

证券代码：839855

证券简称：大国慧谷

主办券商：华龙证券



大国慧谷

NEEQ : 839855

北京大国慧谷科技股份有限公司

Beijing Daguohuigu Technology co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月11日公司由郑文正先生为代表，应邀出席由北京民营经济发展促进会、中国企业改革与发展研究会、中国质量万里行促进会主办的“第五届中国民族品牌影响力论坛”活动，荣获组委会颁发“2018年度最具影响力民族品牌”荣誉证书，公司也成为该活动VR直播指定技术支持服务商。



2019年4月12日公司全资子公司北京大国宝文创科贸有限公司取得北京股权交易中心（新四板）孵化版企业资格，进一步提升了公司品牌的知名度与信誉度，同时通过这一开放平台充分展示并推介自身的竞争优势和投资价值，进而提升公司企业形象，获得更多市场主体关注，发掘更多融资机遇。



2016年12月22日，公司高新技术企业认定通过复审，获得编号为GR201611003892号高新技术企业证书，有效期至2019年12月21日。2019年12月02日经过高新技术企业认定通过复审，获得编号为GR201911003673号高新技术企业证书，有效期至2022年12月01日。



2016年12月公司基于文旅+互联网旅游商品的设计创新，经北京市科学技术委员会审核，被认定为北京设计创新中心，并提供20万元奖励，有效期三年。2019年12月18日，公司经过复核，再次被评为北京设计创新中心。

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	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大国慧谷	指	北京大国慧谷科技股份有限公司
北京集成、集成广通	指	北京集成广通投资管理中心（有限合伙）
正业宏通文化、北京正业宏通	指	北京正业宏通文化发展有限公司
大国宝公司、大国宝	指	北京大国宝文创科贸有限公司
三会	指	北京大国慧谷科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人郑文正、主管会计工作负责人郑文正及会计机构负责人（会计主管人员）郑文正保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制和公司治理风险	公司控股股东郑文正、宋园园夫妻直接和间接持有公司 61% 股份，并实际控制公司表决权，为公司实际控制人。郑文正担任公司董事长兼总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响，公司存在控股股东及实际控制人利用其控股权对公司重大事项施加影响，从而给公司经营带来风险。
2. 技术失密风险和技术人才流失风险	本公司拥有的系列核心技术是本公司核心竞争力的关键构成要素。尽管公已经采取了诸如核心技术人员持股、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施；并且，公司核心技术体系完备，个别技术失密并不能造成公司核心技术体系的失密，公司过往也未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形，但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。
3. 税收政策风险	根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率增收企业所得税。2016 年 12 月 22 日，公司高新技术企业认定通过复审，获得编号为 GR201611003892 号高新技术企业证书，有效期至 2019 年 12 月 21 日。2019 年 12 月 02 日经过高新技术企业认定通过复审，获得编号为 GR201911003673 号高新技术企业证书，有效期至 2022 年 12 月 01 日。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

4.不能保持技术领先的风险	<p>公司拥有 720 度高清动景展示、智能移动终端平台、虚拟旅游系统等平台，结合人文景观旅游文化符号与区域文化的特点，定制设计创意旅游商品开发设计等技术产品构成了公司核心技术体系。但现今智慧旅游技术的发展日新月异，VR/AR 虚拟现实的研发、硬件设备、工艺技术等也不断在进步。如果公司不能持续加大研发投入，发展前瞻性的研发和工艺技术研究，将有可能丧失目前的技术领先优势及市场地位。</p>
5.客户集中的风险	<p>公司影响力的不断加大，公司大客户的数量不断增加，公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，因此导致公司销售前五名客户占公司总收入的比重逐年上升，2018 年度和 2019 年度占比分别为 60.05%和 21.57%，如公司不能有效拓宽产品业务范围，将导致公司业绩波动较大的风险；同时，公司不断加大市场开发力度，销售收入大幅增长。随着公司影响力的不断加大，公司大客户的数量不断增加，公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，因此导致公司销售前五名客户占公司总收入的比重逐年上升。</p>
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	北京大国慧谷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Daguohuigu Technology co.,Ltd.
证券简称	大国慧谷
证券代码	839855
法定代表人	郑文正
办公地址	北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园21号楼21-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘婷艳
职务	信息披露事务负责人
电话	18610412353
传真	无
电子邮箱	liutingyan@taagoo.com
公司网址	www.taagoo.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园21号楼21-1/100142
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	信息披露事务负责人办公室

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	2007年8月1日
挂牌时间	2016年12月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I信息传输、软件和信息技术服务业—65软件和信息技术服务—651软件开发—6510 软件开发
主要产品与服务项目	信息传输、软件技术开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑文正
实际控制人及其一致行动人	郑文正、宋园园

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	91110108665623894E	否

注册地址	北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园21号楼21-1	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建谋、阚耀辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15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	4,078,742.35	16,272,745.78	-74.94%
毛利率%	73.29%	57.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,514,991.28	650,850.33	-604.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,819,536.28	-290,774.49	1,213.57%
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)	-54.65%	8.28%	-
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)	-59.39%	-3.70%	-
基本每股收益	-0.35	0.07	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,499,283.76	12,658,585.73	-1.26%
负债总计	7,825,367.84	4,469,678.53	75.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,673,915.92	8,188,907.20	-42.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.82	-42.68%
资产负债率%(母公司)	43.53%	22.14%	-
资产负债率%(合并)	62.61%	35.31%	-
流动比率	0.68	1.70	-
利息保障倍数	-34.39	42.18	-

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	-3,136,382.26	-686,910.42	356.59%
应收账款周转率	0.82	4.51	-
存货周转率	15.64	30.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	44.04%	-
营业收入增长率%	-74.94%	54.75%	-
净利润增长率%	-604.00%	-118.25%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	344,935.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,828.55
非经常性损益合计	358,764.29
所得税影响数	54,219.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	304,545.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-		
应收账款	-	5,561,445.00		
应收票据及应收账款	5,561,445.00	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	934,531.72		
应付票据及应付账款	934,531.72	-		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，主营业务为技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询等服务，公司销售的产品主要是根据客户需求为其提供相应的开发和信息技术服务。公司成立 13 年以来，主要围绕动景 VR 技术的更多更前沿的行业应用进行了产权投资，到目前为止，支持公司正常运营的主要业务来自于国内“智慧旅游”、“数字会展”、“智慧园区”、“VR 直播”等新兴的互联网+文化产业的行业应用技术服务及软件产品开发。

公司所拥有的核心技术为：720 度高清动景展示、超高清 720 度视频动景展示、航拍 720 度动景展示、动景嵌入式视频、智能移动终端平台、虚拟旅游系统。包括 VR 虚拟现实展示技术及智慧旅游商品的开发，结合人文景观旅游文化符号与区域文化的特点，定制设计创意旅游商品开发设计，实现了线上平台至线下产品互动共联的结合。

公司主要采取销售代表通过直接与客户洽谈或参与投标的方式获得项目订单，主要客户来自于旅游、展会服务的相关企事业单位及其他需要运用互联网进行 VR 动景展播的单位。销售人员通过与客户的前期接触交流，了解客户的意向和需求，再根据客户需要安排售前技术交流工作。形成合作意向或中标后，由销售人员与客户签订销售合同，明确合同标的及技术条件、期限等，并按约定组织产品开发、项目实施、验收、结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据动景 VR 技术的领先地位和运营 12 年来累积的丰富动景内容，不断进行产业资源整合，形成以物联网溯源，VR 购新商务、新零售，包括平台化 PAAS 运营和 SaaS 化服务为主体，搭建智慧产业的前端服务和产业整合平台，能够帮助企业解决发展的市场问题、产品溯源、品牌知名度和信任度、高效运营管理，去中心化的动景 VR 直播认证等问题。同时加大 VR 虚拟现实展示技术及智慧旅游商品的开发、定制设计创意的旅游商品开发、销售，进一步提升公司核心竞争力，同时高度关注行业监

管政策，完善企业制度。

报告期内，公司实现营业收入 407.87 万元，较上年同期减少了 1,219.40 万元，减少 79.94%。营业收入的减少主要是公司“动景名片”“智慧旅游”等业务因文化部与旅游委结合，导致公司景区、旅游产业动景展示制作项目大幅减少。

报告期内，公司营业成本 108.96 万元，较上年同期减少 581.56 万元，减少了 84.22%。营业成本的减少是因为报告期内项目减少，相关项目成本减少。报告期内，公司净利润-351.50 万元，比上年同期减少了 416.58 万元，相较上年同期减少 640.06%。报告期末，公司总资产为 1,249.93 万元，比上年同期减少 15.93 万元，减少了 1.26%。公司净资产 467.39 万元，和上年期末比较，公司净资产减少 351.50 万元。公司净利润大幅减少，主要是 2018 年 3 月至 2019 年度，将文化部、国家旅游局的职责整合，组建文化和旅游部，作为国务院组成部门。不再保留文化部、国家旅游局，导致公司景区、旅游产业项目受到严重影响，进而影响公司项目推进及营业额。

截至本报告期末，研发及技术人员共 10 人，占全体员工的 55.56 %；公司本期开发支出共 217.42 万元，相较去年开发支出成本略有降低，但仍维持高水平的研发投入。

公司各产品线按计划进行迭代研发，进展顺利。公司加大专利技术的开发和应用，同时拓展项目领域，不断提升竞争力，加强自主知识产权保护。截至报告期末，公司共获得专利授权 6 项，正在申请的专利共 6 项，进入实际审查阶段的共计 6 项。

公司注重品牌保护，在推广产品的同时，注重品牌、商标、商誉的保护，截止 2019 年底，公司商标授权 37 项。

公司是以动景 VR 展示技术的开发、服务为主要的高科技企业，在报告期内，公司加大系统开发力度，报告期内申请计算机软件著作权 2 项，全部取得计算机软件著作权；截至报告期末，公司取得计算机软件著作权共计 50 项。

公司 2019 年注重文创产品开发，定制销售的文创旅游商品在天坛文创店销售获得一致好评，天坛公园文创旅游商品销售额达 298.49 万元，占营业收入 73.18%。基于公司保持文创产品设计及销售一体的创新发展，2019 年 11 月 12 日公司通过北京市科学技术委员会、北京市科技服务部与文化科技处北京设计创新中心认定。

公司在与智慧旅游相关各旅游单位、政府单位、社交媒体等单位的业务沟通推广过程中，得到一致好评。2019 年 6 月公司开发设计产品“智慧旅游地图暨惠民旅游一卡通系统”，海淀区 2018 年北京旅游商品扶持资金支持奖励 16 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,400.31	0.33%	86,083.25	0.68%	-51.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,687,262.90	29.50%	5,561,445.00	43.93%	-33.70%
存货	250,600.52	2.00%	271,124.56	2.14%	-7.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	299,244.65	2.39%	682,070.40	5.39%	-56.13%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	500,000.00	4%	500,000.00	3.95%	0.00%
长期借款	281,308.65	2.25%	400,000.00	3.16%	-29.67%
预付款项	197,119.63	1.58%	37,274.16	2.95%	428.84%
其他应收款	698,524.70	5.59%	565,393.16	4.47%	23.55%
无形资产	2,857,846.96	22.86%	2,933,268.18	23.17%	-2.57%
开发支出	2,174,162.79	17.39%	331,838.07	2.62%	555.19%
长期待摊费用	38,929.56	0.31%	265,062.00	2.09%	-85.31%
递延所得税资产	2,000,233.22	16%	1,532,126.03	12.10%	30.55%
应付账款	1,574,925.35	12.60%	934,531.72	7.38%	68.53%
预收款项	392,739.89	3.14%	514,028.43	4.06%	-35.85%
应付职工薪酬	831,672.38	6.65%	722,515.94	5.71%	15.11%
应交税费	17,364.83	0.14%	420,589.14	3.32%	-95.87%
其他应付款	4,290,356.74	3.43%	978,013.30	7.73%	338.68%
资产总计	12,499,283.76	-	12,658,585.73	-	-1.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金相较于上年度减少 51.91%，主要原因为：本年度销售营业收入减少，导致公司经营活动现金流入金额下降，所以货币资金较上年下降；

2、应收账款：截至报告期末，公司应收账款余额相较于上年度减少 187.41 万元，主要原因系 2019 年度销售收入减少，导致 2019 年度项目应收账款减少，同时公司加大力度催收 2018 年度跨年应收账款所致；

3、固定资产：截至报告期末，公司年末固定资产相较于上年减少 38.28 万元，主要系本年度公司计提的固定资产折旧所致；

4、长期借款：截至报告期末，公司长期借款相较于上年度减少 11.87 万元，系公司按期偿还贷款所致；

5、预付款项：预付账款比上年度增加 15.98 万元，主要原因系年末支付园区房租费用所致。

6、开发支出：截至报告期末，开发支出相较于上年同期增加 184.23 万元，系报告期内公司为适应市场变动，提高研发力度，在年内完成产品开发，并全部在项目中实现商业应用；

7、长期待摊费用：相较于上年末减少 22.61 万元，主要原因是房屋装修费用摊销 22.61 万元；

8、递延所得税资产：截至报告期末，递延所得税资产较上年增加 46.82 万元，主要系公司本期亏损和计提资产减值准备导致递延所得税资产增加。

9、应付账款：相较于上年末增加 64.04 万元，主要是应付服务费用为 105.52 万元，占全部应付款的 67%；

10、预收款项：预收款项比上年末减少了 12.13 万元，主要系 2019 年度营业收入项目减少，预收技术服务费用减少所致；

11、应交税费：应交税费比上年末减少 40.32 万元，主要原因系 2019 年度营业收入减少，2019 年度整体业务确认收入减少，导致应交增值税相较于上年度大幅减少；

12、其他应付款：其他应付款相较于上年末增加 331.23 万元，主要是公司新增关联方往来款 318.21 万元、外部往来款 102.53 万元。以上往来款为公司为补充流动资金，向外部及大股东借款；

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	4,078,742.35	-	16,272,745.78	-	-74.94%
营业成本	1,089,554.69	26.71%	6,905,180.49	42.43%	-84.22%
毛利率	73.29%	-	57.57%	-	-
销售费用	3,814,826.88	93.53%	3,346,946.24	20.57%	13.98%
管理费用	3,205,652.99	78.59%	5,353,780.42	32.90%	-40.12%
研发费用	-	-	1,086,825.75	6.68%	-100.00%
财务费用	148,116.11	3.63%	31,495.09	0.19%	370.28%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	344,935.74	8.46%	836,856.22	5.14%	-58.78%
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	-3,996,927.02	97.99%	112,880.18	0.69%	-3,640.86%
营业外收入	20,001.65	0.49%	201,467.78	1.24%	-90.07%
营业外支出	6,173.10	0.15%	9,754.10	0.06%	-36.71%
净利润	-3,514,991.28	-86.18%	650,850.33	4.00%	-640.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司主要业务来自于“动景名片”“智慧旅游”等新兴互联网+万花产业的行业应用，包括VR虚拟现实展示技术及智慧旅游商品开发，结合人文景观旅游文化符号与区域文化的特点，定制设计创意旅游商品开发设计，实现了线上平台至线下产品互动共联的结合。本期公司营业收入较上年减少1219.40万元，主要因为文化部与旅游发展委员会整合，导致公司大量“智慧旅游”产业项目无法落实到各个区域，严重影响本期内公司营业收入；

2、营业成本：报告期内，营业成本相较上年减少581.56万元，主要原因是报告期内营业收入减少，对应的技术服务、技术采购等营业成本费用减少；

3、管理费用：报告期内管理费用较上期减少，主要原因系公司项目减少，相关人员减少及采购技术服务费用减少所致；

4、研发费用：报告期内公司研发支出主要用于研发新产品，具有一定的商业价值，预计会给企业带来经营收入，故予以资本化，所以导致报告期内研发费用减少；

5、财务费用：报告期内财务费用增加了11.66万元，其中利息支出为11.25万元，占财务费用的75.98%，主要系报告期内公司向贷款银行支付贷款利息所致；

6、其他收益：报告期内其他收益大幅减少，主要系因与日常相关的政府补贴减少所致；

7、营业利润：本期营业利润大幅减少，主要原因是因文化部与旅游发展委员会结合，导致公司旅游产业项目无法落实开展，最终导致公司业务较去年大幅减少；

8、营业外收入：本期有疑问收入比上年同期减少了90.07%，主要系公司年度内未取得相关的政府补助；

9、净利润：本期净利润大幅减少，主要系公司营业收入大幅减少，导致公司营业利润减少。

(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	4,078,742.35	16,272,745.78	-74.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,089,554.69	6,905,180.49	-84.22%
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%	
商品销售收入	2,984,865.29	73.18%	6,760,985.33	41.55%	-55.85%
提供劳务收入	1,093,877.06	26.82%	9,511,760.45	58.45%	-88.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、商品销售：本期提供商品销售收入 298.49 万元，占全年营业收入的 73.18%；较去年同期减少了 377.61 万元，减少的主要原因系上年同期商品销售收入大部分构成源于中建五局项目销售硬件设备收入 276 万以及天坛店的文创旅游商品销售收入 137 万元，而本期商品销售收入均为天坛旅游商品销售收入；

2、提供劳务收入：公司报告期内提供劳务收入为 109.38 万元，占全年销售收入的 26.82%，主要为公司为项目提供技术服务收入。相较上年度同期减少 841.79 万元，主要是因为本报告期内公司项目大幅减少，导致公司收入减少。

(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	黑龙江康泰产业投资管理有限公司	350,000.00	8.58%	否
2	北京筑臣国际建筑设计顾问有限公司	160,000.00	3.92%	否
3	黑龙江康泰塑料制品有限公司	150,000.00	3.68%	否
4	中国汽车工业配件销售有限公司	120,000.00	2.94%	否
5	石家庄市裕华区科学技术局	99,800.00	2.45%	否
合计		879,800.00	21.57%	-

(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
	北京金声玉信息咨询有限公司	69,920.00	6.42%	否
1	深圳市圆周率软件科技有限责任公司	14,800.00	1.36%	否
2	北京佳泰恒信电子设备有限公司	13,800.00	1.26%	否
	北京慧科时代科技有限公司	14,119.20	4.29%	否
合计		112,639.20	13.33%	-

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	-3,136,382.26	-686,910.42	356.59%
投资活动产生的现金流量净额	-	-670,946.57	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,091,573.95	860,338.54	259.34%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期减少 356.59%，主要系报告期内公司营业收入减少，回款减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流净额为 0 元，主要系本期未发生投资的支出；

3、筹资活动的现金流量净额本期增加了 259.34%，主要是由于报告期内公司分别向北京银行、渣打银行、交通银行借款，报告期内向各银行偿还借款增加所致；

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，1 家参股公司，具体情况如下：

1. 北京正业宏通文化发展有限公司

成立时间：2005 年 08 月 19 日

法定代表人：郑文正

注册资本：100 万元

注册地：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园产业园 21 号楼 21-12

经营范围：组织文化艺术交流活动（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）。

2. 北京大国宝文创科贸有限公司

该公司成立于 2017 年 02 月 14 日，注册资本为 100 万，公司投资控股 70 万，占股本 70%。2018 年 12 月 13 日经公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于收购控股子公司的议案》，由公司收购子公司股东吴国仁 30 万股并聘任宋园园为子公司法人，于 2019 年 01 月 17 日完成大国宝工商变更手续。

子公司完成工商变更手续后，具体情况如下：

成立时间：2017 年 02 月 14 日

法定代表人：宋园园

注册资本：100 万元

注册地：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园产业园 2 号楼一层 110 室内

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售珠宝首饰、工艺品、计算机、软件及辅助设备、乐器、照相器材、钟表、眼镜、箱、包、灯具、小饰品、礼品、文化用品、针、纺织品、鞋帽、服装、化妆品、卫生用品、工艺美术品、日用品、电子产品、玩具、日用杂货；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；企业管理；设计、制作、代理、发布广告；文艺演出票务代理；公园门票销售代理；出版物零售；销售食品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品、互联网信息服务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。）

3. 温州瓯越时尚智造设计中心管理有限公司

2018年04月16日根据公司温州市场发展战略规划，经公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》，注册资本100万元，公司认缴出资25万元，占总股本的25%。该参股公司于2018年10月29日完成工商设立登记手续，具体情况如下：

成立时间：2018年10月29日

法定代表人：于金东

注册资本：100万元

注册地：浙江省温州市鹿城区滨江街道会展路1268、1288号世界温州人家园2号楼901室

经营范围：设计园区管理服务；系统集成服务；软件开发；产品设计（不含生产）；教育信息咨询；公关服务；会务服务；动画设计；企业营销策划；展览展示活动；影视策划；翻译服务；数据处理；企业管理咨询；物业服务；房屋租赁中介服务；企业形象策划；品牌推广；礼仪服务；文化艺术交流活动策划；体育赛事活动策划；停车场管理服务；清洁服务；经济信息咨询（不含证券、期货、金融）；建筑工程设计、施工；销售（含网上销售）：电子产品（不含电子出版物）、日用品、工艺美术产品。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕6号）文件，2018年6月15日颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）文件同时废止。

(2) 自2019年1月1日起，公司开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）文件（以下简称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（即2019年1月1日）财务报表相关项目情况。

2、执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年01月01日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

3、执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

4、公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

三、 持续经营评价

本年度公司经营情况仍保持健康持续成长，在旅游行业、会展行业获得了良好的品牌知名度，公司产品市场占有率稳定。因受到文旅结合影响，公司经营业绩减少，但公司多渠道开发企业、会展、教育等多领域线上 VR 展示项目，并落实景区实体经营门店旅游商品销售，保持公司经营业绩稳定发展，资产结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续几个月经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制和公司治理风险

公司控股股东郑文正、宋园园夫妻直接和间接持有公司 61%股份，并实际控制公司的表决权，为公司实际控制人。郑文正担任公司董事长兼总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司存在控股股东及实际控制人利用其控股权对公司重大事项施加影响，从而给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

2. 技术失密风险和技术人才流失风险

本公司拥有的系列核心技术是本公司核心竞争力的关键构成要素。尽管公已经采取了诸如核心技术人员持股、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施；并且，公司核心技术体系完备，个别技术失密并不能造成公司核心技术体系的失密，公司过往也未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形，但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。

面对以上风险，公司拥有严格技术管理制度和保密制度，在所用人员使用的办公电脑均加装了保密软件，任何电脑数据资料带出公司均需解密后方可使用；培养了一支优秀的技术人才队伍，正常的人员流动不会影响业务的顺利进行；对能够申请软件著作权的技术都积极进行相关的著作权申报工作，对不能申请软件著作权的项目我公司采取签订保密协议支付保密费的方式来保证公司的机密；公司采取了核心技术人员持股的措施，降低人才流失风险，力求将以上风险降至最低。

3. 税收政策风险

根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率增收企业所得税。2016 年 12 月 22 日，公司高新技术企业认定通过复审，获得编号为 GR201611003892 号高新技术企业证书，有效期至 2019 年 12 月 21 日。2019 年 12 月 02 日经过高新技术企业认定通过复审，获得编号为 GR201911003673 号高新技术企业证书，有效期至 2022 年 12 月 01 日。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

面对以上风险，公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

4. 不能保持技术领先的风险

公司拥有 720 度高清动景展示、智能移动终端平台、虚拟旅游系统等平台，结合人文景观旅游文化符号与区域文化的特点，定制设计创意旅游商品开发设计等技术产品构成了公司核心技术体系。但现今

智慧旅游技术的发展日新月异，VR 虚拟现实的研发、硬件设备、工艺技术等也不断在进步。如果公司不能持续加大研发投入，发展前瞻性的研发和工艺技术研究，将有可能丧失目前的技术领先优势及市场地位。

面对以上风险，公司多渠道开发适合当今主题的项目产品，包含智慧旅游惠民一卡通、VR 动景云商、智慧旅游地图、5G 动景 VR+直播、动景名片等新兴智慧产业项目。同时公司在研发支出资本化方面，将严格遵守内部控制流程，定期对研发支出进行专项核查，确保内部控制制度有效执行。

5. 客户集中的风险

公司影响力的不断加大，公司大客户的数量不断增加，公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，因此导致公司销售前五名客户占公司总收入的比重逐年上升，2018 年度和 2019 年度占比分别为 60.05%和 21.57%，如公司不能有效拓宽产品业务范围，将导致公司业绩波动较大的风险；同时，公司不断加大市场开发力度，销售收入大幅增长。随着公司影响力的不断加大，公司大客户的数量不断增加，公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，因此导致公司销售前五名客户占公司总收入的比重逐年上升。

针对上述风险，公司积极提高技术水平、加强销售团队建设、提升行业影响力、拓宽产品业务范围，在扩大销售规模的同时不断增加客户数量，以减少重大客户依赖对公司造成的风险。同时紧扣“5G+互联网”的技术环境，与各大互联网服务商合作，开发 VR 智慧全域旅游、5G+VR 云直播等项目。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	500,000.00
6. 其他	-	-

根据公司业务发展需要，预计 2019 年度公司股东郑文正、宋园园将为公司提供不超过 500 万元的银行借款（包括但不限于银行贷款和授信、发行债券、发行票据、担保机构担保等）担保。本项日常关

联交易的决议有效期至下一年度股东大会召开之日止。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	借款	382,000.00	382,000.00	已事前及时履行	2019年4月10日
郑文正、宋园园	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
郑文正、宋园园	借款	816,517.65	816,517.65	已事后补充履行	2020年4月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于天坛公园开设天坛文创旅游商品店期间投入大量开店资金，为补充公司流动资金，公司2017年04月01日与北京集成广通投资管理中心（有限合伙）签订《借款协议》，向北京集成广通投资管理中心（有限合伙）借款45.00万元，借款期限为壹年。截至2018年03月30日，公司已还款3.00万元，余款42.00万元借款期限延期至2019年04月01日。

截至2019年04月10日，公司尚有38.20万元借款尚未偿还，经第二届董事会第二次审议通过借款期限延期至2021年04月01日。截至本报告期末，公司尚有36.55万元尚未偿还北京集成广通投资管理中心（有限合伙）。

2、公司为补充流动资金，分别于2019年03月07日、2019年04月15日起持续向公司股东郑文正、宋园园借款，相关借款情况如下：

(1) 累计向公司股东郑文正、宋园园借款人民币684,857.21元；

(2) 累计向公司股东宋园园借款人民币758,806.59元。

公司拟与郑文正、宋园园签订借款协议，借款金额为人民币2,000,000元，借款期限为2年，借款方式为无息借款，到期还本。

3、因公司经营困难，为补充公司流动资金，截至报告期末，郑文正、宋园园向公司提供借款交易金额为816,517.65元。本次借款尚未履行必要决策程序，拟于2020年4月20日提交董事会审议。

以上交易均为公司向股东借款，未收取任何费用，不存在定价政策及定价依据情况。

以上关联交易是为公司补充流动资金用于公司日常经营活动，未对公司产生不利影。

(四) 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	2016年2月19日	/	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务活动	正在履行中
实际控制人	2016年2月19日	/	挂牌	资金占用	将尽力避免与公司发	正在履行

或控股股东				承诺	生关联交易，如发生不可避免的关联交易也按相关法律法规及公司章程的规定规范关联交易行为。并承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产	中
董监高	2019年1月29日	/	其他（董监高换届）	同业竞争承诺	目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务活动	正在履行中
董监高	2019年1月29日	/	其他（董监高换届）	资金占用承诺	将尽力避免与公司发生关联交易，如发生不可避免的关联交易也按相关法律法规及公司章程的规定规范关联交易行为。并承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产	正在履行中
其他股东	2016年2月19日	/	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务活动	正在履行中
其他股东	2016年2月19日	/	挂牌	资金占用承诺	将尽力避免与公司发生关联交易，如发生不可避免的关联交易也按相关法律法规及公司章程的规定规范关联交易行为。并承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《避免同业竞争承诺函》

为了避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人郑文正，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、北京集成广通投资管理中心（有限合伙）签署了《避免同业竞争承诺函》，内容为：

“本人/公司目前与北京大国慧谷科技有限公司不存在任何同业竞争；自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人/公司及本人/公司（控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与北京大国慧谷科技有限公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害北京大国慧谷科技有限公司利益的其他竞争行为；自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本公司将来扩展业务范围，导致本公司或本公司实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与北京大国慧谷科技有限公司构成或可能构成同业竞争，本公司及本公司实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与北京大国慧谷科技有限公司的同业竞争：本公司承诺不为自己或者他人谋取属于北京大国慧谷科技有限公司的商业机会，不参加北京大国慧谷科技有限公司已经实施的项目，不会自营或者与他人经营与北京大国慧谷科技有限公司同类的业务；本公司保证不利用股东的地位损害北京大国慧谷科技有限公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。本公司保证本公司的股东也遵守以上承诺。如本公司、本公司股东或本公司实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司将依法承担由此给北京大国慧谷科技有限公司造成的经济损失。”

报告期内，上述企业和人员皆履行了承诺。

2、《规范和减少关联交易及不占用公司资金承诺书》

为了规范及减少关联交易和避免占用公司资金，公司控股股东、实际控制人郑文正，公司董事、监事、高级管理人员、北京集成广通投资管理中心（有限合伙）签署了《规范和减少关联交易及不占用公司资金承诺书》，内容为：

“在本人/公司持有公司股权期间和之后十二个月内，本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽力避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《北京大国慧谷科技股份有限公司章程》和《北京大国慧谷科技股份有限公司关联交易管理办法》的规定规范关联交易行为。

同时，本人郑重承诺：本人及本人控制的其他企业不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。”

报告期内，上述企业和人员皆履行了承诺。

3、董事、监事、高级管理人员《承诺函》

为了规范公司董事、监事、高级管理人员管理，于任职时签订《承诺函》，其内容为：

“一、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

二、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。

三、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

四、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。

五、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。

六、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

七、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

八、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。

九、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

本人因履行挂牌公司高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。”

报告期内，上述人员皆履行了承诺。

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	5,108,332	51.08%	-275,000	4,833,332	48.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,450,000	14.50%	0	1,450,000	14.50%
	董事、监事、高管	1,574,500	15.75%	25,500	1,600,000	16.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,891,668	48.92%	275,000	5,166,668	51.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,000	43.50%	0	4,350,000	43.50%
	董事、监事、高管	4,725,000	47.25%	75,000	4,800,000	48.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑文正	3,901,000	0	3,901,000	39.01%	2,925,750	975,250
2	新发展（北京）产业园管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0	2,000,000
3	宋园园	1,899,000	0	1,899,000	18.99%	1,424,250	474,750
4	北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	500,000	0	500,000	5.00%	166,668	333,332
5	吴汉斌	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
6	郑力	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
7	陈国浩	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
8	李东升	150,000	0	150,000	1.50%	112,500	37,500
9	吕新军	150,000	0	150,000	1.50%	0	150,000
10	叶陈年	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
合计		9,500,000	0	9,500,000	95.00%	4,929,168	4,570,832
普通股前十名股东间相互关系说明：							

郑文正与宋园园系夫妻关系，北京集成广通投资管理中心(有限合伙)系郑文正持股 1.00%、宋园园持股 59.00%的公司，其他股东互无关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期末，郑文正直接持有公司 3,901,000 股股份，占公司股份总额 39.01%，应认定为公司的控股股东。

郑文正，男，汉族，1959 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，杭州商学院经济管理专业，本科学历。1986 年 1 月至 1990 年 11 月，在温州市百货总公司担任共青团书记职务；1990 年 12 月至 1992 年 6 月，在温州市百货总公司宣传科担任科长职务；1992 年 7 月至 1998 年 11 月，在温州百货批发公司家电部担任副总经理职务；1998 年 12 月至 2015 年 12 月，在温州市亚美信企业顾问有限公司咨询部担任首席咨询师；2005 年 8 月至今担任北京正业宏通文化发展有限公司总经理职务；2007 年 8 月至 2016 年 2 月，担任北京大国慧谷科技有限公司总经理职务；2015 年 6 月至今担任北京集成广通投资管理中心（有限合伙）的执行合伙人；2016 年 2 月至今担任北京大国慧谷科技股份有限公司董事长、总经理职务。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期末，郑文正直接持有公司 3,901,000 股股份，占公司股份总额 39.01%；宋园园直接持有公司 1,899,000 股股份，占公司股份总额 18.99%；郑文正和宋园园为夫妻关系，两人直接和间接合计持有公司股份为 6,100,000 股，占公司股份总数的 61.00%。郑文正和宋园园能够借助持股比例优势确保公司股东大会一般决议和重大决议的顺利通过，能够通过董事席位数量优势对董事会决议产生重大影响，进而对公司经营管理决策产生重大影响，应认定为公司的实际控制人。

郑文正，男，汉族，1959 年 07 月出生，中国籍，无境外永久居留权，杭州商学院经济管理专业，本科学历。1986 年 01 月至 1990 年 11 月，在温州市百货总公司担任共青团书记职务；1990 年 12 月至 1992 年 06 月，在温州市百货总公司宣传科担任科长职务；1992 年 07 月至 1998 年 11 月，在温州百货批发公司家电部担任副总经理职务；1998 年 12 月至 2015 年 12 月，在温州市亚美信企业顾问有限公司咨询部担任首席咨询师；2005 年 08 月至今担任北京正业宏通文化发展有限公司总经理职务；2007 年 08 月至 2016 年 02 月，担任北京大国慧谷科技有限公司总经理职务；2015 年 06 月至今担任北京集成广通投资管理中心（有限合伙）的执行合伙人；2016 年 02 月至今担任北京大国慧谷科技股份有限公司董事长、总经理职务。

宋园园，女，汉族，1963 年 05 月出生，中国籍，无境外永久居留权，北京广播学院（现中国传媒大学）电视系电视导演专业，本科学历。1988 年 09 月至 1993 年 02 月，在中外产品报社担任编辑职务；1993 年 03 月至今，在北京电视台担任导演职务，宋园园在北京电视台为合同制员工；2016 年 02 月至今担任北京大国慧谷科技股份有限公司董事职务。

报告期内，公司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	担保贷款	北京银行中关村支行	银行	500,000.00	2019年1月30日	2020年1月29日	5.65%
2	担保贷款	渣打银行（中国）有限公司北京分行	银行	400,000.00	2018年11月19日	2021年11月18日	21.00%
合计	-	-	-	900,000.00	-	-	-

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	
郑文正	董事长、总经理	男	1959年7月	本科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
宋园园	董事	女	1963年5月	本科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
叶陈年	董事	男	1975年4月	本科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
陈岳	董事	男	1965年6月	专科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
刘婷艳	董事	女	1989年3月	本科	2019年9月 12日	2022年2月 14日	是
李东升	监事会主席	男	1962年12月	专科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
孟丽娜	职工代表监事	女	1989年1月	专科	2019年1月 28日	2022年2月 14日	是
吴汉斌	监事	男	1987年6月	本科	2019年2月 14日	2022年2月 14日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

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:

郑文正为公司控股股东，郑文正与宋园园同为公司实际控制人。郑文正与宋园园系夫妻关系，郑文正、宋园园与其他董事、监事、高级管理人员之间及其他董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑文正	董事长、总经理	3,901,000	0	3,901,000	39.01%	0
宋园园	董事	1,899,000	0	1,899,000	18.99%	0
叶陈年	董事	100,000	0	100,000	1.00%	0
陈岳	董事	50,000	0	50,000	0.50%	0
刘婷艳	董事	0	0	0	0%	0
李东升	监事会主席	150,000	0	150,000	1.50%	0
孟丽娜	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

吴汉斌	监事	300,000	0	300,000	3.00%	0
合计	-	6,400,000	0	6,400,000	64.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘俊峰	财务总监	新任	董事、财务总监	董事换届
刘俊峰	董事、财务总监	离任	无	因病逝世
刘婷艳	信息披露负责人	新任	董事、信息披露负责人	新任

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

<p>1、刘俊峰，男，汉族，1980年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，清华大学法学院毕业，硕士学历，通过司法资格考试，并拥有美国注册管理会计师（CMA）资格。2004年7月至2007年6月在深圳均辉华惠国际货运有限公司担任主管会计；2007年7月至2009年8月在云南斗月矿业股份有限公司担任财务经理；2012年07月至2013年8月在酒泉（钢铁）集团有限责任公司担任财务管理办公室副主任；2013年09月至2016年2月在酒泉（钢铁）集团有限责任公司担任对外投资和产权管理办公室主任；2016年3月至2017年8月在北京恒泰昌隆资产管理有限公司担任项目总监。2018年4月至2019年5月，在公司担任财务负责人职务、董事职务。</p> <p>2、吴汉斌，男，汉族，1984年06月出生，中国籍，无境外永久居留权，英国大学毕业，本科计算机系学士学历，现任意大利温州商会副会长</p> <p>3、刘婷艳，女，汉族，1989年03月出生，中国籍，无境外永久居留权，东华理工大学法学本科学历。2012年04月-2012年10月，深圳市德晟知识产权代理有限公司，专利部担任专利代理人；2012年11月-2015年05月，深圳市金刚绿建科技有限公司，华南信息中心综合管理部担任合规专员；2015年06月至今，北京大国慧谷科技股份有限公司，总经办担任信息披露事务负责人、法务。</p> <p>以上董事、监事、高级管理人员均未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在被政府相关部门列入失信联合惩戒对象的情况，不存在《公司法》、《公司章程》等规定的不得担任公司高管的情形。</p>

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	7	7

销售人员	4	0
技术人员	24	10
财务人员	3	1
员工总计	38	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	24	11
专科	9	3
专科以下	3	4
员工总计	38	18

(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
黄文杰	离职	技术总监	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

黄文杰先生的辞职未导致公司技术研发团队人员配置变动,不会影响公司持有的核心技术实施,对公司研发工作及生产经营不会造成负面影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。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基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

今后公司将严格按照公司制度执行相应程序，加强公司的内部管理和控制，确保公司治理的规范性。

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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，尚未对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2019年1月28日第一届董事会第十七次会议：（1）董事会换届选举；（2）续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）； 二、2019年2月27日第二届董事会第一次会议：（1）关于选举郑文正为公司董事长并聘任其为总经理；（2）续聘刘俊峰为公司财务负责人； 三、2019年4月10日第二届董事会第二次会议：（1）补充确认北京大国宝文创科贸有限公司于北京股权交易中心（北京四板市场）挂牌的议案；（2）偶发性关联交易，北京集成广通38.2万借款延期至2021年4月1日；

		<p>四、2019年4月25日第二届董事会第三次会议：（1）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2018年年度报告》及《2018年年度报告摘要》的议案；（2）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2018年度财务审计报告》的议案；（3）关于《2018年董事会工作报告》的议案；（4）关于《2018年总经理工作报告》的议案；（5）关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案；（6）关于公司2018年度利润分配的议案；</p> <p>五、2019年8月26日第二届董事会第四次会议：（1）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2019年半年度报告》的议案；（2）关于追认偶发性关联交易的议案，累计向正在借款684,857.21元，向宋园园借款758,806.59元；（3）关于选举董事的议案；</p> <p>六、2019年12月12日第二届董事会第五次会议：（1）关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案；（2）关于子公司向银行申请贷款暨关联担保的议案。</p>
监事会	7	<p>一、2019年1月28日第一届监事会第十次会议：关于监事会换届选举；</p> <p>二、2019年1月28日2019年第一次职工大会：关于选举孟丽娜继续担任职工代表监事的议案；</p> <p>三、2019年2月27日第二届监事会第一次会议：关于选举李东升为第二届监事会主席的议案；</p> <p>四、2019年4月10日第二届监事会第二次会议：关于偶发性关联交易的议案；</p> <p>五、2019年4月25日第二届监事会第三次会议：（1）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2018年年度报告》及《2018年年度报告摘要》的议案；（2）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2018年度财务审计报告》的议案；（3）关于《2018年监事会工作报告》的议案；（4）关于公司2018年度利润分配的议案；（5）关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案；</p> <p>六、2019年8月26日第二届董事会第四次会议：（1）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司2019年半年度报告》的议案；（2）关于追认偶发性关联交易的议案，累计向正在借款684,857.21元，向宋园园借款758,806.59元；</p> <p>七、2019年12月12日第二届监事会第五次会议：（1）关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案；（2）关于子公司向银行申请贷款暨关联担保的议案。</p>
股东大会	6	<p>一、2019年1月2日2019年第一次临时股东大会：关于公司向银行申请贷款暨关联担保；</p> <p>二、2019年2月14日2019年第二次临时股东大会：（1）董事会换届选举；（2）关于监事会换届选举；（3）续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）；</p> <p>三、2019年4月26日2019年第三次临时股东大会：（1）补充确认北京大国宝文创科贸有限公司于北京股权交易</p>

		<p>中心（北京四板市场）挂牌的议案；（2）偶发性关联交易，北京集成广通 38.2 万借款延期至 2021 年 4 月 1 日；</p> <p>四、2019 年 5 月 20 日 2018 年年度股东大会：（1）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司 2018 年年度报告》及《2018 年年度报告摘要》的议案；（2）关于《北京大国慧谷科技股份有限公司 2018 年度财务审计报告》的议案；（3）关于《2018 年董事会工作报告》的议案；（4）关于《2018 年监事会工作报告》的议案；（5）关于公司 2018 年度利润分配的议案；（6）关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案；</p> <p>五、2019 年 9 月 12 日 2019 年第四次临时股东大会：（1）伏案与追认偶发性关联交易的议案，累计向正在借款 684,857.21 元，向宋园园借款 758,806.59 元；（2）关于选举董事的议案；</p> <p>六、2019 年 12 月 31 日 2019 年第五次临时股东大会：（1）关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案；（2）关于子公司向银行申请贷款暨关联担保的议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会依照《公司法》等法律法规，既对公司董事会实施监督，又对股东权益实施维护的工作思路，认真履行监督、检查职能，对公司的发展战略调整情况、资本运作情况、生产经营及市场开发情况、财务管理及成本控制情况、重大事项决策情况及公司高层管理人员遵纪守法情况进行了适时有有效的监督，较好地发挥了监事会监督职能，保证了股东大会形成的各项决议的落实及各事项的合法运作，维护了广大股东的合法权益，在公司稳定发展的进程中发挥了应有的作用。

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务方面具有完全的独立性，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1. 公司的业务独立

公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道。从服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，公司拥有完整的采购、研发、销售等业务系统，独立获取业务收入和利润，具有独立面向市场经营的能力。与股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于股东及其他关

联方的情况。

2. 公司的资产独立完整

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施，无形资产权属明晰，对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3. 公司的机构独立

公司根据有关法律法规规定，制定了《公司章程》，通过股东大会、董事会、监事会等制度的建立，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的有效法人治理结构。公司为适应自身发展需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东、实际控制人和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

4. 公司的人员独立

公司拥有与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的制度化。公司总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

5. 公司的财务独立

公司根据现行会计准则及相关法规、条例并结合公司实际情况建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立作出财务决策。公司独立建账，并按公司制定的财务管理制度，对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 011145 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	陈建谋、阚耀辉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	70,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 011145 号

北京大国慧谷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京大国慧谷科技股份有限公司（以下简称“大国慧谷公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大国慧谷公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大国慧谷公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释 25 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 23。

1、事项描述

2019 年度，大国慧谷公司确认的营业收入为 4,078,742.35 元，大国慧谷公司于商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认产品销售收入。

由于收入是大国慧谷公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将大国慧谷公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收报告，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （6）对主要客户本期实现的销售及期末应收账款情况进行函证。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，大国慧谷公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

四、其他信息

大国慧谷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大国慧谷公司 2019 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大国慧谷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大国慧谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大国慧谷公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对大国慧谷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大国慧谷公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2020年四月二十七日

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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	41,400.31	86,083.25
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	附注六、2	3,687,262.90	5,561,445.00
应收款项融资		-	-
预付款项	附注六、3	197,119.63	37,274.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	698,524.70	565,393.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	250,600.52	271,124.56
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	附注六、6	253,958.52	392,900.92
流动资产合计		5,128,866.58	6,914,221.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、7	299,244.65	682,070.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注六、8	2,857,846.96	2,933,268.18
开发支出	附注六、9	2,174,162.79	331,838.07
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、10	38,929.56	265,062.00
递延所得税资产	附注六、11	2,000,233.22	1,532,126.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,370,417.18	5,744,364.68
资产总计		12,499,283.76	12,658,585.73
流动负债：			
短期借款	附注六、12	500,000.00	500,000.00
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	附注六、13	1,574,925.35	934,531.72
预收款项	附注六、14	329,739.89	514,028.43
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	附注六、15	831,672.38	722,515.94
应交税费	附注六、16	17,364.83	420,589.14
其他应付款	附注六、17	4,290,356.74	978,013.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,544,059.19	4,069,678.53
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	附注六、18	281,308.65	400,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		281,308.65	400,000.00
负债合计		7,825,367.84	4,469,678.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、20	313,005.68	313,005.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、21	109,056.41	109,056.41
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	-5,748,146.17	-2,233,154.89
归属于母公司所有者权益合计		4,673,915.92	8,188,907.20
少数股东权益			
所有者权益合计		4,673,915.92	8,188,907.20
负债和所有者权益总计		12499283.76	12,658,585.73

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,484.49	52,933.66
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	附注十六、1	3,748,262.90	5,621,295.00
应收款项融资		-	-
预付款项		194,850.13	35,004.66
其他应收款	附注十六、2	1,581,072.56	2,004,641.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		204,277.76	345,000.00
流动资产合计		5,731,947.84	8,058,875.18
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十六、3	536,813.79	536,813.79
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		213,666.00	554,805.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,839,652.06	2,912,647.24
开发支出		2,174,162.79	331,838.07
商誉		-	-
长期待摊费用		38,929.56	265,062.00
递延所得税资产		1,236,527.04	857,154.30
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,039,751.24	5,458,320.71
资产总计		12,771,699.08	13,517,195.89
流动负债：			
短期借款		500,000.00	500,000.00
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		1,047,823.41	815,423.27
预收款项		221,792.47	5,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		528,488.01	455,203.20
应交税费		12,180.53	414,100.49
其他应付款		2,968,196.05	403,535.55
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,278,480.47	2,593,262.51
非流动负债：			
长期借款		281,308.65	400,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		281,308.65	400,000.00
负债合计		5,559,789.12	2,993,262.51
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		313,005.68	313,005.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		109,056.41	109,056.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,210,152.13	101,871.29
所有者权益合计		7,211,909.96	10,523,933.38
负债和所有者权益合计		12,771,699.08	13,517,195.89

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		4,078,742.35	16,272,745.78
其中：营业收入	附注六、23	4,078,742.35	16,272,745.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		8,264,342.17	16,795,063.59
其中：营业成本	附注六、23	1,089,554.69	6,905,180.49
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	附注六、24	6,191.50	70,835.60
销售费用	附注六、25	3,814,826.88	3,346,946.24
管理费用	附注六、26	3,205,652.99	5,353,780.42
研发费用	附注六、27	-	1,086,825.75
财务费用	附注六、28	148,116.11	31,495.09
其中：利息费用		112,541.63	8,197.01
利息收入		196.91	713.40
加：其他收益	附注六、29	344,935.74	836,856.22
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、30	-156,262.94	-201,658.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,996,927.02	112,880.18
加：营业外收入	附注六、31	20,001.65	201,467.78
减：营业外支出	附注六、32	6,173.10	9,754.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,983,098.47	304,593.86
减：所得税费用	附注六、33	-468,107.19	-346,256.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,514,991.28	650,850.33
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）		-3,514,991.28	650,850.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,514,991.28	650,850.33
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		-	-

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,514,991.28	650,850.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,514,991.28	650,850.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.35	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.07

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	附注十六、4	1,144,386.66	14,024,781.19
减：营业成本	附注十六、4	511,652.36	7,108,624.10
税金及附加		1,131.40	56,634.65
销售费用		2,254,364.58	1,654,369.98
管理费用		2,165,893.81	3,632,265.73
研发费用		-	932,765.86
财务费用		122,483.30	12,299.63
其中：利息费用		112,541.63	8,197.01
利息收入		135.51	486.08

加：其他收益		340,840.57	833,431.53
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-134,975.24	-214,498.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,705,273.46	1,246,754.69
加：营业外收入		20,000.40	201,467.23
减：营业外支出		6,123.10	8.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,691,396.16	1,448,213.90
减：所得税费用		-379,372.74	-32,174.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,312,023.42	1,480,388.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,312,023.42	1,480,388.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,312,023.42	1,480,388.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.07

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,256,522.86	15,362,757.58
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		180,795.90	167,425.75
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	1,291,881.96	1,606,908.10
经营活动现金流入小计		6,729,200.72	17,137,091.43
购买商品、接受劳务支付的现金		681,724.78	7,742,979.85
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		5,130,193.02	4,670,680.50
支付的各项税费		634,772.12	475,399.91
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	3,418,893.06	4,934,941.59
经营活动现金流出小计		9,865,582.98	17,824,001.85
经营活动产生的现金流量净额		-3,136,382.26	-686,910.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		-	670,946.57

的现金			
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		-	670,946.57
投资活动产生的现金流量净额		-	-670,946.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000.00	900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、34	4,313,165.00	-
筹资活动现金流入小计		4,813,165.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		618,691.35	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,541.63	1,661.46
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	附注六、34	990,358.07	38,000.00
筹资活动现金流出小计		1,721,591.05	39,661.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,091,573.95	860,338.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125.37	-
五、现金及现金等价物净增加额		-44,682.94	-497,518.45
加：期初现金及现金等价物余额		86,083.25	583,601.70
六、期末现金及现金等价物余额		41,400.31	86,083.25

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,264,609.00	10,229,694.46
收到的税费返还		180,795.90	167,425.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,673,314.80	2,151,657.76
经营活动现金流入小计		7,118,719.70	12,548,777.97
购买商品、接受劳务支付的现金		197,885.00	6,627,787.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,004,381.93	2,855,280.90
支付的各项税费		552,709.19	258,659.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,612,605.70	3,104,362.37
经营活动现金流出小计		8,367,581.82	12,846,090.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,248,862.12	-297,312.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	668,766.57
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	668,766.57
投资活动产生的现金流量净额		-	-668,766.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000.00	900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,593,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,093,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		618,691.35	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,541.63	1,661.46
支付其他与筹资活动有关的现金		162,354.07	38,000.00
筹资活动现金流出小计		893,587.05	39,661.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,199,412.95	860,338.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-49,449.17	-105,740.37
加：期初现金及现金等价物余额		52,933.66	158,674.03
六、期末现金及现金等价物余额		3,484.49	52,933.66

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(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	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-2,233,154.89	-	8,188,907.20
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-2,233,154.89	-	8,188,907.20
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,514,991.28	-	-3,514,991.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,514,991.28	-	-3,514,991.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-5,748,146.17	-	4,673,915.92

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	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-2,884,005.22	-	7,538,056.87
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-2,884,005.22	-	7,538,056.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650,850.33	-	650,850.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650,850.33	-	650,850.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				313,005.68				109,056.41		-2,233,154.89		8,188,907.20

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

(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	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	101,871.29	10,523,933.38
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	101,871.29	10,523,933.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,312,023.42	-3,312,023.42

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,312,023.42	-3,312,023.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-3,210,152.13	7,211,909.96

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-1,378,517.34	9,043,544.75
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	313,005.68	-	-	-	109,056.41	-	-1,378,517.34	9,043,544.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480,388.63	1,480,388.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480,388.63	1,480,388.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00				313,005.68				109,056.41		101,871.29	10,523,933.38

法定代表人：郑文正

主管会计工作负责人：郑文正

会计机构负责人：郑文正

北京大国慧谷科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京大国慧谷科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京大国慧谷科技有限公司，于 2007 年 8 月 1 日由两名自然人股东郑文正、宋平共同出资设立。现持有统一社会信用代码为 91110108665623894E，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人：郑文正，公司注册地：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园产业园 21 号楼 21-1。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7749 号批复，本公司股票于 2016 年 12 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：大国慧谷，证券代码：839855，转让方式为协议转让。本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	比例（%）
郑文正	3,901,000.00	39.01
宋园园	1,899,000.00	18.99
陈勇	100,000.00	1.00
李东升	150,000.00	1.50
陈岳	50,000.00	0.50
李清林	50,000.00	0.50
陈国浩	200,000.00	2.00
郑力	300,000.00	3.00
北京集成广通投资管理中心(有限合伙)	500,000.00	5.00
林大协	100,000.00	1.00
吕新军	150,000.00	1.50
潘同文	100,000.00	1.00
黄元甫	100,000.00	1.00
叶陈年	100,000.00	1.00
新发展(北京)产业园管理有限公司	2,000,000.00	20.00
吴汉斌	300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，主营业务为技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询等服务，公司销售的产品主要是根据客户需求为其提供相应的开发和信息技术服务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折

算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、关联方组合、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

确定组合的分类：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方及其他关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

采用账龄分析法计提的坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

② 应收账款

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

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

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、产成品（库存商品）等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	预计使用年限
著作权	10 年	预计使用年限

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 本公司商品主要分为硬件产品销售和文创产品销售两大类

①硬件产品销售：在交付并经客户验收确认后为商品所有权相关的风险已转移给客户，本公司对该部分销售以客户验收确认时点作为收入的确认时点。

②技术开发服务：在项目开发完毕并经客户验收确认后为劳务相关的风险已转移给客户，本公司对该部分技术开发项目以客户验收确认时点作为收入的确认时点。

③文创产品销售：在交付给客户并收到货款后为商品所有权相关的风险已转移给客户，本公司对该部分销售以交付货物并收到客户货款时点作为收入的确认时点。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%
	简易计税方法	3%
	技术开发、技术服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京大国慧谷科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京正业宏通文化发展有限公司	25%
北京大国宝文创科贸有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部和国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文件）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务自2017年10月1日起免征增值税。

(2) 所得税

本公司于2013年11月11日通过国家需要重点扶持的高新技术企业认定，于2016年12月22日通过复核并获得证书编号为GR201611003892的高新技术企业证书，证书有效期为2016年1月1日至2019年12月31日。2019年12月02日经过高新技术企业认定通过复审，获得编号为GR201911003673号高新技术企业证书，有效期至2022年12月01日。本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,324.61	17,199.24
银行存款	10,128.16	61,536.74
其他货币资金	13,947.54	7,347.27
合 计	41,400.31	86,083.25
其中：存放在境外的款项总额		

截止2019年12月31日，本公司其他货币资金主要为存放于支付宝的资金余额，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	261,052.00
1至2年	3,788,515.00
2至3年	37,000.00
小 计	4,086,567.00

账 龄	期末余额
减：坏账准备	399,304.10
合 计	3,687,262.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,086,567.00	100.00	399,304.10	9.77	3,687,262.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,086,567.00	100.00	399,304.10	9.77	3,687,262.90

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,856,100.00	100.00	294,655.00	5.03	5,561,445.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,856,100.00	100.00	294,655.00	5.03	5,561,445.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	261,052.00	13,052.60	5.00
1-2年	3,788,515.00	378,851.50	10.00
2-3年	37,000.00	7,400.00	20.00
合 计	4,086,567.00	399,304.10	9.77

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	294,655.00	104,649.10			399,304.10
合计	294,655.00	104,649.10			399,304.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,270,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 327,000.00 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江首信工程项目管理有限公司	900,000.00	22.02	90,000.00
温州市亚美信企业顾问有限公司	770,000.00	18.84	77,000.00
温州兴城工程造价审计咨询事务所	640,000.00	15.66	64,000.00
温州嘉宇工程造价咨询有限公司	560,000.00	13.70	56,000.00
温州三国文化传媒有限公司	400,000.00	9.80	40,000.00
合计	3,270,000.00	80.02	327,000.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,850.13	83.63	37,274.16	100.00
1至2年	32,269.50	16.37	-	-
合计	197,119.63	100.00	37,274.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 193,570.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.20%。

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
北京玉渊潭物业管理集团有限公司	111,208.41	56.42	项目未完成
阿里云计算有限公司	30,761.76	15.61	项目未完成
北京恒势科技有限公司	30,000.00	15.22	项目未完成
华龙证券股份有限公司北京分公司	20,000.00	10.15	项目未完成
中国太平洋财产保险股份有限公司	1,600.00	0.81	项目未完成

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
合计	193,570.17	98.20	-

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	698,524.70	565,393.16
合 计	698,524.70	565,393.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	467,975.26
1至2年	98,308.06
2至3年	116,374.00
3至4年	138,872.00
小 计	821,529.32
减：坏账准备	123,004.62
合 计	698,524.70

② 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	821,529.32	100.00	123,004.62	14.97	698,524.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	821,529.32	100.00	123,004.62	14.97	698,524.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	636,783.94	100.00	71,390.78	11.21	565,393.16

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	636,783.94	100.00	71,390.78	11.21	565,393.16

③ 其他应收款信用风险特征组合分类披露

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	434,460.26	21,723.01	5.00
1-2年	85,708.06	8,570.81	10.00
2-3年	116,374.00	23,274.80	20.00
3-4年	138,872.00	69,436.00	50.00
合计	775,414.32	123,004.62	—

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部及关联方其他应收款	46,115.00	-	-
合计	46,115.00	-	-

④按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	424,016.67	74,917.58
押金/保证金	230,914.00	305,914.00
关联方往来	81,115.00	236,958.36
其他款项	69,444.17	-
代付款	16,039.48	18,994.00
小计	821,529.32	636,783.94
减: 坏账准备	123,004.62	71,390.78
合计	698,524.70	565,393.16

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	71,390.78	51,613.84	-	-	123,004.62
合计	71,390.78	51,613.84	-	-	123,004.62

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
伏清德	备用金	372,498.84	45.34	20,392.74
北京玉渊潭物业管理集团有限公司	押金	130,914.00	15.94	57,788.10
天坛公园旅游服务部	履约保证金	100,000.00	12.17	20,000.00
北京正业宏通管理咨询有限公司	往来款	49,444.17	6.02	2,472.21
北京集成广通投资管理中心 (有限合伙)	往来款	46,115.00	5.61	2,935.75
合计	—	698,972.01	85.08	103,588.80

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	250,600.52		250,600.52	271,124.56		271,124.56
合计	250,600.52		250,600.52	271,124.56		271,124.56

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	253,958.52	47,900.92
待摊房租		345,000.00
合计	253,958.52	392,900.92

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	299,244.65	682,070.40
固定资产清理	-	-
合计	299,244.65	682,070.40

(1) 固定资产

项目	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	1,560,455.95	737,485.39	572,152.15	2,870,093.49
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-

项 目	电子设备	办公设备	其他	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,560,455.95	737,485.39	572,152.15	2,870,093.49
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	1,299,009.19	526,650.87	362,363.03	2,188,023.09
2、本期增加金额	127,283.94	74,360.29	181,181.52	382,825.75
(1) 计提	127,283.94	74,360.29	181,181.52	382,825.75
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,426,293.13	601,011.16	543,544.55	2,570,848.84
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	134,162.82	136,474.23	28,607.60	299,244.65
2、年初账面价值	261,446.76	210,834.52	209,789.12	682,070.40

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	3,879,020.78	3,879,020.78
2、本期增加金额	331,838.07	331,838.07
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	331,838.07	331,838.07
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	4,210,858.85	4,210,858.85

项目	软件	合计
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	945,752.60	945,752.60
2、本期增加金额	407,259.29	407,259.29
(1) 计提	407,259.29	407,259.29
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	1,353,011.89	1,353,011.89
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	2,857,846.96	2,857,846.96
2、年初账面价值	2,933,268.18	2,933,268.18

9、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
5G 动景 VR 直播系统	-	333,702.15	-	-	-	333,702.15
动景名片 V. 20	-	354,809.27	-	-	-	354,809.27
可视化 VR 开放式编辑系统	-	502,963.80	-	-	-	502,963.80
动码 VR 校园师生在线教学管理系统	331,838.07	-	-	331,838.07	-	-
微动景 2.0	-	982,687.57	-	-	-	982,687.57
合 计	331,838.07	2,174,162.79	-	331,838.07	-	2,174,162.79

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	265,062.00	-	226,132.44	-	38,929.56
合 计	265,062.00	-	226,132.44	-	38,929.56

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	522,308.72	80,835.32	366,045.78	55,267.10
可抵扣亏损	10,776,029.54	1,919,397.90	8,048,203.09	1,476,858.93
合 计	11,298,338.26	2,000,233.22	8,414,248.87	1,532,126.03

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	500,000.00	500,000.00
信用借款	-	-
合 计	500,000.00	500,000.00

说明：2019年01月29日，北京大国慧谷科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村科技园支行签订了流动资金借款合同，合同编号为0533171，该合同规定贷款额度为500,000.00元人民币。截止2019年12月31日，实际放款金额为500,000.00元人民币。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	1,055,193.41	815,423.27
货款	519,731.94	119,108.45
合 计	1,574,925.35	934,531.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京慧科时代科技有限公司	602,500.00	未到付款期
青岛成龙职业培训学校	142,000.00	未到付款期
合 计	744,500.00	—

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	329,739.89	514,028.43
合 计	329,739.89	514,028.43

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	669,599.64	4,813,514.01	4,669,588.63	813,525.02
二、离职后福利-设定提存计划	52,916.30	425,835.45	460,604.39	18,147.36
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	722,515.94	5,239,349.46	5,130,193.02	831,672.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	638,760.87	4,267,428.54	4,104,566.31	801,623.10
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	30,838.77	260,408.47	279,345.32	11,901.92
其中：医疗保险费	28,026.00	235,669.70	252,989.70	10,706.00
工伤保险费	570.68	5,929.86	6,124.60	375.94
生育保险费	2,242.09	18,808.91	20,231.02	819.98
4、住房公积金	-	285,677.00	285,677.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	669,599.64	4,813,514.01	4,669,588.63	813,525.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,778.26	409,461.04	442,872.26	17,367.04
2、失业保险费	2,138.04	16,374.41	17,732.13	780.32
合 计	52,916.30	425,835.45	460,604.39	18,147.36

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	369,167.55
个人所得税	15,998.86	4,517.23

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	369,167.55
城市维护建设税	796.82	27,360.88
教育费附加	569.15	19,543.48
合 计	17,364.83	420,589.14

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	6,535.55
应付股利	-	-
其他应付款	4,290,356.74	971,477.75
合 计	4,290,356.74	978,013.30

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	5,870.97
短期借款应付利息	-	664.58
合 计	-	6,535.55

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	3,182,017.65	643,805.59
代收款	27,805.01	12,672.16
外部往来款	1,025,303.82	315,000.00
其他	55,230.26	-
合 计	4,290,356.74	971,477.75

18、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	400,000.00	400,000.00
信用借款	-	-
合 计	400,000.00	400,000.00

说明：2018年11月19日，北京大国慧谷科技股份有限公司与渣打银行（中国）有限公司北京分行签订了《渣打银行中小企业无抵押贷款合约》，贷款金额为400,000.00元人民币，贷款期限：36个月。

北京大国慧谷科技股份有限公司法定代表人郑文正及其妻子宋园园为上述贷款提供担

保，并与渣打银行（中国）有限公司北京分行签订了《保证函》。

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	313,005.68	-	-	313,005.68
合计	313,005.68	-	-	313,005.68

21、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,056.41	-	-	-	109,056.41
合计	109,056.41	-	-	-	109,056.41

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,233,154.89	-2,884,005.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-2,233,154.89	-2,884,005.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,514,991.28	650,850.33
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-5,748,146.17	-2,233,154.89

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,078,742.35	1,089,554.69	16,272,745.78	6,905,180.49
其他业务	-	-	-	-
合计	4,078,742.35	1,089,554.69	16,272,745.78	6,905,180.49

24、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,951.75	39,706.33
教育费附加	1,265.01	28,361.67
印花税	843.34	1,167.60
其他	1,131.40	1,600.00
合 计	6,191.50	70,835.60

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	2,037,995.59	1,236,113.73
办公及差旅费用	23,691.97	80,685.90
业务招待费用	854.00	7,487.50
交通运输费用	3,906.00	3,496.00
市场费用	1,748,325.32	1,893,793.47
物业租赁维护费用	-	64,871.06
折旧及摊销费	-	60,498.58
合 计	3,814,826.88	3,346,946.24

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,490,199.60	2,307,284.89
物业租赁维护费用	723,858.80	465,655.58
折旧及摊销费	461,923.74	435,334.40
中介服务费用	310,051.71	1,383,767.15
办公及差旅费用	164,961.16	270,278.04
业务招待费用	40,492.40	23,510.00
交通运输费用	12,246.58	32,899.23
其他	929.00	3,471.46
残保金	990.00	1,386.35
存货盘盈	-	-88,944.44
技术服务费	-	519,137.76
合计	3,205,652.99	5,353,780.42

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
720度立体全方位多媒体动景展示方法	-	217,365.15
大国慧谷资源库信息管理系统	-	304,143.08
动景游手机端 2.0	-	285,487.76
VR动景虚拟游系统	-	186,553.17
动码企业品牌资源管理平台	-	93,276.59
合计	-	1,086,825.75

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	112,541.63	8,197.01
减：利息收入	196.91	800.12
汇兑损益	-125.37	-572.49
银行手续费	35,896.76	24,670.69
其他	-	-
合计	148,116.11	31,495.09

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	344,935.74	828,797.32	344,935.74
代扣个人所得税手续费返还	-	8,058.90	-
合计	344,935.74	836,856.22	344,935.74

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-156,262.94	-201,658.23
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-156,262.94	-201,658.23

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	195,700.00	-
其他	20,001.65	5,767.78	20,001.65
合计	20,001.65	201,467.78	20,001.65

32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,173.10	9,754.10	6,173.10
合 计	6,173.10	9,754.10	6,173.10

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-468,107.19	-346,256.47
合 计	-468,107.19	-346,256.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-3,983,098.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-597,464.77
子公司适用不同税率的影响	-29,170.23
调整以前期间所得税的影响	153,618.99
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,908.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-468,107.19

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来	1,025,585.00	203,719.05
政府补助	160,000.00	1,024,497.32
收到员工往来款	106,100.05	377,891.06
利息收入	196.91	800.12
其他	-	0.55
合 计	1,291,881.96	1,606,908.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
单位往来	747,741.34	224,642.00
费用支付	2,298,116.76	4,028,413.16
科研开发支付	7,340.00	291,956.46
银行手续费	35,896.76	24,670.69
租金押金	-	345,000.00
备用金	329,798.20	20,259.28
合 计	3,418,893.06	4,934,941.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方拆借	4,313,165.00	-
合 计	4,313,165.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还关联方	990,358.07	38,000.00
合 计	990,358.07	38,000.00

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,514,991.28	650,850.33
加：资产减值准备	156,262.94	201,658.23
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,825.75	453,757.79
无形资产摊销	407,259.29	352,915.32
长期待摊费用摊销	226,132.44	226,132.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	112,416.26	8,197.01
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）	-468,107.19	-346,256.47

补充资料	本期金额	上期金额
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）	20,524.04	-96,421.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,720,147.49	-3,276,462.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,178,852.00	1,138,718.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,136,382.26	-686,910.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	41,400.31	86,083.25
减：现金的年初余额	86,083.25	583,601.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-44,682.94	-497,518.45

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	41,400.31	86,083.25
其中：库存现金	17,324.61	17,199.24
可随时用于支付的银行存款	10,128.16	61,536.74
可随时用于支付的其他货币资金	13,947.54	7,347.27
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	41,400.31	86,083.25

七、合并范围的变更

本报告期，公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	----	---------	------

	地		性质	直接	间接	
北京正业宏通文化发展有限公司	北京	北京	文化咨询	100.00	-	同一控制合并
北京大国宝文创科贸有限公司	北京	北京	文创产品销售	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为郑文正先生，对本公司直接持股比例为 39.01%，其妻宋园园女士，对本公司直接持股比例为 18.99%，郑文正先生与宋园园女士构成一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上股东

4、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	450,000.00	2017年4月1日	2021年3月31日	-
合计	450,000.00	-	-	-

关联方拆入资金说明：本公司于2017年4月1日与北京集成广通投资管理中心（有限合伙）签订了《借款协议》，向北京集成广通投资管理中心（有限合伙）借款45.00万元，借款利率为0.00%，用于补充公司流动资金。本公司已于2017年11月已归还借款30,000.00元，2018年度还款38,000.00元，2019年度归还16,500.00元，截至2019年12月31日，本公司尚未归还借款金额为36.55万元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	郑正文	35,000.00	224,358.36
其他应收款	北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	46,115.00	12,600.00
其他应付款	郑正文	1,303,545.06	19,999.00
其他应付款	宋园园	1,512,972.59	241,806.59
其他应付款	北京集成广通投资管理中心（有限合伙）	365,500.00	382,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	261,052.00
1至2年	3,847,215.00

账 龄	期末余额
2 至 3 年	37,000.00
小 计	4,145,267.00
减：坏账准备	397,004.10
合 计	3,748,262.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,145,267.00	100.00	397,004.10	9.58	3,748,262.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,145,267.00	100.00	397,004.10	9.58	3,748,262.90

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,914,800.00	100.00	293,505.00	4.96	5,621,295.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,914,800.00	100.00	293,505.00	4.96	5,621,295.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,052.00	13,052.60	5.00
1—2 年	3,765,515.00	376,551.50	10.00
2—3 年	37,000.00	7,400.00	20.00
合计	4,145,267.00	397,004.10	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
内部及关联方应收账款	-	-	-
合计	-	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	293,505.00	103,499.1	-	-	397,004.10
合计	293,505.00	103,499.1	-	-	397,004.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,270,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 27,000.00 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江首信工程项目管理有限公司	900,000.00	21.71	90,000.00
温州市亚美信企业顾问有限公司	770,000.00	18.58	77,000.00
温州兴城工程造价审计咨询事务所	640,000.00	15.44	64,000.00
温州嘉宇工程造价咨询有限公司	560,000.00	13.51	56,000.00
温州三国文化传媒有限公司	400,000.00	9.65	40,000.00
合计	3,270,000.00	78.89	27,000.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,581,072.56	2,004,641.86
合计	1,581,072.56	2,004,641.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	190,319.72
1至2年	258,837.84
2至3年	1,093,457.64

账 龄	期末余额
3 至 4 年	138,872.00
小 计	1,681,487.20
减：坏账准备	100,414.64
合 计	1,581,072.56

②其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,681,487.20	100.00	100,414.64	5.97	1,581,072.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,681,487.20	100.00	100,414.64	5.97	1,581,072.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,073,580.36	100.00	68,938.50	3.32	2,004,641.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,073,580.36	100.00	68,938.50	3.32	2,004,641.86

③ 其他应收款信用风险特征组合分类披露

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,917.89	3,945.89	5.00
1—2 年	37,579.48	3,757.95	10.00
2—3 年	116,374.00	23,274.80	20.00
3—4 年	138,872.00	69,436.00	50.00
合计	371,743.37	100,414.64	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部及关联方其他应收款	1,309,743.83		
合计	1,309,743.83		

④按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	63,131.89	42,914.00
押金/保证金	213,872.00	288,872.00
关联方往来	1,344,743.83	1,722,800.36
其他款项	43,700.00	-
代付款	16,039.48	18,994.00
小 计	1,681,487.20	2,073,580.36
减：坏账准备	100,414.64	68,938.50
合 计	1,581,072.56	2,004,641.86

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	68,938.50	31,476.14	-	-	100,414.64
合 计	68,938.50	31,476.14	-	-	100,414.64

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京正业宏通文化发展有限公司	往来款	1,241,843.83	73.85	-
北京玉渊潭物业管理集团有限公司	押金	113,872.00	6.77	56,936.00
天坛公园旅游服务部	履约保证金	100,000.00	5.95	20,000.00
北京大国宝文创科贸有限公司	往来款	67,900.00	4.04	
伏清德	备用金	36,851.70	2.19	2,722.54
合 计	——	1,560,467.53	92.80	79,658.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	536,813.79	-	536,813.79	536,813.79	-	536,813.79
合计	536,813.79	-	536,813.79	536,813.79	-	536,813.79

(2)、对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京正业宏通文化发展有限公司	36,813.79	36,813.79	-	-	36,813.79	-	-
北京大国宝文创科贸有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	536,813.79	536,813.79	-	-	536,813.79	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,386.66	511,652.36	14,024,781.19	7,108,624.10
其他业务	-	-	-	-
合计	1,144,386.66	511,652.36	14,024,781.19	7,108,624.10

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	344,935.74	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,828.55	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	358,764.29	-
所得税影响额	54,219.29	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	304,545.0045	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-54.65	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-59.39	-0.38	-0.38

北京大国慧谷科技股份有限公司

2020年4月27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：

信息披露负责人办公室。

北京大国慧谷科技股份有限公司

2020年4月27日