司现有实用新型专利 12 项，软件著作权 14 项，外观设计专利 1 项，发明专利 2 项。

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

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 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	3,520,800.77	10.76%	2,326,137.04	7.53%	51.36%
应收票据					
应收账款	15,368,175.02	46.96%	15,594,402.43	50.46%	-1.45%
存货	4,333,084.65	13.24%	2,906,636.67	9.40%	49.08%
投资性房地产	6,981,535.55	21.33%	4,287,636.91	13.87%	62.83%
长期股权投资					
固定资产	1,877,292.46	5.74%	4,698,608.94	15.2%	-60.05%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	5,149,962.12	15.74%	4,476,768.88	14.49%	15.04%
负债合计	5,938,423.96	18.15%	5,496,864.12	17.79%	8.03%
资产合计	32,725,574.11	100%	30,905,822.46	100%	5.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加主要是本报告期内营业收入增长较多，同时公司加强货款的回收。当期销售商品提供劳务收到的现金较上期增加 1647.99 万元，经营性净现金流较上期增加 236.72 万元。
- 2、存货主要是年度末在进行的项目因未完工确认收入，有对应的技术服务成本支出 433.31 万元，较上期增加 142.64 万元，主要是因为报告期内第四季度开展的项目较多，至报告期末，项目未能完工。
- 3、固定资产减少，投资性房地产增加，主要是本报告期内自用房产出租，固定资产转入投资性房地产金额 324.01 万元。
- 4、公司资产中固定资产、投资性房地产和应收账款占资产总额比重较高，固定资产主要是房产，应收账款主要是前几大客户的应收款，无坏账风险，公司资产质量优良；负债总额 593.84 万元，主要是应付账款、应交税费及应付职工薪酬等经营性支出，对公司现金流具有一定影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,935,697.87	-	41,841,472.21	-	26.51%
营业成本	36,296,874.53	68.57%	27,428,718.98	65.55%	32.33%
毛利率	31.43%	-	34.45%	-	-
销售费用	1,861,580.20	3.52%	1,871,557.28	4.47%	-0.53%
管理费用	9,156,005.20	17.30%	8,653,056.51	20.68%	5.81%
研发费用	4,181,238.19	7.90%	3,511,340.21	8.39%	19.08%
财务费用	75,203.97	0.14%	38,824.59	0.09%	93.7%
信用减值损失	13,630	0.03%	-	-	-
资产减值损失			-4,125.00	-0.01%	-
其他收益	195,037.53	0.37%	5,144.76	0.01%	3,690.99%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-682.66	0%	-
汇兑收益					
营业利润	1,329,926.11	2.51%	117,702.37	0.28%	1,021.91%
营业外收入	-		560.00	0.00%	-
营业外支出	16,464.95	0.03%	19,990.13	0.05%	-17.63%
净利润	1,378,191.81	2.60%	-189,000.47	-0.45%	829.20%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入较上期增长 26.51%，净增加额为 1109.42 万元，除老客户英特尔、微软、百度等业务稳定增长外，近两年新增户开始实现收入，如一汽大众、肯睿软件、阿里等。因业务收入增长，营业成本也有同步增长。
- 2、研发费用增长较多，主要是研发人员工资及社保等费用增长较多。
- 3、财务费用较上期增加较多，主要是本期汇兑损益发生 6.47 万元，较上期增长较多。
- 4、其他收益主要是增值税加计扣除 15.61 万元，稳岗补贴 2.49 万元，税款减免 1.41 万元。
- 5、报告期内净利润增长较多，主要是因为营业收入的增长。

(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	52,368,840.71	41,776,710.31	25.35%
其他业务收入	566,857.16	64,761.90	775.29%
主营业务成本	36,142,597.68	27,386,688.36	31.97%

其他业务成本	154,276.85	42,030.62	267.06%
--------	------------	-----------	---------

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%	
主营业务收入	52,368,840.71	98.93%	41,776,710.31	99.85%	25.35%
其中：支持类技术服务	10,710,637.26	20.23%	8,837,967.72	21.12%	21.19%
培训类技术服务	6,864,499.34	12.97%	7,451,250.56	17.81%	-7.87%
市场类技术服务	34,793,704.11	65.73%	25,487,492.03	60.91%	36.51%
其他业务收入	566,857.16	1.07%	64,761.90	0.15%	775.29%
合计	52,935,697.87	100%	41,841,472.21	100.00%	26.51%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	15,255,766.77	28.82%	否
2	微软（中国）有限公司	7,070,178.43	13.36%	否
3	国际商业机器（中国）有限公司	2,406,819.84	4.55%	否
4	肯睿（上海）软件有限公司	1,520,978.1	2.87%	否
5	一汽-大众汽车有限公司	1,299,999.97	2.46%	否
	合计	27,553,743.11	52.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	形而上（北京）文化传媒有限公司	1,830,077.31	5.30%	否
2	嘉荣嘉画（北京）科技发展有限公司	1,033,128.00	2.99%	否
3	陆陆（北京）商贸有限公司	816,897.00	2.37%	否
4	北京金隅投资物业管理集团有限公司 金隅喜来登酒店	735,660.00	2.13%	否
5	北京格派文化传媒有限公司	685,922.00	1.99%	否

合计	5,101,684.31	14.78%	-
----	--------------	--------	---

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	1,272,898.73	-1,094,331.88	216.32%
投资活动产生的现金流量净额	-78,235.00	6,720.00	-1,264.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 127.28 万元，较上期增长较大，主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长较多。同期经营性现金流出的增长小于收入的增长，导致净现金流量增加。

投资活动产生的现金流量净额 7.82 万元，主要是公司采购一批电脑设备。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，为金帆树人、智海金帆、中达金桥（天津）科技有限公司，基本信息如下：

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

报告期内，金帆树人营业收入 7,721,786.33 元，占合并收入的 14.59%，净利润 393,571.94 元，占合并净利润比为 28.56%。

2、北京智海金帆科技有限公司，注册地：北京市海淀区上地东路 9 号 1 号楼一层 3 号，于 2008 年 10 月 16 日设立，法定代表人：王然，注册资本：300 万元人民币，经营范围：市场营销服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；经济贸易咨询；会议服务；翻译服务；市场调查；电脑图文设计、制作；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，智海金帆营业收入 1,272,332.38 元，占合并收入的 2.40%，净利润 200,614.42 元，占合并净利润比为 14.56%。

3、中达金桥（天津）科技有限公司：注册地：天津经济技术开发区滨海-中关村科技园融汇商务园 5 区 1 号楼四层-90 号，于 2019 年 11 月 8 日设立，法定代表人：李婷，注册资本：100 万元人民币，经营范围：信息技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基本软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；认证培训；数据处理；维修计算机；承办展览展示；会议服务；翻译服务；市场调查；媒体推广；公共关系服务；企业策划；经济贸易咨询；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

报告期内，新增中达金桥（天津）科技有限公司，该公司处于筹备期，无营业收入。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人是 否**(四) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**(1) 会计政策变更****①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**a、对合并财务报表的影响**

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,326,137.04	货币资金	摊余成本	2,326,137.04
应收票据及 应收账款	摊余成本	15,594,402.43	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	15,594,402.43
应付票据及 应付账款	摊余成本	4,476,768.88	应收款项融 资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	
			应付票据	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	331,354.00	应付账款	摊余成本	4,476,768.88
			其他应收款	摊余成本	331,354.00

b、对公司财务报表的影响

无。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	15,594,402.43	-	-	-
加：执行新收入准则的调整	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	15,594,402.43
其他应收款	331,354.00			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				331,354.00

b、对公司财务报表的影响

无。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	4,000.00			4,000.00
其他应收款减值准备	10,000.00			10,000.00
b、对公司财务报表的影响				
无。				
D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响				
项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益	
2018年12月31日				
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量				
2、应收款项减值的重新计量				
2019年1月1日				
②其他会计政策变更				
无				
(2) 会计估计变更				
无				

三、持续经营评价

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

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

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高的风险

公司客户业务粘性较大。主要客户收入占比较高，是软件与信息服务外包行业的主要特点之一。长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性与持续性。报告期内，公司的主要客户包括微软、英特尔、百度等国内外大型知名企业。2017年至2019年，公司对前五名客户的销售收入分别占公司营业收入的比例为70.87%、65.18%和52.06%。客户集中可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他软件服务外包服务企业，将给公司经营带来不利影响。

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

2、公司治理的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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）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
董监高	2015年11月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事及高级管理人员于 2015 年 11 月 25 日向公司出具了《避免同业竞争承

诺函》，承诺在任职期间及辞去上述职务六个月内将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，履行承诺情况良好。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,850,468	41.76%	-	7,850,468	41.76%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,814,593	14.97%	-	2,814,593	14.97%
	董事、监事、高 管	3,649,843	19.41%	-	3,649,843	19.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,949,532	58.24%	-	10,949,532	58.24%
	其中：控股股东、实际 控制人	8,443,782	44.91%	-	8,443,782	44.91%
	董事、监事、高 管	10,949,532	58.24%	-	10,949,532	58.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,800,000	-	0	18,800,000	-
普通股股东人数						11

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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	张蕾	11,258,375	-	11,258,375	59.88%	8,443,782	2,814,593
2	韩喜华	1,835,000	-	1,835,000	9.76%	1,376,250	458,750
3	杨宝慈	1,445,000	-	1,445,000	7.69%	-	1,445,000
4	中达众志	750,000	-	750,000	3.99%	-	750,000
5	中达众诚	750,000	-	750,000	3.99%	-	750,000
6	李婷	620,000	-	620,000	3.30%	465,000	155,000
7	翟雪	605,000	-	605,000	3.22%	-	605,000
8	胡泊	605,000	-	605,000	3.22%	-	605,000
9	王然	516,000	-	516,000	2.74%	387,000	129,000
10	赵立武	370,000	-	370,000	1.97%	277,500	92,500
合计		18,754,375	0	18,754,375	99.76%	10,949,532	7,804,843

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 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

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张蕾	董事长	11,258,375	-	11,258,375	59.88%	-
韩喜华	董事、总经理	1,835,000	-	1,835,000	9.76%	-
赵立武	董事、财务总监	370,000	-	370,000	1.97%	-

李婷	董事、副总经理	620,000	-	620,000	3.30%	-
王然	董事、副总经理	516,000	-	516,000	2.74%	-
合计	-	14,599,375	0	14,599,375	77.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
技术人员	45	51
行政管理人员	8	8
财务人员	3	3
销售人员	9	11
员工总计	65	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	34	36
专科	24	28
专科以下	2	4
员工总计	65	73

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

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

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

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

4、公司设立了董事会秘书。

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

二、关于上述机构及其人员履行职责情况的说明

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识

别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修订。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年4月18日，审议2018年年度报告等议案； 2、2019年7月2日，审议更换券商及会计师事务所议案； 3、2019年8月27日，审议2019年半年度报告等议案； 4、2019年11月6日，审议设立中达金桥（天津）科技有限公司议案。
监事会	2	1、2019年4月18日，审议2018年年度报告等议案； 2、2019年8月27日，审议2019年半年度报告等议案。
股东大会	2	1、2019年5月8日，审议2018年年度报告等议案； 2、2019年7月17日，审议更换券商及会计师事务所议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2019年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监

督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的独立性

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

（一）业务独立

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

在关联交易方面，报告期内，公司和关联方不存在生产经营方面的关联交易。

综上，公司业务独立。

（二）资产独立

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

综上，公司资产独立。

（三）人员独立

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

综上，公司人员独立。

（四）财务独立

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

公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，内部控制完整、有效，公司财务独立。

（五）机构独立

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	中兴华审字（2020）第 010928 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	张晓萌、叶寅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	12 万

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 010928 号

北京中达金桥技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中达金桥技术股份有限公司（以下简称“中达金桥”）的财务报表，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，公允反映了中达金桥 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中达金桥管理层（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，管理层负责评估中达金桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中达金桥、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中达金桥的财务报告过程。

四、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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张晓萌
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2020年4月20日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,520,800.77	2,326,137.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,368,175.02	15,594,402.43
应收款项融资		-	
预付款项	六、3	266,450.21	515,227.67
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、4	311,986.00	331,354.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,333,084.65	2,906,636.67
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、6		53,705.17
流动资产合计		23,800,496.65	21,727,462.98
非流动资产：			
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	六、7	6,981,535.55	4,287,636.91
固定资产	六、8	1,877,292.46	4,698,608.94
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、9	19,399.48	22,926.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	46,794.47	165,686.99
递延所得税资产	六、11	55.50	3,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,925,077.46	9,178,359.48

资产总计		32,725,574.11	30,905,822.46
流动负债：			
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、12	5,149,962.12	4,476,768.88
预收款项	六、13	153,894.94	204,521.98
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、14	136,650.61	122,396.86
应交税费	六、15	399,660.74	560,684.29
其他应付款	六、16	98,255.55	132,492.11
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			
流动负债合计		5,938,423.96	5,496,864.12
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,938,423.96	5,496,864.12

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	18,800,000.00	18,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	6,884,428.03	6,884,428.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	163,663.73	25,844.55
一般风险准备			
未分配利润	六、20	939,058.39	-301,314.24
归属于母公司所有者权益合计		26,787,150.15	25,408,958.34
少数股东权益			
所有者权益合计		26,787,150.15	25,408,958.34
负债和所有者权益总计		32,725,574.11	30,905,822.46

法定代表人：张蕾
立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,677,607.00	1,641,744.96
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	13,915,407.07	14,984,279.84
应收款项融资			
预付款项		232,795.51	508,631.67
其他应收款	十四、2	293,986.00	303,986.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,197,934.56	2,340,236.67
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			
流动资产合计		20,317,730.14	19,778,879.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,509,088.37	5,509,088.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,746,694.52	8,940,010.68
固定资产		109,630.11	43,731.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,399.48	22,926.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,794.47	109,186.91
递延所得税资产		55.50	3,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,431,662.45	14,628,444.39
资产总计		34,749,392.59	34,407,323.53
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		4,089,099.12	3,711,810.88
预收款项		153,894.94	204,521.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		115,133.25	93,285.79
应交税费		453,286.81	560,479.91
其他应付款		3,284,097.83	3,967,349.78
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			
流动负债合计		8,095,511.95	8,537,448.34
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,095,511.95	8,537,448.34
所有者权益：			
股本		18,800,000.00	18,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,884,428.03	6,884,428.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,554.33	25,844.55
一般风险准备			
未分配利润		870,898.28	159,602.61
所有者权益合计		26,653,880.64	25,869,875.19
负债和所有者权益合计		34,749,392.59	34,407,323.53

法定代表人：张蕾
赵立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		52,935,697.87	41,841,472.21
其中：营业收入	六、21	52,935,697.87	41,841,472.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,814,439.29	41,724,106.94
其中：营业成本	六、21	36,296,874.53	27,428,718.98
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、22	243,537.20	220,609.37
销售费用	六、23	1,861,580.20	1,871,557.28
管理费用	六、24	9,156,005.20	8,653,056.51
研发费用	六、25	4,181,238.19	3,511,340.21
财务费用	六、26	75,203.97	38,824.59
其中：利息费用			
利息收入	六、26	10,390.72	12,771.22
加：其他收益	六、27	195,037.53	5,144.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	13,630.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	0	-4,125.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	0	-682.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,329,926.11	117,702.37
加：营业外收入	六、31	-	560.00
减：营业外支出	六、32	16,464.95	19,990.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,313,461.16	98,272.24
减：所得税费用	六、33	-64,730.65	287,272.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,378,191.81	-189,000.47
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）		1,378,191.81	-189,000.47
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,378,191.81	-189,000.47
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		1,378,191.81	-189,000.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,378,191.81	-189,000.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.01

法定代表人：张蕾
赵立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	44,433,367.00	34,281,008.21
减：营业成本	十四、4	30,715,295.03	22,285,620.98
税金及附加		203,756.57	158,431.92
销售费用		1,557,502.93	1,552,102.70
管理费用		7,699,844.09	7,089,341.87
研发费用		3,594,108.58	2,950,800.50
财务费用		75,529.71	38,954.70
其中：利息费用			
利息收入		6,974.98	9,045.11
加：其他收益		146,047.17	0
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,630.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,125.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-682.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		747,007.26	200,947.88
加：营业外收入			3,280.00
减：营业外支出		16,464.95	19,990.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		730,542.31	184,237.75
减：所得税费用		-53,463.14	257,236.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		784,005.45	-72,998.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		784,005.45	-72,998.32
（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			
六、综合收益总额		784,005.45	-72,998.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张蕾
赵立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,426,289.41	39,946,394.60
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		106,834.26	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	291,250.62	128,387.47
经营活动现金流入小计		56,824,374.29	40,074,782.07
购买商品、接受劳务支付的现金		40,509,588.15	29,269,293.35
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		8,537,493.59	7,885,247.98
支付的各项税费		1,365,584.70	1,269,761.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,138,809.12	2,744,811.00
经营活动现金流出小计		55,551,475.56	41,169,113.95
经营活动产生的现金流量净额		1,272,898.73	-1,094,331.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	6,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,235.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,235.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-78,235.00	6,720.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,194,663.73	-1,087,611.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,326,137.04	3,413,748.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,520,800.77	2,326,137.04

法定代表人：张蕾
赵立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,124,039.83	30,601,994.68
收到的税费返还		56,907.64	
收到其他与经营活动有关的现金		1,976,000.00	3,765,000.70
经营活动现金流入小计		50,156,947.47	34,366,995.38
购买商品、接受劳务支付的现金		32,734,730.24	25,049,820.57
支付给职工以及为职工支付的现金		7,067,948.05	5,910,898.17
支付的各项税费		1,314,960.42	924,585.96
支付其他与经营活动有关的现金		7,925,211.72	3,163,213.86
经营活动现金流出小计		49,042,850.43	35,048,518.56
经营活动产生的现金流量净额		1,114,097.04	-681,523.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资		78,235.00	

产支付的现金			
投资支付的现金			
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		78,235.00	
投资活动产生的现金流量净额		-78,235.00	6,720.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,035,862.04	-674,803.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,641,744.96	2,316,548.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,677,607.00	1,641,744.96

法定代表人：张蕾
赵立武

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：

(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	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		-301,314.24		25,408,958.34
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		-301,314.24		25,408,958.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									137,819.18		1,240,372.63		1,378,191.81
（一）综合收益总额											1,378,191.81		1,378,191.81
（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									137,819.18		-137,819.18		

1. 提取盈余公积									137,819.18		-137,819.18		
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													
四、本期末余额	18,800,000				6,884,428.03				163,663.73		939,058.39		26,787,150.15

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		-112,313.77		25,597,958.81	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55	-112,313.77			25,597,958.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-189,000.47			-189,000.47
（一）综合收益总额										-189,000.47			-189,000.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他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												
四、本年期末余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		-301,314.24	25,408,958.34

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		159,602.61	25,869,875.19
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		159,602.61	25,869,875.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									72,709.78		711,295.67	784,005.45
(一) 综合收益总额											784,005.45	784,005.45
(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									72,709.78		-72,709.78	
1. 提取盈余公积									72,709.78		-72,709.78	
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												
四、本期末余额	18,800,000				6,884,428.03				98,554.33		870898.28	26,653,880.64

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	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		232,600.93	25,942,873.51
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		232,600.93	25,942,873.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-72,998.32	-72,998.32
（一）综合收益总额											-72,998.32	-72,998.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
四、本年期末余额	18,800,000				6,884,428.03				25,844.55		159,602.61	25,869,875.19

法定代表人：张蕾

主管会计工作负责人：赵立武

会计机构负责人：赵立武

北京中达金桥技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、 公司的业务性质和主要经营活动

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

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有

持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产

划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：应收关联方款项、代扣的社保公积金、押金、保证金等，以及经单项认定未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的应收款项。此类应收款项发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收账款及其他应收款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和其他外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

11、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：研发商品、库存商品、发出商品、技术开发成本等。

(2) 存货发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划主要为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（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。

23、 收入

公司的营业收入主要包括自主研发产品和服务。

（1）自主研发收入的确认

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

（2）提供服务收入

在资产负债表日提供服务的结果能够可靠估计的，采用合同约定完工进度确认提供服务收入。提供服务的完工进度，依据已完工作的产品订单确认函确定。

在资产负债表日提供服务结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）公司具体的收入确认方法

①自主研发产品的销售收入：公司根据销售合同约定将产品交付给客户，在客户确认收到货物并且验收合格，产品主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

②支持类技术服务：采用合同约定完工进度确认提供技术开发服务收入。提供技术开发的完工进度，依据已完工作的客户确认单确定。

③培训类技术服务：培训服务完成后向客户提供培训现场照片及签到表等，客户确认后确认收入。

④市场类技术服务：推广服务完成，经客户确认后确认收入。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相

应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金

额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，

对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,326,137.04	货币资金	摊余成本	2,326,137.04
应收票据及 应收账款	摊余成本	15,594,402.43	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	15,594,402.43
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
应付票据及应 付账款	摊余成本	4,476,768.88	应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	4,476,768.88
其他应收款	摊余成本	331,354.00	其他应收款	摊余成本	331,354.00

b、对公司财务报表的影响

无。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	15,594,402.43	-	-	-
加：执行新收入准则的调整	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预计信用损失准	-	-	-	-

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
备				
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	15,594,402.43
其他应收款	331,354.00			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				331,354.00

b、对公司财务报表的影响

无。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	4,000.00			4,000.00
其他应收款减值准备	10,000.00			10,000.00

b、对公司财务报表的影响

无。

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日			
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量			
2019年1月1日			

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）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。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，

本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）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。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、 其他

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴。
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明	
纳税主体名称	所得税税率
北京智海金帆科技有限公司	20%
北京金帆树人科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号等规定，本公司及子公司北京智海金帆科技有限公司、北京金帆树人科技有限公司达到小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际税负为5%）。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,699.16	28,923.70
银行存款	3,480,101.61	2,297,213.34
其他货币资金		
合 计	3,520,800.77	2,326,137.04
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	15,361,145.02
7-12 个月	7,400.00
1 年以内小计	15,368,545.02
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	15,368,545.02
减：坏账准备	370.00
合 计	15,368,175.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,368,545.02	100.00	370.00	0.00	15,368,175.02
其中：					
组合 1：账龄组合	15,368,545.02	100.00	370.00	0.00	15,368,175.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,368,545.02	—	370.00	—	15,368,175.02

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	15,598,402.43	100.00	4,000.00	0.03	15,594,402.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,598,402.43	100.00	4,000.00	—	15,594,402.43

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,361,145.02		
6 个月-1 年	7,400.00	370.00	5.00
1 至 2 年			

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	15,368,545.02	370.00	——

接上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	15,518,402.43	-	
6 个月-1 年	80,000.00	4,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	15,598,402.43	4,000.00	0.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,000.00	370.00	4,000.00		370.00
合 计	4,000.00	370.00	4,000.00		370.00

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	4,000.00	银行回款
合 计	4,000.00	——

注：境外客户 INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD 于 2019 年 1 月 10 日回款 80,000.00 元，该应收款项发生于 2018 年 6 月 29 日。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,093,267.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	10,594,659.44	68.94	

英特尔（中国）有限公司	1,413,349.12	9.20	
微软（中国）有限公司	1,308,767.95	8.52	
大众汽车自动变速器（大连）有限公司	465,761.76	3.03	
国际商业机器（中国）有限公司	310,729.39	2.02	
合 计	14,093,267.66	91.70	

（6）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
6个月以内	266,450.21	100.00	515,227.67	100.00
6个月-1年				
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	266,450.21	—	515,227.67	—

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 214,904.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.65%。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
海南慧用工服务有限公司	123,568.42	46.38
北京万包包人力资源服务有限公司	41,573.85	15.60
北京瀚厚文化传媒有限公司	18,000.00	6.76
天津中关村科技园运营服务有限公司	17,136.00	6.43
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	14,626.00	5.49
合 计	214,904.27	80.65

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	311,986.00	331,354.00
合 计	311,986.00	331,354.00

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,500.00
7-12 个月	
1 年以内小计	1,500.00
1 至 2 年	79,320.00
2 至 3 年	231,166.00
3 年以上	
小 计	311,986.00
减：坏账准备	
合 计	311,986.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	310,486.00	319,854.00
备用金	1,500.00	1,500.00
往来款		20,000.00
小 计	311,986.00	341,354.00
减：坏账准备		10,000.00
合 计	311,986.00	331,354.00

③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	311,986.00	100.00			311,986.00
其中：账龄组合					
其他组合	311,986.00	100.00			311,986.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	311,986.00	100.00		—	311,986.00

接上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	341,354.00	100.00	10,000.00	2.93	331,354.00
其中：账龄组合	20,000.00	5.86	10,000.00	50.00	10,000.00
其他组合	321,354.00	94.14			321,354.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	341,354.00	100.00	10,000.00	—	331,354.00

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

接上表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内			
6个月-1年			
1至2年			

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	20,000.00	10,000.00	50.00
3年以上			
合计	20,000.00	10,000.00	50.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,000.00		10,000.00		
合计	10,000.00		10,000.00		

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
四川省高级人民法院司法行政装备管理处	10,000.00	银行存款收回
合计	10,000.00	——

注：本公司于2019年4月28日收到四川省高级人民法院司法行政装备管理处诉讼费20,000.00元，该款项发生于3年前。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京金色飞虹网络上网服务有限公司	押金	231,166.00	2-3年	74.09	
北京得实电子有限公司	押金	61,320.00	1-2年	19.65	
北京瀚厚文化传媒有限公司	押金	18,000.00	2-3年	5.77	
吴尧	备用金	1,500.00	6个月以内	0.48	
合计	——	311,986.00	——	100.00	

⑦本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
技术开发成本	4,333,084.65		4,333,084.65
合 计	4,333,084.65		4,333,084.65

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
技术开发成本	2,906,636.67		2,906,636.67
合 计	2,906,636.67		2,906,636.67

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		19,889.98
待抵扣增值税		33,815.19
合 计		53,705.17

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,879,715.92	4,879,715.92
2、本期增加金额	3,240,118.71	3,240,118.71
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	3,240,118.71	3,240,118.71
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	8,119,834.63	8,119,834.63
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	592,079.01	592,079.01
2、本期增加金额	546,220.07	546,220.07
(1) 计提或摊销	154,276.85	154,276.85
(2) 固定资产转入	391,943.22	391,943.22
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,138,299.08	1,138,299.08

项 目	房屋、建筑物	合 计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,981,535.55	6,981,535.55
2、年初账面价值	4,287,636.91	4,287,636.91

8、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,877,292.46	4,698,608.94
固定资产清理		
合 计	1,877,292.46	4,698,608.94

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,294,819.23	663,797.75	445,600.00	6,404,216.98
2、本期增加金额		72,714.25		72,714.25
(1) 购置		72,714.25		72,714.25
3、本期减少金额	3,240,118.71			3,240,118.71
(1) 转入投资性房地产	3,240,118.71			3,240,118.71
4、期末余额	2,054,700.52	736,512.00	445,600.00	3,236,812.52
二、累计折旧				
1、年初余额	642,445.46	639,842.58	423,320.00	1,705,608.04
2、本期增加金额	39,039.31	6,815.93		45,855.24
(1) 计提	39,039.31	6,815.93		45,855.24
3、本期减少金额	391,943.22			391,943.22
(1) 转入投资性房地产	391,943.22			391,943.22
4、期末余额	289,541.55	646,658.51	423,320.00	1,359,520.06
三、减值准备				

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,765,158.97	89,853.49	22,280.00	1,877,292.46
2、年初账面价值	4,652,373.77	23,955.17	22,280.00	4,698,608.94

注：本期计提折旧 45,855.24 元。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	263,203.19	263,203.19
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	263,203.19	263,203.19
二、累计摊销		
1、年初余额	240,276.55	240,276.55
2、本期增加金额	3,527.16	3,527.16
(1) 计提	3,527.16	3,527.16
3、本期减少金额		

项目	专利权	合计
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	243,803.71	243,803.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,399.48	19,399.48
2、年初账面价值	22,926.64	22,926.64

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	165,686.99		118,892.52		46,794.47
合计	165,686.99		118,892.52		46,794.47

11、 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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	370.00	55.50	14,000.00	3,500.00
可抵扣亏损				
合计	370.00	55.50	14,000.00	3,500.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	282,683.00	1,255,831.54
合计	282,683.00	1,255,831.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		73,740.61	
2021			

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		798,317.41	
2023	282,683.00	383,773.52	
合 计	282,683.00	1,255,831.54	

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务款、货款	5,149,962.12	4,476,768.88
合 计	5,149,962.12	4,476,768.88

(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
北京微动征程信息技术有限公司	290,000.00	服务尚未结束
合 计	290,000.00	——

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务款	153,894.94	204,521.98
合 计	153,894.94	204,521.98

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,252.64	7,584,593.01	7,578,769.63	58,076.02
二、离职后福利-设定提存计划	70,144.22	967,154.33	958,723.96	78,574.59
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	122,396.86	8,551,747.34	8,537,493.59	136,650.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,151,132.26	6,151,132.26	-
2、职工福利费	-	135,756.08	135,756.08	-
3、社会保险费	50,589.01	654,514.26	648,190.25	56,913.02
其中：医疗保险费	43,580.70	594,755.50	586,578.90	51,757.30

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,521.88	12,167.74	14,674.64	1,014.98
生育保险费	3,486.43	47,591.02	46,936.71	4,140.74
4、住房公积金	-	637,561.00	637,561.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,663.63	5,629.41	6,130.04	1,163.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	52,252.64	7,584,593.01	7,578,769.63	58,076.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,389.77	923,533.98	915,090.76	74,832.99
2、失业保险费	3,754.45	43,620.35	43,633.20	3,741.60
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	70,144.22	967,154.33	958,723.96	78,574.59

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	345,092.84	448,577.07
企业所得税	867.61	53,957.83
城市维护建设税	29,071.99	31,392.90
个人所得税	3,862.60	4,332.99
教育费附加（含地方教育费附加）	20,765.70	22,423.50
合计	399,660.74	560,684.29

16、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	98,255.55	132,492.11
合计	98,255.55	132,492.11

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
社会保险费	48,655.55	43,226.85
员工暂付款	49,600.00	89,265.26
合 计	98,255.55	132,492.11

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张蕾	11,258,375.00						11,258,375.00
杨宝慈	1,445,000.00						1,445,000.00
韩喜华	1,835,000.00						1,835,000.00
翟雪	605,000.00						605,000.00
胡泊	605,000.00						605,000.00
李婷	620,000.00						620,000.00
王然	516,000.00						516,000.00
赵立武	370,000.00						370,000.00
北京中达众诚企业管理中心(有限合伙)	750,000.00						750,000.00
北京中达众志企业管理中心(有限合伙)	750,000.00						750,000.00
吴荻	45,625.00						45,625.00
合 计	18,800,000.00						18,800,000.00

18、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,884,428.03			6,884,428.03
合 计	6,884,428.03			6,884,428.03

19、 盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,844.55	25,844.55	137,819.18		163,663.73
合 计	25,844.55	25,844.55	137,819.18		163,663.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

20、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-301,314.24	-112,313.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-301,314.24	-112,313.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,378,191.81	-189,000.47
减：提取法定盈余公积	137,819.18	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	939,058.39	-301,314.24

21、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,368,840.71	36,142,597.68	41,776,710.31	27,386,688.36
其他业务	566,857.16	154,276.85	64,761.90	42,030.62
合 计	52,935,697.87	36,296,874.53	41,841,472.21	27,428,718.98

其中：主营业务

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
支持类技术服务	10,710,637.26	7,204,820.39	8,837,967.72	5,864,141.30
培训类技术服务	6,864,499.34	4,535,200.53	7,451,250.56	5,048,029.27
市场类技术服务	34,793,704.11	24,402,576.76	25,487,492.03	16,474,517.79
合 计	52,368,840.71	36,142,597.68	41,776,710.31	27,386,688.36

22、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	82,709.20	84,089.89
教育费附加	59,008.54	60,063.83
房产税	78,681.60	35,280.00
土地使用税	2,005.92	2,005.92
印花税	655.68	1,006.50
残疾人就业保障金	20,476.26	38,163.23
合 计	243,537.20	220,609.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	383,633.66	462,672.46
办公费	45,315.01	28,717.26
交通费	3,542.44	3,961.00
通讯费	2,783.01	-
差旅费	1,426,306.08	1,376,206.56
合 计	1,861,580.20	1,871,557.28

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,858,297.19	3,810,572.83
办公费	915,286.54	991,839.09
通讯费	60,825.86	61,733.35
差旅费	311,319.25	227,720.35
折旧费	45,855.24	153,552.92
业务招待费	96,275.53	54,590.23
水电费	94,059.59	229,542.36
房屋租赁费	1,595,434.77	1,417,850.34
服务费	1,123,092.91	993,563.77
无形资产摊销	3,527.16	3,527.16
装修费摊销	118,892.52	118,892.40
新三板费	466,981.12	194,718.51
其他	466,157.52	394,953.20
合 计	9,156,005.20	8,653,056.51

25、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,591,981.22	1,775,828.76
服务费	1,589,256.97	1,715,904.11
设备费	-	18,960.34
办公费	-	647.00
合 计	4,181,238.19	3,511,340.21

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	10,390.72	12,771.22
汇兑损益	64,735.16	26,197.40
其他	20,859.53	25,398.41
合 计	75,203.97	38,824.59

27、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	156,091.20	-	与收益相关
稳岗补贴	24,886.10	-	与收益相关
税款减免	14,060.23	2,144.76	与收益相关
补贴收入	-	3,000.00	
合 计	195,037.53	5,144.76	

28、 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	3,630.00
其他应收款坏账损失	10,000.00
合 计	13,630.00

29、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	-4,125.00
合 计		-4,125.00

30、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-682.66	
合 计		-682.66	

31、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		560.00	
合 计		560.00	

32、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	16,464.95	19,990.13	16,464.95
合 计	16,464.95	19,990.13	16,464.95

33、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-68,175.15	289,291.46
递延所得税费用	3,444.50	-2,018.75
合 计	-64,730.65	287,272.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,313,461.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	328,365.29
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-85,544.28
非应税收入的影响	-148,130.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,304.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,725.91
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-64,730.65

34、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
往来款	78,600.00	84,711.49
利息收入	10,390.72	12,771.22
营业外收入		5,424.76
其他	202,259.90	25,480.00
合 计	291,250.62	128,387.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
销售费用支出	866,705.07	835,745.98
管理费用支出	4,234,779.57	1,372,646.77
往来款支出		506,226.91
手续费支出	20,859.53	8,201.21
其他	16,464.95	21,990.13
合 计	5,138,809.12	2,744,811.00

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,378,191.81	-189,000.47
加：资产减值准备		4,125.00
信用减值损失	-13,630.00	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,132.09	195,583.54
无形资产摊销	3,527.16	3,527.16
长期待摊费用摊销	118,892.52	118,892.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-682.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,444.50	-2,018.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,458,693.97	-5,490,871.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,876,353.32	4,266,113.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,272,898.73	-1,094,331.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,520,800.77	2,326,137.04
减：现金的年初余额	2,326,137.04	3,413,748.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,194,663.73	-1,087,611.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,520,800.77	2,326,137.04
其中：库存现金	40,699.16	28,923.70
可随时用于支付的银行存款	3,480,101.61	2,297,213.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,520,800.77	2,326,137.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计扣除	156,091.20	其他收益	156,091.20
稳岗补贴	24,886.10	其他收益	24,886.10
税款免征	14,060.23	其他收益	14,060.23
合计	195,037.53		195,037.53

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 合并范围的变更

本公司全资子公司中达金桥(天津)科技有限公司成立于2019年11月8日，经天津市滨海新区市场监督管理局批准注册登记，公司统一社会信用代码为91120116MA06UTUB6L，组织机构代码为MA06UTUB-6，注册资本为人民币100万元；注册地址为天津经济技术开发区滨海-中关村科技园融汇商务园5区1号楼四层-90号；法定代表人：李婷。

公司主要经营：信息技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基本软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；认证培训；数据处理；维修计算机；承办展览展示；会议服务；翻译服务；市场调查；媒体推广；公共关系服务；企业策划；经济贸易信息咨询；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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）

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

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

关风险，本公司分别采取以下措施。

1、 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、 赊销导致的客户信用风险

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

(二) 市场风险

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

1、利率风险

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

2、汇率风险

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

3、其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

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

十、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨宝慈	持股 5%以上的股东
韩喜华	持股 5%以上的股东、董事、总经理
李婷	董事、副总经理
赵立武	董事、财务总监
王然	董事、副总经理
岳治军	监事会主席
康颖	监事
李矇	职工代表监事
张笑笑	董事会秘书
四川中达博海教育管理有限公司	实际控制人张蕾持股 35%的企业
北京美迪兰德科技有限公司	韩喜华之配偶持有该公司股权达到控制、担任该公司总经理
北京首汽（集团）股份有限公司	张蕾之配偶任该公司董事长、党委书记
北京中达众诚企业管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人张蕾持股 80%的企业、实际控制人张蕾为执行事务合伙人
北京中达众志企业管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人张蕾持股 30.80%的企业、实际控制人张蕾为执行事务合伙人

5、关联方应收应付款项

无

5、关联方承诺

无

十一、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

截至2020年4月20日，本公司无需要披露的重大的非调整事项。

2、利润分配情况

截至2020年4月20日，本公司无利润分配事项。

3、销售退回

截至2020年4月20日，本公司无销售退回事项。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至2020年4月20日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	13,908,377.07
7-12 个月	7,400.00
1 年以内小计	13,915,777.07
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	13,915,777.07
减：坏账准备	370.00
合 计	13,915,407.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,915,777.07	100.00	370.00	0.00	13,915,407.07
其中：					
组合 1：账龄组合	13,915,777.07	100.00	370.00	0.00	13,915,407.07
合 计	13,915,777.07	—	370.00	—	13,915,407.07

(续)

类 别	上年年末余额				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	14,988,279.84	100.00	4,000.00	0.03	14,984,279.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,988,279.84	100.00	4,000.00	0.03	14,984,279.84

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	13,908,377.07		
6 个月-1 年	7,400.00	370.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	13,915,777.07	370.00	—

接上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	14,908,279.84	-	
6 个月-1 年	80,000.00	4,000.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	14,988,279.84	4,000.00	0.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,000.00	370.00	4,000.00		370.00
合 计	4,000.00	370.00	4,000.00		370.00

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	4,000.00	款项收回
合 计	4,000.00	——

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,095,023.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
INTEL SEMICONDUCTOR (US) LTD	10,594,659.44	76.13	
英特尔（中国）有限公司	1,413,349.12	10.16	
大众汽车自动变速器（大连）有限公司	465,761.76	3.35	
国际商业机器（中国）有限公司	310,729.39	2.23	
大众汽车自动变速器（天津）有限公司	310,523.84	2.23	
合 计	13,095,023.55	94.10	

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,986.00	303,986.00
合 计	293,986.00	303,986.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,500.00

账 龄	期末余额
7-12 个月	
1 年以内小计	1,500.00
1 至 2 年	61,320.00
2 至 3 年	231,166.00
3 年以上	
小 计	293,986.00
减：坏账准备	
合 计	293,986.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	292,486.00	292,486.00
备用金	1,500.00	1,500.00
往来款		20,000.00
小 计	293,986.00	313,986.00
减：坏账准备		10,000.00
合 计	293,986.00	303,986.00

③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	293,986.00	100.00			293,986.00
其中：账龄组合					
其他组合	293,986.00	100.00			293,986.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	293,986.00	100.00		—	293,986.00

接上表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	313,986.00	100.00	10,000.00	3.18	303,986.00
其中：账龄组合	20,000.00	5.37	10,000.00	50.00	10,000.00
其他组合	293,986.00	93.63			293,986.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	313,986.00	100.00	10,000.00	—	303,986.00

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
6 个月-1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计			

接上表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
6 个月-1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上			
合 计	20,000.00	10,000.00	50.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	10,000.00		10,000.00		

合 计	10,000.00		10,000.00		
-----	-----------	--	-----------	--	--

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郟县教育产业发展公司	10,000.00	款项收回
合 计	10,000.00	——

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京金色飞虹网络上网服务有限公司	押金	231,166.00	2-3 年	78.63	
北京得实电子有限公司	押金	61,320.00	1-2 年	20.86	
吴尧	备用金	1,500.00	6 个月以内	0.51	
合 计	——	293,986.00	——	100.00	

⑦本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,509,088.37		5,509,088.37	5,509,088.37		5,509,088.37
对联营、合营企业投资						
合 计	5,509,088.37		5,509,088.37	5,509,088.37		5,509,088.37

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金帆树人科技有限公司	2,508,689.95			2,508,689.95		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京智海金帆科技有限公司	3,000,398.42			3,000,398.42		
合 计	5,509,088.37			5,509,088.37		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,808,909.84	30,521,978.87	34,001,008.21	22,092,304.82
其他业务	624,457.16	193,316.16	280,000.00	193,316.16
合 计	44,433,367.00	30,715,295.03	34,281,008.21	22,285,620.98

十五、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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	-16,464.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-16,464.95	
所得税影响额	-2,469.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-13,995.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.33	0.07	0.07

北京中达金桥技术股份有限公司（盖章）
2020年4月20日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室