



浩鸿达

浩鸿达

NEEQ:872444

北京浩鸿达科技发展股份公司

Beijing Haohongda Technology Development Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年1月，易控 C6 行政事业单位内控管理系统被中国软件行业协会评为“2018年中国软件行业优秀解决方案”，此奖项是对产品的高度认可，也为今后市场开拓提供有效资格证明。



2019年3月，易控 C6 行政事业单位内控管理系统、H6 电子会计档案管理系统、预算项目库管理系统、智慧警保管理平台取得北京市新技术新产品（服务）证书，这是对产品的研发、成果转化的检验，为今后产品市场开拓提供有利证明。



2019年10月，浩鸿达认定为高新技术企业，有效期三年，证明公司研发及技术服务能力，为今后业务拓展、项目申请、资质建设提供有利保障，并享有税收优惠政策。

# 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 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
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
浩鸿达、公司	指	北京浩鸿达科技发展股份公司
浩鸿达永诚	指	北京浩鸿达永诚科技发展有限责任公司，浩鸿达全资子公司
浩鸿达伟业	指	北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司，浩鸿达控股子公司
佰昌信息	指	北京佰昌信息技术有限公司,浩鸿达控股子公司
浩鸿达迅捷	指	北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司，浩鸿达控股子公司
佰林春光	指	北京佰林春光信息技术有限公司，浩鸿达孙公司，浩鸿达控股子公司北京佰昌信息技术有限公司全资子公司
ERP	指	企业资源计划即 ERP(Enterprise Resource Planning),是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
BI	指	商业智能分析
内控	指	内部控制的简称
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019年1-12月
上年同期、上期	指	2018年1-12月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《北京浩鸿达科技发展股份公司章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会

## 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。

公司负责人张桂兰、主管会计工作负责人郝志全及会计机构负责人（会计主管人员）郝志全保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
业务区域集中及市场竞争加剧风险	随着软件行业技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的软件企业，特别是中小型软件企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润率。公司业务主要集中于北京地区，公司存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧、市场趋于饱和或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。
税收优惠风险	公司为高新技术企业，拥有编号为GR201911001542的高新技术企业证书，有效期三年。2019年-2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业证书到期后需要重新认定，假如未来公司高新技术企业证书重新认定无法通过，公司将不能继续享受15%的税收优惠税率，将对公司盈利产生一定影响。
新产品、新服务的研发风险及市场风险	随着软件和信息技术行业的高速发展，客户对各类办公及智能化软件、信息化系统的应用逐步加深，对产品应用也提出了更高要求，而旧产品的升级换代、新产品的研发创新均需一定周期，存在因设计周期长而导致错失市场先机，或因技术条件限制导致研发失败的风险。尤其是拓展业务的新产品，受到政策导向变更、用户要求反复变动等各种外部因素的影响，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，存在市场份额下降的风险。

核心技术人员流失的风险	公司所处行业是人才密集型行业，核心技术人员对公司技术发展和业务创新起着重要作用，也是公司能否在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键。核心技术人员流失，会对公司的发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京浩鸿达科技发展股份公司
英文名称及缩写	Beijing Haohongda Technology Development Co.,Ltd.
证券简称	浩鸿达
证券代码	872444
法定代表人	张桂兰
办公地址	北京市房山区天星街1号院16号楼11层1111室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕红亮
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	01089356725
传真	01089356725
电子邮箱	lhl@hhd.com.cn
公司网址	www.hhd.com
联系地址及邮政编码	北京市房山区天星街1号院16号楼11层1111室 102401
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	北京市房山区天星街1号院16号楼11层1111室董事会办公室

### 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	2001年3月27日
挂牌时间	2017年12月13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-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	计算机软、硬件的技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务；计算机网络服务；零售计算机软、硬件及外围设备、文化办公用品；企业管理咨询、商务信息咨询；财务咨询；经济信息咨询。公司致力于为用户提供软件开发服务、软件产品销售及软件实施等服务、内部控制管理咨询服务，是企事业单位信息化解决方案综合服务商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张桂兰
实际控制人及其一致行动人	张桂兰、李树佳、张巍、郝英迅

#### 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	91110111102818372X	否
注册地址	北京市房山区良乡镇凯旋大街建设路 18 号	否
注册资本	11,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛云虎 焦健
会计师事务所办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号院 2 号楼 5 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	38,413,660.71	36,567,826.70	5.05%
毛利率%	38.58%	34.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,606,193.11	-1,179,793.51	236.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	851,094.37	-2,444,357.03	134.82%
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）	11.50%	-8.68%	-
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）	6.09%	-17.99%	-
基本每股收益	0.15	-0.11	236.36%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,013,703.76	27,448,213.35	9.35%
负债总计	13,782,379.50	12,590,093.27	9.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,769,956.40	13,163,763.29	12.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.20	11.67%
资产负债率%（母公司）	36.36%	39.92%	-
资产负债率%（合并）	45.92%	45.78%	-
流动比率	1.70	1.61	-
利息保障倍数	13.71	-15.71	-

#### 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	3,490,487.19	496,608.85	602.86%
应收账款周转率	17.77	13.62	-
存货周转率	13.66	15.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.35%	-7.75%	-
营业收入增长率%	5.05%	-17.32%	-
净利润增长率%	192.65%	-13.82%	-

#### 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	11,000,000	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	603,556.00
2、计入当期损益的政府补助，但与公司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	153,243.19
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,081.46
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>755,717.73</b>
所得税影响数	563.06
少数股东权益影响额（税后）	55.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>755,098.74</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

应收票据及应收账款	2,679,396.52			
应收票据				
应收账款		2,679,396.52		
应付票据及应付账款	558,352.47			
应付票据				
应付账款		558,352.47		
减：资产减值损失	147,576.50			
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）		-147,576.50		
应收账款	2,679,396.52	2,835,250.07		
其他应收款	467,876.95	509,405.71		
递延所得税资产	64,043.00	35,838.33		
未分配利润	-3,826,563.54	-3,663,933.68		
少数股东权益	1,687,809.01	1,694,356.79		

### （一）会计政策变更

#### 1、金融工具

2017年3月-5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行追溯调整。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日的留存收益或者其他综合收益。具体影响如下：

项目	2018年12月31日按准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响		2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
		重分类	重新计量	
应收账款	2,679,396.52		155,853.55	2,835,250.07
其他应收款	467,876.95		41,528.76	509,405.71
递延所得税资产	64,043.00		-28,204.67	35,838.33
未分配利润	-3,826,563.54		162,629.86	-3,663,933.68
少数股东权益	1,687,809.01		6,547.78	1,694,356.79

#### 2、按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式

根据2019年4月《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表中“原应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表中“原应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同

时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司可比期间比较数所根据本通知进行调整。

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据		应收票据及应收账款	2,679,396.52
应收账款	2,679,396.52		
应付票据		应付票据及应付账款	558,352.47
应付账款	558,352.47		
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-147,576.50	减：资产减值损失	147,576.50

3、2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对2019年1月1日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

4、2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号-债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对2019年1月1日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于为用户提供软件开发服务、软件产品销售及软件实施服务、内部控制管理咨询服务，是企事业单位信息化解决方案综合服务商。

公司依托在北京市场信息化解决方案知名度和经验积累优势，聚焦北京的房山、大兴、怀柔、通州、平谷及市区，并辐射全国，客户涉及各行各业。在经营过程中积累了良好的客户口碑，重视技术积累，核心技术人员在该行业经验丰富，对行业发展动态和方向有较好的把握，以此取得收入、利润和现金流。公司通过多年的研究和在区县财政、教育、医药等行业的潜心经营，新技术、新产品构思、新管理模式引入后能快速形成针对行业客户的解决方案，并得到客户认可。

公司拥有易控 C6 行政事业单位内控管理系统、H6 电子会计档案系统、智慧警保管理平台、数据分析系统、公务员平时考核平台等 30 项软件著作权，助力公司业务发展。

#### 一、公司的生产模式

##### 1、软件开发模式

软件开发包括预研产品开发和定制开发。预研产品开发是基于技术发展趋势及市场需求，并结合过往项目经验总结预先研发的产品，主要由公司研发中心负责；定制开发是根据客户的个性化需求，基于现有信息化系统应用需求开发，由公司各产品线服务部门和研发中心负责。

##### 2、项目实施模式

项目实施主要是订单导向的定制化实施，即根据销售订单的签订状况及客户的个性化应用需求而进行细化的技术实现方案设计，并根据方案进行相应的配置与集成、安装与调试以及现场实施运行等工作。

##### 3、技术服务模式

完成软件交付后，继续为客户提供维护服务，包括系统运营维护以及将客户需要实现的新功能嵌入原有系统。维护服务通过常驻外派、现场支持、远程诊断等手段保证客户系统新需求的实现和系统稳定运行。

#### 二、公司的销售模式

公司的销售模式主要为项目招投标、客户直接订单采购和合作伙伴销售模式。公司通过参与客户的招投标活动或与客户进行商务谈判的方式获得业务合同，随着公司与客户逐步建立起相互信任和长期的合作关系，大多客户在原有信息系统或软件产品需要升级改造和运维服务时，直接与公司签订业务合同。公司协助外埠合作伙伴开拓当地市场，协助合作伙伴与客户签订业务合同，公司向合作伙伴提供产品或服务的销售模式。

与重庆优服普创科技有限公司签署战略合作协议，发挥各自优势共同推动重庆市内控咨询业务，为公司内控咨询业务及后续内控信息化在重庆市场奠定基础。同时在河北、天津、河南、宁夏、广西省市得到推广。

#### 三、公司的采购模式

对外采购主要是管理软件和集成业务所需对外采购网络设备、服务器等硬件设备，也有为项目进行的资源采购业务等。公司将一些辅助性的工作进行了外包，外包服务内容主要是在软件产品上进行二次开发、承接的内控建设项目提供内控手册的审验工作。公司的采购均严格按照相关采购制度执行。

#### 四、公司研发模式

公司采用的是以自主研发为主的模式，研发中心负责软件技术平台和软件产品的研发。公司的研发工作以市场为导向，基于对行业及市场的分析而制定研发方向。在具体项目的研发工作中，公司将研发流程细分为若干环节并设置清晰的技术评审点和决策评审点。公司通过相应的技术评审和决策评审对研发全过程进行有效管控，以确保研发工作的高效、合理和可控。

### 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

报告期内公司实现营业收入 38,413,660.71 元,比上年同期增加 1,845,834.01 元,同比增加 5.05%。其中: 软硬件代理销售收入 8,057,555.76 元, 自有软件销售收入 3,192,111.18 元, 软件技术服务收入 17,386,220.03 元, 内控咨询服务收入 9,777,773.74 元。

报告期内, 公司加大产品研发投入, 实现 H6 电子会计档案系统 V3.0 版本更新, 公务员平时考核平台 V1.0 软件通过软件产品检测。H6 电子会计档案管理系统、公务员平时考核平台、浩鸿达数据分析系统、易控 C6 行政事业单位内控管理系统、智慧警保管理平台经北京市软件和信息服务业协会评估取得软件产品证书。

报告期内, 公司加大推进 BI 业务, 房山教委数据采集分析平台建设项目于 10 月份成功验收, 为公司业务带来新的商机。加大智慧警保业务推进, 中标义乌市公安局智慧警保项目, 为业务发展又添新单。加大内控信息化业务推进, 中标高米店街道内控信息化项目, 为街道内控管理提供信息化保障。

报告期内, 公司加大推进内控咨询业务, 立足北京市场同时积极开拓外地市场, 在天津、河北、宁夏、河南、广西、重庆、山东持续推进。

报告期内, 公司保持 ERP 软件、协同软件的销售和售后服务, 保证及时解决客户售后服务, 保障稳定的维护收入。

报告期内, 公司通过市场活动、业务讲课加大市场推广力度, 加强公司及产品知名度。

公司内控体系完善, 治理机制健全; 运营正常, 管理团队和核心人员稳定。公司管理层认为公司具备持续经营能力, 业绩将会进一步提升。

### (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	15,020,088.88	50.04%	11,863,092.57	43.22%	26.61%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	1,489,135.29	4.96%	2,835,250.07	10.33%	-47.48%
存货	2,058,583.96	6.86%	1,395,718.92	5.08%	47.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,352,881.60	21.17%	7,063,449.00	25.73%	-10.06%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	100,000.00	0.36%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	3,071,444.64	10.23%	2,734,468.47	9.96%	12.32%
预收账款	3,440,424.05	11.46%	3,156,695.42	11.50%	8.99%
应付职工薪酬	4,506,751.74	15.02%	3,972,293.07	14.47%	13.45%
其他流动负债	4,620,036.37	15.39%	3,283,179.32	11.96%	40.72%

### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末货币资金为15,020,088.88元,比期初增加3,156,996.31元,变动比例为26.61%,主要原因是12月份加大合同收款力度而增加的存款。

报告期末应收账款为1,489,135.29元,比期初减少1,346,114.78元,变动比例为-47.48%,主要原因是及时收回应收款项。

报告期末存货为2,058,583.96元,比期初增加662,865.04元,变动比例为47.49%,主要原因是项目未结项项目成本增加。

报告期末固定资产为6,352,881.60元,比期初减少710,567.40元,变动比例-10.06%,主要原因是出售良乡政通西里2号的房产所致减少。

报告期末预付账款为3,071,444.64元,比期初增加336,976.17元,变动比例为12.32%。主要原因是从用友网络科技有限公司采购软件预付款增加。

报告期末预收账款为3,440,424.05元,比期初增加283,728.63元,变动比例为8.99%。主要原因是收到的销售合同预收账款增加。

报告期末应付职工薪酬为4,506,751.74元,比期初增加534,458.67元,变动比例为13.45%。主要原因是职工薪资增长所致。

报告期末其他流动负债为4,620,036.37元,比期初增加1,336,857.05元,变动比例为40.72%。主要原因是已收款且未结转的技术服务收入。

存货和应收账款都依据既定的会计政策和会计估计计提了减值准备和坏账准备,资产质量良好。

## 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	38,413,660.71	-	36,567,826.70	-	5.05%
营业成本	23,594,064.22	61.42%	23,936,678.99	65.46%	-1.43%
毛利率	38.58%	-	34.54%	-	-
销售费用	3,951,206.44	10.29%	5,046,579.09	13.80%	-21.71%
管理费用	7,279,391.98	18.95%	7,525,247.15	20.58%	-3.27%

研发费用	2,805,963.05	7.30%	2,389,911.66	6.54%	17.41%
财务费用	105,793.62	0.28%	88,294.96	0.24%	19.82%
信用减值损失	-201,954.20	-0.53%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-147,576.50	-0.40%	-
其他收益	403,389.83	1.05%	1,128,552.64	3.09%	-64.26%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	594,930.14	1.55%	-1,740,787.70	-4.76%	134.18%
营业外收入	712,953.04	1.86%	331,181.00	0.91%	115.28%
营业外支出	1,081.46	0.00%	353.70	0.00%	205.76%
净利润	1,373,204.18	3.57%	-1,482,205.98	-4.05%	192.65%

#### 项目重大变动原因:

<p>报告期内公司实现营业收入 38,413,660.71 元,比上年同期增加 1,845,834.01 元,同比增加 5.05%。</p> <p>报告期内公司营业成本 23,594,064.22 元,比上年同期减少 342,614.77 元,同比减少 1.43%。</p> <p>报告期内毛利率为 38.58%,同比增加 4.04 个百分点。</p> <p>报告期内公司销售费用 3,951,206.44 元,比上年同期减少 1,095,372.65 元,同比减少 21.71%。主要原因是市场宣传费用同比减少 387,783.05 元、会议费用同比减少 157,642.21 元、其他费用同比减少 330,319.10 元。</p> <p>报告期内公司管理费用 7,279,391.98 元,比上年同期减少 245,855.17 元,同比减少 3.27%。</p> <p>报告期内公司研发费用 2,805,963.05 元,比上年同期增加 416,051.39 元,同比增长 17.41%。主要原因是增加研发人员 4 人。</p> <p>报告期内公司其他收益 403,389.83 元,比上年同期减少 725,162.81 元,同比减少 64.26%。主要原因是比上年同期减少挂牌、改制政府补助和科委拨付的科技计划专项课题经费。</p> <p>报告期内公司营业利润 594,930.14,比上年同期增加 2,335,717.84 元,同比增加 134.18%,主要原因是营业收入增加和销售费用降低造成营业利润增加。</p> <p>报告期内公司营业外收入 712,953.04 元,比上年同期增加 381,772.04 元,同比增加 115.28%,主要原因是出售了良乡政通西里 2 号的房产。</p> <p>报告期内公司净利润 1,373,204.18 元,比上年同期增长 2,855,410.16 元,同比增长 192.65%。主要原因是营业收入同比增加 5.05%、营业成本同比减少 1.43%、销售费用同比减少 21.71%、管理费用同比减少 3.27%。</p>
---

#### (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	38,413,660.71	36,567,826.70	5.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,594,064.22	23,936,678.99	-1.43%
其他业务成本	-	-	-

#### 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%	
软硬件代理销售	8,057,555.76	20.98%	9,869,714.96	26.99%	-18.36%
自有软件销售	3,192,111.18	8.31%	2,988,101.26	8.17%	6.83%
软件技术服务	17,386,220.03	45.26%	15,940,142.79	43.59%	9.07%
内控咨询服务	9,777,773.74	25.45%	7,769,867.69	21.25%	25.84%
合计	38,413,660.71	100.00%	36,567,826.70	100.00%	5.05%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司的营业收入全部为主营业务收入，无其他业务收入。公司收入主要由软硬件代理销售、自有软件销售、软件技术服务和内控咨询服务四部分构成，报告期内加大自有软件、技术服务和内控咨询服务销售；自有软件销售实现收入 3,192,111.18 元，同比增长 6.83%；软件技术服务实现收入 17,386,220.03 元，同比增长 9.07%；内控咨询服务实现收入 9,777,773.74 元，同比增长 25.84%；软硬件代理销售实现收入 8,057,555.76 元，同比下降 18.36%。

**(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	北京市大兴区高米店街道办事处	1,524,106.28	3.97%	否
2	北京用友政务软件有限公司	1,525,944.00	3.97%	否
3	北京市房山区教育委员会	1,469,150.90	3.82%	否
4	顺义区财政局	759,999.98	1.98%	否
5	北京玮博合利会计师事务所有限公司	568,113.20	1.48%	否
合计		5,847,314.36	15.22%	-

**(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	海南众合天下科技有限公司	3,161,181.60	25.31%	否
2	北京宏远天祺科技有限公司	1,335,582.33	10.69%	否
3	北京寰宸盛世科技有限公司	712,618.83	5.71%	否
4	北京致远互联软件股份有限公司	645,360.00	5.17%	否
5	北京拓友新世纪科技发展有限公司	455,557.50	3.65%	否
合计		6,310,300.26	50.53%	-

### 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	3,490,487.19	496,608.85	602.86%
投资活动产生的现金流量净额	-130,460.77	-313,409.00	58.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-203,030.11	515,610.00	-139.38%

#### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的净现金流为 3,490,487.19 元，与上年同相比增加 2,993,878.34 元，增幅为 602.86%；主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增多。

报告期内公司投资活动产生的净现金流为-130,460.77 元，与上年同相比增加 182,948.23 元，增幅为 58.37%；主要原因是购买固定资产减少。

报告期内公司筹资活动产生的净现金流为-203,030.11 元，与上年同相比减少 718,640.11 元，降幅为-139.38%；主要原因是同比减少了子公司个人股东投资。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有四家控股子公司和一家孙公司。

1、公司拥有北京浩鸿达永诚科技发展有限公司 100% 股权，浩鸿达永诚成立于 2015 年 11 月 10 日，统一社会信用代码 91110111MA001TJ7XF，公司类型为有限责任公司(法人独资)，注册资本为 100 万元，法定代表人吕红亮，住所为北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街 1 号-3138，经营期限自 2015 年 11 月 10 日至 2045 年 11 月 09 日，经营范围是“计算机软、硬件技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；计算机网络工程。销售计算机软硬件及辅助设备、文化用品（音像制品除外）、办公用品；企业管理咨询、商务信息咨询、经济贸易咨询（中介除外）；技术推广。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”，公司对浩鸿达永诚的业务定位是 ERP 软件及硬件产品的销售及售后服务。报告期内，浩鸿达永诚的营业收入 5,922,969.58 元，净利润 38,710.00 元。

2、公司拥有北京佰昌信息技术有限公司 70% 股权，佰昌信息成立于 2014 年 01 月 08 日，统一社会信用代码 91110111089638288N，公司类型为其他有限责任公司，注册资本为 200 万元，法定代表人李树佳，住所为北京市房山区天星街 1 号院 14 号楼 15 层 1801，经营期限为 2014 年 01 月 08 日至 2064 年 01 月 07 日，经营范围是“技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务；计算机技术培训；计算机系统集成；软件开发；销售计算机软硬件及辅助设备、文化体育用品（音像制品除外）、办公用品、办公设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。公司对佰昌信息的业务定位是电子会计档案系统、内控系统、协同办公软件的实施及售后服务。报告期内，佰昌信息的营业收入 3,643,904.00 元，净利润-781,510.54 元。

3、公司拥有北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司 75% 股权，浩鸿达伟业成立于 2014 年 8 月 26 日，统一社会信用代码 91110111306684425B。公司类型为其他有限责任公司，注册资本为 200 万元，法定代表人张桂兰，住所为北京市房山区辰光东路 16 号院 6 号楼 308，经营期限为 2014 年 08 月 26 日至 2064 年 08 月 25 日，经营范围是“企业管理咨询、投资咨询、商务信息咨询、经济贸易咨询（中介除外）；技术推广；财务信息咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；会议服务；组织文化

艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；企业形象策划；市场调查；计算机软硬件的技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售计算机软硬件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。公司对浩鸿达伟业的业务定位是内控管理咨询服务。报告期内，浩鸿达伟业的营业收入为8,008,424.70元，净利润为184,158.07元。

4、公司拥有北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司75%股权，浩鸿达迅捷成立于2018年5月18日，统一社会信用代码91110111MA01C8X645。公司类型为其他有限责任公司，注册资本为200万元，法定代表人王强，住所为北京市房山区天星街1号院14号楼15层1822，经营期限为2018年05月18日至2068年05月17日，经营范围是“技术开发；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化用品（音像制品除外）；软件开发；计算机系统服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；产品设计；基础软件服务；软件咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、经济信息咨询（中介除外）；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；计算机系统集成；计算机、网络技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。公司对浩鸿达迅捷的业务定位是ERP软件及BI产品销售和售后服务。报告期内，浩鸿达迅捷的营业收入为1,271,456.29元，净利润为-178,301.17元。

5、公司间接拥有北京佰昌信息技术有限公司（70%股权）全资子公司北京佰林春光信息技术有限公司70%股权，佰林春光成立于2018年06月05日，统一社会信用代码91110111MA01CNEC38，公司类型为有限责任公司（法人独资），注册资本200万元，法定代表人杨军，住所为北京市房山区阎富路69号院46号楼1至4层101三层24，经营期限为2018年06月05日至2048年06月04日，经营范围是“技术推广、技术服务、技术咨询（中介除外）；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统集成；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化用品（音像制品除外）；企业管理咨询（中介除外）；商务信息咨询（中介除外）；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。佰林春光工商登记后未做实际经营。

## 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

#### 会计政策变更

##### 1、金融工具

2017年3月-5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执

行新金融工具准则。对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行追溯调整。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 日的留存收益或者其他综合收益。

#### 2、按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式

根据 2019 年 4 月《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表中“原应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表中“原应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司可比期间比较数所根据本通知进行调整。

3、2019 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 10 日起施行，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

4、2019 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 12 号-债务重组》，自 2019 年 6 月 17 日起施行，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；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；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标虽受经济下滑大环境和开拓外地内控咨询业务利润率降低的影响，但后续内控咨询客户内控软件信息化需求的增大，为自有产品销售奠定良好基础。公司凭借服务优势、技术优势、持续的创新能力和稳定的客户群体，保证公司具有可持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、税收优惠的风险

公司为高新技术企业，拥有编号为 GR201911001542 的高新技术企业证书，有效期三年。2019 年-2021 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业证书到期后需要重新认定，假如未来公司高新技术企业证书重新认定无法通过，公司将不能继续享受 15%的企业所得税优惠税率，将对公司盈利产生一定影响。

管理措施：公司正在积极增加研发新产品，不断提高技术水平，提高盈利能力，按照《高新技术企业认定管理办法》规范自身。

##### 2、新产品、新服务的研发风险及市场风险

随着软件和信息技术行业的高速发展，客户对智能化软件、信息化系统的应用逐步加深，对产品应用也提出了更高要求，而旧产品的升级换代、新产品的研发创新均需一定周期，存在因设计周期长而导致错失市场先机，或因技术条件限制导致研发失败的风险。尤其是拓展业务的新产品，受到政策导向变更、用户要求反复变动等各种外部因素的影响，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，存在市场份额下降的风险。

管理措施：公司将加大内部研发力度与市场拓展力度，为客户提供更加优质产品和服务，提高市场竞争力。报告期内中标高米店街道、大兴交通局二期的内控信息化项目和义乌公安局智慧警保项目。

### 3、核心技术人员流失的风险

公司所处行业是人才密集型行业，核心技术人员对公司技术发展和业务创新起着重要作用，也是公司能否在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键。核心技术人员流失，会对公司的发展带来不利影响。

管理措施：公司将大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；其次，公司已建立完善的绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司已通过员工持股计划的方式有效地将核心人员利益与公司利益绑定。

### 4、业务区域集中及市场竞争加剧风险

随着软件行业技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的软件企业，特别是中小型软件企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润率。公司业务主要集中于北京地区，公司存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧、市场趋于饱和或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。

管理措施：公司加大市场营销力度，积极开拓重庆、河南、天津、河北、宁夏、广西、山东等地区的内控咨询业务和浙江地区智慧警保业务。

## (二) 报告期内新增的风险因素

不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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
实际控制人或控股股东	2017年7月25日	2021年1月11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	2017年7月25日	2021年1月11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	2017年7月25日	2020年7月11日	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

控股股东、实际控制人张桂兰作出的避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺；董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺。

报告期内，承诺人正常履行上述承诺。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
绿地 16 号楼 1110 房产	固定资产	抵押	1,589,063.45	5.29%	贷款抵押
绿地 16 号楼 1113 房产	固定资产	抵押	1,286,507.55	4.29%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	2,875,571.00	9.58%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,771,246	34.28%	100,004	3,871,250	35.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,500	14.78%	0	1,625,500	14.78%	
	董事、监事、高管	2,376,250	21.60%	0	2,376,250	21.60%	
	核心员工	260,500	2.37%	9,000	269,500	2.45%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,228,754	65.72%	-100,004	7,128,750	64.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,876,500	44.33%	0	4,876,500	44.33%	
	董事、监事、高管	7,128,750	64.81%	0	7,128,750	64.81%	
	核心员工	511,500	4.65%	-9,000	502,500	4.57%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							39

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张桂兰	6,502,000	0	6,502,000	59.11%	4,876,500	1,625,500
2	吕红亮	1,102,000	0	1,102,000	10.02%	826,500	275,500
3	郝志全	312,000	0	312,000	2.84%	234,000	78,000
4	刘秋霞	300,000	0	300,000	2.73%	225,000	75,000
5	杨军	299,000	0	299,000	2.72%	224,250	74,750
6	邱松	270,000	0	270,000	2.45%	202,500	67,500
7	张巍	250,000	0	250,000	2.27%	187,500	62,500
8	薛腾	200,000	0	200,000	1.82%	0	200,000
9	白学利	25,000	153,000	178,000	1.62%	0	178,000
10	杨华	150,000	0	150,000	1.36%	112,500	37,500
合计		9,410,000	153,000	9,563,000	86.94%	6,888,750	2,674,250

普通股前十名股东间相互关系说明：  
控股股东张桂兰与张巍是姐弟关系。

### 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、实际控制人为张桂兰，女，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2003年7月在中共北京市委党校学习，建筑企业管理专业。1977年3月至1993年2月，就职于房山区交道乡建筑队，担任会计科科长职务；1993年2月至2001年3月，就职于北京房山建工集团燕翔工程公司，担任副总经理职务；2001年3月至2017年7月，就职于北京浩鸿达科技发展有限责任公司，担任执行董事兼总经理职务；2017年7月至今，就职于北京浩鸿达科技发展股份公司，担任董事长兼总经理职务，任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行股份有限公司世纪城支行	银行	2,000,000	2019年1月8日	2019年12月27日	5.22%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

### 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	
张桂兰	董事长兼总经理	女	1958年2月	大专	2017年7月12日	2020年7月11日	是
郑兴国	董事	男	1956年6月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
马昕	董事	女	1963年8月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
刘秋霞	董事	男	1977年8月	大专	2017年7月12日	2020年7月11日	是
李树佳	董事	男	1984年1月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
杨军	监事会主席	男	1977年10月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
李玉山	监事	男	1971年1月	大专	2017年7月12日	2020年7月11日	是
夏晖	职工监事	女	1973年8月	大专	2017年7月12日	2020年7月11日	是
王强	常务副总经理	男	1969年12月	本科	2018年4月22日	2020年7月21日	是
杨华	副总经理	女	1974年4月	研究生	2017年7月12日	2020年7月11日	是
邱松	副总经理	男	1982年9月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
张巍	副总经理	男	1968年11月	初中	2017年7月12日	2020年7月11日	是
郝志全	财务总监	男	1973年2月	高中	2017年7月12日	2020年7月11日	是
吕红亮	副总经理兼董事会秘书	男	1972年9月	本科	2017年7月12日	2020年7月11日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							7

#### 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:

- 1、董事长兼总经理张桂兰为控股股东、实际控制人；
- 2、张桂兰与李树佳为母子关系；
- 3、张桂兰与张巍为姐弟关系；
- 4、其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

张桂兰	董事长兼总经理	6,502,000	0	6,502,000	59.11%	0
郑兴国	董事	0	0	0	0%	0
马昕	董事	100,000	0	100,000	0.91%	0
刘秋霞	董事	300,000	0	300,000	2.73%	0
李树佳	董事	100,000	0	100,000	0.91%	0
杨军	监事会主席	299,000	0	299,000	2.72%	0
李玉山	监事	50,000	0	50,000	0.45%	0
夏晖	职工监事	70,000	0	70,000	0.64%	0
王强	常务副总经理	0	0	0	0%	0
杨华	副总经理	150,000	0	150,000	1.36%	0
邱松	副总经理	270,000	0	270,000	2.45%	0
张巍	副总经理	250,000	0	250,000	2.27%	0
郝志全	财务总监	312,000	0	312,000	2.84%	0
吕红亮	副总经理兼董 事会秘书	1,102,000	0	1,102,000	10.02%	0
<b>合计</b>	-	9,505,000	0	9,505,000	86.41%	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
行政管理人员	17	19
销售人员	15	15
技术人员	102	101
研发人员	13	17
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	5
本科	69	65
专科	58	66
专科以下	17	16
员工总计	147	152

## (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
李树佳	无变动	董事兼研发中心总经理	100,000	0	100,000
刘秋霞	无变动	董事兼浩鸿达伟业公司副总经理	300,000	0	300,000
邱松	无变动	副总经理兼 ERP 事业部总经理	270,000	0	270,000
郝英迅	无变动	浩鸿达迅捷公司副总经理	25,000	0	25,000
张志刚	无变动	研发中心开发总监	50,000	0	50,000
赵利华	无变动	研发中心技术总监	27,000	0	27,000

### 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

2020年3月19日杨华女士因个人原因辞去副总经理职务, 详见2020年3月20日发布的高级管理人员辞职公告, 公告编号2020-001。

## 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书在全面深入了解公司发展战略、经营状况、管理理念和企业文化建设等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，将公司重大经营决策及有关关系信息资料及时向投资者披露。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序，及时进行信息披露。

#### 4、 公司章程的修改情况

不适用

### (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	1、2019年4月1日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。2、2019年8月15日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》议案。3、2019年12月18日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。
监事会	2	1、2019年4月1日召开第一届监事会第四次

		会议，审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》。2、2019年8月15日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》议案。
股东大会	1	2019年4月24日召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2018年度监事会工作报告》。

## 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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司关联方完全独立，公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营，对外不具有依赖性。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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，不断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，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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 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	CAC 证审字[2020] 0111 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	葛云虎 焦健
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	130,000 元

审计报告正文：

# 审 计 报 告

CAC证审字[2020]0111号

北京浩鸿达科技发展股份公司全体股东：

我们审计了北京浩鸿达科技发展股份公司（以下简称浩鸿达公司）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的利润表、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财务报表附注。

### 一、 审计意见

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，公允反映了浩鸿达公司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，我们独立于浩鸿达公司，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**

浩鸿达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

浩鸿达公司管理层（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，管理层负责评估浩鸿达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩鸿达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩鸿达公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浩鸿达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浩鸿达公司不能持续经营。

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

(6) 就浩鸿达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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中审华会计师事务所

中国注册会计师：葛云虎

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：焦健

中国·天津

二〇二〇年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	15,020,088.88	11,863,092.57
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	八、2	1,489,135.29	2,835,250.07

应收款项融资			
预付款项	八、3	3,071,444.64	2,734,468.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、4	918,235.23	509,405.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	2,058,583.96	1,395,718.92
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	八、6	811,225.98	839,582.51
<b>流动资产合计</b>		<b>23,368,713.98</b>	<b>20,177,518.25</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	八、7	6,352,881.60	7,063,449.00
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、8	152,184.49	171,407.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、9	31,292.68	
递延所得税资产	八、10	108,631.01	35,838.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,644,989.78</b>	<b>7,270,695.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,013,703.76</b>	<b>27,448,213.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、11	-	100,000.00
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	八、12	269,285.44	558,352.47
预收款项	八、13	3,440,424.05	3,156,695.42
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	八、14	4,506,751.74	3,972,293.07
应交税费	八、15	631,747.38	1,212,141.48
其他应付款	八、16	286,297.86	257,558.00
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	八、17	4,620,036.37	3,283,179.32
<b>流动负债合计</b>		<b>13,754,542.84</b>	<b>12,540,219.76</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	八、18	27,836.66	49,873.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,836.66</b>	<b>49,873.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,782,379.50</b>	<b>12,590,093.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、19	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	八、20	5,827,696.97	5,827,696.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、21	61,136.44	
一般风险准备			
未分配利润	八、22	-2,118,877.01	-3,663,933.68
归属于母公司所有者权益合计		14,769,956.40	13,163,763.29
少数股东权益		1,461,367.86	1,694,356.79
<b>所有者权益合计</b>		16,231,324.26	14,858,120.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,013,703.76	27,448,213.35

法定代表人：张桂兰主管会计工作负责人：郝志全会计机构负责人：郝志全

## (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		7,333,170.07	6,240,435.91
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	1,109,026.50	1,837,335.30
应收款项融资			
预付款项		3,058,464.95	2,698,200.78
其他应收款	十四、2	1,574,280.94	400,351.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,829,873.67	1,231,504.44
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		576,022.47	560,153.67
<b>流动资产合计</b>		15,480,838.60	12,967,981.49
<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	十四、3	5,400,000.00	5,400,000.00
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		6,285,132.71	6,958,243.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		152,184.49	171,407.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		59,004.52	32,665.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,896,321.72	12,562,317.15
<b>资产总计</b>		27,377,160.32	25,530,298.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			100,000.00
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		224,285.44	547,627.47
预收款项		2,871,521.36	2,392,366.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,965,299.78	1,490,003.40
应交税费		376,764.81	945,949.06
其他应付款		117,747.86	3,126,008.00
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		4,370,162.78	1,565,076.69
<b>流动负债合计</b>		9,925,782.03	10,167,031.32
<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		27,836.66	49,873.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,836.66	49,873.51
<b>负债合计</b>		9,953,618.69	10,216,904.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,812,177.20	5,812,177.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,136.44	
一般风险准备			
未分配利润		550,227.99	-1,498,783.39
<b>所有者权益合计</b>		17,423,541.63	15,313,393.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		27,377,160.32	25,530,298.64

法定代表人：张桂兰主管会计工作负责人：郝志全会计机构负责人：郝志全

### (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>	八、23	38,413,660.71	36,567,826.70
其中：营业收入		38,413,660.71	36,567,826.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,020,166.20	39,289,590.54
其中：营业成本	八、23	23,594,064.22	23,936,678.99
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	八、24	283,746.89	302,878.69
销售费用	八、25	3,951,206.44	5,046,579.09
管理费用	八、26	7,279,391.98	7,525,247.15
研发费用	八、27	2,805,963.05	2,389,911.66
财务费用	八、28	105,793.62	88,294.96
其中：利息费用		103,030.11	84,390.00
利息收入		-18,766.41	-16,322.86
加：其他收益	八、29	403,389.83	1,128,552.64
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、30	-201,954.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、31	0.00	-147,576.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		594,930.14	-1,740,787.70
加：营业外收入	八、32	712,953.04	331,181.00
减：营业外支出	八、33	1,081.46	353.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,306,801.72	-1,409,960.40
减：所得税费用	八、34	-66,402.46	72,245.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,373,204.18	-1,482,205.98
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）		1,373,204.18	-1,482,205.98
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）		-232,988.93	-302,412.47
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,606,193.11	-1,179,793.51
<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>		1,373,204.18	-1,482,205.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,606,193.11	-1,179,793.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-232,988.93	-302,412.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张桂兰 主管会计工作负责人：郝志全 会计机构负责人：郝志全

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	24,215,371.50	23,900,742.73
减：营业成本	十四、4	12,132,757.21	13,204,135.06
税金及附加		231,485.25	246,645.70
销售费用		2,770,489.65	3,760,567.70
管理费用		5,009,823.95	5,196,090.15
研发费用		2,805,963.05	2,389,911.66
财务费用		98,907.15	85,856.21
其中：利息费用		103,030.11	84,390.00
利息收入		-10,905.16	-6,041.79
加：其他收益		386,582.49	1,107,551.10
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）		-175,592.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-129,252.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,376,935.44	-4,165.14
加：营业外收入		707,955.00	306,481.00
减：营业外支出		1,081.46	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,083,808.98	302,315.86
减：所得税费用		-26,338.84	69,054.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,110,147.82	233,261.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,110,147.82	233,261.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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>		2,110,147.82	233,261.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张桂兰 主管会计工作负责人：郝志全 会计机构负责人：郝志全

#### （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		43,677,633.00	42,746,290.08
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		499,124.40	245,101.58
收到其他与经营活动有关的现金	八、35	2,544,595.59	2,235,182.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,721,352.99	45,226,573.74
购买商品、接受劳务支付的现金		13,863,834.13	11,906,872.10
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		21,152,510.09	20,100,649.82
支付的各项税费		3,251,079.73	3,321,001.10
支付其他与经营活动有关的现金	八、35	4,963,441.85	9,401,441.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,230,865.80	44,729,964.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,490,487.19	496,608.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,460.77	313,409.00
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		130,460.77	313,409.00
投资活动产生的现金流量净额		-130,460.77	-313,409.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	700,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,200,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,030.11	84,390.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、35	200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,403,030.11	2,184,390.00
筹资活动产生的现金流量净额		-203,030.11	515,610.00
<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>		3,156,996.31	698,809.85
加：期初现金及现金等价物余额		11,863,092.57	11,164,282.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,020,088.88	11,863,092.57

法定代表人：张桂兰主管会计工作负责人：郝志全会计机构负责人：郝志全

#### (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		30,374,378.45	28,439,727.10
收到的税费返还		354,545.64	245,101.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,136,207.12	1,650,151.14
经营活动现金流入小计		33,865,131.21	30,334,979.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,984,906.71	9,033,547.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,518,614.40	9,007,870.09
支付的各项税费		2,511,929.35	1,794,683.31
支付其他与经营活动有关的现金		8,472,677.54	6,466,361.26
经营活动现金流出小计		32,488,128.00	26,302,462.12
经营活动产生的现金流量净额		1,377,003.21	4,032,517.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,238.94	257,369.00
投资支付的现金			1,500,000.00
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>		81,238.94	1,757,369.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-81,238.94	-1,757,369.00
<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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,610,154.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	7,610,154.24
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,030.11	84,390.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,002,016.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,203,030.11	4,986,406.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-203,030.11	2,623,748.24
<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>		1,092,734.16	4,898,896.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,240,435.91	1,341,538.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,333,170.07	6,240,435.91

法定代表人：张桂兰 主管会计工作负责人：郝志全 会计机构负责人：郝志全

## (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	11,000,000.00				5,827,696.97						-3,826,563.54	1,687,809.01	14,688,942.44
加：会计政策变更											162,629.86	6,547.78	169,177.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				5,827,696.97						-3,663,933.68	1,694,356.79	14,858,120.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								61,136.44			1,545,056.67	-232,988.93	1,373,204.18
(一)综合收益总额											1,606,193.11	-232,988.93	1,373,204.18
(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							61,136.44		-61,136.44			
1. 提取盈余公积							61,136.44		-61,136.44			
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>	11,000,000.00			5,827,696.97			61,136.44		-2,118,877.01	1,461,367.86	16,231,324.26	

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	11,000,000.00				5,827,696.97						-2,646,770.03	1,490,221.48	15,671,148.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				5,827,696.97						-2,646,770.03	1,490,221.48	15,671,148.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,179,793.51	197,587.53	-982,205.98
（一）综合收益总额											-1,179,793.51	-302,412.47	-1,482,205.98
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00			5,827,696.97						-3,826,563.54	1,687,809.01	14,688,942.44	

法定代表人：张桂兰 主管会计工作负责人：郝志全 会计机构负责人：郝志全

## (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	11,000,000.00				5,812,177.20						-1,642,713.00	15,169,464.20
加：会计政策变更											143,929.61	143,929.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				5,812,177.20						-1,498,783.39	15,313,393.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								63,676.38			2,046,471.44	2,110,147.82
（一）综合收益总额											2,110,147.82	2,110,147.82
（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								63,676.38			-63,676.38	
1. 提取盈余公积								63,676.38			-63,676.38	

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>	11,000,000.00				5,812,177.20				63,676.38		547,688.05	17,423,541.63

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	11,000,000.00			5,812,177.20						-1,875,974.57	14,936,202.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,000,000.00			5,812,177.20						-1,875,974.57	14,936,202.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										233,261.57	233,261.57
（一）综合收益总额										233,261.57	233,261.57
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				5,812,177.20						-1,642,713.00	15,169,464.20

法定代表人：张桂兰主管会计工作负责人：郝志全会计机构负责人：郝志全

# 北京浩鸿达科技发展股份公司

## 财务报表附注

(2019年1月1日-2019年12月31日)

### 一、公司基本情况及历史沿革

#### (一) 基本情况

统一社会信用代码：91110111102818372X

公司名称：北京浩鸿达科技发展股份公司

注册地址：北京市房山区良乡镇凯旋大街建设路18号

营业期限：2001-03-27 至长期

注册资本：1100 万元

法定代表人：张桂兰

公司致力于为用户提供软件开发与实施等信息技术服务、软硬件产品、内部控制管理咨询服务，是企业信息化解决方案综合服务商。

公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发、技术咨询（中介除外）、技术培训、技术服务；计算机网络服务；零售计算机软、硬件及外围设备、文化办公用品（音像制品除外）；企业管理咨询、商务信息咨询（中介除外）；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；经济信息咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司财务报告由公司董事会2020年4月17日批准报出。

#### (二) 历史沿革

北京浩鸿达科技发展股份公司（以下简称“本公司”）系北京浩鸿达科技发展有限责任公司于2017年7月12日整体变更设立，公司的股权结构为：

序号	股东	实收资本（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	张桂兰	650.20	货币	59.12
2	吕红亮	110.2	货币	10.02
3	邱松	27.00	货币	2.45
4	李扬	8.80	货币	0.80
5	曲凯	13.00	货币	1.18
6	杨军	29.90	货币	2.72
7	郝志全	31.20	货币	2.84
8	秦涛	4.00	货币	0.36
9	刘秋霞	30.00	货币	2.73

10	张巍	25.00	货币	2.27
11	金春	5.00	货币	0.45
12	芮晓琦	7.00	货币	0.64
13	张士志	10.00	货币	0.91
14	夏晖	7.00	货币	0.64
15	雒玉勇	5.50	货币	0.50
16	李立	7.00	货币	0.64
17	孔德健	7.00	货币	0.64
18	李玉山	5.00	货币	0.45
19	赵继龙	1.00	货币	0.09
20	贾亮亮	2.50	货币	0.23
21	刘磊	1.00	货币	0.09
22	李树佳	10.00	货币	0.91
23	赵利华	2.70	货币	0.25
24	白学利	2.50	货币	0.23
25	董宪芬	2.50	货币	0.23
26	杨华	15.00	货币	1.36
27	张志刚	5.00	货币	0.45
28	马昕	10.00	货币	0.91
29	郝建国	10.00	货币	0.91
30	许帆	2.50	货币	0.23
31	郝英迅	2.50	货币	0.23
32	叶宝珊	2.00	货币	0.18
33	张静	3.00	货币	0.27
34	蔡秀芹	5.00	货币	0.45
35	李璇	5.00	货币	0.45
36	薛腾	20.00	货币	1.82
37	张红梅	3.00	货币	0.27
38	沈秋佟	5.00	货币	0.45
39	王晋利	3.00	货币	0.27
40	张明	3.00	货币	0.27
41	李杨	1.00	货币	0.09
	<b>合计</b>	<b>1100.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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41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。

## （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和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、本公司采用的主要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （五）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合

并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

#### **（六）现金等价物的确定标准**

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（七）金融工具**

##### **1. 金融工具的分类**

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **（1）金融资产**

公司根据所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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①

本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资

产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③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初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；

如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债 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）。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. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指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，对于本公司购买或者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。

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期信用损失的一部分。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

## （2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （八）应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### 1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

#### （1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

## (2) 应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合二：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账

		准备。
组合二：备用金组合	员工因业务需要向公司借支的备用金，且风险没有显著增加	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合三：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。

### 3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（七）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

#### （九）存货

##### 1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、咨询服务成本、库存商品、委托加工物资等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

##### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的

原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

## （十）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量：

#### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的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。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分

投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采

用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。

## 2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

## 3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	3、8	5	31.67、11.88
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3、5	5	31.67、19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

## 4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

(3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## **（十二）在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十三）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、借款费用资本化期间**

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十四) 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。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A 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；
- B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C 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，能证明其有用性；

E 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；

F 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

#### 4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### ①研究阶段

研究阶段是指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。

##### ②开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、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。

### **（十五）长期待摊费用**

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

### **（十六）应付职工薪酬**

#### **（1）职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **（2）短期薪酬**

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **（3）离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企

业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **(十七) 收入确认方法**

#### **1、销售商品收入确认和计量原则：**

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### **2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：**

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照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和计量原则**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### **4、收入确认的具体方法**

本公司主要业务为软硬件销售、软件技术服务、内控咨询服务。

(1) 软硬件代理销售收入以对方验收确认收入；

(2) 自有软件销售收入以对方验收确认收入；

(3) 软件技术服务以完工进度确认收入；

(4) 内控咨询服务收入以对方验收确认收入。

### **(十八) 或有事项**

## 1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

## 2、计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

## （十九）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本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。与资产相关的政府补助，根据与生产

经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

## （二十）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

（3）本公司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。

## 2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

### （二十一）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

## 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、金融工具

2017年3月-5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行追溯调整。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日的留存收益或者其他综合收益。具体影响如下：

项目	2018年12月31日按准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响		2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
		重分类	重新计量	

应收账款	2,679,396.52		155,853.55	2,835,250.07
其他应收款	467,876.95		41,528.76	509,405.71
递延所得税资产	64,043.00		-28,204.67	35,838.33
未分配利润	-3,826,563.54		162,629.86	-3,663,933.68
少数股东权益	1,687,809.01		6,547.78	1,694,356.79

## 2、按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式

根据2019年4月《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表中“原应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表中“原应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司可比期间比较数所根据本通知进行调整。

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据		应收票据及应收账款	2,679,396.52
应收账款	2,679,396.52		
应付票据		应付票据及应付账款	558,352.47
应付账款	558,352.47		
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-147,576.50	减：资产减值损失	147,576.50

3、2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对2019年1月1日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

4、2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号-债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的事项进行调整，对2019年1月1日前发生的事项不追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无影响。

## (二) 会计估计变更

无。

### (三) 前期差错更正

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司基本情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通过设立或投资等方式取得了子公司北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司	其他有限责任公司	北京市房山区辰光东路 16 号院 6 号楼 308	企业管理咨询、投资咨询	200.00 万元	企业管理咨询、投资咨询、商务信息咨询、经济贸易咨询（中介除外）；技术推广；财务信息咨询	200.00 万元	无
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	75.00	75.00	是	有	无	无	

北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司成立于 2014 年 8 月 26 日，统一社会信用代码 91110111306684425B。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通过设立或投资等方式取得了子公司北京佰昌信息技术有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京佰昌信息技术有限公司	其他有限责任公司	北京市房山区天星街 1 号院 14 号楼 15 层 1801	技术开发、技术咨询	200.00 万元	技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务；计算机技术培训；计算机系统集成；软件开发；销售计算机软硬件及辅助设备、文化体育用品（音像制品除外）、办公用品、办公设备。	200.00 万元	无。
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所	

						享有份额后的余额
	70.00	70.00	是	有		无

北京佰昌信息技术有限公司成立于 2014 年 1 月 08 日，统一社会信用代码 911101111089638288N。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通过设立或投资等方式取得了子公司北京浩鸿达永诚科技发展有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京浩鸿达永诚科技发展有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街1号-3138	计算机软硬件业务	100.00万元	计算机软硬件技术开发、技术咨询(中介除外)、技术服务;计算机技术培训(不得面向全国招生);计算机网络工程。(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。)	100.00万元	无。
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	无

北京浩鸿达永诚科技发展有限公司成立于 2015 年 11 月 10 日，统一社会信用代码 91110111MA001TJ7XF。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通过设立或投资等方式取得了子公司北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司	其他有限责任公司)	北京市房山区天星街1号院14号楼15层1822	计算机软硬件业务	200.00万元	技术开发;销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、文化用品(音像制品除外);软件开发;计算机系统服务;应用软件服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);产品设计;基础软件服务;软件咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、经济信息咨询(中介除外);财务咨询(不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务,不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料);计算机系统集成;计算机、网络技术服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	200.00万元	无。

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
75.00	75.00	是	有	无	无

北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司成立于 2018 年 5 月 18 日,统一社会信用代码 91110111MA01C8X645。

**2、同一控制下企业合并取得的子公司。**

无。

**3、非同一控制下企业合并取得的子公司。**

无。

**4、子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理**

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

**(二) 报告期内合并范围发生变更的说明**

无。

**(三) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况**

无。

**七、税费**

**(一) 增值税、营业税及附加税费**

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：北京浩鸿达科技发展股份公司

税目	纳税(费)基础	2019 年度	2018 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、16%、6%	17%、16%、6%
城建税	增值税	5%	5%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

子公司：北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司

税目	纳税(费)基础	2019 年度	2018 年度
增值税	提供应税劳务收入	6%	6%
城建税	增值税	5%	5%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

子公司：北京佰昌信息技术有限公司

税目	纳税(费)基础	2019 年度	2018 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	5%	5%

教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

子公司：北京浩鸿达永诚科技发展有限公司

税目	纳税（费）基础	2019 年度	2018 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	5%	5%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

子公司：北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司

税目	纳税（费）基础	2019 年度	2018 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	5%	5%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

## （二）企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2019 年度	2018 年度
北京浩鸿达科技发展股份公司	应纳税所得额	15%	15%
北京佰昌信息技术有限公司	应纳税所得额	5%	20%
北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司	应纳税所得额	5%	20%
北京浩鸿达永诚科技发展有限公司	应纳税所得额	5%	20%

### 2、税收优惠

北京浩鸿达科技发展股份公司属国家高新技术企业，2019 年 10 月 15 日取得编号为 GR201911001542 的高新技术企业证书，有效期三年。2019 年享受 15% 的企业所得税税率。

北京佰昌信息技术有限公司、北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司、北京浩鸿达永诚科技发展有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

### 1、货币资金

项目	2019-12-31	2019-1-1
现金	7,243.56	4,137.89

银行存款	15,012,845.32	11,858,954.68
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>15,020,088.88</b>	<b>11,863,092.57</b>

注：截止到2019年12月31日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	2019-12-31				
	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					
组合一					
组合二-账龄组合	1,848,074.80	100.00	358,939.51	19.42	1,489,135.29
组合小计	1,848,074.80	100.00	358,939.51	19.42	1,489,135.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>1,848,074.80</b>	<b>100.00</b>	<b>358,939.51</b>	<b>19.42</b>	<b>1,489,135.29</b>

种类	2019-1-1				
	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					
组合一:					
组合二-账龄组合	3,042,322.39	100.00	207,072.32	6.81	2,835,250.07
组合小计	3,042,322.39	100.00	207,072.32	6.81	2,835,250.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>3,042,322.39</b>	<b>100.00</b>	<b>207,072.32</b>	<b>6.81</b>	<b>2,835,250.07</b>

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并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					
组合一:					
组合二-账龄组合	3,042,322.39	100.00	362,925.87	11.93	2,679,396.52
组合小计	3,042,322.39	100.00	362,925.87	11.93	2,679,396.52

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>3,042,322.39</b>	<b>100.00</b>	<b>362,925.87</b>	<b>11.93</b>	<b>2,679,396.52</b>

组合二，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2019-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	1,186,428.80	64.20	45,356.71	3.82
1—2 年	315,713.00	17.08	96,889.65	30.69
2—3 年	95,883.00	5.19	60,061.31	62.64
3 年以上	250,050.00	13.53	156,631.84	62.64
<b>合计</b>	<b>1,848,074.80</b>	<b>100.00</b>	<b>358,939.51</b>	<b>19.42</b>

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	2,344,227.39	77.05	56,498.23	2.41
1—2 年	427,045.00	14.04	71,024.09	16.63
2—3 年	97,200.00	3.19	21,600.00	22.22
3 年以上	173,850.00	5.72	57,950.00	33.33
<b>合计</b>	<b>3,042,322.39</b>	<b>100.00</b>	<b>207,072.32</b>	<b>6.81</b>

项目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,344,227.39	77.05	117,211.37	5.00
1—2 年	427,045.00	14.04	42,704.50	10.00
2—3 年	97,200.00	3.19	29,160.00	30.00
3 年以上	173,850.00	5.72	173,850.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,042,322.39</b>	<b>100.00</b>	<b>362,925.87</b>	<b>11.93</b>

(2) 2019 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	2019 年度		
	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）	合计
2019 年 1 月 1 日	207,072.32		207,072.32
本年计提预期信用损失	151,867.19		151,867.19
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2019 年 12 月 31 日	358,939.51		358,939.51

(4) 2019 年 12 月 31 日，应收账款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
北京云星宇科技服务有限公司	非关联方	货款	180,000.00	1 年以内	9.74	6,876.00

北京市顺义区马坡镇人民政府	非关联方	货款	135,000.00	1年以内	7.30	1,276.70
中国林业出版社	非关联方	货款	96,000.00	1年以内	5.19	3,667.20
		货款	19,000.00	1至2年	1.03	5,831.10
瑞安市公安局	非关联方	货款	99,700.00	1至2年	5.39	30,597.93
阳光雨露信息技术服务(北京)有限公司	非关联方	货款	97,200.00	3年以上	5.26	60,886.08
合计			<b>626,900.00</b>		<b>33.91</b>	<b>109,135.01</b>

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	2019-12-31		2019-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	1,233,550.93	40.16	1,544,009.14	56.47
1—2年	719,490.02	23.43	1,157,351.02	42.32
2—3年	1,118,403.69	36.41	33,108.31	1.21
3年以上				
合计	<b>3,071,444.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,734,468.47</b>	<b>100.00</b>

(2) 2019年12月31日, 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2019年12月31日, 预付款项中前五名的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
用友网络科技股份有限公司	非关联方	预付技术服务费	513,986.50	1年以内	16.66
			545,187.00	1至2年	17.67
			1,118,403.69	2至3年	36.25
北京致远互联软件股份有限公司	非关联方	预付技术服务费	679,255.98	1年以内	22.02
			123,312.02	1至2年	4.00
成都迈锐思科技有限公司	非关联方	预付技术服务费	50,000.00	1至2年	1.62
北京用友政务软件有限公司	非关联方	预付技术服务费	30,000.00	1年以内	0.97
北京沃丰时代数据科技有限公司	非关联方	预付技术服务费	10,000.00	1年以内	0.32
合计			3,070,145.19		99.51

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合二:备用金组合	2,000.00	0.20	-	-	2,000.00
组合三:账龄组合	1,008,747.53	99.80	92,512.30	9.17	916,235.23

<b>组合小计</b>	<b>1,010,747.53</b>	<b>100.00</b>	<b>92,512.30</b>	<b>9.15</b>	<b>918,235.23</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,010,747.53</b>	<b>100.00</b>	<b>92,512.30</b>	<b>9.15</b>	<b>918,235.23</b>

种类	2019-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合二:备用金组合	2,000.00	0.36	-	-	2,000.00
组合三:账龄组合	549,831.00	99.64	42,425.29	7.72	507,405.71
<b>组合小计</b>	<b>551,831.00</b>	<b>100.00</b>	<b>42,425.29</b>	<b>7.69</b>	<b>509,405.71</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>551,831.00</b>	<b>100.00</b>	<b>42,425.29</b>	<b>7.69</b>	<b>509,405.71</b>

种类	2018-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合二:备用金组合	2,000.00	0.36			2,000.00
组合三:账龄组合	549,831.00	99.64	83,954.05	15.27	465,876.95
<b>组合小计</b>	<b>551,831.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,954.05</b>	<b>15.21</b>	<b>467,876.95</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>551,831.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,954.05</b>	<b>15.21</b>	<b>467,876.95</b>

组合三，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2019-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	855,082.53	84.77	18,695.41	2.19
1—2年	84,865.00	8.41	11,837.05	13.95
2—3年	11,400.00	1.13	10,446.37	91.63
3年以上	57,400.00	5.69	51,533.47	89.78
<b>合计</b>	<b>1,008,747.53</b>	<b>100.00</b>	<b>92,512.30</b>	<b>9.17</b>

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)

1年以内	394,381.00	71.73	3,289.28	0.83
1—2年	95,050.00	17.29	5,200.87	5.47
2—3年	8,100.00	1.47	3,913.76	48.32
3年以上	52,300.00	9.51	30,021.38	57.40
合计	549,831.00	100.00	42,425.29	7.72

项目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	394,381.00	71.73	19,719.05	5.00
1—2年	95,050.00	17.29	9,505.00	10.00
2—3年	8,100.00	1.47	2,430.00	30.00
3年以上	52,300.00	9.51	52,300.00	100.00
合计	549,831.00	100.00	83,954.05	15.27

(2) 2019年12月31日，其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	2019年度		合计
	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	42,425.29		42,425.29
本年计提预期信用损失	50,087.01		50,087.01
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2019年12月31日	92,512.30		92,512.30

(4) 2019年12月31日，其他应收款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
孙国华	非关联方	房屋处置款	623,556.00	1年以内	61.69	13,633.35
北京市房山区人力资源和社会保障局	非关联方	保证金	166,600.00	1年以内	16.48	3,642.52
北京市房山区教育委员会财务基建科	非关联方	保证金	77,865.00	1至2年	7.70	10,860.69
住房公积金	非关联方	其他	21,560.00	1年以内	2.13	471.39
用友网络科技股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	3年以上	1.98	17,955.91
合计			909,581.00		89.98	46,563.86

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质披露的其他应收款：

款项性质	2019-12-31	2019-1-1	2018-12-31
押金		67,400.00	67,400.00
保证金	333,165.00	397,415.00	397,415.00
借款		20,000.00	20,000.00
备用金	2,000.00	2,000.00	2,000.00
往来款及其他	52,026.53	65,016.00	65,016.00
房屋处置款	623,556.00		
<b>合计</b>	<b>1,010,747.53</b>	<b>551,831.00</b>	<b>551,831.00</b>

## 5、存货

### (1) 账面余额:

种类	2019-12-31	2019-1-1
库存商品	1,058,118.39	1,064,395.80
劳务成本	1,000,465.57	331,323.12
<b>合计</b>	<b>2,058,583.96</b>	<b>1,395,718.92</b>
减: 存货跌价准备		
<b>净额</b>	<b>2,058,583.96</b>	<b>1,395,718.92</b>

### (2) 存货跌价准备: 无。

### (3) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

## 6、其他流动资产

类别	2019-12-31	2019-1-1
待抵扣税金	465,684.19	581,611.16
待摊费用	345,541.79	257,971.35
<b>合计</b>	<b>811,225.98</b>	<b>839,582.51</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>						
1.2019-1-1	7,906,499.60		1,615,085.00	448,786.88	789,569.30	10,759,940.78
2.本期增加金额	-	-	-	68,416.01	24,489.86	92,905.87
(1) 购置	-	-	-	68,416.01	24,489.86	92,905.87
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	603,556.00	-	-	-	-	603,556.00
(1) 处置或报废	603,556.00	-	-	-	-	603,556.00
4.2019-12-31	7,302,943.60	-	1,615,085.00	517,202.89	814,059.16	10,249,290.65
<b>二、累计折旧</b>						
1.2019-1-1	2,277,092.97		741,557.65	239,355.64	438,485.52	3,696,491.78
2.本期增加金额	346,860.60	-	206,625.70	116,734.34	133,252.63	803,473.27
(1) 计提	346,860.60	-	206,625.70	116,734.34	133,252.63	803,473.27
3.本期减少金额	603,556.00	-	-	-	-	603,556.00

(1) 处置或报废	603,556.00	-	-	-	-	603,556.00
4.2019-12-31	2,020,397.57	-	948,183.35	356,089.98	571,738.15	3,896,409.05
<b>三、减值准备</b>						
1.2019-1-1						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019-12-31						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	5,282,546.03	-	666,901.65	161,112.91	242,321.01	6,352,881.60
2.期初账面价值	5,629,406.63	-	873,527.35	209,431.24	351,083.78	7,063,449.00

(2) 截止到 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止到 2019 年 12 月 31 日，公司的固定资产无用于担保等所有权受到限制的情况。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.2019-1-1		192,233.01			192,233.01
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					
4.2019-12-31		192,233.01			192,233.01
<b>二、累计摊销</b>					
1.2019-1-1		20,825.24			20,825.24
2.本期增加金额		19,223.28			19,223.28
(1) 计提		19,223.28			19,223.28
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2019-12-31		40,048.52			40,048.52
<b>三、减值准备</b>					
1.2019-1-1					
2.本期增加金额					

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019-12-31				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值		152,184.49		152,184.49
2. 期初账面价值		171,407.77		171,407.77

#### 9、长期待摊费用

项目	2019-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019-12-31
蔬菜大棚搭建费		36,339.83	5,047.15		31,292.68
<b>合计</b>		<b>36,339.83</b>	<b>5,047.15</b>		<b>31,292.68</b>

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细情况

类别	2019-12-31	2019-1-1
坏账准备	61,908.94	35,838.33
可弥补亏损	46,722.07	
<b>合计</b>	<b>108,631.01</b>	<b>35,838.33</b>

##### (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2019-12-31	2019-1-1
坏账准备—应收账款	358,939.51	207,072.32
坏账准备—其他应收款	92,512.30	42,425.29
可弥补亏损	934,441.49	
<b>合计</b>	<b>1,385,893.30</b>	<b>249,497.61</b>

##### (3) 资产减值准备

项目	2019-1-1	本期计提	本期减少		2019-12-31
			转回	转销	
坏账准备	249,497.61	201,954.20			451,451.81
可弥补亏损		934,441.49			934,441.49
<b>合计</b>	<b>249,497.61</b>	<b>1,136,395.69</b>	-	-	<b>1,385,893.30</b>

#### 11、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

项目	2019-12-31	2019-1-1
质押借款		
抵押借款		100,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款按款项性质如下：

项目	2019-12-31	2019-1-1
货款	269,285.44	487,547.47
其他		70,805.00
<b>合计</b>	<b>269,285.44</b>	<b>558,352.47</b>

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2019 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

### 13、 预收款项

项目	2019-12-31	2019-1-1
货款	3,440,424.05	3,156,695.42
<b>合计</b>	<b>3,440,424.05</b>	<b>3,156,695.42</b>

(1) 报告期内无账龄超过 1 年的重要的预收款项。

### 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	3,793,490.50	20,443,060.27	19,899,355.01	4,337,195.76
二、离职后福利-设定提存计划	178,802.57	1,243,908.49	1,253,155.08	169,555.98
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,972,293.07</b>	<b>21,686,968.76</b>	<b>21,152,510.09</b>	<b>4,506,751.74</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,687,094.51	17,763,390.02	17,228,052.13	4,222,432.40
二、职工福利费	-	1,009,434.33	1,009,434.33	-
三、社会保险费	106,395.99	999,603.92	991,236.55	114,763.36
其中：医疗保险费	96,379.12	906,701.13	898,798.93	104,281.32
工伤保险费	2,306.54	20,392.11	20,559.12	2,139.53
生育保险费	7,710.33	72,510.68	71,878.50	8,342.51
四、住房公积金	-	670,632.00	670,632.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
<b>合计</b>	<b>3,793,490.50</b>	<b>20,443,060.27</b>	<b>19,899,355.01</b>	<b>4,337,195.76</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险	171,554.59	1,187,900.06	1,197,531.09	161,923.56
2、失业保险费	7,247.98	56,008.43	55,623.99	7,632.42
3、企业年金缴费	-			-
<b>合计</b>	<b>178,802.57</b>	<b>1,243,908.49</b>	<b>1,253,155.08</b>	<b>169,555.98</b>

(4) 辞退福利

无。

(5) 一年内到期的其他福利

无。

### 15、 应交税费

项目	2019-12-31	2019-1-1
企业所得税	35,042.01	
增值税	531,093.24	1,117,116.85
应交城建税	17,958.92	44,954.45
应交教育费附加	10,775.39	26,972.69
应交地方教育费附加	7,183.55	17,981.82
应交个人所得税	23,590.05	
印花税	6,104.22	5,115.67
<b>合计</b>	<b>631,747.38</b>	<b>1,212,141.48</b>

### 16、 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质如下：

项目	2019-12-31	2019-1-1
往来款	182,897.86	257,558.00
房租款	103,400.00	
<b>合计</b>	<b>286,297.86</b>	<b>257,558.00</b>

(2) 2019年12月31日，其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 17、其他流动负债

项目	2019-12-31	2019-1-1
分期确认维保收入	4,620,036.37	3,283,179.32
<b>合计</b>	<b>4,620,036.37</b>	<b>3,283,179.32</b>

### 18、递延收益

(1) 分类如下

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
政府补助	49,873.51		22,036.85	27,836.66
<b>合计</b>	<b>49,873.51</b>		<b>22,036.85</b>	<b>27,836.66</b>

(2) 政府补助的明细情况

项目名称	2019-1-1	本期新增补助	本期计入其他收益金额	其他	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
2018年度科技计划专项课题经费（行政事业单位内控信息化软件开发）	49,873.51		22,036.85		27,836.66	与资产相关
<b>合计</b>	<b>49,873.51</b>		<b>22,036.85</b>		<b>27,836.66</b>	

### 19、实收资本

项 目	2019-1-1	本次变动增减(+、-)					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
全国中小企业股份转让系统股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

## 20、资本公积

项目	2019-1-1	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
资本溢价	5,812,177.20			5,812,177.20
其他资本公积	15,519.77			15,519.77
合计	5,827,696.97			5,827,696.97

本期增加系由公司变更股份公司形成，其他资本公积系由少数股东增资形成。

## 21、盈余公积

项目	2019-1-1	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
法定盈余公积金		61,136.44		61,136.44
合计		61,136.44		61,136.44

## 22、未分配利润

项目	2019-12-31		2019-1-1	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,663,933.68		-3,826,563.54	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			162,629.86	
调整后年初未分配利润	-3,663,933.68		-3,663,933.68	
加：本期的净利润	1,606,193.11			
减：提取法定盈余公积	61,136.44	10%		10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
整体改制				
期末未分配利润	-2,118,877.01		-3,663,933.68	

## 23、营业收入及成本

### （1）分类信息

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	38,413,660.71	36,567,826.70
主营业务收入	38,413,660.71	36,567,826.70
其他业务收入		
营业成本	23,594,064.22	23,936,678.99
主营业务成本	23,594,064.22	23,936,678.99
其他业务成本		

### （2）主营业务按产品类别列示

产品类别	2019 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
软硬件代理销售	8,057,555.76	2,458,163.15	69.49

自有软件销售	3,192,111.18	1,632,254.26	48.87
软件技术服务	17,386,220.03	12,316,890.04	29.16
内控咨询服务	9,777,773.74	7,186,756.77	26.50
<b>合计</b>	<b>38,413,660.71</b>	<b>23,594,064.22</b>	<b>38.58</b>

产品类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软硬件代理销售	9,869,714.96	6,760,144.23	31.51
自有软件销售	2,988,101.26	2,042,003.42	31.66
软件技术服务	15,940,142.79	9,948,815.99	37.59
内控咨询服务	7,769,867.69	5,185,715.35	33.26
<b>合计</b>	<b>36,567,826.70</b>	<b>23,936,678.99</b>	<b>34.54</b>

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2019 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
北京市大兴区高米店街道办事处	1,524,106.28	3.97
北京用友政务软件有限公司	1,525,944.00	3.97
北京市房山区教育委员会	1,469,150.90	3.82
顺义区财政局	759,999.98	1.98
北京玮博合利会计师事务所有限公司	568,113.20	1.48
<b>合计</b>	<b>5,847,314.36</b>	<b>15.22</b>

24、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	101,923.55	109,193.16	5.00%
教育费附加	61,069.63	65,515.90	3.00%
地方教育附加	40,713.00	43,677.30	2.00%
房产税	66,528.02	66,528.02	
土地使用税	1,326.94	1,326.94	
印花税	8,531.15	12,582.77	
车船税	3,654.60	4,054.60	
<b>合计</b>	<b>283,746.89</b>	<b>302,878.69</b>	

25、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,470,736.37	2,584,223.93
宣传费	244,201.70	631,984.75
会议费	-	157,642.21
交通费	248,183.32	311,721.13
业务招待费	396,199.64	287,861.41
差旅费	337,829.55	361,649.20
办公费	128,101.85	255,223.35
其他	125,954.01	456,273.11
<b>合 计</b>	<b>3,951,206.44</b>	<b>5,046,579.09</b>

## 26、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,275,512.99	2,614,990.41
中介服务费	743,394.17	846,124.31
折旧费	803,473.27	820,029.97
租赁费	895,233.98	956,304.29
装修费	117,360.57	353,623.15
交通费	394,553.16	326,501.59
办公费	234,951.31	334,198.61
会议费	84,764.11	252,169.36
水电物管费	256,844.79	213,903.82
业务招待费	123,783.48	144,870.06
残疾人保障金	196,660.73	210,086.04
培训费	-	234,283.69
其他	152,859.42	218,161.85
合计	<b>7,279,391.98</b>	<b>7,525,247.15</b>

## 27、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	2,400,630.63	1,519,572.48
外包研发费	305,084.46	801,270.59
房租	55,094.97	9,100.00
汽车费用	3,080.00	8,937.00
招待费	-	2,590.80
其他	42,072.99	48,440.79
合计	<b>2,805,963.05</b>	<b>2,389,911.66</b>

## 28、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	-18,766.41	-16,322.86
利息支出	103,030.11	84,390.00
手续费	21,529.92	20,227.82
合计	<b>105,793.62</b>	<b>88,294.96</b>

## 29、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
增值税退税	354,545.64	194,816.42
政府补助	48,844.19	915,414.29
个税手续费返还款	-	18,321.93
合计	<b>403,389.83</b>	<b>1,128,552.64</b>

### 补助明细

补助项目	2019 年度
2019 年度房山区科学技术委员会科技创新专项资金款	10,000.00
2018 年度科技计划专项课题经费	22,036.85
稳岗补贴款	16,807.34
合计	<b>48,844.19</b>

## 30、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-201,954.20	
合计	-201,954.20	

### 31、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		-147,576.50
合计		-147,576.50

### 32、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产利得小计	603,556.00	
其中：处置固定资产利得	603,556.00	
处置油气资产利得		
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
罚没利得		
政府补助	104,399.00	331,181.00
其他-免征增值税	4,998.04	
合计	712,953.04	331,181.00

#### 补助明细

补助项目	2019 年度发生额
收良乡经济开发区实业总公司支持企业发展资金	104,399.00
合计	104,399.00

### 33、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
1. 处理非流动资产损失小计		
其中：处置固定资产损失		
处置无形资产损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出		
5. 罚款及滞纳金	1,081.46	
6. 盘亏损失		
7. 其他		353.70
合计	1,081.46	353.70

### 34、所得税

#### (1) 所得税费用明细表

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,390.22	88,442.16
递延所得税调整	-72,792.68	-16,196.58
合计	-66,402.46	72,245.58

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,306,801.72	-1,409,960.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,020.26	
子公司适用不同税率的影响	-189,630.04	45,347.38
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		23,706.91
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	-72,792.68	3,191.29
因税率调整导致的期初递延所得税资产变化		
研发支出加计扣除的影响		
<b>所得税费用</b>	<b>-66,402.46</b>	<b>72,245.58</b>

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2019 年度	2018 年度
往来款项及其他	2,262,050.49	1,323,292.04
补贴收入	282,545.10	911,890.04
<b>合计</b>	<b>2,544,595.59</b>	<b>2,235,182.08</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用及销售费用	2,876,941.85	6,257,491.56
往来款项及其他	2,086,500.00	3,143,950.31
<b>合计</b>	<b>4,963,441.85</b>	<b>9,401,441.87</b>

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	2019 年度	2018 年度
退杨华入资款	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,573,108.69	-1,179,793.51
加少数股东损益	-232,988.93	-302,412.47
加: 信用减值损失	201,954.20	
加: 资产减值损失		147,576.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,473.27	820,029.97
无形资产摊销	19,223.28	19,223.30
长期待摊费用摊销	5,047.15	215,457.48
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)	603,556.00	
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)	103,030.11	84,390.00
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）	-44,588.01	-6,997.63
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）	-649,461.04	271,598.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	389,522.78	1,922,761.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	718,609.69	-1,495,224.86
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,490,487.19</b>	<b>496,608.85</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	15,020,088.88	11,863,092.57
减：现金的期初余额	11,863,092.57	11,164,282.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,156,996.31</b>	<b>698,809.85</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
货币资金	15,020,088.88	11,863,092.57
减：原存期三个月以上的定期存款 受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	15,020,088.88	11,863,092.57
减：年初现金及现金等价物余额	11,863,092.57	11,164,282.72
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	<b>3,156,996.31</b>	<b>698,809.85</b>

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- （1）该企业的母公司。
- （2）该企业的子公司。
- （3）与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- （4）对该企业实施共同控制的投资方。
- （5）对该企业施加重大影响的投资方。

(6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

## 3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与公司关系
张桂兰	实际控制人

## 4、本公司的子公司情况

关联方名称	与本公司的关系
北京浩鸿达永诚科技发展有限公司	全资子公司
北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司	占比 75.00%的子公司
北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司	占比 75.00%的子公司
北京佰昌信息技术有限公司	占比 70.00%的子公司
北京佰林春光信息技术有限公司	北京佰昌信息技术有限公司全资子公司

## 5、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

## 6、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕红亮	占比 5%以上的股东

## 7、本企业与关联方发生金额较大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

无。

(3) 关联方租赁

无。

#### (4) 关联方股权转让

无。

#### 8、主要关联方应收应付款项

无。

#### 9、关联方担保

无。

#### 十、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

#### 十三、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

种类	2019-12-31				
	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					
组合一:					
组合二-账龄组合	1,425,228.00	100.00	316,201.50	22.19	1,109,026.50
组合小计	1,425,228.00	100.00	316,201.50	22.19	1,109,026.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>1,425,228.00</b>	<b>100.00</b>	<b>316,201.50</b>	<b>22.19</b>	<b>1,109,026.50</b>

种类	2019-1-1				
----	----------	--	--	--	--

	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					
组合一:					
组合二-账龄组合	2,016,046.88	100.00	178,711.58	8.86	1,837,335.30
组合小计	2,016,046.88	100.00	178,711.58	8.86	1,837,335.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,016,046.88</b>	<b>100.00</b>	<b>178,711.58</b>	<b>8.86</b>	<b>1,837,335.30</b>

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并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					
组合一:					
组合二-账龄组合	2,016,046.88	100.00	310,337.09	15.39	1,705,709.79
组合小计	2,016,046.88	100.00	310,337.09	15.39	1,705,709.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,016,046.88</b>	<b>100.00</b>	<b>310,337.09</b>	<b>15.39</b>	<b>1,705,709.79</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2019-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	834,542.00	58.56	31,904.22	3.82
1—2年	268,253.00	18.82	82,324.58	30.69
2—3年	72,383.00	5.08	45,340.86	62.64
3年以上	250,050.00	17.54	156,631.84	62.64
<b>合计</b>	<b>1,425,228.00</b>	<b>100.00</b>	<b>316,201.50</b>	<b>22.19</b>

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	1,343,451.88	66.64	32,378.53	2.41
1—2年	401,545.00	19.92	66,783.05	16.63
2—3年	97,200.00	4.82	21,600.00	22.22
3年以上	173,850.00	8.62	57,950.00	33.33
<b>合计</b>	<b>2,016,046.88</b>	<b>100.00</b>	<b>178,711.58</b>	<b>8.86</b>

项目	2018-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,343,451.88	66.64	67,172.59	5.00
1—2年	401,545.00	19.92	40,154.50	10.00

2—3年	97,200.00	4.82	29,160.00	30.00
3年以上	173,850.00	8.62	173,850.00	100.00
合计	2,016,046.88	100.00	310,337.09	15.39

(2) 2019年12月31日，应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	2019年度		
	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）	合计
2019年1月1日	178,711.58		178,711.58
本年计提预期信用损失	137,489.92		137,489.92
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2019年12月31日	316,201.50		316,201.50

(4) 2019年12月31日，应收账款前五名明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京云星宇科技服务有限公司	非关联方	货款	180,000.00	1年以内	12.63	6,876.00
中国林业出版社	非关联方	货款	96,000.00	1年以内	6.74	3,667.20
			19,000.00	1至2年	1.33	5,831.10
瑞安市公安局	非关联方	货款	99,700.00	1至2年	7.00	30,597.93
阳光雨露信息技术服务（北京）有限公司	非关联方	货款	97,200.00	3年以上	6.82	60,886.08
易视腾科技有限公司	非关联方	货款	77,000.00	3年以上	5.40	48,232.80
合计			568,900.00		39.92	156,091.11

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:合并范围关联方组合	700,000.00	42.39		-	700,000.00
组合二:备用金组合	2,000.00	0.12		-	2,000.00
组合三:账龄组合	949,442.92	57.49	77,161.98	8.13	872,280.94
组合小计	1,651,442.92	100.00	77,161.98	4.67	1,574,280.94

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,651,442.92</b>	<b>100.00</b>	<b>77,161.98</b>	<b>4.67</b>	<b>1,574,280.94</b>

种类	2019-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合二:备用金组合	2,000.00	0.46		-	2,000.00
组合三:账龄组合	437,411.00	99.54	39,059.61	8.93	398,351.39
组合小计	439,411.00	100.00	39,059.61	8.89	400,351.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>439,411.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,059.61</b>	<b>8.89</b>	<b>400,351.39</b>

种类	2018-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合二:备用金组合	2,000.00	0.46		-	2,000.00
组合三:账龄组合	437,411.00	99.54	76,763.05	17.55	360,647.95
组合小计	439,411.00	100.00	76,763.05	17.47	362,647.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>439,411.00</b>	<b>100.00</b>	<b>76,763.05</b>	<b>17.47</b>	<b>362,647.95</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2019-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	814,177.92	85.75	17,801.08	2.19
1—2年	81,865.00	8.62	11,418.61	13.95
2—3年	-	-	-	-
3年以上	53,400.00	5.62	47,942.29	89.78
<b>合计</b>	<b>949,442.92</b>	<b>100.00</b>	<b>77,161.98</b>	<b>8.13</b>

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	297,361.00	67.98	2,480.10	0.83
1—2年	83,650.00	19.12	4,577.09	5.47

2—3年	4,100.00	0.94	1,981.04	48.32
3年以上	52,300.00	11.96	30,021.38	57.40
<b>合计</b>	<b>437,411.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,059.61</b>	<b>8.93</b>

项目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	297,361.00	67.98	14,868.05	5.00
1—2年	83,650.00	19.12	8,365.00	10.00
2—3年	4,100.00	0.94	1,230.00	30.00
3年以上	52,300.00	11.96	52,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>437,411.00</b>	<b>100.00</b>	<b>76,763.05</b>	<b>17.55</b>

(2) 2019年12月31日，其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 其他应收款坏账变动情况：

项目	2019年度		
	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）	合计
2019年1月1日	39,059.61		39,059.61
本年计提预期信用损失	38,102.37		38,102.37
本年转回预期信用损失	-		-
本年核销的损失准备	-		-
汇率变动影响	-		-
2019年12月31日	<b>77,161.98</b>		<b>77,161.98</b>

(4) 2019年12月31日，其他应收款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
孙国华	非关联方	房屋处置款	623,556.00	1年以内	37.76	13,633.35
北京市房山区人力资源和社会保障局	非关联方	保证金	166,600.00	1年以内	10.09	3,642.52
北京市房山区教育委员会财务基建科	非关联方	保证金	77,865.00	1至2年	4.71	10,860.69
住房公积金	非关联方	其他	21,560.00	1年以内	1.31	471.39
用友网络科技股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	3年以上	1.21	17,955.91
<b>合计</b>			<b>909,581.00</b>		<b>55.08</b>	<b>46,563.86</b>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质披露：

名称	2019-12-31	2019-1-1	2018-12-31
押金		49,000.00	49,000.00
借款		20,000.00	20,000.00
保证金	301,865.00	337,415.00	337,415.00

备用金	2,000.00	2,000.00	2,000.00
往来款	724,021.92	30,996.00	30,996.00
房屋处置款	623,556.00		
<b>合计</b>	<b>1,651,442.92</b>	<b>439,411.00</b>	<b>439,411.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
北京佰昌信息技术有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00
北京浩鸿达永诚科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>			<b>5,400,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>净额</b>	<b>5,400,000.00</b>			<b>5,400,000.00</b>

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2019-12-31			2019-1-1		
	投资成本	持股比例	持有表决权比例	投资成本	持股比例	持有表决权比例
北京佰昌信息技术有限公司	1,400,000.00	70.00%	70.00%	1,400,000.00	70.00%	70.00%
北京浩鸿达伟业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	75.00%	75.00%	1,500,000.00	75.00%	75.00%
北京浩鸿达永诚科技发展有限公司	1,000,000.00	100.00%	100.00%	1,000,000.00	100.00%	100.00%
北京浩鸿达迅捷科技发展有限公司	1,500,000.00	75.00%	75.00%	1,500,000.00	75.00%	75.00%
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>			<b>5,400,000.00</b>		

### 4、营业收入及成本

#### (1) 分类信息

项目	2019 年度	2018 年度
<b>营业收入</b>	<b>24,215,371.50</b>	<b>23,900,742.73</b>
主营业务收入	24,215,371.50	23,900,742.73
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>12,132,757.21</b>	<b>13,204,135.06</b>
主营业务成本	12,132,757.21	13,204,135.06
其他业务成本		

#### (2) 主营业务按类别列示

类别	2019 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软硬件代理销售	5,135,050.10	2,067,458.68	59.74
自有软件销售	3,192,111.18	1,632,254.26	48.87
软件技术服务	14,118,861.18	8,165,405.48	42.17
内控咨询服务	1,769,349.04	267,638.79	84.87

合计	24,215,371.50	12,132,757.21	49.90
----	---------------	---------------	-------

类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软硬件代理销售	8,517,376.46	6,307,609.48	25.94
自有软件销售	2,988,101.26	2,042,003.42	31.66
软件技术服务	10,351,208.46	4,437,205.02	57.13
内控咨询服务	2,044,056.55	417,317.14	79.58
合计	23,900,742.73	13,204,135.06	44.75

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2019 年度度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
北京市大兴区高米店街道办事处	1,524,106.28	6.29
北京用友政务软件有限公司	1,525,944.00	6.30
北京市房山区教育委员会	1,469,150.90	6.07
顺义区财政局	759,999.98	3.14
北京玮博合利会计师事务所有限公司	568,113.20	2.35
合计	5,847,314.36	24.15

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,110,147.82	233,261.57
加: 信用减值损失	175,592.29	
加: 资产减值损失		129,252.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	753,513.24	774,541.68
无形资产摊销	19,223.28	19,223.30
长期待摊费用摊销	-	215,457.48
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)	603,556.00	-
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)	103,030.11	84,390.00
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)	-939.50	-10,188.92
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)	-584,965.23	330,883.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-988,617.87	2,319,704.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-813,536.93	-64,007.90
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,377,003.21</b>	<b>4,032,517.70</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	7,333,170.07	6,240,435.91
减: 现金的期初余额	6,240,435.91	1,341,538.97

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,092,734.16</b>	<b>4,898,896.94</b>

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

类别	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	603,556.00	
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，但与公司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	153,243.19	1,243,595.29
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；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
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收益		
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支净额	-1,081.46	20,968.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	755,717.73	1,264,563.52
减：所得税影响数	563.06	
减：少数股东影响数	55.93	
归属于母公司的非经常性损益影响数	755,098.74	1,264,563.52
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润</b>	<b>851,094.37</b>	<b>-2,444,357.03</b>

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期年利润	2019 年度	
	加权平均净资产收益率	每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	11.50%	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.08

报告期年利润	2018 年度	
	加权平均净资产收益率	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.68%	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.99%	-0.22

### (三) 加权平均净资产收益率、每股收益计算过程

#### (1) 净资产收益率：

项目	代码	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	1,606,193.11	-1,179,793.51
非经常性损益	F	755,098.74	1,264,563.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	851,094.37	-2,444,357.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	13,163,763.29	14,180,926.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	14,769,956.40	13,001,133.43
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	10.87%	-9.07%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1/(E0 + P1/2$	11.50%	-8.68%
	$+ Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0$		
	$+ Ek * Mk / M0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	5.76%	-18.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2/(E0 + P1/2$	6.09%	-17.99%
	$+ Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0$		
	$+ Ek * Mk / M0)$		

#### (2) 每股收益

项目	代码	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	1,606,193.11	-1,179,793.51
报告期非经常性损益	F	755,098.74	1,264,563.52

报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	851,094.37	-2,444,357.03
期初股份总数	$S0$	11,000,000.00	11,000,000.00
报告期因净资产转增股本增加股份数	$S1$		
因未分配利润转增股本增加股份数	$S2$		
因发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	$M_i$		
因回购等减少股份数	$S_j$		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	$M_j$		
报告期缩股数	$S_k$		
报告期月份数	$M0$	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2+$	11,000,000.00	11,000,000.00
	$S_i*M_i/M0-$		
	$S_j*M_j/M0-S_k$		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1=P1/S$	0.15	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2=P2/S$	0.08	-0.22

北京浩鸿达科技发展股份公司

2020年4月17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：

北京市房山区天星街1号院16号楼11层1111室董事会办公室