

中信证券股份有限公司  
关于  
北京慧辰资道资讯股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市  
之  
发行保荐书

保荐机构



中信证券股份有限公司  
CITIC Securities Company Limited

(广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座)

二〇二〇年六月

# 目录

目录.....	1
声明.....	2
第一节 本次证券发行基本情况 .....	3
一、保荐人名称.....	3
二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况.....	3
三、发行人基本情况.....	4
四、保荐人与发行人的关联关系.....	4
五、保荐机构内核程序和内核意见.....	5
第二节 保荐人承诺事项 .....	7
第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论 .....	8
一、保荐结论.....	8
二、本次发行履行了必要的决策程序.....	8
三、发行人符合《证券法》规定的发行条件.....	9
四、发行人本次发行符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件.....	9
五、发行人面临的主要风险.....	12
六、发行人的发展前景评价.....	14
七、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见.....	18
八、保荐机构聘请第三方情况.....	18
九、保荐机构关于发行人聘请第三方情况的核查意见.....	18
保荐代表人专项授权书 .....	21

## 声明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“本保荐人”或“保荐人”）接受北京慧辰资道资讯股份有限公司（以下简称“慧辰资讯”、“发行人”或“公司”）的委托，担任慧辰资讯首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”）的保荐机构，为本次发行出具发行保荐书。

保荐机构及其保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。保荐人承诺因其为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

（本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中相同的含义）

## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、保荐人名称

中信证券股份有限公司。

### 二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况

中信证券指定李艳梅、马孝峰为慧辰资讯首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人；指定丁旭为项目协办人，指定黄新炎、熊冬、李洁、白宇、唐颖为项目组其他成员。

#### （一）项目保荐代表人保荐业务主要执业情况

李艳梅女士：中信证券投资银行管理委员会信息传媒行业组高级副总裁，MBA、硕士研究生、保荐代表人，主要负责或参与了中文在线、中科金财、同方股份、机器人、中国软件、永辉超市、沧州明珠等多个再融资项目，神州泰岳发行股份购买资产项目，以及英利汽车、麒麟网络、鲁南新材、步长制药、新大新材、哈尔斯等多个 IPO 项目。

马孝峰先生：中信证券投资银行管理委员会信息传媒行业组副总裁，保荐代表人、非执业注册会计师；主要负责或参与首都在线、圣邦微电子、超图软件、捷顺科技等 IPO 项目，以及航天发展重大资产重组项目、青岛双星等再融资项目等。

#### （二）项目协办人保荐业务主要执业情况

丁旭先生：中信证券投资银行管理委员会副总裁，曾参与或负责的项目有曲美家居首次公开发行股票并上市项目、利亚德非公开发行股票项目、国机汽车非公开发行股票项目、宁波热电发行股份购买资产项目、国机汽车发行股份购买资产项目、国机汽车公司债项目、新希望地产公司债项目。

#### （三）项目组其他成员

中信证券指定黄新炎、熊冬、李洁、白宇、唐颖作为本次发行的项目组其



他成员。

### 三、发行人基本情况

中文名称：北京慧辰资道资讯股份有限公司  
英文名称：HCR Co., Ltd.  
注册资本：55,705,882 元  
法定代表人：赵龙  
成立日期：2008 年 11 月 14 日（2014 年 3 月整体变更为股份有限公司）  
住所：北京市海淀区知春路甲 48 号 2 号楼 20 层 20B 室  
邮政编码：100086  
互联网网址：www.hcr.com.cn  
电子邮箱：dmb.hcr@hcr.com.cn  
信息披露部门：董事会办公室  
信息披露负责人：徐景武  
电话：010-53263048  
发行类型：首次公开发行股票并在科创板上市

### 四、保荐人与发行人的关联关系

#### （一）本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书签署日，金石灏纳持有发行人 3.4925% 的股份。金石灏纳为本保荐人之全资孙公司。

三峡金石持有发行人 2.0955% 的股份。三峡金石为中信证券直投子公司金石投资有限公司设立的股权投资基金产品，本保荐人控股孙公司三峡金石投资管理有限公司持有三峡金石 1.71% 的出资份额且为三峡金石的执行事务合伙人，本保荐人全资子公司金石投资有限公司持有三峡金石 16.04% 的出资份额。

除上述情况外，本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有

发行人或其重要关联方股份。

**(二) 发行人或其控股股东、重要关联方持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况**

截至本发行保荐书签署日，发行人或其控股股东、重要关联方不存在持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

**(三) 本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况**

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人权益及在发行人处任职等情况。

**(四) 本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人重要关联方相互提供担保或者融资等情况**

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

**(五) 保荐人与发行人之间的其他关联关系**

截至本发行保荐书签署日，本保荐人与发行人之间不存在其他关联关系。

## **五、保荐机构内核程序和内核意见**

**(一) 内核程序**

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，

审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

## **（二）内核意见**

2019年6月4日，在中信证券大厦11层19号会议室召开了北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目内核会，对北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请通过了本保荐人的内部审核，本保荐人内核委员会同意将北京慧辰资道资讯股份有限公司申请文件上报上海证券交易所审核。

## 第二节 保荐人承诺事项

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会及上海证券交易所的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定。

三、本保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、本保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、本保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、本保荐机构保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、本保荐机构保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、本保荐机构保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

## 第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论

### 一、保荐结论

本保荐人根据《证券法》、《保荐业务管理办法》、《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《科创板首发管理办法》”）、《保荐人尽职调查工作准则》、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14号）和《关于做好首次公开发行股票公司年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551号）等法律法规的规定，由项目组对慧辰资讯进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为：发行人法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目符合国家产业政策，符合发行人的经营发展战略，能够产生良好的经济效益，有利于推动发行人持续稳定发展。因此，本保荐人同意对发行人首次公开发行股票并在科创板上市予以保荐。

### 二、本次发行履行了必要的决策程序

#### （一）董事会决策程序

2019年4月2日，发行人召开了第二届董事会第十二次会议，全体董事出席会议，审议通过了本次发行的相关议案。

#### （二）股东大会决策程序

2019年4月18日，发行人召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了本次发行的相关议案，出席会议的股东共计24名，代表有表决权的股份数为51,475,147股，占公司有效表决权总股份数的92.4052%。

2020年4月8日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了关于延长发行人申请首次公开发行股票并在科创板上市股东大会决议有效期和授权有效期的议案。

综上，本保荐人认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行

了必要的决策程序，决策程序合法有效。

### **三、发行人符合《证券法》规定的发行条件**

本保荐人依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十二条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

1、发行人成立以来已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等各项公司治理方面的制度，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

2、公司主要为行业头部企业和国内政府机构提供基于数据的业务分析与应用和行业应用解决方案等服务。发行人资产质量良好，运营管理能力较强，报告期内资产规模持续扩大，营业收入逐年增长，连续盈利，具有持续经营能力。

3、普华会计师审计了发行人最近三年财务会计报告，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（普华永道中天审字(2020)第 11012 号）。

4、根据发行人及其控股股东、实际控制人作出的书面确认、相关主管机关出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。

5、发行人符合中国证监会规定的其他条件。

### **四、发行人本次发行符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件**

本保荐人依据《科创板首发管理办法》相关规定，对发行人是否符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

#### **（一）发行人符合科创板定位的条件**

经核查发行人出具的《关于符合科创板定位要求的专项说明》以及公司章程、发行人工商档案、《企业法人营业执照》等有关资料，发行人是一家数据分析服务提供商，通过将数据科学技术和垂直领域专业分析方法模型相融合的方式为行业头部客户及政府机构提供数据分析服务，具有处理和分析多维度数据

和结构化及非结构化类型数据的能力。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于 I64 互联网和相关服务-6450 互联网数据服务，所处细分行业为数据分析行业。报告期内发行人能够依靠核心技术开展生产经营，具有较强成长性，符合科创板定位，符合《注册办法》第三条的规定。

## （二）发行人符合科创板主体资格的条件

经核查发行人工商档案、发行人创立大会、2019 年第一次临时股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届董事会第二次会议、第一届董事会第三次会议、第一届监事会第一次会议的全套文件、发行人的《发起人协议》、《企业法人营业执照》等文件，发行人是依法注册成立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

## （三）符合关于发行人的财务内控条件

经审阅、分析普华会计师出具的标准无保留意见的《审计报告》（普华永道中天审字(2020)第 11012 号）、《主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字(2020)第 0800 号）、《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2020)第 0801 号）、《非经常性损益明细表专项报告》（普华永道中天特审字(2020)第 0802 号）、以及发行人的原始财务报表、所得税纳税申报表、有关评估与验资报告、主管税收征管机构出具的最近三年发行人纳税情况的证明等文件资料；审阅和调查有关财务管理制度及执行情况；调阅、分析重要的损益、资产负债、现金流量科目及相关资料，并视情况抽查有关原始资料；与发行人、普华会计师有关人员进行座谈。保荐机构认为：

（1）发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，符合《注册办法》第十一条第一款的规定。

（2）发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，符合《注册办法》第十一条第二款的规定。

#### **（四）符合关于发行人的业务及持续经营的条件**

经审阅、分析发行人的《营业执照》、《公司章程》、自设立以来的股东大会、董事会、监事会会议文件、与发行人生产经营相关注册商标、专利、发行人的重大业务合同、募集资金投资项目的可行性研究报告等文件、普华永道出具的《内部控制审核报告》、发行人董事、监事、高级管理人员出具的书面声明等文件，保荐机构认为：

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册办法》第十二条第（三）项的规定。

#### **（五）符合关于发行人有关生产经营及合规性的条件**

（1）根据发行人现行有效的《营业执照》、发行人历次经营范围变更后的《营业执照》、《审计报告》、发行人的重大业务合同等文件。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据发行人及其控股股东、实际控制人作出的书面确认、相关主管机关出具的证明文件，最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，



不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册办法》第十三条第二款的规定。

(3) 根据发行人及其现任董事、监事和高级管理人员作出的书面确认、相关主管机关出具的证明文件，发行人现任董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册办法》第十三条第三款的规定。

## 五、发行人面临的主要风险

### (一) 应收账款无法回收的风险

报告期内，随着业务规模不断扩大，公司营业收入增长的同时，应收账款有所增加，且 2017 至 2019 年度，公司营业收入增长率分别为 13.79% 和 6.58%。应收账款余额增长率分别为 42.40%、18.89%，期末应收账款账面价值占当期营业收入的比例分别为 37.73%、47.15% 和 52.54%，应收账款余额增长幅度均大于营业收入增长幅度。报告期各期末，公司应收账款余额分别为 12,152.51 万元、17,304.87 万元和 20,573.41 万元，其中逾期的应收账款金额分别为 1,653.28 万元、1,946.50 万元和 3,576.65 万元，逾期应收账款占比分别为 13.60%、11.25% 和 17.38%；2017 年度、2018 年度和 2019 年度，公司应收账款周转率有所下降，分别为 2.95、2.45 和 2.03。

公司应收账款余额增长原因为大客户收入报告期内持续增长，同时部分大客户回款周期较慢所致。公司已经按照预期损失率计提坏账准备，如果客户出现偿债风险，将给公司的经营状况和经营成果产生不利影响。另外应收账款的增长使得公司对运营资金的需求增加，且随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司将面临流动资金短缺的风险。

### (二) 信唐普华经营业绩不达预期的风险

报告期内，信唐普华为发行人参股公司，是一家主要面向政府信息化发展、

企业数字化转型提供软件开发、软件产品销售及数据智能应用的服务商，发行人持有信唐普华股权比例为 48%。2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日发行人对信唐普华的长期股权投资期末余额分别为 7,066.73 万元、7,746.99 万元和 9,183.63 万元，2017 年、2018 年及 2019 年投资收益分别为 202.73 万元、680.25 万元和 1,436.64 万元。

报告各期信唐普华实现营业收入分别为 3,090.62 万元、3,992.91 万元和 5,873.69 万元，收入增长率为 29.19%和 47.10%，报告期各期末应收账款账面价值分别为 1,924.24 万元、3,134.50 万元和 6,034.46 万元，应收账款增长率分别为 62.90%和 92.52%，应收账款增长率高于营业收入增长率，主要原因为信唐普华承担的项目以政府和大型国企央企信息化项目为主，此类项目受财政预算和审批流程影响，通常每年 2-3 季度左右进行项目招标，3-4 季度集中施工交付，年底前完成验收，使得第四季度收入显著高于其余季度，年末应收账款金额较大。因此信唐普华存在应收账款不能按期收回或无法收回导致应收账款减值，进而影响整体业绩的风险。若未来信唐普华业绩不达预期，可能导致发行人长期股权投资减值、投资收益下降，并对发行人未来业绩产生影响。

### **（三）汇知意德和上海瑞翰经营业绩不达预期的风险**

发行人 2015 年收购汇知意德、2016 年收购上海瑞翰，均属于非同一控制下企业合并，收购价格与购买日可辨认净资产公允价值的差额形成商誉 2,148.17 万元，其中收购汇知意德形成商誉 603.19 万元，收购上海瑞翰形成商誉 1,544.98 万元。报告各期，汇知意德实现净利润分别为 545.41 万元、407.25 万元和 482.73 万元；上海瑞翰实现净利润分别为 1,008.79 万元、770.85 万元和 747.01 万元。2019 年汇知意德实现营业收入 5,390.08 万元，收入增长率为 18.12%，毛利率为 26.95%，上海瑞翰实现营业收入 2,670.49 万元，收入增长率为 27.70%，毛利率为 60.26%，若未来汇知意德和上海瑞翰业绩不达预期，可能导致发行人商誉减值，并对发行人未来营业收入、利润等业绩产生影响。

### **（四）数据使用合规的风险**

公司为客户提供数据分析产品和解决方案，在业务经营过程中涉及数据采集、数据分析和数据分析。为了向客户提供更加精准的分析服务，在客户和受

访人许可的情况下，公司会采集受访人必要的数据进行记录和分析。

《中华人民共和国网络安全法》《数据安全管理办法（征求意见稿）》等相关法律法规及立法趋势，针对数据的汇集与分析应用等行为，例如即时位置状态、交易和浏览行为等信息聚合，对企业的合规工作提出了较高的要求，主要包括个人信息保护及信息数据安全等方面。因公司所处的数据分析行业系新兴发展行业，行业内的监管政策和个人隐私保护政策仍具有不确定性且日益加强，在未来公司业务开展中，仍不能完全避免因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规方面的潜在法律风险。

此外，一旦公司员工违反公司内部相关制度要求，或数据合作方、客户因违反协议约定或基于其他自身原因造成了数据的不当泄露或使用，或因遭到恶意软件、病毒的影响或受到大规模黑客攻击造成数据泄露、损失，将可能因侵犯个人隐私而受到主管部门处罚或被用户投诉，或因侵犯个人隐私及个人信息相关权益导致诉讼或仲裁等纠纷，进而可能会对公司声誉及业务开展造成不利影响，从而影响公司的经营业绩。

#### **（五）实际控制人持股比例较低的风险**

截至本发行保荐书签署之日，公司实际控制人赵龙通过良知正德间接控制公司 30.17%的股份，通过聚行知间接控制公司 4.50%的股份，通过承合一间接控制公司 2.23%的股份，合计控制公司 36.90%的股份。如果按本次预计发行数量 1,856.8628 万股计算，本次发行后，赵龙合计控制公司股份比例将降至 27.67%，由于实际控制人持股比例较低且公司股权较为分散，发行人存在上市后被潜在投资者收购控制权的可能性，进而可能导致公司在经营管理团队、核心技术人员、发展战略等方面发生较大变化，从而导致公司未来经营发展的不确定性。

## **六、发行人的发展前景评价**

公司是一家数据分析服务提供商，通过将数据科学技术和垂直领域专业分析方法模型相融合的方式为行业头部客户及政府机构提供数据分析服务，具有处理和分析多维度数据和结构化及非结构化类型数据的能力。公司数据主要来

源于客户，实际业务中处理的数据类型和数据规模主要取决于客户的需求，受此影响，公司大数据收入占比不高，收入主要来源于传统数据分析服务及数据咨询服务等，公司是以数据分析应用技术为核心的科技创新型企业。

基于以下分析，本保荐人认为，发行人具有良好的发展前景：

### **（一）在数据分析应用、发挥数据价值方面，具备深入的行业理解和技术实现能力**

当前的数据行业服务主要集中在基础架构、采集整合和基本应用，能通过提供深度分析与应用帮助其他行业内公司挖掘其已有数据的价值的企业很少，这需要兼具垂直行业的专业分析方法论与数据科学技术的技术实现能力。公司基于多年业务、技术与团队积累，掌握了多个领域的数据分析方法、算法技术与智能应用，可以通过数据的分析与策略化应用发挥数据的业务价值，帮助客户提升经营能力。例如，面向消费者行为数据的分析技术，将商业营销模型、消费行为学、用户心理学与机器学习数据算法结合，相关数据画像服务受到通信、汽车、耐用品等行业头部企业的认可；个性化分析与智能推荐技术，将 CRM 的客户评估模型与基于服务数据的推荐算法结合，能够精确分析用户潜在需求与提供匹配的个性化策略，在快消行业收到良好反馈。

### **（二）优秀的核心团队成员组成，在技术能力和管理能力方面处于领先地位**

数据分析需要同时兼顾对数据的深度理解和数据技术实现能力，业务人员和纯技术人员都无法满足上述综合要求，同时具备这两种能力的数据科学专家是数据分析行业的源动力，但行业内上述人才十分稀缺。公司的数据科学技术团队共有数据科学专家近 20 人，核心人员由清华、北邮、中科院等名校计算机系专业博士、硕士组成，在数据处理、自然语言理解、机器学习与深度学习算法方面具有专业背景，同时通过多年的垂直业务深入服务，对垂直行业的业务理解也达到了行业专家的水平。经过多年行业的技术与人才积累，公司在数据分析相关的技术能力（专业模型、数据分析算法与应用的能力），积累了丰富的经验。公司掌握的数据科学技术，包括机器学习、自然语言处理、深度学习，以及拥有的数据分析团队、分析模型与对行业的深刻理解，为公司开展数据分析服务奠定了坚实的基础。在基于数据的业务分析产品研发与应用方面，公司

已探索出可行的技术化道路，研发创建了大量行业数据分析技术，并应用在公司已有产品或行业解决方案中。

公司管理团队平均拥有 15 年以上的行业从业经验。数据咨询与行业业务专家，来自尼尔森、益普索、邓白氏、TNS 等国际领先咨询公司与宝洁、联合利华等企业，在行业理解、先进的研究方法与分析能力方面具有丰富的行业从业经验。公司管理团队稳定、务实、优势互补，且经过多年磨合，对公司未来发展有着清晰的认识与规划，公司管理团队均能在各自所擅长的领域深耕细作、相互配合。

### **（三）品牌影响力大，具有长期稳定的客户优势**

公司植根数据分析领域多年，凭借自身的专业能力，积累了大量世界 500 强企业客户，其中包括华为、苹果、联合利华、欧莱雅、奔驰、奥迪、西安杨森等国内外知名企业，以及中国移动、中石油、国家电网、一汽集团、中国烟草等大型行业客户。公司与主要客户均保持了持续良好的合作关系，并提供长期服务。

优质的客户资源不仅为公司贡献长期稳定的经营业绩，同时也充分证明了公司的服务能力，可提升公司的品牌竞争力，形成了良好的示范案例，有助于公司在同行业内吸引更多的同类客户。此外，在为行业龙头客户的服务过程中，公司不断积累和改善服务经验和数据产品，不断加深对相关行业的研究和理解，积累了相关领域的丰富经验。

公司多年对行业客户的服务使得公司积累了对垂直行业的深刻理解。优良的客户质量、良好的市场口碑和品牌认可度，为公司后续业务发展奠定了良好的基础。

### **（四）公司在数据深度服务方面具有技术积累及先发转型优势**

基于行业发展趋势预测和理解，公司从 2012 年开始推进专业分析模型与数据科学技术综合驱动的数据业务服务模式，率先在行业内实现由消费者态度数据向多维度数据分析服务的能力升级。2015 年起，公司基于最新数据技术研发的模型与应用，在保证数据分析深度的同时大大提升了分析的效率。

基于积累的深度数据分析技术能力，公司在服务产品能力率先转向标准化、软件化与 SaaS 的云化服务能力。在专项数据分析报告模式外，实现业务多维度数据融合分析应用，帮助客户在线上完成数据采集、业务分析和智能应用的服务全流程。与其他纯技术类产品不同，公司产品通过专业数据分析模型融合了业务研究积累的行业理解、经验与问题分析能力，能真正有效地发现和解决业务实际问题，形成独特的产品服务优势。

2015 年以来，如公司的 HiSolution 和 HiCommunity 相关产品通过在线模式采集和跟踪用户的真正兴趣、智能筛选意向趋势，从而帮助快消、广告部门行业快速了解消费者对产品创意或使用的真实关注点；HiHunting 是一款数据用户画像产品，基于消费者行为建模算法，通过移动互联网行为数据分析生成消费者深度画像标签，受到移动互联网与手机制造业客户欢迎。2018 年公司发布多个云端 SaaS 模式分析产品，包括面向零售与汽车领域的 HiShopper 终端店铺分析产品，基于终端店铺线下数据与线上互联网数据融合分析，实现终端店面的服务优化与坪效提升；HealthTag 产品，通过医药企业内部资源与线上互联网数据融合分析，帮助多个医药企业快速聚焦潜在客户分布与销售潜力；面向生态环保的 HCR 环保分析云服务，基于环保物联网数据与人工智能算法结合，帮助各级环保部门与大量工业园区解决污染的跟踪、溯源与趋势预测问题。

随着数据应用深入，公司基于自身专业分析解读与应用能力，率先尝试在分析基础上进一步提供后续策略化运营服务，直接帮助客户达到最终的业务效果。该模式是未来数据应用服务一体化的重要趋势，也具有高粘性和高回报。公司在相关技术运营能力结合的探索，已经在快消、旅游、新能源车与环保行业投入使用。

#### **（五）本次募集资金投资项目的实施将进一步增强发行人的成长能力**

募集资金投资项目建成投产后，将会有助于进一步扩大公司业务规模，增强公司的规模优势，提升公司的盈利能力和核心竞争力，发展和完善现有产品体系和研发体系。另外，本次公开发行募集资金到位后，将进一步增强发行人的资本实力，进一步优化资产负债结构，提高发行人的综合竞争力和抗风险能

力。

## **七、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见**

经核查，发行人股东良知正德、慧聪投资、华图宏阳、佰能电气、容和投资、上海琢朴、宁波信厚、聚行知、承合一、永新县双贇、上海汇盼、广发乾和不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，无需履行私募投资基金备案程序。其余机构股东均已完成私募投资基金备案程序，其中，达鼎财兴于 2020 年 4 月 13 日完成备案，备案编码为“SJE670”，上海越日于 2020 年 6 月 2 日完成备案，备案编码为“SLC272”。

## **八、保荐机构聘请第三方情况**

在慧辰资讯本次公开发行股票并在科创板上市项目（以下简称“本项目”）工作中，保荐机构中信证券聘请北京市中伦律师事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任本次证券发行上市的保荐机构第三方专家。北京市中伦律师事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）同意接受保荐机构之委托，在本项目中向保荐机构提供服务，服务内容主要包括：协助完成法律、财务部分尽职调查及部分法律、财务工作底稿整理等，以更加充分、有效地完成对发行人法律、财务部分的尽职调查工作。律师与会计师服务费分别为人民币 80 万元和 75 万元，由保荐机构分四阶段以自有资金支付。保荐机构除聘请上述第三方外，不存在有偿聘请其他第三方机构或个人的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

## **九、保荐机构关于发行人聘请第三方情况的核查意见**

在本项目中，慧辰资讯除聘请中信证券股份有限公司担任保荐机构，聘请北京市金杜律师事务所担任发行人律师，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构、验资机构及复核验资机构，聘请山东正源和信资产评估有限公司担任复核资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构以外，还聘请了北京尚普信息咨询有限公司为本次公开发行上市提供募投项目可研报告

撰写服务。

(以下无正文)



(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

保荐代表人: 李艳梅 2020年 6月 7日

李艳梅

马孝峰 2020年 6月 7日

马孝峰

项目协办人: 丁旭 2020年 6月 7日

丁旭

内核负责人: 朱洁 2020年 6月 7日

朱洁

保荐业务负责人: 马尧 2020年 6月 7日

马尧

总经理: 杨明辉 2020年 6月 7日

杨明辉

董事长、法定代表人: 张佑君 2020年 6月 7日

张佑君

保荐人公章:



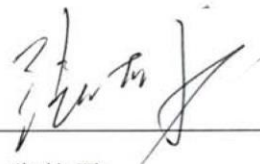
## 保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权公司李艳梅和马孝峰担任北京慧辰资道资讯股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责北京慧辰资道资讯股份有限公司本次发行上市工作及股票发行上市后对北京慧辰资道资讯股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该两名同志负责北京慧辰资道资讯股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

特此授权。

法定代表人：



张佑君

被授权人：



李艳梅



马孝峰



2020年6月7日

北京慧辰资道资讯股份有限公司

2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表及审计报告

北京慧辰资道资讯股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

北京慧辰资道资讯股份有限公司

2019年度、2018年度及2017年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2019年度、2018年度及2017年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3-4
合并及公司现金流量表	5-6
合并及公司股东权益变动表	7-11
财务报表附注	13-131
财务报表补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 11012 号  
(第一页, 共六页)

北京慧辰资道资讯股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了北京慧辰资道资讯股份有限公司(以下简称“慧辰资讯”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了慧辰资讯 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于慧辰资讯,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的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审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉的减值评估
- (二) 长期股权投资的减值评估

### 三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值评估</p> <p>相关会计年度: 2017年度、2018年度及2019年度</p> <p>参见财务报表附注二(27)(b)(ii)商誉减值及附注四(13)商誉。</p> <p>于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日, 慧辰资讯合并财务报表中列示的商誉的账面价值均为人民币21,481,726.61元, 管理层每年对商誉进行减值评估。</p> <p>在进行减值评估时, 管理层比较于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日各资产组的可收回金额与其账面价值(包含相关商誉)。资产组的可收回金额, 按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层认为, 于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日对商誉无需计提减值。此结论基于使用预计未来现金流量的现值确定的资产组的可收回金额。</p>	<p>我们针对商誉减值评估的主要审计工作包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解及评估了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值测试表的复核及审批;</li> <li>• 通过比较管理层在历史期间所做出的未来期间预测和后期的实际完成情况, 评估历史上管理层编制用以测试商誉减值的未来现金流折现模型的合理性;</li> <li>• 对于以预计未来现金流量现值确定的资产组的可收回金额, 结合对行业和业务环境的了解, 评估了管理层所采用的未来现金流折现模型的合理性, 以及其中使用的预计收入增长率、预计毛利率和折现率及其他重要参数的合理性, 包括将预计收入增长率、预计毛利率与管理层盈利预测及战略计划进行印证, 将折现率与市场上可比公司进行比对;</li> <li>• 检查管理层采用的现金流折现模型的计算准确性;</li> <li>• 评估了管理层在作出主要假设时的敏感性分析, 在单独或汇总层面考虑, 当假设收入增长率、预计毛利率和折现率在合理的范围内发生不利变化时对商誉可能造成的减值影响;</li> </ul>

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项 (续)	我们在审计中如何应对关键审计事项 (续)
<p>(一) 商誉的减值评估 (续)</p> <p>在确定预计未来现金流量的现值时, 管理层需要做出关键假设与判断, 包括业务的收入增长率、预计毛利率和折现率等, 因此我们将商誉的减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 评估管理层对商誉减值的披露是否恰当。</li> </ul> <p>基于上述程序, 我们认为管理层在评估商誉减值中采用的关键假设、判断和其他主要参数可以被我们获得的审计证据所支持。</p>
<p>(二) 长期股权投资的减值评估</p> <p>相关会计年度: 2017年度、2018年度及2019年度</p> <p>参见财务报表附注二(27)(b)(iii)长期股权投资减值及附注四(10)(a)长期股权投资。</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 慧辰资讯对北京信唐普华科技有限公司 (以下简称“信唐普华”) 长期股权投资的账面价值分别为人民币 70,667,354.58 元、人民币 77,469,875.23 元和人民币 91,836,323.84 元。信唐普华 2017 年度和 2018 年度未实现业绩承诺, 管理层认为该项长期股权投资存在减值迹象; 2019 年度信唐普华实现了业绩承诺, 但考虑到其过去两年的经营情况以及业务波动性, 管理层认为该项投资的减值迹象尚未完全消除, 因此在报告期各期末对该长期股权投资都进行了减值测试。</p>	<p>我们针对长期股权投资减值评估的主要审计工作包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解、评估并测试慧辰资讯对长期股权投资减值评估的内部控制, 包括关键假设的采用及减值测试表的复核及审批;</li> <li>● 通过比较管理层在历史期间所做出的未来期间预测和后期的实际完成情况, 评估历史上管理层编制用以测试长期股权投资减值的未来现金流折现模型的合理性;</li> <li>● 了解管理层减值评估的准备过程, 检查了管理层所采用的未来现金流折现模型的合理性, 以及其中使用的包括收入增长率和预计毛利率和折现率在内的关键判断和其他主要参数的合理性, 同时考虑外部证据将折现率与市场上可比公司进行比对;</li> </ul>



三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项 (续)	我们在审计中如何应对关键审计事项 (续)
<p>(二) 长期股权投资的减值评估 (续)</p> <p>在进行减值评估时, 管理层比较截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日对信唐普华投资的可收回金额和账面价值。投资的可收回金额, 按照该投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层认为, 于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日对信唐普华的长期股权投资无需计提减值。此结论基于使用未来现金流量现值所确定的对信唐普华投资的可收回金额。</p> <p>在减值评估所使用的未来现金流折现模型中, 管理层需要做出关键假设与判断, 其中包括基于业务的收入增长率、预计毛利率和折现率等, 因此我们将对信唐普华的投资减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●检查管理层采用的现金流折现模型的计算准确性;</li> <li>●检查了管理层在作出的关键假设时的敏感性分析, 以确定单独或汇总的不利变动在多大程度上将导致对信唐普华的投资发生减值;</li> <li>●评估管理层对信唐普华的长期股权投资减值评估的披露是否恰当。</li> </ul> <p>基于上述程序, 我们认为管理层在评估对信唐普华的长期股权投资减值中采用的关键假设、判断及其他主要参数可以被我们获得的审计证据所支持。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

慧辰资讯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, 管理层负责评估慧辰资讯的持续经营能力, 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慧辰资讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慧辰资讯的财务报告过程。



## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对慧辰资讯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慧辰资讯不能持续经营。

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

(六) 就慧辰资讯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2020)第 11012 号  
(第六页, 共六页)

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海市  
2020年3月19日

注册会计师



赵育鹏 (项目合伙人)

注册会计师



孟岩





## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 合并资产负债表

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

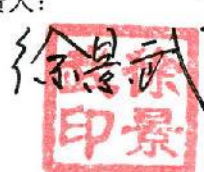
资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	355,758,101.13	366,042,612.47	367,074,473.46
衍生金融资产	四(2)	-	95,200.00	236,100.00
应收票据	四(3)	700,000.00	2,706,200.00	4,685,500.00
应收账款	四(4)	201,714,355.16	169,838,099.18	119,424,860.39
预付款项	四(5)	907,466.11	6,409,345.27	576,341.39
其他应收款	四(6)	14,008,197.43	14,649,681.67	12,032,375.47
存货	四(7)	20,748,658.20	15,802,214.71	13,371,273.63
其他流动资产	四(8)	11,085,457.48	-	6,136,812.49
<b>流动资产合计</b>		<b>604,922,235.51</b>	<b>575,543,353.30</b>	<b>523,537,736.83</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四(9)	-	950,000.00	950,000.00
长期股权投资	四(10)	94,388,866.03	79,963,452.76	76,391,670.91
固定资产	四(11)	1,290,742.94	594,602.42	973,502.63
无形资产	四(12)	8,460,976.63	1,950,134.75	2,048,252.83
商誉	四(13)	21,481,726.61	21,481,726.61	21,481,726.61
长期待摊费用	四(14)	390,881.70	879,525.92	1,478,309.14
递延所得税资产	四(15)	418,803.38	712,390.46	220,589.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>126,431,997.29</b>	<b>106,531,832.92</b>	<b>103,544,051.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>731,354,232.80</b>	<b>682,075,186.22</b>	<b>627,081,788.00</b>
<b>负债和股东权益</b>				
<b>流动负债</b>				
应付账款	四(17)	98,078,783.22	95,955,963.13	87,787,821.05
预收款项	四(18)	4,983,139.04	3,296,686.84	6,374,351.60
应付职工薪酬	四(19)	6,067,822.72	8,569,107.77	7,705,162.54
应交税费	四(20)	16,518,671.18	22,182,011.00	11,140,282.21
其他应付款	四(21)	1,884,758.23	10,674,769.51	6,893,557.77
<b>流动负债合计</b>		<b>127,533,174.39</b>	<b>140,678,538.25</b>	<b>119,901,175.17</b>
<b>非流动负债:</b>				
递延所得税负债	四(15)	265,796.08	-	68,541.28
<b>非流动负债合计</b>		<b>265,796.08</b>	<b>-</b>	<b>68,541.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>127,798,970.47</b>	<b>140,678,538.25</b>	<b>119,969,716.45</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(22)	55,705,882.00	55,705,882.00	54,038,089.00
资本公积	四(23)	392,683,523.89	392,544,125.45	406,998,914.68
其他综合收益	四(24)	363,168.20	124,566.28	(99,275.90)
盈余公积	四(25)	4,978,848.99	552,939.23	-
未分配利润	四(26)	143,923,058.18	87,559,570.49	26,862,075.47
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>597,654,481.26</b>	<b>536,487,083.45</b>	<b>487,799,803.25</b>
少数股东权益		5,900,781.07	4,909,564.52	19,312,268.30
<b>股东权益合计</b>		<b>603,555,262.33</b>	<b>541,396,647.97</b>	<b>507,112,071.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>731,354,232.80</b>	<b>682,075,186.22</b>	<b>627,081,788.00</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 公司资产负债表

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金		246,037,508.56	274,747,588.95	295,393,401.28
衍生金融资产		-	95,200.00	236,100.00
应收票据		700,000.00	1,246,200.00	1,083,000.00
应收账款	十三(1)	108,278,462.47	96,787,427.87	61,712,481.92
预付款项		270,107.95	4,882,087.38	480,459.31
其他应收款	十三(2)	17,170,305.58	27,155,062.50	32,840,918.65
存货		17,039,943.58	13,509,802.50	9,594,279.82
其他流动资产		10,814,633.35	-	3,680,125.48
<b>流动资产合计</b>		<b>400,310,961.49</b>	<b>418,423,369.20</b>	<b>405,020,766.46</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		-	950,000.00	950,000.00
长期股权投资	十三(3)	229,101,218.66	208,936,870.61	120,278,610.91
固定资产		1,001,881.64	326,593.67	712,262.07
无形资产		7,725,168.96	1,114,263.00	1,102,893.88
长期待摊费用		3,082.89	60,145.67	415,983.01
递延所得税资产		-	361,021.83	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>237,831,352.15</b>	<b>211,748,894.78</b>	<b>123,459,749.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>638,142,313.64</b>	<b>630,172,263.98</b>	<b>528,480,516.33</b>
<b>负债和股东权益</b>				
<b>流动负债</b>				
应付账款		69,408,526.58	73,907,275.27	61,144,700.29
预收款项		2,369,976.91	1,787,995.08	2,860,700.21
应付职工薪酬		3,020,374.06	5,697,315.42	4,572,731.43
应交税费		6,702,644.31	10,073,189.75	4,868,262.59
其他应付款		12,393,379.52	39,123,368.33	32,380,703.46
<b>流动负债合计</b>		<b>93,894,901.38</b>	<b>130,589,143.85</b>	<b>105,847,097.98</b>
<b>非流动负债</b>				
递延所得税负债		265,796.08	-	68,541.28
<b>非流动负债合计</b>		<b>265,796.08</b>	<b>-</b>	<b>68,541.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,160,697.46</b>	<b>130,589,143.85</b>	<b>105,915,639.26</b>
<b>股东权益</b>				
股本		55,705,882.00	55,705,882.00	54,038,089.00
资本公积		438,487,244.31	438,347,845.87	396,550,922.51
盈余公积		4,978,848.99	552,939.23	-
未分配利润/(未弥补亏损)		44,809,640.88	4,976,453.03	(28,024,134.44)
<b>股东权益合计</b>		<b>543,981,616.18</b>	<b>499,583,120.13</b>	<b>422,564,877.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>638,142,313.64</b>	<b>630,172,263.98</b>	<b>528,480,516.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

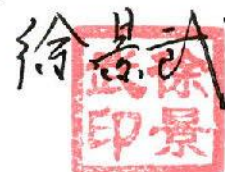
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 合并利润表

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	四(27)	383,939,430.56	360,227,053.77	316,558,312.55
减: 营业成本	四(27)	233,728,897.92	219,235,574.74	202,348,780.51
税金及附加	四(28)	1,161,901.37	1,422,857.23	1,488,566.03
销售费用	四(29)	50,536,998.71	45,224,243.73	44,970,492.53
管理费用	四(30)	24,558,361.11	22,985,406.89	26,486,929.59
研发费用	四(31)	26,501,264.49	15,856,104.19	11,361,635.82
财务费用	四(32)	(6,653,061.77)	(1,732,715.07)	(1,590,075.96)
其中: 利息费用		-	16,240.00	207,047.92
利息收入		(6,486,545.00)	(1,576,151.69)	(1,829,229.91)
资产减值损失	四(35)	-	1,425,012.58	837,420.31
信用减值损失	四(36)	454,293.41	-	-
加: 其他收益	四(38)	3,059,718.11	2,315,401.99	2,948,364.43
投资收益	四(37)	14,434,003.54	17,822,897.18	10,104,112.22
公允价值变动收益	四(34)	(95,200.00)	(140,900.00)	1,597,415.06
二、营业利润		71,049,296.97	75,807,968.65	45,304,455.43
加: 营业外收入		88.00	513.02	9,383.54
减: 营业外支出		61,821.06	16,537.47	68,001.22
三、利润总额		70,987,563.91	75,791,944.20	45,245,837.75
减: 所得税费用	四(39)	9,406,949.91	12,576,232.42	9,568,339.69
四、净利润		61,580,614.00	63,215,711.78	35,677,498.06
归属于母公司股东的净利润		60,789,397.45	61,250,434.25	28,206,329.60
少数股东损益		791,216.55	1,965,277.53	7,471,168.46
五、其他综合收益的税后净额		238,601.92	223,842.18	(194,030.53)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		238,601.92	223,842.18	(194,030.53)
以后将重分类进损益的其他综合收益		238,601.92	223,842.18	(194,030.53)
六、综合收益总额		61,819,215.92	63,439,553.96	35,483,467.53
归属于母公司股东的综合收益总额		61,027,999.37	61,474,276.43	28,012,299.07
归属于少数股东的综合收益总额		791,216.55	1,965,277.53	7,471,168.46
七、每股收益	四(40)			
基本每股收益		1.091	1.124	0.544
稀释每股收益		1.091	1.124	0.544

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 公司利润表

2019年度、2018年度及2017年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三(4)	228,658,455.44	217,181,350.17	174,769,301.38
减: 营业成本	十三(4)	151,369,767.52	149,938,712.48	126,128,670.35
税金及附加		627,135.08	899,266.66	834,189.83
销售费用		25,534,199.33	23,723,991.98	22,236,461.45
管理费用		11,032,940.86	10,896,736.96	14,745,094.09
研发费用		25,201,022.93	11,877,705.73	8,865,403.58
财务费用		(5,057,628.37)	(1,024,735.42)	(1,147,770.80)
其中: 利息费用		-	16,240.00	207,047.92
利息收入		(5,073,796.52)	(1,060,370.63)	(1,369,751.59)
资产减值损失		-	789,638.96	566,395.94
信用减值损失		(86,386.04)	-	-
加: 公允价值变动收益		(95,200.00)	(140,900.00)	1,597,415.06
其他收益		965,771.67	166,627.97	179,601.90
投资收益	十三(5)	24,375,483.87	17,136,974.29	10,086,133.37
二、营业利润		45,283,459.67	37,242,735.08	14,404,007.27
加: 营业外收入		-	-	-
减: 营业外支出		832.84	51.49	-
三、利润总额		45,282,626.83	37,242,683.59	14,404,007.27
减: 所得税费用		1,023,529.22	3,689,156.89	1,392,235.78
四、净利润		44,259,097.61	33,553,526.70	13,011,771.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		44,259,097.61	33,553,526.70	13,011,771.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:




## 合并现金流量表

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		378,916,397.45	331,525,682.24	304,973,678.44
收到的税费返还		99,089.24	6,534,277.23	1,575,462.79
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)	20,710,209.55	16,812,466.34	15,454,804.70
经营活动现金流入小计		399,725,696.24	354,872,425.81	322,003,945.93
购买商品、接受劳务支付的现金		(196,628,328.00)	(188,009,276.98)	(156,584,998.03)
支付给职工以及为职工支付的现金		(128,887,583.89)	(98,374,314.75)	(90,474,473.73)
支付的各项税费		(27,945,492.41)	(18,962,420.71)	(23,562,612.16)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)	(38,993,366.58)	(40,213,407.64)	(41,080,199.57)
经营活动现金流出小计		(392,454,770.88)	(345,559,420.08)	(311,702,283.49)
经营活动产生的现金流量净额		7,270,925.36	9,313,005.73	10,301,662.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		2,000,000.00	930,110,000.00	796,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		11,135.82	15,335,779.33	7,933,174.23
处置子公司及其他营业单位收到/(支出)的现金净额		3,200,000.00	4,885,336.00	(965,884.92)
投资活动现金流入小计		5,211,135.82	950,331,115.33	802,967,289.31
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(9,102,764.47)	(401,375.92)	(977,814.10)
投资支付的现金		(2,000,000.00)	(930,110,000.00)	(796,000,000.00)
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(42)	-	(10,026,785.00)	(6,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(11,102,764.47)	(940,538,160.92)	(802,977,814.10)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(5,891,628.65)	9,792,954.41	(10,524.79)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		200,000.00	3,450,000.00	500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	3,450,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		200,000.00	5,450,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		-	(2,000,000.00)	(10,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(16,240.00)	(207,047.92)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)	(12,169,416.94)	(23,890,144.00)	-
筹资活动现金流出小计		(12,169,416.94)	(25,906,384.00)	(10,207,047.92)
筹资活动使用的现金流量净额		(11,969,416.94)	(20,456,384.00)	(9,707,047.92)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		305,608.89	385,562.87	(292,025.77)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>				
加:年初现金及现金等价物余额		(10,284,511.34)	(964,860.99)	292,063.96
		366,042,612.47	367,007,473.46	366,715,409.50
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
	四(42)	355,758,101.13	366,042,612.47	367,007,473.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 公司现金流量表

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	232,801,076.16	193,206,769.21	160,804,613.30
收到的税费返还	-	2,950,378.13	1,491,220.08
收到其他与经营活动有关的现金	14,740,616.12	27,755,793.55	25,852,768.97
经营活动现金流入小计	247,541,692.28	223,912,940.89	188,148,602.35
购买商品、接受劳务支付的现金	(142,442,842.13)	(131,615,056.14)	(93,280,890.85)
支付给职工以及为职工支付的现金	(80,330,649.29)	(55,456,352.68)	(48,750,983.65)
支付的各项税费	(10,843,030.67)	(7,327,045.25)	(8,305,696.61)
支付其他与经营活动有关的现金	(29,160,010.07)	(26,480,365.74)	(41,126,482.14)
经营活动现金流出小计	(262,776,532.16)	(220,878,819.81)	(191,464,053.25)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(15,234,839.88)	3,034,121.08	(3,315,450.90)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	2,000,000.00	822,110,000.00	776,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	10,011,135.82	14,483,072.49	7,180,609.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,200,000.00	4,885,336.00	2,250,000.00
投资活动现金流入小计	15,211,135.82	841,478,408.49	785,430,609.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(8,977,715.41)	(198,172.90)	(79,099.14)
投资支付的现金	(2,000,000.00)	(822,110,000.00)	(776,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(15,117,269.80)	(42,766,929.00)	(5,300,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	(26,094,985.21)	(865,075,101.90)	(781,379,099.14)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(10,883,849.39)	(23,596,693.41)	4,051,510.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	(2,000,000.00)	(10,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	(16,240.00)	(207,047.92)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,591,391.12)	-	-
筹资活动现金流出小计	(2,591,391.12)	(2,016,240.00)	(10,207,047.92)
筹资活动使用的现金流量净额	(2,591,391.12)	(16,240.00)	(10,207,047.92)
<b>四、现金及现金等价物净减少额</b>	(28,710,080.39)	(20,578,812.33)	(9,470,988.41)
加: 年初现金及现金等价物余额	274,747,588.95	295,326,401.28	304,797,389.69
<b>五、年末现金及现金等价物余额</b>	246,037,508.56	274,747,588.95	295,326,401.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





北京慧辰资道资讯股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2017年1月1日年初余额		41,250,000.00	84,314,941.42	(7,574,760.00)	94,754.63	-	(1,344,254.13)	13,461,970.37	130,202,652.29
2017年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	(194,030.53)	-	28,206,329.60	7,471,168.46	35,483,467.53
净利润		-	-	-	-	-	28,206,329.60	7,471,168.46	35,677,498.06
其他综合收益		-	-	-	(194,030.53)	-	-	-	(194,030.53)
所有者投入和减少资本		12,788,089.00	320,733,973.26	-	-	-	-	-	333,522,062.26
股东投入		12,788,089.00	314,450,164.61	-	-	-	-	-	327,238,253.61
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	6,283,808.65	-	-	-	-	-	6,283,808.65
其他		-	1,950,000.00	7,574,760.00	-	-	-	(1,620,870.53)	7,903,889.47
2017年12月31日年末余额		54,038,089.00	406,998,914.68	-	(99,275.90)	-	26,862,075.47	19,312,268.30	507,112,071.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


北京慧辰资道资讯股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2018年1月1日年初余额		54,038,089.00	406,998,914.68	-	(99,275.90)	-	26,862,075.47	19,312,268.30	507,112,071.55
2018年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	223,842.18	-	61,250,434.25	1,965,277.53	63,439,553.96
净利润		-	-	-	-	-	61,250,434.25	1,965,277.53	63,215,711.78
其他综合收益		-	-	-	223,842.18	-	-	-	223,842.18
所有者投入和减少资本		1,667,793.00	41,796,923.36	-	-	-	-	-	43,464,716.36
股东投入		1,667,793.00	41,194,487.10	-	-	-	-	-	42,862,280.10
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	602,436.26	-	-	-	-	-	602,436.26
利润分配		-	-	-	-	552,939.23	(552,939.23)	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	552,939.23	(552,939.23)	-	-
与少数股东的交易		-	(56,251,712.59)	-	-	-	-	(16,367,981.31)	(72,619,693.90)
2018年12月31日年末余额		55,705,882.00	392,544,125.45	-	124,566.28	552,939.23	87,559,570.49	4,909,564.52	541,396,647.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


北京慧辰资道资讯股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年12月31日年末余额	55,705,882.00	392,544,125.45	-	124,566.28	552,939.23	87,559,570.49	4,909,564.52	541,396,647.97
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日年初余额	55,705,882.00	392,544,125.45	-	124,566.28	552,939.23	87,559,570.49	4,909,564.52	541,396,647.97
2019年度增减变动额		139,398.44	-	238,601.92	4,425,909.76	56,363,487.69	991,216.55	62,158,614.36
综合收益总额				238,601.92		60,789,397.45	791,216.55	61,819,215.92
净利润						60,789,397.45	791,216.55	61,580,614.00
其他综合收益				238,601.92				238,601.92
所有者投入和减少资本		139,398.44						139,398.44
股份支付计入股东权益的金额		139,398.44						139,398.44
利润分配					4,425,909.76	(4,425,909.76)	200,000.00	200,000.00
提取盈余公积					4,425,909.76	(4,425,909.76)		
与少数股东的交易							200,000.00	200,000.00
2019年12月31日年末余额	55,705,882.00	392,683,523.89	-	363,168.20	4,978,648.99	143,923,058.18	5,900,781.07	603,555,262.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:





主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





北京慧辰资道资讯股份有限公司

公司股东权益变动表

2019年度、2018年度及2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损)	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		41,250,000.00	75,816,949.25	(7,574,760.00)	-	-	(41,035,905.93)	68,456,283.32
2017年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	-	13,011,771.49	13,011,771.49
净利润		-	-	-	-	-	13,011,771.49	13,011,771.49
所有者投入和减少资本		12,788,089.00	320,733,973.26	-	-	-	-	333,522,062.26
股东投入		12,788,089.00	314,450,164.61	-	-	-	-	327,238,253.61
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	6,283,808.65	-	-	-	-	6,283,808.65
其他		-	-	7,574,760.00	-	-	-	7,574,760.00
2017年12月31日年末余额		54,038,089.00	396,550,922.51	-	-	-	(28,024,134.44)	422,564,877.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




北京慧辰资道资讯股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2019年度、2018年度及2017年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损)	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		54,038,089.00	396,550,922.51	-	-	-	(28,024,134.44)	422,564,877.07
2018年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	-	33,553,526.70	33,553,526.70
净利润		-	-	-	-	-	33,553,526.70	33,553,526.70
所有者投入和减少资本		1,667,793.00	41,796,923.36	-	-	-	-	43,464,716.36
股东投入		1,667,793.00	41,194,487.10	-	-	-	-	42,862,280.10
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	602,436.26	-	-	-	-	602,436.26
利润分配		-	-	-	-	552,939.23	(552,939.23)	-
提取盈余公积		-	-	-	-	552,939.23	(552,939.23)	-
2018年12月31日年末余额		55,705,882.00	438,347,845.87	-	-	552,939.23	4,976,453.03	499,583,120.13
2018年12月31日年末余额		55,705,882.00	438,347,845.87	-	-	552,939.23	4,976,453.03	499,583,120.13
会计政策变更	二(28)	-	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日年初余额		55,705,882.00	438,347,845.87	-	-	552,939.23	4,976,453.03	499,583,120.13
2019年度增减变动额		-	139,398.44	-	-	4,425,909.76	39,833,187.85	44,398,496.05
综合收益总额		-	-	-	-	-	44,259,097.61	44,259,097.61
净利润		-	-	-	-	-	44,259,097.61	44,259,097.61
所有者投入和减少资本		-	139,398.44	-	-	-	-	139,398.44
股份支付计入股东权益的金额	四(45)	-	139,398.44	-	-	-	-	139,398.44
利润分配		-	-	-	-	4,425,909.76	(4,425,909.76)	-
提取盈余公积		-	-	-	-	4,425,909.76	(4,425,909.76)	-
2019年12月31日年末余额		55,705,882.00	438,487,244.31	-	-	4,978,848.99	44,809,640.88	543,981,616.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一. 公司基本情况

北京慧辰资道资讯股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为北京邓白氏慧聪市场信息咨询有限公司，于 2008 年 11 月 14 日由邓白氏国际信息咨询(上海)有限公司、上海华夏邓白氏商业信息咨询有限公司、北京慧聪国际资讯有限公司共同发起设立。设立时注册资本 244 万元人民币，注册地为中华人民共和国北京市海淀区知春路甲 48 号 2 号楼 20 层 20B 室。

于 2014 年 9 月 3 日，本公司股东会作出决议，将公司整体改制为股份有限公司，以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2013 年 12 月 31 日的账面净资产 7,377.77 万元折合股本 3,750 万股，每股面值 1 元，剩余部分 3,627.77 万元计入资本公积。2014 年 11 月 21 日，本公司取得整体变更后的营业执照。

于股改完成后，本公司的股权比例如下：

股东名称	2014 年 9 月 3 日 持股比例	
良知正德投资管理(北京)有限公司 (以下简称“良知正德”)	16,803,750.00	44.81%
慧聪投资管理(北京)有限公司	7,627,500.00	20.34%
上海琢朴企业管理事务所(有限合伙)	6,693,750.00	17.85%
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	6,375,000.00	17.00%
	<u>37,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (1) 新三板挂牌情况

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“股转公司”)同意，本公司股票自 2015 年 8 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 11 月 12 日，本公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》；2017 年 12 月 6 日，本公司召开 2017 年第三次临时股东大会，全体股东一致审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。本公司于 2017 年 12 月 26 日收到股转公司出具的编号为[2017]7378 号的公示函，自 2017 年 12 月 29 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一. 公司基本情况(续)

#### (2) 于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间(“报告期”)股权变动情况

截至 2017 年 1 月 1 日，本公司注册资本及股权结构如下表所示：

股东名称	2017 年	
	1 月 1 日	持股比例
良知正德	16,803,750.00	40.74%
慧聪投资管理(北京)有限公司	6,827,500.00	16.55%
上海琢朴企业管理咨询事务所(有限合伙)	6,503,750.00	15.77%
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	3,750,000.00	9.09%
聚行知(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)	2,508,300.00	6.08%
承合一(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)	1,241,700.00	3.01%
上海越日企业管理咨询中心(有限合伙)	1,160,000.00	2.81%
北京金睿富投资中心(有限合伙)	600,000.00	1.45%
何世琼	500,000.00	1.21%
其他股东	1,355,000.00	3.29%
	<u>41,250,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2017 年 1 月 13 日，本公司分别向青岛金石灏纳投资有限公司、深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)、江苏一带一路投资基金(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司、三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、东证周德(上海)投资中心(有限合伙)、宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)、杭州华图宏阳投资合伙企业(有限合伙)、浙江景裕资产管理有限公司和深圳市德之贵投资中心(有限合伙)进行了定向增资，合计发行 10,117,272 股人民币普通股，募集资金 260,113,911.40 元。

2017 年 11 月 22 日，本公司以定向增发的方式发行 2,670,817 股人民币普通股，发行对象为宁波信厚秉德企业管理合伙企业(有限合伙)，以收购其持有的北京信唐普华科技有限公司(“信唐普华”)48%的股权。

# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一. 公司基本情况(续)

#### (2) 于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间(“报告期”)股权变动情况(续)

经以上股权变更，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股权结构如下表所示：

股东名称	2017 年	
	12 月 31 日	持股比例
良知正德	16,803,750.00	31.10%
慧聪投资管理(北京)有限公司	6,827,500.00	12.63%
上海琢朴企业管理事务所(有限合伙)	6,503,750.00	12.04%
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)(2017 年 更名为湖南文化旅游创业投资基金企业(有限 合伙))	3,750,000.00	6.94%
宁波信厚秉德企业管理合伙企业(有限合伙)	2,670,817.00	4.94%
聚行知	2,508,300.00	4.64%
青岛金石灏纳投资有限公司	1,945,525.00	3.60%
深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)	1,556,420.00	2.88%
江苏一带一路投资基金(有限合伙)	1,556,420.00	2.88%
承合一	1,241,700.00	2.30%
东证周德(上海)投资中心(有限合伙)	1,167,315.00	2.16%
珠海乾亨投资管理有限公司	1,167,315.00	2.16%
三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,167,315.00	2.16%
上海越日企业管理咨询中心(有限合伙)	1,160,000.00	2.15%
宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)	778,210.00	1.44%
北京金睿富投资中心(有限合伙)	600,000.00	1.11%
何世琼	500,000.00	0.93%
其他股东	2,133,752.00	3.94%
	<u>54,038,089.00</u>	<u>100.00%</u>

2018 年 6 月，本公司以每股价格 25.70 元向上海汇兮企业管理咨询事务所(有限合伙)发行 592,537 股股份及以现金支付 7,890,144.00 元人民币的方式购买上海汇知意德企业管理咨询有限公司(以下简称“汇知意德”)49%的股权；以每股价格 25.70 元向永新县双赞企业管理咨询中心(有限合伙)发行 1,075,256 股股份及以现金支付 25,317,269.80 元人民币的方式购买上海瑞翰信息咨询有限公司(以下简称“上海瑞翰”)49%的股权。



# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一. 公司基本情况(续)

#### (2) 于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间(“报告期”)股权变动情况(续)

经以上股权变更，截至 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股权结构如下表所示：

股东名称	持股数量	持股比例
良知正德	16,803,750.00	30.17%
慧聪投资管理(北京)有限公司	6,827,500.00	12.26%
上海琢朴企业管理事务所(有限合伙)	5,668,565.00	10.18%
湖南文化旅游创业投资基金企业(有限合伙)	3,750,000.00	6.73%
宁波信厚秉德企业管理合伙企业(有限合伙)	2,670,817.00	4.79%
聚行知	2,508,300.00	4.50%
青岛金石灏纳投资有限公司	1,945,525.00	3.49%
深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)	1,556,420.00	2.79%
江苏一带一路投资基金(有限合伙)	1,556,420.00	2.79%
承合一	1,241,700.00	2.23%
东证周德(上海)投资中心(有限合伙)	1,167,315.00	2.10%
珠海乾亨投资管理有限公司(2019 年被其母公司广发乾和投资有限公司吸收合并)	1,167,315.00	2.10%
三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(2018 年更名为三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙))	1,167,315.00	2.10%
上海越日企业管理咨询中心(有限合伙)	1,160,000.00	2.08%
永新县双赞企业管理咨询中心(有限合伙)	1,075,256.00	1.93%
宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)	778,210.00	1.40%
倪学进	650,000.00	1.17%
北京金睿富投资中心(有限合伙)	600,000.00	1.08%
上海汇兮企业管理咨询事务所(有限合伙)(2019 年转让给上海汇盼企业管理咨询事务所(有限合伙))	592,537.00	1.06%
何世琼	500,000.00	0.90%
其他股东	2,318,937.00	4.15%
	<u>55,705,882.00</u>	<u>100.00%</u>

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一. 公司基本情况(续)

##### (3) 经营范围

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；技术培训；市场调查；数据处理；企业策划；企业管理咨询；会议服务；接受委托从事计算机软件技术外包服务等业务。于报告期内，本集团实际经营范围为：市场调查；数据处理；企业策划及技术咨询服务；电信业务。

##### (4) 合并范围

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注五，2017 年度新纳入合并范围的子公司主要为上海慧助企业管理咨询有限公司(以下简称“上海慧助”)，2017 年度不再纳入合并范围的子公司主要有上海慧骋数据科技有限公司(以下简称“上海慧骋”)，详见附注五(1)；2018 年度纳入合并范围的新设成立的子公司主要为武汉慧辰资道数据科技有限公司(以下简称“武汉慧辰”)、海南慧辰慧游科技有限公司(以下简称“海南慧辰”)、北京慧辰智慧生态环境科技有限公司(以下简称“智慧生态”)；2019 年度纳入合并范围的新设成立的子公司为北京慧辰视界数据科技有限公司(以下简称“慧辰视界”)。2019 年度不再纳入合并范围的主要有子公司海南慧辰的子公司海南慧游旅行社有限公司(以下简称“海南慧游”)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 19 日批准报出。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、商誉的减值评估(附注二(27))、长期股权投资的减值评估(附注二(12))和收入的确认(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计估计时所运用的关键判断详见附注二(27)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019、2018 及 2017 年度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、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019、2018 及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

集团的子公司慧辰资讯(香港)有限公司记账本位币为港币。本公司及其他子公司记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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与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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

或有对价按照其在购买日的公允价值计入合并成本。以后期间或有对价发生变化的，属于权益工具性质的或有对价不进行后续调整；属于金融负债的后续公允价值变动计入当期损益；不属于金融工具或有对价，后续作为预计负债进行会计处理。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，主要会计政策及会计估计如下。

#### (i) 分类和计量

本集团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：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式未已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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团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。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。此类金融资产列示为其他债权投资及应收账款融资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的主要依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款组合 1	应收国企及世界 500 强等知名公司项目款
应收账款组合 2	应收除上述国企及世界 500 强等知名公司外其他公司的项目款
其他应收款组合 1	应收员工备用金
其他应收款组合 2	应收押金、保证金款项
其他应收款组合 3	其他代垫款项
其他应收款组合 4	应收公司股权处置款
其他应收款组合 5	应收其他款项

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现实义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，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，使用不可观察输入值。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定(续)

根据执行新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度的比较财务报表未重列。

本集团于 2018 年度及 2017 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》等。主要会计政策及会计估计如下：

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (i) 金融资产分类(续)

##### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团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, 使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 2,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

账龄组合	除押金保证金外的应收款项
低风险组合	押金保证金

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄组合	账龄分析法
低风险组合	历史损失率法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款及其他应收款计提比例
六个月以内	1%
七到十二个月	5%
一到二年	20%
二到三年	50%
三年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货主要是项目成本。项目成本按照实际发生的金额计量，包括项目开始至项目完成止所发生的、与项目相关的直接人工和其他费用。若该费用能够单独区分并可靠计量，则在实际发生时计入项目成本，在完工验收时，按各项目实际账面成本结转成本；未满足上述条件的，则计入当期损益



## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

#### (b) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以项目未来现金流减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额确定。

#### (c) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公家具及电子设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公家具	3-5 年	0%至 4%	19.20%至 33.33%
电子设备	3-5 年	0%至 4%	19.20%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (d) 固定资产的处置

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

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (15) 无形资产

无形资产主要是软件著作权和软件，以成本计量。

#### (a) 软件著作权

软件著作权按预计使用的有效年限 10 年平均摊销。

#### (b) 软件

软件按预计使用的有效年限 10 年平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(d) 研究与开发(续)

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支持能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前年度已计入损益的开发支出不在以后年度重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产，并按照前述无形资产的预计使用寿命进行摊销。

(16) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后年度不予转回价值得以恢复的部分。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(20) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取高级管理人员及核心员工的服务而由本公司授予本集团员工的以本公司的权益工具(股份)结算的股份支付。授予后可立即行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。完成等待期内的服务才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具的数量最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本集团向客户提供企业运营相关的数据分析和基于数据智能的解决方案，按照本集团提供服务的不同阶段(如模型设计阶段、调研实施阶段，数据分析阶段和客户研讨确认阶段)，在合同中约定了不同阶段的验收标准及与其工作量对应的收款金额。本集团根据合同约定的验收标准，在完成阶段性成果并取得客户确认时，按照合同约定金额确认收入。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(24) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(25) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 持有待售及终止经营(续)

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的主要业务是为客户提供解决方案和数据产品。本集团在内部组织结构和内部管理要求方面并未对上述业务进行区分，主要经营决策者在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

### (27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计政策及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 金融资产的分类

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### (i) 金融资产的分类(续)

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获取报酬的方式。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

##### (ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算逾期信用损失，并给予违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二. 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(13))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的收入增长率、毛利率和折现率等主要假设进行修订，可能对预计现金流量的现值的测算产生重大影响，并最终影响商誉减值评估的结果。

如果实际收入增长率、毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

##### (iii) 长期股权投资减值

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的的长期股权投资，进行减值测试。

长期股权投资的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对被投资企业未来现金流量计算中采用的收入增长率、毛利率和折现率等主要假设进行修订，可能对预计现金流量的现值的测算产生重大影响，并最终影响长期股权投资减值评估的结果。

### (28) 重要会计政策变更

#### (a) 政府补助准则

财政部于 2017 年颁布修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》(“CAS16”)，本集团已采用上述修订后准则编制 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的财务报表。

本集团将 2017 年度、2018 年度及 2019 年度发生的与日常经营活动相关的政府补助列报为其他收益(附注四(38))。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团已采用上述准则编制报告期财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度及 2018 年度的财务报表未重列。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二. 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	366,042,612.47	货币资金	摊余成本	366,042,612.47
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,200.00	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,200.00
应收票据	摊余成本	2,706,200.00	应收票据	摊余成本	2,706,200.00
应收账款	摊余成本	169,838,099.18	应收账款	摊余成本	169,838,099.18
其他应收款	摊余成本	14,649,681.67	其他应收款	摊余成本	14,649,681.67
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	950,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	950,000.00



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三. 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	274,747,588.95	货币资金	摊余成本	274,747,588.95
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,200.00	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,200.00
应收票据	摊余成本	1,246,200.00	应收票据	摊余成本	1,246,200.00
应收账款	摊余成本	96,787,427.87	应收账款	摊余成本	96,787,427.87
其他应收款	摊余成本	27,155,062.50	其他应收款	摊余成本	27,155,062.50
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	950,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	950,000.00

(c) 一般企业报表格式的修改

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本集团已采用上述通知在整个报告期内编制财务报表。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三. 税项

#### (1) 本集团母公司及其子公司中国大陆境内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、16.5%、20%、15%、10%等
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、16%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费及附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费及附加	缴纳的增值税税额	2%、1.5%、1%
河道管理费	缴纳的增值税税额	1%

(a) 本公司子公司慧辰资讯(香港)有限公司在香港从事业务，按应纳税所得额的 16.5%计提企业所得税。

#### (2) 税收优惠

2016 年 12 月，本公司取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201611003975)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 至 2018 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。2020 年 3 月，本公司取得由北京市科委、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201911007947)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019 年至 2021 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%，已经税务机关认可。

本公司子公司武汉慧辰、海南慧辰、智慧生态和慧辰视界，于 2018 年度，符合财政部发布的小微企业普惠性税收减免政策，适用的企业所得税税率为 10%。于 2019 年度，符合财政部发布的财税【2019】13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中的相关规定，对年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	132,000.00	15,714.92
银行存款	165,754,593.23	365,883,565.55	366,991,758.54
其他货币资金	190,003,507.90	27,046.92	67,000.00
	<u>355,758,101.13</u>	<u>366,042,612.47</u>	<u>367,074,473.46</u>

其中：存放在境外的

款项

11,436,594.47	9,131,743.47	5,284,415.47
---------------	--------------	--------------

于 2019 年 12 月 31 日本集团有 1.9 亿元人民币大额存单存放于中国民生银行股份有限公司北京中关村分行营业部，在 3 年内可随时支取部分或全部金额，支取时按照已存入的期限对应的档期利率利息。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团没有定期存款，没有银行存款质押给银行作为短期借款的担保；2017 年 12 月 31 日的其他货币资金系本公司在北京银行申请的履约保函而支付的保证金。

(2) 衍生金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
回售权-信唐普华	-	95,200.00	236,100.00
回售权-信唐普华：			
一年以内到期部分	-	95,200.00	236,100.00

本公司在收购信唐普华 48% 股权时约定，本公司有权要求交易对方回购本公司所持有的股份，形成衍生金融工具，于各资产负债表日，以经评估的公允价值列示。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	<u>700,000.00</u>	<u>2,706,200.00</u>	<u>4,685,500.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	700,000.00	2,706,200.00	4,685,500.00
减：坏账准备	-	-	-
	<u>700,000.00</u>	<u>2,706,200.00</u>	<u>4,685,500.00</u>

于各报告年末，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，预期信用损失金额不重大。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据 506,000.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据为 635,500.00 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	205,734,106.86	173,048,747.29	121,525,082.22
减：坏账准备	(4,019,751.70)	(3,210,648.11)	(2,100,221.83)
	<u>201,714,355.16</u>	<u>169,838,099.18</u>	<u>119,424,860.39</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	142,782,703.09	152,488,203.22	109,138,087.50
七至十二个月	42,887,476.20	16,175,618.20	9,790,386.62
一到二年	19,460,746.26	4,384,925.87	2,596,608.10
二到三年	603,181.31	-	-
	<u>205,734,106.86</u>	<u>173,048,747.29</u>	<u>121,525,082.22</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
重庆长安汽车股份有限公司	6,002,013.98	(118,608.01)	2.92%
欧莱雅(中国)有限公司	5,083,961.44	(69,741.09)	2.47%
华为终端有限公司	4,889,430.02	(47,720.89)	2.30%
北京新媒传信科技有限公司	4,855,263.68	(224,166.55)	2.36%
央联易信(北京)科技有限公司	4,650,000.00	(96,999.00)	2.26%
	<u>25,480,669.12</u>	<u>(557,235.54)</u>	<u>12.39%</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
北京信唐普华科技有限公司	5,140,920.77	(51,409.21)	2.97%
东风汽车有限公司	4,202,940.82	(42,029.41)	2.43%
欧莱雅(中国)有限公司	4,087,770.23	(81,018.32)	2.36%
北京新媒传信科技有限公司	4,063,992.99	(51,325.73)	2.35%
深圳益普睿达市场咨询有限公司	3,600,000.00	(36,000.00)	2.08%
	<u>21,095,624.81</u>	<u>(261,782.67)</u>	<u>12.19%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
欧莱雅(中国)有限公司	9,290,146.27	(95,675.10)	7.64%
重庆长安汽车股份有限公司	6,141,634.39	(63,259.74)	5.05%
一汽-大众销售有限责任公司	5,803,228.50	(149,443.76)	4.78%
神龙汽车有限公司	4,658,034.56	(46,580.35)	3.83%
联合利华食品(中国)有限公司	4,067,246.21	(80,440.66)	3.35%
	<u>29,960,289.93</u>	<u>(435,399.61)</u>	<u>24.65%</u>



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>(4,019,751.70)</u>	<u>(3,210,648.11)</u>	<u>(2,100,221.83)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收账款组合 1	95,168,362.93	1.34%	(1,275,490.86)
应收账款组合 2	110,565,743.93	2.48%	(2,744,260.84)
	<u>205,734,106.86</u>	<u>1.95%</u>	<u>(4,019,751.70)</u>

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。于 2019 年 12 月 31 日，本集团计提的坏账准备余额为 4,019,751.70 元。

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下：

组合 1-应收国企及世界 500 强等知名公司项目款

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
未逾期	76,938,610.10	1.37%	(1,055,433.42)
逾期 1 年以内	18,180,094.38	1.21%	(219,452.59)
逾期 1 年到 2 年	49,658.45	1.22%	(604.85)
	<u>95,168,362.93</u>	<u>1.34%</u>	<u>(1,275,490.86)</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

组合 2-应收除上述国企及世界 500 强等知名公司外其他公司的项目款

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
未逾期	93,029,032.27	1.59%	(1,475,891.41)
逾期 1 年以内	16,963,897.92	4.10%	(695,555.69)
逾期 1 年到 2 年	411,179.13	100.00%	(411,179.13)
逾期 2 年以上	161,634.61	100.00%	(161,634.61)
	<u>110,565,743.93</u>	<u>2.48%</u>	<u>(2,744,260.84)</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,048,747.29	100.00%	(3,210,648.11)	1.86%
账龄组合	173,048,747.29	100.00%	(3,210,648.11)	1.86%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>173,048,747.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,210,648.11)</u>	<u>1.86%</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,525,082.22	100.00%	(2,100,221.83)	1.73%
账龄组合	121,525,082.22	100.00%	(2,100,221.83)	1.73%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>121,525,082.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,100,221.83)</u>	<u>1.73%</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	152,488,203.22	(1,524,882.03)	1.00%
七至十二个月	16,175,618.20	(808,780.91)	5.00%
一到二年	4,384,925.87	(876,985.17)	20.00%
	<u>173,048,747.29</u>	<u>(3,210,648.11)</u>	<u>1.86%</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	109,138,087.50	(1,091,380.88)	1.00%
七至十二个月	9,790,386.62	(489,519.33)	5.00%
一到二年	2,596,608.10	(519,321.62)	20.00%
	<u>121,525,082.22</u>	<u>(2,100,221.83)</u>	<u>1.73%</u>

(iv) 2019 年度计提的坏账准备金额为 892,103.67 元，无收回或转回的坏账准备，当年核销的坏账准备金额为 83,000.08 元。

2018 年度计提的坏账准备金额为 1,110,426.28 元，无收回或转回的坏账准备。

2017 年度计提的坏账准备金额为 471,779.54 元，当年核销的坏账准备金额为 121,239.76 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	375,462.81	41.37%	5,928,885.96	92.50%	576,341.39	100.00%
一到两年	532,003.30	58.63%	480,459.31	7.50%	-	-
	<u>907,466.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,409,345.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>576,341.39</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 532,003.30 元，为预付门票款。于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 480,459.31 元，为预付上市机构服务费。于 2017 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预付款项。

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>851,359.25</u>	<u>93.82%</u>	<u>6,363,449.38</u>	<u>99.28%</u>	<u>568,437.39</u>	<u>98.63%</u>

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收员工备用金	2,534,439.62	6,859,386.73	4,024,316.65
应收押金保证金款项	7,710,080.53	6,402,027.92	4,213,152.75
应收公司股权处置款	-	2,250,000.00	3,900,000.00
应收关联方代垫款	-	-	442,052.75
应收其他款项	4,187,600.00	-	-
	<u>14,432,120.15</u>	<u>15,511,414.65</u>	<u>12,579,522.15</u>
减：坏账准备	(423,922.72)	(861,732.98)	(547,146.68)
	<u>14,008,197.43</u>	<u>14,649,681.67</u>	<u>12,032,375.47</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	15,511,414.65	(861,732.98)
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	15,511,414.65	(861,732.98)
本年新增	—	(18,237.26)
本年转回	—	456,047.52
2019 年 12 月 31 日	14,432,120.15	(423,922.72)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收员工备用金	2,800,012.13	3.84%	(107,525.43)	
应收押金保证金款项	7,444,508.02	3.82%	(284,571.53)	
应收银行存款利息	4,187,600.00	0.76%	(31,825.76)	
	14,432,120.15	2.94%	(423,922.72)	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(b) 在 2019 年 1 月 1 日之前，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	—	7,389,688.09	5,554,345.28
七至十二个月	—	3,562,498.14	4,330,552.97
一到二年	—	4,275,730.48	2,002,722.76
二到三年	—	241,197.94	79,900.00
三年以上	—	42,300.00	612,001.14
	—	15,511,414.65	12,579,522.15

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款 424,799.92 元；2018 年 12 月 31 日，其他应收款 2,250,000.00 元；2017 年 12 月 31 日，其他应收款 3,900,000.00 元已逾期但基于对欠款方的财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	246,861.52	-	2,250,000.00
一至二年	177,938.40	2,250,000.00	1,650,000.00
	<u>424,799.92</u>	<u>2,250,000.00</u>	<u>3,900,000.00</u>

(c) 于 2019 年 1 月 1 日之前，其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,511,414.65	100.00%	(861,732.98)	5.56%
账龄组合	9,109,386.74	58.73%	(861,732.98)	9.46%
低风险组合	6,402,027.91	41.27%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>15,511,414.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(861,732.98)</u>	<u>5.56%</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,579,522.15	100.00%	(547,146.68)	4.35%
账龄组合	8,366,369.41	66.51%	(547,146.68)	6.54%
低风险组合	4,213,152.74	33.49%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>12,579,522.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(547,146.68)</u>	<u>4.35%</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 于 2019 年 1 月 1 日之前，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	4,627,187.74	(46,271.88)	1.00%
七至十二个月	1,020,012.00	(51,000.60)	5.00%
一到二年	3,222,110.00	(644,422.00)	20.00%
二到三年	240,077.00	(120,038.50)	50.00%
	<u>9,109,386.74</u>	<u>(861,732.98)</u>	<u>9.46%</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	4,739,589.80	(47,395.90)	1.00%
七至十二个月	1,663,834.30	(83,191.72)	5.00%
一到二年	1,883,045.31	(376,609.06)	20.00%
二到三年	79,900.00	(39,950.00)	50.00%
	<u>8,366,369.41</u>	<u>(547,146.68)</u>	<u>6.54%</u>

(e) 2019 年度由于收回长账龄股权处置款和备用金导致的转回的坏账准备金额为 437,810.26 元，无转销的坏账准备。

2018 年度计提的坏账准备金额为 314,586.30 元，无转回或转销的坏账准备。

2017 年度计提的坏账准备金额为 365,640.77 元，核销的坏账准备为 2,234.99 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国民生银行股份有限公司北京中关村分行营业部	应收存款利息	4,187,600.00	0-6 个月 及 7-12 个月	29.02%	(31,825.76)
上海岳峰置业开发有限公司	押金保证金	1,519,277.40	7-12 个月	10.53%	(49,547.23)
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	1,002,166.00	7-12 个月	6.94%	(26,958.27)
中国移动通信集团内蒙古有限公司	押金保证金	435,460.47	7-12 个月	3.02%	(16,742.07)
中国移动通信集团安徽有限公司	押金保证金	348,000.00	0-6 个月 及 7-12 个月	2.41%	(13,379.49)
		<u>7,492,503.87</u>		<u>51.92%</u>	<u>(138,452.82)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
王佳	处置股权款	2,250,000.00	1-2 年	14.51%	450,000.00
上海岳峰置业开发有限公司	押金保证金	1,519,277.40	7-12 个月 及 1-2 年	9.79%	-
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	1,047,497.00	7-12 个月 及 1-2 年	6.75%	-
中国移动通信集团内蒙古有限公司	押金保证金	396,018.24	0-6 个月	2.55%	-
沈虹	员工备用金	380,100.00	7-12 个月	2.45%	19,005.00
		<u>5,592,892.64</u>		<u>36.05%</u>	<u>469,005.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
王佳	处置股权款	2,250,000.00	0-6 个月	17.89%	22,500.00
北京信远健利资产管理中心	处置股权款	1,650,000.00	1-2 年	13.12%	330,000.00
上海岳峰置业开发有限公司	押金保证金	1,472,106.39	7-12 个月	11.70%	-
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	877,824.00	7-12 个月	6.98%	-
中国移动通信集团贵州有限公司	押金保证金	418,576.80	2-3 年	3.33%	-
		<u>6,668,507.19</u>		<u>53.02%</u>	<u>352,500.00</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

	项目成本		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日	20,748,658.20	-	20,748,658.20
2018 年 12 月 31 日	15,802,214.71	-	15,802,214.71
2017 年 12 月 31 日	13,371,273.63	-	13,371,273.63

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团存货均为在执行中之项目成本，并未存在亏损合同，无需计提存货跌价准备。

(8) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付上市中介机构款项	8,376,897.49	-	-
预交企业所得税	2,580,259.07	-	6,136,812.49
待抵扣进项税额	128,300.92	-	-
	<u>11,085,457.48</u>	<u>-</u>	<u>6,136,812.49</u>

(9) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	-	950,000.00	950,000.00
减：减值准备	-	-	-
	<u>-</u>	<u>950,000.00</u>	<u>950,000.00</u>

本集团于 2017 年 9 月以货币资金增资的方式向北京数猿科技有限公司增加投资 95 万元，持股比例 19%，由于未向北京数猿科技有限公司派驻董事，本集团对北京数猿科技有限公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。由于该公司处于初创期，本集团估计其公允价值与成本无重大差异。

本集团于 2019 年 5 月 21 日将持有的北京数猿科技有限公司 19% 股权，以 95 万元价格转让给自然人股东牟蕾。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例
可供出售权益工具					
——北京数猿科技有限公司	950,000.00	-	(950,000.00)	-	-
	<u>950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(950,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例
可供出售债务工具					
——银行理财产品	-	930,110,000.00	(930,110,000.00)	-	
可供出售权益工具					
——北京数猿科技有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	19%
	<u>950,000.00</u>	<u>930,110,000.00</u>	<u>(930,110,000.00)</u>	<u>950,000.00</u>	
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股 比例
可供出售债务工具					
——银行理财产品	-	796,000,000.00	(796,000,000.00)	-	
可供出售权益工具					
——北京数猿科技有限公司	-	950,000.00	-	950,000.00	19%
	<u>-</u>	<u>796,950,000.00</u>	<u>(796,000,000.00)</u>	<u>950,000.00</u>	

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的可供出售金融资产均未发生减值。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营公司	<u>94,388,866.03</u>	<u>79,963,452.76</u>	<u>76,391,670.91</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日长期股权投资未发生减值。

2018 年度及 2017 年年度，信唐普华的盈利未达到在投资协议中约定的年度业绩承诺，该投资存在减值迹象。2019 年度信唐普华虽实现了业绩承诺，但考虑到其过去两年的经营情况以及业务波动性，本公司管理层认为该项投资的减值迹象尚未完全消除，因此在各资产负债表日对该长期股权投资都进行了减值测试。该项投资的可回收金额根据预期未来现金流量的现值确定，计算时使用信唐普华预测起始日起 5 个年度以及其后推断至永续期间的税前现金流量进行预测。预测的信唐普华未来现金流量涉及管理层对于收入增长率、预计毛利率、折现率及其他重要参数的判断。根据管理层评估结果和敏感性分析，于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无需对该投资计提减值准备。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营公司

	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	追加投资(i)	减少投资(ii)	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
北京慧思拓	2,059,143.29	-	-	(2,100.57)	-	2,057,042.72
信唐普华	77,469,875.23	-	-	14,366,448.61	-	91,836,323.84
江苏飏众教育科技有限公司	434,434.24	-	-	61,065.23	-	495,499.47
	<u>79,963,452.76</u>		<u>-</u>	<u>14,425,413.27</u>	<u>-</u>	<u>94,388,866.03</u>

	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
	2017 年 12 月 31 日	追加投资(i)	减少投资(ii)	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
北京慧思拓	1,505,333.81	-	-	553,809.48	-	2,059,143.29
信唐普华	70,667,354.58	4,320,000.00	-	6,802,520.65	(4,320,000.00)	77,469,875.23
江苏飏众教育科技有限公司	601,218.19	-	-	(166,783.95)	-	434,434.24
	<u>76,391,670.91</u>	<u>4,320,000.00</u>	<u>(4,497,292.98)</u>	<u>8,069,074.83</u>	<u>(4,320,000.00)</u>	<u>79,963,452.76</u>

(i) 于 2018 年 12 月 7 日，信唐普华增加注册资本 900 万元，由所有股东按照持股比例认缴，其中 432 万新增注册资本由本公司认缴，本次增资后本公司的持股比例 48% 未发生变动。

(ii) 广州威纳信息科技有限公司(以下简称“广州威纳”)于 2018 年 12 月 15 日，由广州威纳原股东张翼回购本集团持有的广州威纳的 30% 股权，回购价格为 3,235,336.00 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日
		投资	按权益法调整的 净损益	
北京慧思拓	1,394,928.90	-	110,404.91	1,505,333.81
广州威纳	-	2,850,000.00	767,764.33	3,617,764.33
信唐普华	-	68,640,000.00	2,027,354.58	70,667,354.58
江苏飏众教育科技有限公司	-	700,000.00	(98,781.81)	601,218.19
	<u>1,394,928.90</u>	<u>72,190,000.00</u>	<u>2,806,742.01</u>	<u>76,391,670.91</u>



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,290,742.94	594,602.42	973,502.63

	办公家具	电子设备	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	1,000,068.91	3,813,282.90	4,813,351.81
本年增加	15,317.87	1,148,508.22	1,163,826.09
购置	15,317.87	1,148,508.22	1,163,826.09
本年减少	(32,929.20)	(589,993.33)	(622,922.53)
处置及报废	(32,929.20)	(589,993.33)	(622,922.53)
2019 年 12 月 31 日	982,457.58	4,371,797.79	5,354,255.37

累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	(921,691.77)	(3,297,057.62)	(4,218,749.39)
本年增加	(51,232.83)	(415,622.76)	(466,855.59)
计提	(51,232.83)	(415,622.76)	(466,855.59)
本年减少	32,929.20	589,163.35	622,092.55
处置及报废	32,929.20	589,163.35	622,092.55
2019 年 12 月 31 日	(939,995.40)	(3,123,517.03)	(4,063,512.43)

账面价值			
2019 年 12 月 31 日	42,462.18	1,248,280.76	1,290,742.94
2018 年 12 月 31 日	78,377.14	516,225.28	594,602.42

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	办公家具	电子设备	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	962,141.82	5,027,085.63	5,989,227.45
本年增加	37,927.09	312,210.87	350,137.96
购置	37,927.09	312,210.87	350,137.96
本年减少	-	(1,526,013.60)	(1,526,013.60)
处置及报废	-	(1,526,013.60)	(1,526,013.60)
2018 年 12 月 31 日	1,000,068.91	3,813,282.90	4,813,351.81

累计折旧

2017 年 12 月 31 日	(802,565.85)	(4,213,158.97)	(5,015,724.82)
本年增加	(119,125.92)	(609,912.25)	(729,038.17)
计提	(119,125.92)	(609,912.25)	(729,038.17)
本年减少	-	1,526,013.60	1,526,013.60
处置及报废	-	1,526,013.60	1,526,013.60
2018 年 12 月 31 日	(921,691.77)	(3,297,057.62)	(4,218,749.39)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	78,377.14	516,225.28	594,602.42
2017 年 12 月 31 日	159,575.97	813,926.66	973,502.63

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	办公家具	电子设备	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	962,141.82	5,333,618.63	6,295,760.45
本年增加	-	587,723.69	587,723.69
购置	-	587,723.69	587,723.69
本年减少	-	(894,256.69)	(894,256.69)
处置及报废	-	(46,137.78)	(46,137.78)
处置子公司减少	-	(848,118.91)	(848,118.91)
2017 年 12 月 31 日	962,141.82	5,027,085.63	5,989,227.45

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(704,692.21)	(3,716,181.45)	(4,420,873.66)
本年增加	(97,873.64)	(877,572.32)	(975,445.96)
计提	(97,873.64)	(877,572.32)	(975,445.96)
本年减少	-	380,594.80	380,594.80
处置及报废	-	28,451.63	28,451.63
处置子公司减少	-	352,143.17	352,143.17
2017 年 12 月 31 日	(802,565.85)	(4,213,158.97)	(5,015,724.82)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	159,575.97	813,926.66	973,502.63
2016 年 12 月 31 日	257,449.61	1,617,437.18	1,874,886.79

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团没有固定资产作为借款的抵押物。

于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度，本集团固定资产计提的折旧分别计入管理费用及销售费用的金额为：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	356,464.54	468,918.35	495,945.66
销售费用	110,391.05	260,119.82	479,500.30
	<u>466,855.59</u>	<u>729,038.17</u>	<u>975,445.96</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	软件	软件著作权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	1,539,072.64	940,000.00	2,479,072.64
本年增加	7,657,480.83	-	7,657,480.83
本年减少	-	-	-
其他	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	9,196,553.47	940,000.00	10,136,553.47

累计摊销

2018 年 12 月 31 日	(411,437.89)	(117,500.00)	(528,937.89)
本年增加	(1,052,638.95)	(94,000.00)	(1,146,638.95)
计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	(1,464,076.84)	(211,500.00)	(1,675,576.84)

账面价值

2019 年 12 月 31 日	7,732,476.63	728,500.00	8,460,976.63
2018 年 12 月 31 日	1,127,634.75	822,500.00	1,950,134.75

	软件	软件著作权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	1,420,985.26	940,000.00	2,360,985.26
本年增加	118,087.38	-	118,087.38
购置	118,087.38	-	118,087.38
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	1,539,072.64	940,000.00	2,479,072.64

累计摊销

2017 年 12 月 31 日	(289,232.43)	(23,500.00)	(312,732.43)
本年增加	(122,205.46)	(94,000.00)	(216,205.46)
计提	(122,205.46)	(94,000.00)	(216,205.46)
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	(411,437.89)	(117,500.00)	(528,937.89)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	1,127,634.75	822,500.00	1,950,134.75
2017 年 12 月 31 日	1,131,752.83	916,500.00	2,048,252.83

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

	软件	软件著作权	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	547,547.50	-	547,547.50
本年增加	873,437.76	940,000.00	1,813,437.76
购置	873,437.76	-	873,437.76
其他	-	940,000.00	940,000.00
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	1,420,985.26	940,000.00	2,360,985.26

累计摊销

2016 年 12 月 31 日	(201,875.37)	-	(201,875.37)
本年增加	(87,357.06)	(23,500.00)	(110,857.06)
计提	(87,357.06)	(23,500.00)	(110,857.06)
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(289,232.43)	(23,500.00)	(312,732.43)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	1,131,752.83	916,500.00	2,048,252.83
2016 年 12 月 31 日	345,672.13	-	345,672.13

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无形资产未发生减值。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四. 合并财务报表项目附注(续)

## (13) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉 —				
汇知意德	6,031,926.75	-	-	6,031,926.75
上海瑞翰	15,449,799.86	-	-	15,449,799.86
	<u>21,481,726.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,481,726.61</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉 —				
汇知意德	6,031,926.75	-	-	6,031,926.75
上海瑞翰	15,449,799.86	-	-	15,449,799.86
	<u>21,481,726.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,481,726.61</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉 —				
汇知意德	6,031,926.75	-	-	6,031,926.75
上海瑞翰	15,449,799.86	-	-	15,449,799.86
	<u>21,481,726.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,481,726.61</u>

本集团通过比较 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日各资产组的可回收金额及账面值，完成对各资产组产生的商誉的减值测试。被收购公司作为独立的资产组，与现有的资产组没有协同效应。资产组的可回收金额据公允价值减去处置费用或使用价值的较高者计算确定。本集团采用未来现金流量折现计算资产组使用价值。计算使用价值所采用的税前现金流量预测基于管理层核准的 5 年期财务预算，加上以 0% 的永续期增长率作为持续不变基准推测 5 年期后的现金流量，得出与资产组推断未来现金流量有关的最终价值。本集团所采用的估计收入增长率和行业报告预测一致，且不超过各资产组所在行业内的长期平均增长率。本集团管理层根据历史表现及对未来市场发展的预测确定预算毛利率。折现率为税前折现率，并能反映与相关公司相关的特殊风险。经过评估，与收购汇知意德及上海瑞翰而形成的商誉的可回收金额均高于账面价值，无需计提减值准备。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

各资产组的商誉于 5 年财务预测年度内计算使用价值所采用的收入增长率、毛利率及折现率如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	收入增长率	毛利率	折现率
汇知意德	5%	27%	17.52%
上海瑞翰	5%	61%	18.97%
	2018 年 12 月 31 日		
	收入增长率	毛利率	折现率
汇知意德	5%	26%-29%	17.36%
上海瑞翰	5%	68%	18.82%
	2017 年 12 月 31 日		
	收入增长率	毛利率	折现率
汇知意德	5%	26%-29%	17.80%
上海瑞翰	5%	68%	19.00%

本集团已经针对商誉进行年度减值测试所使用的主要假设进行敏感性分析。商誉减值测试所使用的主要假设出现任何合理的可能变动，均不会使资产组的账面价值超出各自的可回收金额。

(14) 长期待摊费用

	2018 年	本年增加	本年摊销	2019 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
装修	879,525.92	-	(488,644.22)	390,881.70
	2017 年	本年增加	本年摊销	2018 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
装修	1,478,309.14	295,092.27	(893,875.49)	879,525.92
	2016 年	本年增加	本年摊销	2017 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
装修	1,873,749.82	1,180,737.92	(1,576,178.60)	1,478,309.14
供暖	90,725.80	-	(90,725.80)	-
	1,964,475.62	1,180,737.92	(1,666,904.40)	1,478,309.14



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税 资产
资产减值准备	4,108,927.66	781,147.30	3,907,486.70	726,670.46	2,594,729.43	477,445.03
其中： 预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	—	781,147.30	—	726,670.46	—	477,445.03

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
协定存款利息收入	4,187,600.00	628,140.00	-	-	-	-
公允价值变动损益	-	-	95,200.00	14,280.00	2,169,315.06	325,397.26
	<u>4,187,600.00</u>	<u>628,140.00</u>	<u>95,200.00</u>	<u>14,280.00</u>	<u>2,169,315.06</u>	<u>325,397.26</u>
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	—	628,140.00	—	-	—	325,397.26
预计于 1 年后转回的 金额	—	-	—	14,280.00	—	-

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可抵扣暂时性差异	41,134.10	164,894.39	67,305.28
可抵扣亏损	1,203,003.67	1,515,960.17	2,839,353.56
	<u>1,244,137.77</u>	<u>1,680,854.56</u>	<u>2,906,658.84</u>

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(362,343.92)	418,803.38	(14,280.00)	712,390.46	(256,855.98)	220,589.05
递延所得税负债	(362,343.92)	265,796.08	(14,280.00)	-	(256,855.98)	68,541.28

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值准备

	2018 年 12 月 31 日	本年计提/ (本年转回)	本年转销	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	4,072,381.09	454,293.41	(83,000.08)	4,443,674.42
其中：应收账款坏账准备	3,210,648.11	892,103.67	(83,000.08)	4,019,751.70
其他应收款坏账准备	861,732.98	(437,810.26)	-	423,922.72

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	2,647,368.51	1,425,012.58	-	4,072,381.09
其中：应收账款坏账准备	2,100,221.83	1,110,426.28	-	3,210,648.11
其他应收款坏账准备	547,146.68	314,586.30	-	861,732.98

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	1,933,422.95	837,420.31	(123,474.75)	2,647,368.51
其中：应收账款坏账准备	1,749,682.05	471,779.54	(121,239.76)	2,100,221.83
其他应收款坏账准备	183,740.90	365,640.77	(2,234.99)	547,146.68

(17) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付信息采集费	97,915,558.88	95,299,842.20	84,249,573.93
应付劳务费及其他费用	163,224.34	656,120.93	3,538,247.12
	<u>98,078,783.22</u>	<u>95,955,963.13</u>	<u>87,787,821.05</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日账龄超过一年的应付款项分别为 726,134.13 元、803,506.28 元及 739,310.05 元，因未满足结算条件，暂未结算。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收项目款	<u>4,983,139.04</u>	<u>3,296,686.84</u>	<u>6,374,351.60</u>

(19) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,224,609.38	7,479,202.69	7,183,221.34
应付设定提存计划(b)	843,213.34	1,089,905.08	521,941.20
	<u>6,067,822.72</u>	<u>8,569,107.77</u>	<u>7,705,162.54</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	6,899,220.69	99,420,706.55	(101,712,585.29)	4,607,341.95
职工福利费	-	1,639,456.77	(1,639,456.77)	-
社会保险费	481,481.57	6,797,929.48	(6,739,216.05)	540,195.00
其中：医疗保险费	438,734.99	6,042,495.06	(5,997,200.08)	484,029.97
工伤保险费	11,281.53	204,081.78	(202,335.73)	13,027.58
生育保险费	31,465.05	551,352.64	(539,680.24)	43,137.45
住房公积金	98,500.43	6,322,111.00	(6,344,067.00)	76,544.43
其他短期薪酬	-	68,329.84	(67,801.84)	528.00
	<u>7,479,202.69</u>	<u>114,248,533.64</u>	<u>(116,503,126.95)</u>	<u>5,224,609.38</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,864,801.93	81,377,791.56	(81,343,372.80)	6,899,220.69
职工福利费	-	1,457,137.37	(1,457,137.37)	-
社会保险费	241,138.48	3,972,773.54	(3,732,430.45)	481,481.57
其中：医疗保险费	220,568.50	3,540,403.16	(3,322,236.67)	438,734.99
工伤保险费	4,350.76	115,680.90	(108,750.13)	11,281.53
生育保险费	16,219.22	316,689.48	(301,443.65)	31,465.05
住房公积金	77,280.93	5,493,448.53	(5,472,229.03)	98,500.43
工会经费和职工教育经费	-	23,914.79	(23,914.79)	-
其他短期薪酬	-	32,635.40	(32,635.40)	-
	<u>7,183,221.34</u>	<u>92,357,701.19</u>	<u>(92,061,719.84)</u>	<u>7,479,202.69</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,291,786.47	78,497,426.59	(77,924,411.13)	6,864,801.93
职工福利费	-	1,240,836.95	(1,240,836.95)	-
社会保险费	197,183.00	2,279,595.63	(2,235,640.15)	241,138.48
其中：医疗保险费	178,433.49	2,051,786.36	(2,009,651.35)	220,568.50
工伤保险费	1,793.04	82,562.63	(80,004.91)	4,350.76
生育保险费	16,956.47	145,246.64	(145,983.89)	16,219.22
住房公积金	74,068.00	4,628,308.99	(4,625,096.06)	77,280.93
工会经费和职工教育经费	-	24,672.01	(24,672.01)	-
	<u>6,563,037.47</u>	<u>86,670,840.17</u>	<u>(86,050,656.30)</u>	<u>7,183,221.34</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,020,828.56	10,502,636.04	(10,745,997.21)	777,467.39
失业保险费	69,076.52	412,479.60	(415,810.17)	65,745.95
	<u>1,089,905.08</u>	<u>10,915,115.64</u>	<u>(11,161,807.38)</u>	<u>843,213.34</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	472,951.33	6,701,159.45	(6,153,282.22)	1,020,828.56
失业保险费	48,989.87	236,078.09	(215,991.44)	69,076.52
	<u>521,941.20</u>	<u>6,937,237.54</u>	<u>(6,369,273.66)</u>	<u>1,089,905.08</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	376,355.69	4,968,416.54	(4,871,820.90)	472,951.33
失业保险费	37,093.49	167,328.49	(155,432.11)	48,989.87
	<u>413,449.18</u>	<u>5,135,745.03</u>	<u>(5,027,253.01)</u>	<u>521,941.20</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
其他辞退福利	-	243,100.00	(243,100.00)	-
	<u>-</u>	<u>243,100.00</u>	<u>(243,100.00)</u>	<u>-</u>

(20) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	11,919,316.07	11,549,996.34	6,801,508.09
应交企业所得税	3,684,552.34	9,395,636.13	2,965,420.18
应交个人所得税	740,475.44	1,111,566.10	1,213,008.59
应交城市维护建设税	100,921.52	68,540.80	81,255.02
应交教育费附加	73,405.81	39,203.57	62,022.27
其他	-	17,068.06	17,068.06
	<u>16,518,671.18</u>	<u>22,182,011.00</u>	<u>11,140,282.21</u>

(21) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付报销款	650,869.43	767,817.08	686,262.70
应付关联方借款	390,340.40	87,611.14	19,728.00
应付股权收购款(a)	-	9,317,269.80	5,706,785.00
应付社保公积金	633,879.40	-	-
其他	209,669.00	502,071.49	480,782.07
	<u>1,884,758.23</u>	<u>10,674,769.51</u>	<u>6,893,557.77</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款(续)

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，上海瑞翰应付与收购相关的股权认购款 5,706,785.00 元。该款项已于 2018 年 6 月支付。

于 2018 年 10 月 10 日，本公司收购上海瑞翰剩余 49% 股份时，应付永新县双赞企业管理咨询中心(有限合伙)25,317,269.80 元，其中 16,000,000.00 元已于 2018 年支付，截止 2018 年 12 月 31 日，应付永新县双赞企业管理咨询中心(有限合伙)与收购相关的股权款 9,317,269.80 元，该款项已于 2019 年 1 月支付。

- (b) 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的其他应付款。



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	55,705,882.00	-	-	-	55,705,882.00
	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
		发行新股(b)	其他	小计	
人民币普通股	54,038,089.00	1,667,793.00	-	1,667,793.00	55,705,882.00
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	其他	小计	
人民币普通股	41,250,000.00	12,788,089.00	-	12,788,089.00	54,038,089.00

(a) 2017 年股本增加主要是由于股东增资，增资情况为：宁波信厚秉德企业管理合伙企业(有限合伙)增资 2,670,817.00 元，占股 4.94%；2017 年 1 月 13 日，本公司分别向青岛金石灏纳投资有限公司、深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)、江苏一带一路投资基金(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司、三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、东证周德(上海)投资中心(有限合伙)、宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)、杭州华图宏阳投资合伙企业(有限合伙)、浙江景裕资产管理公司和深圳市德之贵投资中心(有限合伙)进行了定向增资，合计发行 10,117,272 股人民币普通股，占股 18.72%。

(b) 2018 年变动情况详见附注四(23)。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	414,782,307.92	-	414,782,307.92
股份支付	34,199,036.34	139,398.44	34,338,434.78
其他	(56,437,218.81)	-	(56,437,218.81)
	<u>392,544,125.45</u>	<u>139,398.44</u>	<u>392,683,523.89</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	373,587,820.82	(15,057,225.49)	414,782,307.92
股份支付	33,596,600.08	602,436.26	34,199,036.34
其他	(185,506.22)	-	(56,437,218.81)
	<u>406,998,914.68</u>	<u>(14,454,789.23)</u>	<u>392,544,125.45</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	59,137,656.21	314,450,164.61	373,587,820.82
股份支付	27,312,791.43	6,283,808.65	33,596,600.08
其他	(2,135,506.22)	1,950,000.00	(185,506.22)
	<u>84,314,941.42</u>	<u>322,683,973.26</u>	<u>406,998,914.68</u>

2017 年 1 月 13 日，本公司分别向青岛金石灏纳投资有限公司、深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)、江苏一带一路投资基金(有限合伙)、珠海乾亨投资管理有限公司、三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、东证周德(上海)投资中心(有限合伙)、宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)、杭州华图宏阳投资合伙企业(有限合伙)、浙江景裕资产管理有限公司、深圳市德之贵投资中心(有限合伙)进行了定向增资，合计发行 10,117,272 股人民币普通股，募集资金 260,013,911.40 元，形成资本公积 248,964,117.86 元；2017 年 11 月 22 日，本公司以定向增发的方式发行 2,670,817 股人民币普通股，发行对象宁波信厚秉德企业管理合伙企业(有限合伙)，以收购其持有的信唐普华 48%的股权，形成资本公积 65,486,046.75 元。

2018 年 5 月 30 日，本公司以每股价格 25.70 元向上海汇兮企业管理咨询事务所(有限合伙)发行 592,537 股股份及以现金支付 7,890,144.00 元人民币的方式购买汇知意德 49%的股权；以每股价格 25.70 元向上海睿兮商务咨询有限公司发行 1,075,256 股股份及以现金支付 25,317,269.80 元人民币的方式购买上海瑞翰 49%的股权，上述交易导致股本溢价增加金额为 41,194,487.10 元，收购少数股东权益支付的金额大于被收购方的净资产金额，减少股本溢价 56,251,712.59 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益	
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	本年所得税 前发生额	税后归属于 母公司
外币报表折算 差额	124,566.28	238,601.92	363,168.20	238,601.92	238,601.92
	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益	
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	本年所得税 前发生额	税后归属于 母公司
外币报表折算 差额	(99,275.90)	223,842.18	124,566.28	223,842.18	223,842.18
	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益	
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额	税后归属于 母公司
外币报表折算 差额	94,754.63	(194,030.53)	(99,275.90)	(194,030.53)	(194,030.53)

(25) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	552,939.23	4,425,909.76	4,978,848.99
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	552,939.23	552,939.23

于 2017 年度，本集团未提取法定盈余公积。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年按补亏后净利润的 10% 提取法定盈余公积金 552,939.23 元；2019 年按补亏后净利润的 10% 提取法定盈余公积金 4,425,909.76 元

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(26) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	87,559,570.49	26,862,075.47	(1,344,254.13)
加：本年归属于母公司 股东的净利润	60,789,397.45	61,250,434.25	28,206,329.60
减：提取法定盈余公积	(4,425,909.76)	(552,939.23)	-
年末未分配利润	<u>143,923,058.18</u>	<u>87,559,570.49</u>	<u>26,862,075.47</u>

(27) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	<u>383,939,430.56</u>	<u>360,227,053.77</u>	<u>316,558,312.55</u>
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	<u>233,728,897.92</u>	<u>219,235,574.74</u>	<u>202,348,780.51</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	330,159,598.72	209,661,762.67
解决方案	53,779,831.84	24,067,135.25
	<u>383,939,430.56</u>	<u>233,728,897.92</u>
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	311,166,168.55	199,527,912.55
解决方案	49,060,885.22	19,707,662.19
	<u>360,227,053.77</u>	<u>219,235,574.74</u>
	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	288,688,150.91	193,315,669.97
解决方案	27,870,161.64	9,033,110.54
	<u>316,558,312.55</u>	<u>202,348,780.51</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(28) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	641,692.02	697,078.03	690,525.57
教育费附加	485,167.45	512,837.90	582,979.84
其他	35,041.90	212,941.30	215,060.62
	<u>1,161,901.37</u>	<u>1,422,857.23</u>	<u>1,488,566.03</u>

(29) 销售费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	38,068,219.34	32,999,661.87	30,369,770.03
租赁及物业费	5,593,111.62	6,049,399.46	6,006,994.88
办公费	2,720,033.46	2,308,792.26	2,453,024.87
折旧与摊销	278,132.46	696,857.33	2,391,400.25
市场推广费	982,366.82	454,046.51	912,298.17
其他	2,895,135.01	2,715,486.30	2,837,004.33
	<u>50,536,998.71</u>	<u>45,224,243.73</u>	<u>44,970,492.53</u>

(30) 管理费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,327,492.73	12,635,934.86	9,895,820.72
租赁及物业费	4,061,716.30	4,166,745.96	3,400,246.28
中介机构费	770,286.25	2,107,910.47	3,010,461.40
办公费	2,054,860.79	1,714,433.40	1,442,244.10
折旧与摊销	1,057,968.56	1,048,261.79	1,147,581.37
股份支付	139,398.44	602,436.26	6,283,808.65
其他	2,146,638.04	709,684.15	1,306,767.07
	<u>24,558,361.11</u>	<u>22,985,406.89</u>	<u>26,486,929.59</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(31) 研发费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	23,485,046.55	15,691,055.61	11,078,140.67
租赁及物业费	1,944,725.77	-	-
折旧与摊销	383,018.86	-	-
办公费用	688,473.31	165,048.58	283,495.15
	<u>26,501,264.49</u>	<u>15,856,104.19</u>	<u>11,361,635.82</u>

(32) 财务费用-净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	-	16,240.00	207,047.92
减：利息收入	(6,486,545.00)	(1,576,151.69)	(1,829,229.91)
汇兑损益	(252,197.09)	(225,046.61)	(8,000.16)
手续费及其他	85,680.32	52,243.23	40,106.19
	<u>(6,653,061.77)</u>	<u>(1,732,715.07)</u>	<u>(1,590,075.96)</u>

(33) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信息费及其他项目成本	187,313,375.03	176,779,328.99	161,403,471.30
职工薪酬	122,296,281.51	100,089,822.24	92,289,040.63
办公费	5,298,318.98	4,188,274.24	4,178,764.12
租赁及物业费	11,599,553.69	10,216,145.42	9,407,241.16
中介机构费	770,286.25	2,107,910.47	3,010,461.40
折旧与摊销	1,719,119.88	1,745,119.12	3,538,981.62
项目硬件	165,048.58	3,693,075.85	-
股份支付	139,398.44	602,436.26	6,283,808.65
市场推广费	982,366.82	454,046.51	912,298.17
其他	5,041,773.05	3,425,170.45	4,143,771.40
	<u>335,325,522.23</u>	<u>303,301,329.55</u>	<u>285,167,838.45</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(34) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具	<u>(95,200.00)</u>	<u>(140,900.00)</u>	<u>1,597,415.06</u>
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
衍生金融负债—			
回购权-上海瑞翰	-	-	103,100.00
衍生金融资产—			
或有对价-上海瑞翰	-	-	1,258,215.06
回售权-信唐普华 附注四(2)	<u>(95,200.00)</u>	<u>(140,900.00)</u>	<u>236,100.00</u>
	<u>(95,200.00)</u>	<u>(140,900.00)</u>	<u>1,597,415.06</u>

本公司在收购上海瑞翰 51%股权时与出售方达成了业绩承诺和补偿条款，形成或有对价。该或有对价形成衍生金融工具，于各资产负债表日，以经评估的公允价值列示。于 2017 年度，本公司收到出售方按上海瑞翰实际业绩计算的业绩补偿款，并确认衍生金融资产公允价值变动损益 1,258,215.06 元。

本公司在收购上海瑞翰 51%股权时约定，上海瑞翰及其原股东可以选择回购本公司所持有的 51%的股权，该回购权形成衍生金融工具。2017 年 12 月 31 日，经评估该回购权公允价值为 0 元(2016 年 12 月 31 日：103,100.00 元)，2017 年度确认衍生金融负债公允价值变动损益 103,100.00 元。

(35) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	1,425,012.58	837,420.31

(36) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	<u>454,293.41</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(37) 投资收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,425,413.28	8,069,074.83	2,806,742.01
处置子公司及其他营业单位产生的投资损失	(2,545.56)	(1,261,956.98)	(635,804.02)
理财产品投资收益	11,135.82	11,015,779.33	7,933,174.23
	<u>14,434,003.54</u>	<u>17,822,897.18</u>	<u>10,104,112.22</u>

(38) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持基金	1,643,747.96	2,105,476.12	2,663,123.46	与收益相关
增值税加计抵减	1,111,899.86	-	-	与收益相关
稳岗补贴	181,045.18	11,185.23	54,108.56	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	104,742.51	186,740.64	231,132.41	与收益相关
残保金返还	18,282.60	12,000.00	-	与收益相关
	<u>3,059,718.11</u>	<u>2,315,401.99</u>	<u>2,948,364.43</u>	

(39) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,847,566.75	13,136,575.11	9,202,322.36
递延所得税	559,383.16	(560,342.69)	366,017.33
	<u>9,406,949.91</u>	<u>12,576,232.42</u>	<u>9,568,339.69</u>



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	70,987,563.91	75,791,944.20	45,245,837.75
按适用税率计算的所 得税	17,746,890.98	18,947,986.05	11,311,459.44
优惠税率的影响	(1,522,792.72)	(2,703,706.39)	(1,040,779.28)
免税的投资收益	(3,606,353.32)	(1,724,098.03)	(698,779.73)
不得扣除的成本、费用 和损失	43,506.91	974,824.39	385,313.22
使用前期未确认递延 所得税资产的可抵 扣亏损	(121,584.43)	(555,975.70)	(31,750.74)
当期未确认递延所得税 资产的可抵扣暂时性 差异	46,314.82	27,357.79	37,888.70
当期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	545,572.83	29,519.72	256,878.98
研发费用加计扣除	(3,724,605.16)	(2,419,675.41)	(651,890.90)
所得税费用	<u>9,406,949.91</u>	<u>12,576,232.42</u>	<u>9,568,339.69</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，并考虑预计未来可解锁的限制性股票在锁定年度所享有的不可撤销现金股利的影响：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	60,789,397.45	61,250,434.25	28,206,329.60
归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	-	(20,616.24)	(37,320.95)
调整后归属于母公司普通股股东的合并净利润	60,789,397.45	61,229,818.01	28,169,008.65
本公司发行在外普通股的加权平均数(不含限制性股票)	55,705,882.00	54,494,816.83	51,740,908.17
基本每股收益	1.091	1.124	0.544

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》及《企业会计准则解释第 7 号》的有关规定，本公司发放给员工的与业绩无关的限制性股票，员工仍有权获得其在等待期内应收的现金股利，不具有稀释性，2019 年度、2018 年度及 2017 年度稀释每股收益与基本每股收益相同。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代收代付款	-	2,785,558.02	636,251.70
收到的押金保证金与员 工备用金	16,425,370.54	9,535,715.48	10,002,671.71
收到的补贴款项	1,947,179.41	2,309,827.45	2,774,664.29
收到的利息	2,298,945.00	1,576,151.68	1,829,229.91
其他	38,714.60	605,213.71	211,987.09
	<u>20,710,209.55</u>	<u>16,812,466.34</u>	<u>15,454,804.70</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的押金保证金与员 工备用金	9,158,976.78	13,123,392.16	9,656,817.67
支付的费用性支出	29,748,709.48	26,929,963.25	30,841,720.68
代收代付款	-	91,800.90	673,621.03
其他	85,680.32	68,251.33	40,106.19
	<u>38,993,366.58</u>	<u>40,213,407.64</u>	<u>41,080,199.57</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资中介费	2,852,147.14	-	-
收购少数股东权益支付 的现金(附注四(23))	9,317,269.80	23,890,144.00	-
	<u>12,169,416.94</u>	<u>23,890,144.00</u>	<u>-</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	61,580,614.00	63,215,711.78	35,677,498.06
加：资产减值准备	454,293.41	1,425,012.58	837,420.31
固定资产折旧	466,855.59	729,038.17	975,445.96
无形资产摊销	1,146,638.95	216,205.46	110,857.06
长期待摊费用摊销	488,644.22	893,875.49	1,666,904.40
公允价值变动损失/(收益)	95,200.00	140,900.00	(1,597,415.06)
财务费用	(252,197.09)	(208,806.61)	199,047.76
投资收益	(14,425,413.28)	(17,822,897.18)	(10,104,112.22)
递延所得税资产(增加)/减少	293,587.08	(491,801.41)	522,476.05
递延所得税负债(减少)	-	(68,541.28)	(156,458.72)
存货的增加	(4,946,443.48)	(2,430,941.08)	(1,696,564.07)
经营性应收项目的增加	(33,049,332.60)	(55,128,697.88)	(30,891,408.14)
经营性应付项目的(减少)/增加	(4,581,521.44)	18,843,947.69	14,757,971.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,270,925.36</u>	<u>9,313,005.73</u>	<u>10,301,662.44</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	355,758,101.13	366,042,612.47	367,007,473.46
减：现金的年初余额	(366,042,612.47)	(367,007,473.46)	(366,715,409.50)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(10,284,511.34)</u>	<u>(964,860.99)</u>	<u>292,063.96</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
发行股份收购子公司和联营公司	-	42,862,280.10	68,640,000.00

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年发生的企业合并于 本年支付的现金和现 金等价物			
上海瑞翰	-	-	-
加：前期发生的企业合 并于本年支付的 现金和现金等价 物	-		
汇知意德	-	-	1,500,000.00
上海瑞翰	9,317,269.80	5,706,785.00	-
取得子公司支付的现金 净额	9,317,269.80	5,706,785.00	1,500,000.00

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	-	-	2,250,000.00
-上海慧骋	-	-	2,250,000.00
-北京慧思拓	-	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	-	-	(3,215,884.92)
-上海慧骋	-	-	(3,215,884.92)
-北京慧思拓	-	-	-
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-	-	-
-北京慧思拓	-	1,650,000.00	-
-上海慧骋	2,250,000.00	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>2,250,000.00</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>(965,884.92)</u>

2017 年度处置子公司的价格

上海慧骋	<u>4,500,000.00</u>
------	---------------------

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	355,758,101.13	366,042,612.47	367,007,473.46
其中：库存现金	-	132,000.00	15,714.92
可随时用于支付 的银行存款	165,754,593.23	365,883,565.55	366,991,758.54
可随时用于支付 的其他货币 资金	190,003,507.90	27,046.92	-
年末现金及现金等价物 余额	<u>355,758,101.13</u>	<u>366,042,612.47</u>	<u>367,007,473.46</u>

(43) 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,323,957.87	6.9762	9,236,194.89
欧元	198,874.93	7.8155	1,554,307.02
港元	199,692.17	0.8958	178,884.24
英镑	51,060.46	9.1501	467,208.32
			<u>11,436,594.47</u>
应收账款—			
美元	298,164.22	6.9762	2,080,053.23
欧元	14,647.72	7.8155	114,479.26
港元	1,527,250.00	0.8958	1,368,110.55
英镑	-	-	-
			<u>3,562,643.04</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

				2018年12月31日		
				外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—						
	美元	1,193,593.21	6.7906	8,105,214.05		
	欧元	100,928.15	7.4150	748,382.23		
	港元	94,781.48	0.8762	83,047.53		
	英镑	19,295.21	10.1113	195,099.66		
						<u>9,131,743.47</u>
应收账款—						
	美元	164,400.10	6.7906	1,116,375.32		
	欧元	3,849.09	7.4150	28,541.00		
	港元	312,410.00	0.8762	273,733.64		
	英镑	340.31	10.1113	3,440.98		
						<u>1,422,090.94</u>
				2017年12月31日		
				外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—						
	美元	766,118.08	6.4782	4,963,066.15		
	欧元	11,646.19	7.0717	82,358.36		
	港元	140,614.90	0.8359	117,539.99		
	英镑	12,590.42	9.6463	121,450.97		
						<u>5,284,415.47</u>
应收账款—						
	美元	313,934.52	6.4782	2,033,730.61		
	欧元	23,325.09	7.0717	164,948.04		
	港元	160.00	0.8359	133.74		
						<u>2,198,812.39</u>



# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四. 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 股份支付

- (a) 为激励本公司及子公司的管理人员及骨干员工，本集团开展限制性股票激励计划。

2015 年 9 月 2 日，本公司总经理赵龙及其他 19 名合伙人出资 1,063.52 万元人民币，设立聚行知(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)。2015 年 9 月 6 日，本公司总经理赵龙及其他 31 名合伙人出资 526.48 万元人民币，设立承合一(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)。

于 2015 年 9 月 25 日，本公司以每股 4.24 元的价格向聚行知和承合一的 51 名股东，也是本集团的管理人员和骨干员工，定向发行 375 万股股票。除个别高管外，股票锁定期为 2 年，锁定期内离职或被解职的被授予人，本公司有权以初始投资成本回购其持有的股票；或要求被授予人以与初始投资成本相等的对价转让给本公司指定的合伙企业其他合伙人或本集团的其他核心管理人员(“原股权激励计划”)。

于 2015 年度、2016 年度及 2017 年度，上述计划中离职员工的股权被转让给其他员工，形成新的股权激励(“新股权激励计划”)，锁定期均为 2 年。

- (b) 各年度股份支付授予的股份数及公允价值：

授予时间		股数	每股激励公允价值
2015 年 9 月	(i)	3,750,000.00	9.09
2015 年 11 月	(ii)	193,750.00	9.09
2016 年 6 月	(iii)	52,750.00	21.25
2017 年 8 月	(iv)	18,750.00	21.25

- (i) 参考本公司 2015 年 11 月在新三板挂牌期间的股权转让价格而确定。  
(ii) 参考本公司 2015 年 11 月在新三板挂牌期间的股权转让价格而确定。  
(iii) 参考本公司 2016 年 8 至 10 月在新三板挂牌期间的股权转让价格而确定。  
(iv) 参考本公司 2017 年度在新三板挂牌期间的股权转让价格而确定。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(44) 股份支付(续)

(c) 年度激励计划变动情况表

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初已授予尚未达到限制性条件的股份份数	18,750.00	71,500.00	1,786,500.00
本年授予的股份份数	-	-	18,750.00
本年达到限制性条件的股份份数	(18,750.00)	(52,750.00)	(1,715,000.00)
本年失效的股份分数	-	-	(18,750.00)
年末已授予尚未达到限制性条件的股份份数	-	18,750.00	71,500.00
已授予尚未达到限制性条件的加权平均期限(月)	-	7	8

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以前年度因权益结算的股份支付而累积计入资本公积的总额	34,199,036.34	33,596,600.08	27,312,791.43
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	139,398.44	602,436.26	6,283,808.65
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	34,338,434.78	34,199,036.34	33,596,600.08
未来期间以权益结算的股份支付应确认的费用总额	-	139,398.44	598,338.44

在计算以上财务影响时，对于受服务期限限制的股权激励计划，本集团根据历史经验，在 2015 年度和 2016 年度估计原股权激励计划中授予对象的离职率均为 15%，在 2017 年度、2018 年度及 2019 年度估计新股权激励计划中授予对象的离职率均为 0%。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五. 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 报告期处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海慧骋	4,500,000.00	51.00%	转让股权	2017 年 10 月	股东决议、章程和工商变更	(635,804.02)

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五. 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	4,500,000.00
减：合并财务报表层面享有的上海慧骋净资产份额	<u>(5,135,804.02)</u>
处置产生的投资损失	<u>(635,804.02)</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六. 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海慧辰资道咨询有限公司	上海	上海	服务	100%	-	设立
北京慧经知行信息技术有限公司	北京	北京	服务	100%	-	设立
慧辰资讯(香港)有限公司	香港	香港	服务	100%	-	设立
广州慧辰资道信息科技有限公司	广州	广州	服务	100%	-	设立
上海慧助	上海	上海	服务	-	51%	设立
武汉慧辰资道数据科技有限公司	武汉	武汉	服务	51%	-	设立
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	北京	北京	服务	80%	-	设立
海南慧辰慧游科技有限公司	南京	海南	服务	100%	-	设立
上海瑞翰	上海	上海	服务	100%	-	非同一控制下企业合并
汇知意德	上海	上海	服务	100%	-	非同一控制下企业合并
海南慧游	海南	海南	服务	-	100%	设立
上海慧骋	上海	上海	服务	51%	-	设立
北京慧辰视界数据科技有限公司	北京	北京	服务	80%	-	设立

上表中列示上海慧骋于 2017 年 10 月出售，海南慧游于 2019 年 9 月注销。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六. 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017 年度 归属于少数股东的损益	2017 年度 向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海瑞翰	49.00%	4,502,087.64	-	9,317,635.46
汇知意德	49.00%	2,672,516.78	-	8,956,133.08

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海瑞翰	34,368,247.71	524,301.78	34,892,549.49	14,076,966.91	-	14,076,966.91
汇知意德	36,521,368.89	330,362.85	36,851,731.74	18,607,539.08	-	18,607,539.08

	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海瑞翰	21,505,922.49	10,087,933.95	-	1,499,957.99
汇知意德	51,674,116.27	5,454,115.89	-	1,973,351.45

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六. 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业-信唐普华	北京	北京	服务	否	48%	-

信唐普华主要财务信息如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	72,091,473.62	44,982,022.66	25,321,479.28
非流动资产	1,214,701.37	1,013,278.54	630,240.70
资产合计	73,306,174.99	45,995,301.20	25,951,719.98
流动负债	12,451,059.68	15,070,287.16	9,198,623.96
负债合计	12,451,059.68	15,070,287.16	9,198,623.96
净资产合计	60,855,115.31	30,925,014.04	16,753,096.02
按照持股比例分享的净 资产	29,210,455.35	14,844,006.74	8,041,486.09
收购对价高于被收购方 净资产份额的金额	62,625,868.49	62,625,868.49	62,625,868.49
对联营企业投资的账面 价值	91,836,323.84	77,469,875.23	70,667,354.58
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	58,736,930.44	39,929,143.14	30,906,183.34
净利润	29,930,101.27	14,171,918.02	12,818,238.12

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产及负债份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七. 关联方关系及其交易

(1) 第一大股东情况

(a) 第一大股东基本情况

良知正德	注册地 北京	业务性质 投资管理、技术信息咨询
------	-----------	---------------------

(b) 第一大股东注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
良知正德	<u>1,734,850.00</u>	-	-	<u>1,734,850.00</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
良知正德	<u>1,734,850.00</u>	-	-	<u>1,734,850.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
良知正德	<u>1,734,850.00</u>	-	-	<u>1,734,850.00</u>

(c) 第一大股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
良知正德	30.17%	30.17%	30.17%	30.17%	31.09%	31.09%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七. 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
江苏飏众教育科技有限公司	联营公司
北京慧思拓	联营公司
上海慧骋	2016 年 1 月至 2017 年 10 月 为本集团子公司
北京慧聪国际资讯有限公司	受本公司曾任董事郭江重大影响的企业
广州慧聪叁陆零网络科技有限公司	受本公司曾任董事郭江重大影响的企业
北京数猿科技有限公司	受本公司曾任关键管理人员控制的企业
广州威纳	2017 年 1 月至 2018 年 12 月 为本集团联营公司
上海睿兮商务咨询有限公司	2017 年 1 月至 2018 年 6 月 子公司股东
永新县双贇企业管理咨询中心(有限合伙)	2018 年 7 月至 2018 年 10 月 子公司股东
北京信唐普华科技有限公司	联营公司
上海汇兮企业管理咨询事务所(有限合伙)	2017 年 1 月至 2018 年 6 月 子公司股东

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

提供劳务

	2019 年度	2018 年	2017 年
江苏飏众教育科技有限公司	613,207.55	1,438,486.90	314,563.11
广州威纳信息科技有限公司	560,597.27	-	-
广州慧聪叁陆零网络科技有限公司	169,811.32	-	-
北京慧思拓	10,000.00	735,480.98	-
信唐普华	-	4,849,925.25	-
	<u>1,353,616.14</u>	<u>7,023,893.13</u>	<u>314,563.11</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七. 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

接受劳务

	2019 年度	2018 年	2017 年
信唐普华	5,006,725.65	-	-
北京慧思拓	3,881,051.71	7,500,548.43	6,969,144.71
广州威纳信息科技有限公司	-	252,811.32	3,236,295.60
	<u>8,887,777.36</u>	<u>7,753,359.75</u>	<u>10,205,440.31</u>

(b) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,028,732.69</u>	<u>6,794,161.97</u>	<u>5,975,738.08</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款			
江苏飏众教育科技有限公司	2,031,641.51	1,157,641.51	324,000.00
广州慧聪叁陆零网络科技有限公司	80,000.00	-	-
信唐普华	-	5,140,920.77	-
北京慧思拓	-	-	7,000.00
	<u>2,111,641.51</u>	<u>6,298,562.28</u>	<u>331,000.00</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七. 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

其他应收款

北京慧思拓	-	-	8,771.68
北京数猿科技有限公司	-	-	29,033.00
上海慧骋	-	-	147,485.97
广州威纳	-	-	256,762.10
	-	-	442,052.75

应付关联方款项：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款			
广州威纳	-	-	1,984,299.72
北京慧思拓	2,524,876.81	4,639,533.93	3,690,922.06
上海慧骋	-	-	306,200.00
北京慧聪国际资讯有限 公司	-	62,336.74	62,336.74
	2,524,876.81	4,701,870.67	6,043,758.52

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七. 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款			
北京慧思拓	180,000.00	70,000.00	-
上海慧骋	14,869.00	14,869.00	19,728.00
上海睿兮商务咨询有限 公司	-	-	5,706,784.94
北京数猿科技有限公司	-	2,742.14	-
永新县双贇企业管理咨 询中心(有限合伙)	-	9,317,269.80	-
	<u>194,869.00</u>	<u>9,404,880.94</u>	<u>5,726,512.94</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款			
北京慧思拓	-	-	504,000.00

八. 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 北京慧辰资道资讯股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九. 承诺事项

##### (1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	9,442,907.69	9,708,472.95	10,136,951.92
一到二年	1,077,094.00	8,543,592.18	9,708,472.95
二到三年	530,823.00	589,944.00	8,543,592.18
三年以上	797,782.00	50,400.00	640,344.00
	<u>11,848,606.69</u>	<u>18,892,409.13</u>	<u>29,029,361.05</u>

#### 十. 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

#### 十一. 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(风险和其他价格风险)。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

###### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。外币业务占比较小，因此无重大外汇风险。

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

###### (b) 利率风险

于 2019 年 12 月 31 日本集团于报告期内并未发生重大的长期外部带息债务，不存在重大利率风险。

# 北京慧辰资道资讯股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一. 金融风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行及其他信用较好的中小型银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	98,078,783.22	-	-	98,078,783.22
其他应付款	1,884,758.23	-	-	1,884,758.23
	<u>99,963,541.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,963,541.45</u>

	2018 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	95,955,963.13	-	-	95,955,963.13
其他应付款	10,674,769.51	-	-	10,674,769.51
	<u>106,630,732.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,630,732.64</u>

	2017 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	87,790,174.92	-	-	87,790,174.92
其他应付款	6,893,557.77	-	-	6,893,557.77
	<u>94,683,732.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,683,732.69</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产— 衍生金融工具	-	-	-	-
金融资产合计	-	-	-	-

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产— 衍生金融工具	-	-	95,200.00	95,200.00
可供出售金融资产— 可供出售权益工具	-	-	950,000.00	950,000.00
金融资产合计	-	-	1,045,200.00	1,045,200.00

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产— 衍生金融工具	-	-	236,100.00	236,100.00
可供出售金融资产— 可供出售权益工具	-	-	950,000.00	950,000.00
金融资产合计	-	-	1,186,100.00	1,186,100.00

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2019、2018 及 2017 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日
				计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失	
衍生金融资产—						
衍生金融工具	95,200.00	-	-	(95,200.00)	-	-
其他债务工具投资—						
保本浮动收益理财产品	-	2,000,000.00	(2,011,135.82)	11,135.82	-	-
其他权益工具投资—						
可供出售权益工具	950,000.00	-	(950,000.00)	-	-	-
合计	1,045,200.00	2,000,000.00	(2,961,135.82)	(84,064.18)	-	-

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2018 年 12 月 31 日
				计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失	
衍生金融资产—						
衍生金融工具	236,100.00	-	-	(140,900.00)	-	95,200.00
其他债务工具投资—						
保本浮动收益理财产品	-	930,110,000.00	(941,125,779.33)	11,015,779.33	-	-
其他权益工具投资—						
可供出售权益工具	950,000.00	-	-	-	-	950,000.00
合计	1,186,100.00	930,110,000.00	(941,125,779.33)	10,874,879.33	-	1,045,200.00

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2016 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2017 年 12 月 31 日
				计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失	
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产— 衍生金融工具	3,745,000.00	236,100.00	(3,745,000.00)	-	-	236,100.00
其他债务工具投资— 保本浮动收益理财产品	-	796,000,000.00	(803,933,174.23)	7,933,174.23	-	-
其他权益工具投资— 可供出售权益工具	-	950,000.00	-	-	-	950,000.00
合计	<u>3,745,000.00</u>	<u>797,186,100.00</u>	<u>(807,678,174.23)</u>	<u>7,933,174.23</u>	<u>-</u>	<u>1,186,100.00</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二. 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款和应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三. 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	110,327,614.65	98,710,853.56	63,001,761.25
减：坏账准备	(2,049,152.18)	(1,923,425.69)	(1,289,279.33)
	<u>108,278,462.47</u>	<u>96,787,427.87</u>	<u>61,712,481.92</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	92,620,643.23	83,440,190.26	56,163,277.75
七至十二个月	10,682,546.17	12,597,139.24	4,263,366.96
一到二年	6,606,514.98	2,673,524.06	2,575,116.54
二到三年	417,910.27	-	-
	<u>110,327,614.65</u>	<u>98,710,853.56</u>	<u>63,001,761.25</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司均无已逾期但未计提减值准备的应收账款。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
华为终端有限公司	4,889,430.02	(47,720.89)	4.43%
央联易信（北京）科技 有限公司	4,650,000.00	(96,999.00)	4.21%
湖北泰跃卫星技术发展 股份有限公司	4,000,000.00	(83,440.00)	3.63%
东风汽车有限公司	3,684,355.52	(35,959.35)	3.34%
北京立言科技有限公司	3,240,000.00	(67,586.40)	2.94%
	<u>20,463,785.54</u>	<u>(331,705.64)</u>	<u>18.55%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
信唐普华	5,140,920.77	(51,409.21)	5.21%
东风汽车有限公司	4,202,940.82	(42,029.41)	4.26%
中国移动通信集团浙江 有限公司	3,533,254.45	(35,332.54)	3.58%
一汽-大众销售有限责任 公司	3,529,493.80	(56,735.46)	3.58%
华为技术有限公司	3,492,895.75	(34,928.96)	3.54%
	<u>19,899,505.59</u>	<u>(220,435.58)</u>	<u>20.17%</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
一汽-大众销售有限责任 公司	5,803,228.50	(149,443.76)	9.21%
梅赛德斯-奔驰(中国)汽 车销售有限公司	3,114,253.50	(31,142.54)	4.94%
东风雷诺汽车有限公司	2,179,517.90	(41,197.42)	3.46%
中国移动通信集团辽宁 有限公司	2,164,591.87	(21,645.92)	3.44%
广汽三菱汽车销售有限 公司	2,140,288.00	(21,402.88)	3.40%
	<u>15,401,879.77</u>	<u>(264,832.52)</u>	<u>24.45%</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>(2,049,152.18)</u>	<u>(1,923,425.69)</u>	<u>(1,289,279.33)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应账款分析如下：

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收账款组合 1	69,753,604.90	1.02%	(708,220.45)
应收账款组合 2	40,574,009.75	3.30%	(1,340,931.73)
	<u>110,327,614.65</u>	<u>1.86%</u>	<u>(2,049,152.18)</u>

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。于 2019 年 12 月 31 日，本公司计提的坏账准备余额为 2,049,152.18 元。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下：

组合 1-应收国企及世界 500 强等知名公司项目款

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
未逾期	58,513,589.23	0.98%	(571,093.24)
逾期 1 年以内	11,190,357.22	1.22%	(136,522.36)
逾期 1 年到 2 年	49,658.45	1.22%	(604.85)
逾期 2 年以上	-		-
	<u>69,753,604.90</u>	<u>1.02%</u>	<u>(708,220.45)</u>

组合 2-应收除上述国企及世界 500 强等知名公司外其他公司的项目款

	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
未逾期	34,284,544.76	2.09%	(715,175.60)
逾期 1 年以内	6,098,534.36	7.13%	(434,825.50)
逾期 1 年到 2 年	146,081.78	100.00%	(146,081.78)
逾期 2 年以上	44,848.85	100.00%	(44,848.85)
	<u>40,574,009.75</u>	<u>3.30%</u>	<u>(1,340,931.73)</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	98,710,853.56	100.00%	(1,923,425.69)	1.95%
账龄组合	94,043,421.44	95.27%	(1,923,425.69)	2.05%
关联方组合	4,667,432.12	4.73%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>98,710,853.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,923,425.69)</u>	<u>1.95%</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,001,761.25	100.00%	(1,289,279.33)	2.05%
账龄组合	62,940,231.85	99.90%	(1,289,279.33)	2.05%
关联方组合	61,529.40	0.10%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>63,001,761.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,289,279.33)</u>	<u>2.05%</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	金额	计提比例
六个月以内	79,368,067.87	(793,680.68)	1.00%
七至十二个月	12,035,504.66	(601,775.23)	5.00%
一到二年	2,639,848.91	(527,969.78)	20.00%
	<u>94,043,421.44</u>	<u>(1,923,425.69)</u>	<u>2.05%</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
六个月以内	56,099,993.85	(560,999.94)	1.00%
七至十二个月	4,265,121.46	(213,256.07)	5.00%
一到二年	2,575,116.54	(515,023.32)	20.00%
	<u>62,940,231.85</u>	<u>(1,289,279.33)</u>	<u>2.05%</u>



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 2019 年度计提的坏账准备金额为 125,726.49 元，无收回或实际核销的坏账准备。

2018 年度计提的坏账准备金额为 634,146.36 元，无收回、转回或实际核销的坏账准备。

2017 年度计提的坏账准备金额为 273,464.67 元，无收回、转回或实际核销的坏账准备。

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收员工备用金	1,959,481.05	2,454,378.74	1,891,627.23
应收押金保证金款项	5,827,269.39	4,448,850.26	2,573,686.42
处置子公司股权款	-	2,250,000.00	3,900,000.00
代垫款	-	-	381,100.38
应收其他款项	4,187,600.00	-	-
合并范围内关联方往来	5,562,429.11	18,580,420.00	24,517,598.52
	<u>17,536,779.55</u>	<u>27,733,649.00</u>	<u>33,264,012.55</u>
减：坏账准备	(366,473.97)	(578,586.50)	(423,093.90)
	<u>17,170,305.58</u>	<u>27,155,062.50</u>	<u>32,840,918.65</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	27,733,649.00	(578,586.50)
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	27,733,649.00	(578,586.50)
本年新增	—	-
本年转回	—	212,112.53
2019 年 12 月 31 日	<u>17,536,779.55</u>	<u>(366,473.97)</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收员工备用金	1,950,549.30	0.76%	(14,824.17)	
应收押金保证金款项	5,836,201.14	4.76%	(277,549.57)	
应收其他款项	4,187,600.00	0.76%	(31,825.77)	
合并范围内关联方往来	5,562,429.11	0.76%	(42,274.46)	
	<u>17,536,779.55</u>	2.09%	<u>(366,473.97)</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(b) 在 2019 年 1 月 1 日之前，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	—	20,886,905.96	18,362,201.55
七至十二个月	—	2,954,982.12	2,260,235.26
一到二年	—	3,756,729.98	12,472,007.74
二到三年	—	92,730.94	29,000.00
三年以上	—	42,300.00	140,568.00
	—	<u>27,733,649.00</u>	<u>33,264,012.55</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款 424,799.92 元；于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款 2,250,000.00 元；2017 年 12 月 31 日：3,900,000.00 元已逾期但基于对欠款方的财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	424,799.92	-	2,250,000.00
一至二年	-	2,250,000.00	1,650,000.00
	<u>424,799.92</u>	<u>2,250,000.00</u>	<u>3,900,000.00</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,733,649.00	100.00%	(578,586.50)	2.35%
账龄组合	4,704,378.74	19.08%	(578,586.50)	12.30%
低风险组合	4,448,850.26	18.05%	-	-
关联方组合	18,580,420.00	62.87%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>27,733,649.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>(578,586.50)</u>	<u>2.35%</u>
	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,264,012.55	100.00%	(423,093.90)	1.40%
账龄组合	6,172,727.61	20.39%	(423,093.90)	6.85%
低风险组合	2,573,686.42	8.50%	-	-
关联方组合	24,517,598.52	71.11%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>33,264,012.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>(423,093.90)</u>	<u>1.40%</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，没有单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	1,786,604.74	(17,866.05)	1.00%
七至十二个月	310,429.00	(15,521.45)	5.00%
一到二年	2,528,245.00	(505,649.00)	20.00%
二到三年	79,100.00	(39,550.00)	50.00%
	<u>4,704,378.74</u>	<u>(578,586.50)</u>	<u>12.30%</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	3,905,999.53	(39,060.00)	1.00%
七至十二个月	520,078.08	(26,003.90)	5.00%
一到二年	1,717,650.00	(343,530.00)	20.00%
二到三年	29,000.00	(14,500.00)	50.00%
	<u>6,172,727.61</u>	<u>(423,093.90)</u>	<u>6.85%</u>

(e) 2019 年度转回的坏账准备金额为 212,112.53 元，无收回或实际核销的坏账准备。

2018 年度计提的坏账准备金额为 155,492.60 元，无收回、转回或实际核销的坏账准备。

2017 年度计提的坏账准备金额为 292,931.27 元，无收回、转回或实际核销的坏账准备。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国民生银行股份有限公司北京中关村分行营业部	应收存款利息	4,187,600.00	1 年以内	23.88%	(31,825.76)
慧辰资讯(香港)有限公司	合并范围内关联方往来	2,766,302.77	2 年以内	15.77%	(21,023.90)
北京慧经知行信息技术有限公司	合并范围内关联方往来	1,317,984.88	3 年以内	7.52%	(10,016.69)
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	1,002,166.00	1 年以内	5.71%	(26,958.27)
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	合并范围内关联方往来	801,384.75	1 年以内	4.57%	(6,090.52)
		<u>10,075,438.40</u>		<u>57.45%</u>	<u>(95,915.14)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
王佳	处置股权款	2,250,000.00	1-2 年	8.11%	450,000.00
北京慧经知行信息技术有限公司	关联方	1,186,632.68	1-2 年	4.28%	-
慧辰资讯(香港)有限公司	关联方	997,449.78	1 年以内	3.60%	-
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	786,429.00	1 年以内	2.84%	-
中国移动通信集团内蒙古有限公司	押金保证金	396,018.24	6 个月以内	1.43%	-
		<u>5,616,529.70</u>		<u>20.25%</u>	<u>450,000.00</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海瑞翰	关联方	10,710,000.00	1-2 年	32.20%	-
王佳	处置股权款	2,250,000.00	6 个月以内	6.76%	22,500.00
北京信远健利资产管理中心	处置股权款	1,650,000.00	1-2 年	4.96%	330,000.00
北京北广电子集团有限责任公司	押金保证金	877,824.00	7-12 个月	2.64%	-
北京慧经知行信息技术有限公司	关联方	839,479.14	6 个月以内	2.52%	-
		<u>16,327,303.14</u>		<u>49.08%</u>	<u>352,500.00</u>

(g) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	135,689,193.90	129,889,193.90	44,969,500.00
联营企业(b)	93,412,024.76	79,047,676.71	75,309,110.91
	<u>229,101,218.66</u>	<u>208,936,870.61</u>	<u>120,278,610.91</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司的长期股权投资未发生减值。

有关于信唐普华的长期股权投资的减值评估，详见附注四(9)。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	
上海慧辰资道咨询有限公司	5,010,000.00	5,000,000.00	-	-	-	10,010,000.00
北京慧经知行信息技术有限公司	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00
汇知意德	32,298,344.90	-	-	-	-	32,298,344.90
广州慧辰资道信息科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
慧辰资讯(香港)有限公司	829,500.00	-	-	-	-	829,500.00
上海瑞幹	71,301,349.00	-	-	-	-	71,301,349.00
武汉慧辰资道数据科技有限公司	2,550,000.00	-	-	-	-	2,550,000.00
海南慧辰慧游科技有限公司	2,300,000.00	-	-	-	-	2,300,000.00
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
北京慧辰视界数据科技有限公司	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00
	<u>129,889,193.90</u>	<u>5,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,689,193.90</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	
上海慧辰资道咨询有限公司	5,010,000.00	-	-	-	-	5,010,000.00
北京慧经知行信息技术有限公司	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00
汇知意德	9,180,000.00	23,118,344.90	-	-	-	32,298,344.90
广州慧辰资道信息科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
慧辰资讯(香港)有限公司	829,500.00	-	-	-	-	829,500.00
上海瑞幹	18,350,000.00	52,951,349.00	-	-	-	71,301,349.00
武汉慧辰资道数据科技有限公司	-	2,550,000.00	-	-	-	2,550,000.00
海南慧辰慧游科技有限公司	-	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
	<b>44,969,500.00</b>	<b>84,919,693.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129,889,193.90</b>



北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他	
上海慧辰资道咨询有限公司	5,010,000.00	-	-	-	-	5,010,000.00
北京慧经知行信息技术有限公司	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00
汇知意德	9,180,000.00	-	-	-	-	9,180,000.00
上海慧聘	4,500,000.00	-	(4,500,000.00)	-	-	-
广州慧辰资道信息科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
慧辰资讯(香港)有限公司	829,500.00	-	-	-	-	829,500.00
上海瑞翰	18,350,000.00	-	-	-	-	18,350,000.00
	<u>49,469,500.00</u>	<u>-</u>	<u>(4,500,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,969,500.00</u>

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资未发生减值。于 2019 年 5 月，上海慧辰资道咨询有限公司向给慧辰资讯分派 1,000 万元现金股利，已于 2019 年 5 月 9 日支付。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	
北京慧思拓	1,577,801.48	-	-	(2,100.56)	-	-	1,575,700.92
北京信唐普华科技有限公司	77,469,875.23	-	-	14,366,448.61	-	-	91,836,323.84
	<u>79,047,676.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,364,348.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,412,024.76</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	
北京慧思拓	1,023,992.00	-	-	553,809.48	-	-	1,577,801.48
广州威纳	3,617,764.33	-	(4,497,292.98)	879,528.65	-	-	-
北京信唐普华科技有限公司	70,667,354.58	4,320,000.00	-	6,802,520.65	(4,320,000.00)	-	77,469,875.23
	<u>75,309,110.91</u>	<u>4,320,000.00</u>	<u>(4,497,292.98)</u>	<u>8,235,858.78</u>	<u>(4,320,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>79,047,676.71</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	
北京慧思拓	913,587.09	-	-	110,404.91	-	-	1,023,992.00
广州威纳	-	2,850,000.00	-	767,764.33	-	-	3,617,764.33
北京信唐普华科技有限公司	-	68,640,000.00	-	2,027,354.58	-	-	70,667,354.58
	<u>913,587.09</u>	<u>71,490,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,905,523.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,309,110.91</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	<u>228,658,455.44</u>	<u>217,181,350.17</u>	<u>174,769,301.38</u>
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	<u>151,369,767.52</u>	<u>149,938,712.48</u>	<u>126,128,670.35</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	196,445,041.69	134,890,841.26
解决方案	<u>32,213,413.75</u>	<u>16,478,926.26</u>
	<u>228,658,455.44</u>	<u>151,369,767.52</u>
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	192,852,201.54	134,317,796.62
解决方案	<u>24,329,148.63</u>	<u>15,620,915.86</u>
	<u>217,181,350.17</u>	<u>149,938,712.48</u>
	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
数据产品	<u>174,769,301.38</u>	<u>126,128,670.35</u>

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三. 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司分配的股利	10,000,000.00	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	14,364,348.05	8,235,858.78	2,905,523.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,261,956.98)	-
理财产品投资收益	11,135.82	10,163,072.49	7,180,609.55
	<u>24,375,483.87</u>	<u>17,136,974.29</u>	<u>10,086,133.37</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

北京慧辰资道资讯股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一. 非经常性损益明细表

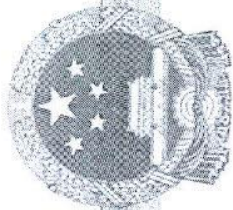
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的收益	11,135.82	11,015,779.33	7,933,174.23
股权处置损益	(2,545.56)	(1,261,956.98)	(635,804.02)
公允价值变动损益	(95,200.00)	(140,900.00)	1,597,415.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(61,733.06)	16,782.08	9,382.28
	(148,342.80)	9,629,704.43	8,904,167.55
所得税影响额	27,988.32	(1,531,417.43)	(1,411,819.83)
少数股东权益影响额(税后)	1.25	-	(101,310.25)
	(120,353.23)	8,098,287.00	7,391,037.47

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二. 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)			基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.72	11.59	6.70	1.091	1.124	0.544
扣除非经常性损益后属于公司普通股股东净利润	10.74	10.06	4.94	1.093	0.975	0.402



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202001090017



扫描二维码  
下载国家企业信用信息公示系统APP  
了解更多企业信息

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

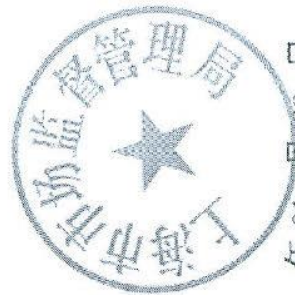
执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

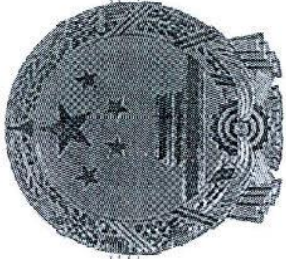


此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度非经常性损益  
明细表专项报告【普华永道中天特审字(2020)  
第0802号】后附之用,其他用途无效。

登记机关

2020年01月09日





此复印件仅供北京慧辰资讯资讯股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11012号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

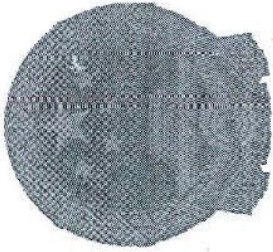
发证时间：2019年6月26日

证书有效期至：2021年6月26日



证书序号: NO.000525

此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司截至2019年12月31日的内部控制审核报告【普华永道中天特审字(2020)第0801号】后附之用,其他用途无效。



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

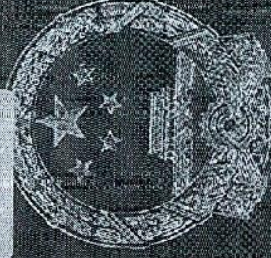
批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日





103231



中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant







中华人民共和国财政部制

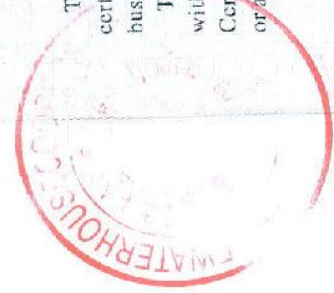
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.





姓名 赵育鹏  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-6-23  
Date of birth  
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 110108197706236052  
Identity card No.





This certificate is  
this renewal.



北京注册会计师协会  
2007年度任职资格审查合格  
2008年3月



证书编号: 110002420027  
No. of Certificate

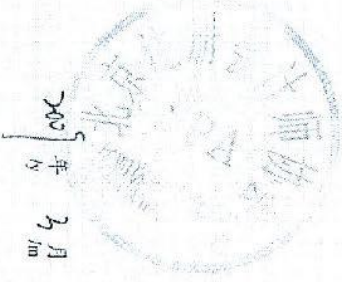
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月30日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for another  
year after this renewal.



2009年3月20日

7. 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



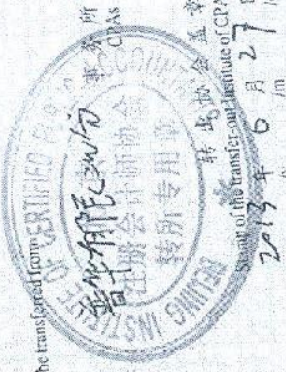
12





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

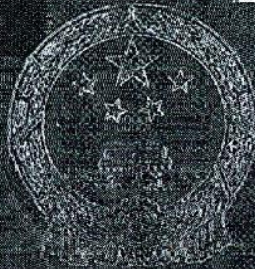
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日



子  
崇  
子  
崇

1112606  
子崇



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China







姓名 孟岩  
 Full name 孟岩  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1982-07-20  
 Date of birth 1982-07-20  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊  
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊  
 身份证号码 黄越合伙)  
 Identity card No. 220223198207200660



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/m /d

7



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for one year after passing the inspection.



年 /y  
月 /m  
日 /d



姓名: 孟岩  
证书编号: 110101364752

110101364752

北京注册会计师协会

2013年 12月 27日



证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

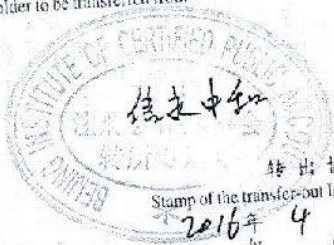
7





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

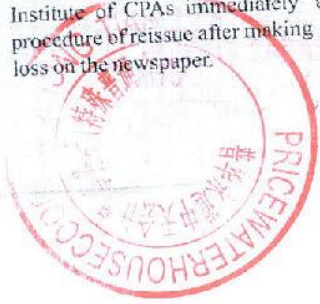
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





北京慧辰资道资讯股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日的内部控制审核报告



## 内部控制审核报告

普华永道中天特审字(2020)第 0801 号  
(第一页, 共二页)

北京慧辰资道资讯股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审核了后附的北京慧辰资道资讯股份有限公司(以下简称“慧辰资讯”)管理层按照《企业内部控制基本规范》对2019年12月31日的慧辰资讯财务报告内部控制的有效性进行自我评价的认定书。慧辰资讯管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性, 我们的责任是对慧辰资讯的财务报告内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为, 慧辰资讯于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



普华永道中天特审字(2020)第 0801 号  
(第二页, 共二页)

本报告仅供慧辰资讯向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用, 不得用作其他任何目的。

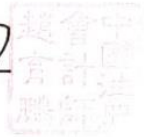
普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2020年3月19日



注册会计师

赵育鹏



注册会计师

孟岩



北京慧辰资道资讯股份有限公司

于 2019 年 12 月 31 日

与财务报表相关的内部控制有效性认定书

## 目录

一、	公司简介和本认定书的目的 .....	7
(一)	公司简介 .....	7
1.	本公司基本信息 .....	7
2.	历史沿革 .....	8
(二)	本认定书的目的 .....	8
二、	与财务报表相关的内部控制的情况 .....	8
(一)	本公司与财务报表相关的内部控制目标 .....	8
(二)	本公司与财务报表相关的内部控制原则 .....	8
(三)	本公司与财务报表相关的内部控制内容 .....	9
(四)	本公司与财务报表相关的内部控制措施 .....	10
(五)	本公司的公司层面内部控制与内部控制的监督检查 .....	10
三、	主要经济业务的相关内部会计控制的具体情况说明 .....	11
(一)	财务报告管理流程 .....	11
1.	现有的管理流程及内控程序 .....	11
2.	公司实施的测试程序 .....	15
(二)	货币资金管理流程 .....	19
1.	现有的管理流程及内控程序 .....	19
2.	公司实施的测试程序 .....	22
(三)	资产管理流程 .....	23
1.	现有的管理流程及内控程序 .....	23
2.	公司实施的测试程序 .....	26
(四)	融资以及投资管理流程 .....	28
1.	现有的管理流程及内控程序 .....	28
2.	公司实施的测试程序 .....	29
(五)	销售与收款流程 .....	30

1. 现有的管理流程及内控程序 .....	30
2. 公司实施的测试程序 .....	32
(六) 采购与付款 .....	34
1. 现有的管理流程及内控程序 .....	34
2. 公司对上述主要控制程序实施的测试程序: .....	34
(七) 税务管理流程.....	35
1. 现有的管理流程及内控程序 .....	35
2. 公司实施的测试程序 .....	36
(八) 人力资源流程.....	38
1. 现有的管理流程及内控程序 .....	38
2. 公司实施的测试程序 .....	41
四、 对内部控制有效性的认定.....	44

## 一、 公司简介和本认定书的目的

### (一) 公司简介

#### 1. 本公司基本信息

北京慧辰资道资讯股份有限公司（以下简称本公司）于 2008 年 11 月 14 日成立，2019 年 01 月 23 日本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91110108682894987G；企业类型：其他股份有限公司（非上市），注册地址：北京市海淀区知春路甲 48 号 2 号楼 20 层 20B 室，法定代表人：赵龙，注册资本为 5,570.5882 万元，实收资本为人民币 5,570.5882 万元。

本公司是一家数据分析服务提供商。公司主要为行业头部企业和国内政府机构提供基于多维度数据（包括企业内外部数据、消费者态度与行为大数据和行业大数据）的业务经营分析与应用、定制化行业分析应用解决方案等服务，是以数据分析应用技术为核心的科技创新型企业。

法定经营范围：经济贸易咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；技术培训；市场调查；数据处理；销售工艺品、礼品、计算机软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、文化用品、自行开发后的产品；企业策划；企业管理咨询；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；接受委托从事计算机软件技术外包服务；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业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。）

本公司营业期限自 2008 年 11 月 14 日至长期。

## 2. 历史沿革

北京慧辰资道资讯股份有限公司前身为北京邓白氏慧聪市场信息咨询有限公司，于 2008 年 11 月 14 日由邓白氏国际信息咨询(上海)有限公司、上海华夏邓白氏商业信息咨询有限公司、北京慧聪国际资讯有限公司共同发起设立。

### (二) 本认定书的目的

为向上海证券交易所申请发行人民币普通股股票而报送发行所需材料，本公司根据《内部控制基本规范》，结合本公司内部控制制度，出具 2019 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性的认定书。

## 二、与财务报表相关的内部控制的情况

自本公司成立以来，为了满足财务管理与经营发展的需要，建立并持续维护了与财务报表相关的内部控制体系，并且将内部控制作为公司经营活动的所有环节的重要依据。本公司的实际经营结果表明，本公司建立并维护的内部控制体系在本公司的经营管理活动中发挥了应有的作用，促进公司更加规范高效地运行。

### (一) 本公司与财务报表相关的内部控制目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，确保财务信息的质量；
2. 堵塞漏洞、消除隐患、防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护单位资产的安全、完整；
3. 确保国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行；
4. 确保公司目标的有效实现；
5. 经济高效地利用公司资源。

### (二) 本公司与财务报表相关的内部控制原则

1. 应符合五部委颁布的《企业内部控制基本规范》要求，以及公司的实际情况。



2. 应约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

3. 应涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并应针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4. 应保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 应遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### **(三) 本公司与财务报表相关的内部控制内容**

本公司与财务报表相关的内部控制是指按照五部委颁发的《企业内部控制基本规范》，以及内部会计控制具体规范要求，对于货币资金、实物资产、采购与付款、销售与收款、成本费用、税务、财务报告、工资及福利等经济业务的会计控制。

适用本公司与财务报表相关的内部控制的子公司包括：

- 上海慧辰资道咨询有限公司
- 北京慧经知行信息技术有限公司
- 广州慧辰资道信息科技有限公司
- 慧辰资讯（香港）有限公司
- 上海汇知意德企业管理咨询有限公司
- 上海瑞翰信息咨询有限公司
- 武汉慧辰资道数据科技有限公司
- 海南慧辰慧游科技有限公司
- 北京慧辰智慧生态环境科技有限公司

- 上海慧助企业管理咨询有限公司
- 北京慧辰视界数据科技有限公司

#### **(四) 本公司与财务报表相关的内部控制措施**

本公司内部控制的办法主要包括：不相容职务相互分离控制、授权审批控制、会计系统控制、预算控制、财产保全控制、风险控制、内部报告控制、电子信息技术控制等。

#### **(五) 本公司的公司层面内部控制与内部控制的监督检查**

本公司还建立了完善的公司层面内部控制与流程层面控制相结合，以保证与财务报表相关的内部控制的有效执行。

本公司建立的公司层面控制主要针对以下几个方面：

##### **1.内部环境**

通过建立和维护良好的企业文化与有效的组织结构，保证良好的企业内部控制环境，确保本公司企业管理的各个层级对内部控制的重视程度。

##### **2.战略发展与目标制定**

通过建立企业发展目标与发展战略管理制度，制定本公司各层级管理发展的短、中和长期目标，确保本公司经营战略的有效实施以及本公司的持续发展。

##### **3.风险的识别、评估与管理**

通过建立和维护风险管理制度，建立本公司各部门核心员工对于本公司各方面经营的风险意识，保证风险信号的识别与上报汇总的必要渠道。与人力资源战略相结合，保证各核心业务线条及管理流程均有能力识别与评估风险因素与风险事项。本公司管理层始终将风险管理作为管理职能的重中之重，持续针对各业务线条及管理部门提出的分析结果进行审核并做出决策。

##### **4.信息与沟通**

本公司设置通过公司层面内部控制建立了各业务线条与职能部门的沟通反馈渠道，确保与内部控制相关的上行、下行及平行传播渠道敏感有效，为本公司内部控制整体的效率性和有效性提供支持。

## 5.监控

本公司董事会设审计委员会，并设立专门的内控监督管理职能部门，采用多种方式通过专门人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与会计报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施。

### 三、 主要经济业务的相关内部会计控制的具体情况说明

#### (一) 财务报告管理流程

##### 1. 现有的管理流程及内控程序

###### 1) 财务管理制度

公司制定了财务管理制度，对会计核算方法和内容、财务报告、会计档案管理等制定了严格控制措施。

###### 2) 会计科目维护

- 公司制定了财务管理制度，对会计科目维护进行定义；
- 公司会计科目、会计科目代码、交叉验证规则、自动会计规则由会计主管统一管理，需要变更时经过财务负责人审批后，由信息技术部专人负责会计科目的设置和维护。

- 并且每年度或根据实际需要，由财务负责人评估现有科目，确保所有科目符合法规要求并适应公司业务发展情况。

###### 3) 重大、非常规事项

- 公司章程规定对出售重大资产或重大金额的担保需要经过股东大会审批；重大关联交易需要经过审计委员会对关联交易进行审核后形成书面意见，提交董

事会审议后，独立董事提交股东大会审批；重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、解散和变更公司形式的方案、重大投资及融资需管理需要经过董事会股东大会审批。

- 制定《对外担保管理制度》针对公司对子公司、子公司对公司及各子公司相互之间、公司及子公司为第三方提供的保证、抵押、质押及其它方式的担保。具体种类包括但不限于借款担保、银行承兑汇票及商业承兑汇票等。公司财务部为公司对外担保的审核及日常管理部门，负责受理审核所有被担保人提交的担保申请以及对外担保的日常管理与持续风险控制；董事会办公室为公司对外担保合规性复核及相关信息披露的负责部门，负责公司对外担保的合规性复核，组织实施董事会或股东大会的审批程序以及履行相关信息披露义务。

#### **4) 关联方以及关联方交易管理**

- 公司董事会负责根据有关法律法规中的关联方界定标准(包括关联方定义、关联交易业务范围等)，明确关联方的范围及具体名单。

- 公司制定了公司章程以及关联方交易实施细则，并按照制度要求实施关联方交易管理。其中内容包括但不限于如下：

- 关联人界定；
- 关联交易范围；
- 关联人报备；
- 关联交易披露及决策程序；
- 关联交易定价；
- 关联人及关联交易应当披露的内容；
- 日常关联交易披露和决策程序的特别规定；
- 溢价购买关联人资产的特别规定；
- 关联交易披露和决策程序的豁免。

- 公司对于关联方交易按照制度的规定，由管理层进行适当的审批。

- 公司在会计期末，针对所有的关联方交易进行对账，并对对账差异进行分析并解决；

- 对于重大差异，需由财务经理对分析和处理结果进行审阅，对于必要的会计调整，需由财务负责人进行审阅和批准。

## 5) 研发费用

- 建立针对研发项目立项阶段的审核机制，针对包括项目前期研究及项目管理及项目验收等核心环节设置严格的审核制度，确保研发费用的性质归集符合规定；

- 财务部定期对研发费用计提的完整性和准确性进行检查并做相应调整。研发费用检查清单应包括但不限于：研发部门人员、研发类实物资产和无形资产、软件使用费用、研发类外包项目等；

- 研发费用的报账、研发人工工时填报以及研发费用归集明细需经业务部门、研发部门与财务部门三方审批，确定从业务线条、研发线条以及财务线条全方位合规。

- 内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终是否形成无形资产具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支持能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产，并按照前述无形资产的预计使用寿命进行摊销。

## 6) 第三方往来对账

- 对于第三方往来对账包括但不限于对账比例、对账范围、对账频率、对账单保管等。每月，公司财务部形成应收账款清单，发送给部门主管及助理，由部门主管负责催收，并反馈催收结果。在项目到期两个月后仍有未收回款项的，由财务部门提示业务人员进行应收账款催收。

- 每半年财务部通知项目人员与客户对应收账款、其他应收款余额进行对账，对于对账结果不一致的原因进行调查分析。

- 每年年中及年末，由财务部收入会计编制应收账款、应付账款账龄分析表，并对该科目的性质和内容以及长账龄的原因等进行分析。

- 公司财务部在会计期末对应付账款进行对账，所有的对账差异均由公司财务进行分析与跟踪，并保留相应的书面证据。

- 公司财务部在期末对应付账款和预付款项的账龄进行分析，并提交管理层审阅。

## 7) 财务系统自动做账

财务部使用金蝶系统作为日常财务做账系统，系统设置了如下自动控制：

- 所有的会计分录借贷方金额必须一致。
- 会计分录编号自动生成，且连续编号。
- 只有经过审核的会计凭证才会从明细账过入总账。
- 总账模块和明细账模块保持一致。

## 8) 期末财务关账

公司设立了月度结账日历表，对主要节点规定了截止日，包括各类会计凭证录入、银行余额调节表、会计报表编制、纳税申报及缴纳、管理报表编制、凭证装订。并明确规定每个财务人员的职责、各项工作步骤及关账时间安排，以及实际的完成时间和审核人。

## 9) 财务报表编制、复核及披露

- 公司制定了财务管理制度明确合并报表编制的流程、编制方式、编制要求、负责人员、审核人员、审核方式等；

- 合并报表由总账会计负责编制，包括编制合并抵销分录，并经财务负责人的审核；

- 公司在会计期末对合并以及单体财务报表进行分析性复核以确保财务报表的准确性，复核内容包括对财务数据的比较以及对差异的原因分析；

- 公司建立了重要事项、费用审批、采购支付、销售收款和成本核算等方面的授权制度，并明确了各部门人员的权限范围，确保各项操作均在明确规定的权限范围内进行；

- 公司建立了针对会计核算中记账凭证编制、会计分录录入、明细账计入总账、关账以及财务报告的编制和出具等流程的全面的审核制度，确保财务报表及其基础信息经过复核且完整准确。

## 10) 职责分离

- 公司实行财务管理的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督。

- 财务处理，现金、银行收付款管理职责分离。其中，会计负责账务处理，出纳负责现金、银行收付款管理。

- 会计凭证编制及审核职责分离。成本类凭证由成本会计负责编制，费用、摊销类会计凭证由费用会计负责编制，收入和应收账款入账由收入会计负责编制，税金计算和计提凭证由费用会计负责编制，月底结账时由总账会计和财务经理对所有的入账凭证进行复核性检查和审核，发现有不符合入账规定的，由相关凭证编制人负责进行修改。

- 财务报表编制与审核职责分离。其中，总账会计负责编制合并报表，由财务负责人负责审核。

## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试结果
----	------	------

序号	测试程序	测试结果
1	检查是否按法规制定财务管理制度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 获取财务制度并检查财务制度中是否涵盖了公司会计政策和会计估计相关处理规定；</li> <li>● 获取财务制度并检查财务制度中是否涵盖了各主要会计科目的使用说明；</li> <li>● 获取财务制度并检查财务制度中是否涵盖了会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正事项的审批规定。检查财务部岗位是否齐备；</li> <li>● 观察并检查财务部岗位设置是否对不相容岗位进行了分离；</li> <li>● 检查财务部人员资质，确认是否符合公司规定。</li> </ul>
2	检查是否按制度进行会计科目维护	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 获取财务制度并检查是否制定了会计科目变更、审批、维护、定期审阅等管理制度；</li> <li>● 抽取样本并检查是否只有信息技术部授权人员可以对会计科目进行新增、变更及删除并经过财务负责人审批；</li> <li>● 抽取样本并检查是否对会计科目维护权限进行定期审核。</li> </ul>



序号	测试程序	测试结果
3	检查是否按制度进行重大、非常规事项处理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查财务管理制度和公司章程是否对重大/非常规交易进行明确定义，并制定相关操作流程；</li> <li>● 抽取样本并检查在发生重大交易/非常规交易的情况下，其操作审批流程是否符合制度规定。</li> </ul>
4	检查是否对关联方以及关联方交易进行有效的管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 获取并检查公司是否存在关联方清单以明确公司所有的关联方，检查该关联方清单是否经过公司管理层的适当审批；</li> <li>● 抽取样本并检查关联方交易是否经过管理层的适当审批；</li> <li>● 检查期末，公司是否对所有关联方交易执行对账程序，并针对对账差异等进一步进行分析；</li> <li>● 检查核对是否存在已发生关联交易但未纳入管理流程的新增关联方。</li> </ul>
5	检查是否按制度进行研发费用管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查财务部是否在会计期末，对研发费用计提的完整性进行审阅并进行相应的调整，该研发费用的计提调整是否经管理层的适当审批；</li> <li>● 抽取样本并检查研发费用的入账凭证和附件是否经过财务部独立人员的适当复核；</li> <li>● 抽取样本并检查研发人员的工时填报是否完整准确。</li> </ul>

序号	测试程序	测试结果
6	检查是否按制度进行第三方往来账管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查第三方往来账是否实施对账流程；在未收到对账回函的情况下，公司在期末是否对第三方科目进行重新审阅，以确保第三方科目以及相应的费用科目等的入账准确性；</li> <li>• 抽取样本并检查公司是否对第三方往来账进行账龄分析、明确长账龄的原因，并且经过管理层的适当审批。</li> </ul>
7	检查财务系统自动控制是否有效执行	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 登陆金蝶财务系统，并在线检查以下系统自动控制： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 所有的会计分录借贷方金额须一致。</li> <li>• 会计分录编号自动生成，且连续编号。</li> <li>• 只有经过审核的会计凭证才会从明细账过入总账。</li> <li>• 总账模块和明细账模块保持一致。</li> </ul> </li> </ul>
8	检查是否按制度进行月末关账	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查关账日历表是否明确规定每个财务人员的职责；</li> <li>• 抽取样本并检查关账日历表是否明确规定各项工作步骤及关账时间安排；</li> <li>• 抽取样本并检查关账日历表是否明确规定实际的完成时间和审核人并进行审核确认。</li> </ul>

序号	测试程序	测试结果
9	检查是否按制度进行财务报表编制及披露	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查是否定期编制并保留了合并抵消分录和调整分录底稿；</li> <li>• 抽取样本并检查合并抵消分录和调整分录是否涵盖了所有的合并报表中的关联方；</li> <li>• 抽取样本并检查合并报表，抵消分录和调整分录是否经过了独立的复核，并保留复核记录；</li> <li>• 抽取样本并检查财务报表附注编制是否经过管理层的适当审核；</li> <li>• 抽取样本并检查公司是否对单体财务报表以及合并财务报表进行了分析性复核，该分析性复核是否经过分管财务负责人的适当审批。</li> </ul>
10	检查是否按制度进行职责分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 观察并检查财务处理，现金、银行收付款管理职责分离；</li> <li>• 观察并检查会计凭证编制及审核职责分离；</li> <li>• 观察并检查财务报表编制与审核职责分离。</li> </ul>

## (二) 货币资金管理流程

### 1. 现有的管理流程及内控程序

#### 1) 管理流程

- 公司制定了货币资金管理制度对货币资金管理制定了严格控制措施；

- 每月初，由出纳负责编制上月银行余额调节表，由总账会计进行复核，并及时进行必要的账务调整，对于金额重大或账龄较长的银行余额调节项，需由总账会计进行分析复核后上报财务负责人并处理调节项；

- 每月初，由总账会计复核上月银行对账单及银行日记账，并审阅是否存在异常项目。

## **2) 员工借款**

公司针对员工借款制定了员工借款管理办法对员工因公预支款项进行管理。公司针对费用审批和报销制定了费用报销管理制度，规范公司各项费用报销的程序，完善有关审批手续，加强费用核算的准确性和及时性，正确地反映各部门费用开支情况

根据员工借款管理办法，员工借款分为项目相关借款和其他借款，员工提交借款申请时需填写借款用途、申请金额。由系统自动生成借款单号。借款需经过部门总监、费用会计、财务经理、财务负责人审批、金额 10 万以上还需 CEO 审批，审批完成后由出纳完成网银付款流程。

## **3) 费用审批和报销**

根据费用报销管理制度，报销人提交报销单，经过部门审批后，流转至财务部审批，对于金额超出 10 万元的报销申请，需提交公司 CEO 进行审批方可报销，报销时，财务部按照相关制度对报销申请所附的单据进行审核。

## **4) 网银权限**

公司网银的 USBkey 及网银密码由出纳、财务经理、财务负责人分别保管，网银使用需经二级审批，出纳人员在网银系统中进行付款录入并分别由财务经理和财务负责人进行审批后完成付款。

## 5) 理财产品及委托理财

公司制定了针对理财产品和委托理财的管理制度，由本公司董事会决策确定使用闲置资金理财的整体方针，对于授权范围内的理财操作，由财务部资金会计进行操作，由财务负责人审批复核。对于金额重大超出授权范围的理财产品购买与赎回，需经董事会及股东会批准后执行。

根据本公司理财管理制度，由财务部负责理财工作的投前及投后具体事务管理，包括投前论证、投后风险管理及资金收回等，并定期向董事会反馈理财盈亏情况等信息。

## 6) 印章管理

公司公章、合同专用章由证券事务部统一管理。财务专用章、发票专用章、法人章由财务部统一保管，法人章、发票专用章由出纳保管、财务专用章由总账主管保管。

财务专用章、发票专用章、法人章和合同章的使用需按照公司合同管理办法及印章管理办法提交申请，根据合同类型的不同或用印事项的不同，完成不同的审批流程后，方可用印。

## 7) 职责分离

- 公司实行货币资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位互相分离、制约和监督。出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用及债权债务账目的登记工作。各核算主体不得由一人办理货币资金业务全过程。

- 银行票据保管职能、银行预留印鉴保管职能和银行凭证审核职能相分离，出纳不负责账务处理。

- 出纳每月出具银行余额调节表，调查并列出现所有调节项，并通过 OA 系统发送给财务经理，进行复核。若账户月末账面金额与银行对账单金额相符，即没有调节项的情况，也需编制调节表，调节项为 0。

## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试结果
1	检查付款、报销是否经过逐级审批。	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查从各部门提交的报销单或支付申请单是否经过项目经理、部门总监、财务负责人审批，报销单据，金额小于 10 万元（含）的，均需要财务负责人的审批，金额大于 10 万元，需经 CEO 审批后方可报销。</li> </ul>
2	检查员工借款是否经过逐级审批。	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查借款申请单是否经过了规定审批，并将纸质单据交至财务部。</li> </ul>
3	检查费用报销审批入账是否按制度执行	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查付款申请单是否经过规定审批；</li> <li>抽取样本并检查财务凭证入账金额、发票和费用报销单金额是否一致。</li> </ul>
4	检查是否专人定期核对银行账户	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查是否由总账会计每月根据银行出具的对账单和出纳编制的余额调节表进行核对，发现不符是否及时追查原因，及时处理。</li> </ul>
5	检查网银是否分级管控	<ul style="list-style-type: none"> <li>询问并观察公司网银支付权限，网银 USBkey 和网银密码是否由专人管理。</li> </ul>

序号	测试程序	测试结果
6	投资理财是否按照公司内控制度进行管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽查理财产品及委托的处理是否在董事会会议授权范围内进行；</li> <li>• 检查是否按照内控要求对理财产品的购买、赎回及委托理财的各项动作进行了必要的控制和审批复核；</li> <li>• 检查是否按照要求向董事会反馈了理财相关的信息，反馈报告是否真实、准确、可靠。</li> </ul>
7	检查是否按制度进行印章管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查是否填写用印申请并经过相关人员审批；</li> <li>• 抽取样本并检查使用人是否在用印使用明细进行相应登记。</li> </ul>
8	检查是否按制度进行岗位职责划分	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 观察并检查银行票据保管职能、银行预留印鉴保管职能和银行凭证审核职能相分离。</li> </ul>

### (三) 资产管理流程

#### 1. 现有的管理流程及内控程序

##### 1) 管理流程

公司制定了固定资产管理制度以及采购管理规定，对资产(包括实物资产以及无形资产)的新增、管理领用及维护、处置和清查等制定了严格控制措施。

##### 2) 资产的新增-审批与入账

- 需采购实物/无形资产时，由公司各部门在 OMS 系统中填写申请，经部门

负责人审批后，资产管理部门审批，如预算外采购需提交财务经理、财务负责人、CEO 审批，拟购置的固定资产价值超过 100 万元（含）总经理办公会审批，金额达到《公司章程》中规定的金额，则需要由董事会/股东大会审批。经上述审批后即可进行采购。财务部以实物资产达到可使用状态文档(如入库单)为入账依据。

- 公司在会计期末对于实物资产和无形资产的入账及时性进行全面的分析和清查，并对折旧和摊销金额进行计算和复核，对资产减值情况进行评估，并根据管理层对清查结果的审核进行相应的账务调整处理。

### **3) 实物资产盘点**

- 公司每年年中、年底对实物资产进行全盘。由行政部和信息技术部根据组织盘点，财务部监盘，盘点结果汇总形成实物资产盘点报告。

- 对盘盈或盘亏实物资产由公司资产管理部门审核，及时查明原因，履行公司审批程序后，在期末结账前处理完毕。

### **4) 实物资产折旧**

- 公司财务会计制度中根据会计准则的规定，制定了明确的实物资产分类标准和资产折旧年限和残值率。

- 财务部将资产类别、折旧起始日期等信息输入财务软件，自动根据资产折旧年限和残值率参数计算折旧金额，该会计凭证以及附件由财务负责人予以审批。

### **5) 资产减值评估**

公司建立制度规定实物资产的减值评估的频率及方法等，公司财务部定期对实物资产是否减值进行评估，评估结果经财务负责人审批，并进行相应的账务处理，该账务处理必须经过财务负责人的独立复核以确保账务处理的及时性、准确性和完整性。

定期编制长期股权投资及商誉减值损失评估报告，并由财务经理进行审核，对于识别出的重大减值迹象与减值影响及时进行分析评估并报告董事会，并进行



必要的账务处理，账务处理编制减值明细并由财务经理审核后入账。

## 6) 实物资产处置

- 固定资产日常处置分为正常处置和非正常处置。处置固定资产时，按照购入价值、损失金额实行分级审批管理。正常处置范围包括：由于超过使用年限设备功能完全丧失无法使用、因经营调整不适应公司发展但实物仍然存在的固定资产。非正常处置主要是指未达到规定使用年限而无法使用、闲置、损毁的固定资产。

- 固定资产处置应按审批要求及时处理，报废所得残值收入应交财务部做账务处理。

## 7) 职责分离

公司实行资产管理业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督。

- 资产请购与决策职责分离。其中，相关的资产需求部门提出资产请购需求并由部门负责人审批后，按权限及事项进行审核，之后交给人力行政部和信息技术部。

- 资产采购、验收与款项支付职能分离。其中，资产采购人员、资产验收人员职责分离，财务部负责支付资产采购款项。

- 资产报废处置的审批与执行职能分离。其中，由财务负责人、CEO 在规定的审批权限内审批资产报废处置的申请，若处置涉及的资产总额达到《公司章程》中规定的金额，则需要由董事会/股东大会审批。审批通过后，由人力行政部和信息技术部进行资产报废处置。

- 资产保管职能和资产记账职能分离。其中，使用部门负责资产保管，财务部负责资产的记账；

- 资产保管职能、资产盘点和监盘职能分离。其中，使用部门负责资产保管，人力行政部和信息技术部分别对不同资产盘点，财务部负责资产盘点时的监盘。

## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试结果
1	检查是否按制度进行实物资产新增审批	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查资产采购、申请是否经相应领导层审批；</li> <li>抽取样本并检查资产申请、采购和入账的资产是否一致。</li> </ul>
2	检查是否按制度进行实物资产的新增入账	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查资产入库单是否经相应领导层审批；</li> <li>抽取样本并检查金蝶系统中的资产卡片和入库单信息是否一致；</li> <li>抽取样本并检查实物资产入账凭证金额、资产名、入账期间是否和入库单、发票以及验收单一致。</li> </ul>
3	检查是否按制度进行实物资产盘点	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查实物资产盘点表是否经财务部及业务部门签字确认；</li> <li>抽取样本并检查对于盘点所发现的差异，盘点差异调整申请以及账务调整是否经过适当管理层的审批。</li> </ul>
4	检查是否按制度进行实物资产折旧摊销	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查总账会计是否适当审批实物资产折旧计提凭证；</li> <li>抽取样本并且根据系统计算的“资产折旧明细”，重新计算当月应计折旧金额，与经总账会计审批的实物资产折旧计提凭证中的折旧金额是否一致。</li> </ul>

序号	测试程序	测试结果
5	检查资产的减值准备的分析和计提是否按制度要求进行	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查资产的减值分析是否定期执行，减值分析是否经管理层的适当审批；</li> <li>● 检查实物资产和无形资产在需要计提减值准备时，会计凭证及附件是否经过适当的审批。</li> </ul>
6	检查是否按制度进行实物资产处置	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查实物资产报废申请单是否列明报废事由及报废审核资料；</li> <li>● 抽取样本并检查实物资产报废申请是否按照公司规定经相关负责人审核；</li> <li>● 抽取样本并检查实物资产报废是否及时入账；</li> <li>● 抽取样本并检查金蝶系统中的实物资产卡片和报废会计凭证的原值金额、残值金额、报废日期是否一致。</li> </ul>
7	检查是否按制度进行职责分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 观察并检查资产请购与决策职能分离；</li> <li>● 观察并检查资产采购、验收与款项支付职能分离；</li> <li>● 观察并检查资产报废处置的审批与执行职能分离；</li> <li>● 观察并检查资产保管职能和资产记账职能分离；</li> <li>● 观察并检查资产保管职能、资产盘点和监盘职能分离。</li> </ul>

## **(四) 融资以及投资管理流程**

### **1. 现有的管理流程及内控程序**

#### **1) 投资管理**

在进行投资前，公司对被投资公司进行业务可行性分析和尽职调查，按照公司《对外投资管理制度》的要求，公司股东大会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构，分别依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》所确定的权限范围，对公司的对外投资做出决策。公司董事会设置董事会战略委员会，为公司对外投资的专门议事机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议。公司投资管理部为公司长期投资和短期投资的牵头部门及日常事务管理部门。公司财务部为对外投资的日常财务管理部门。公司对外投资项目确定后，由公司财务部负责筹措资金，协同相关方面办理出资手续、税务登记、银行开户等相关手续工作，并执行严格的借款、审批和付款手续。公司董事会审计委员会及内控合规部负责对外投资项目进行内部审计监督。公司财务部负责做好投资收回和转让的资产评估工作，防止公司资产的流失。

#### **2) 融资管理**

财务经理与相关银行进行借款的商议后，由公司财务部负责填写银行标准格式的借款合同，包括借款金额、借款期限、借款利率、付息方式等。所有借款合同经银行盖章生效后，由财务部出纳统一保管，并建立借款合同台账。

借款合同需经由公司法人代表在借款合同上审批后签字，并且由业务操作人员相应填写用印申请单，管理层根据公司授权审批体系对用印申请单审批通过后，由印章保管人员根据用印审批情况，在合同相应处加盖公章。

银行出纳从银行取得经银行盖章的收账通知书后，交予财务部进行入账处理，在金蝶系统中制作财务入账凭证。

公司实行投资、筹资的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督。

## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试内容
1	检查是否对投资进行适当的管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 获取公司收购相关文档并检查：</li> <li>● 公司收购决策是否经过适当管理层的审批；</li> <li>● 收购前是否对于收购的可行性等进行研究；</li> <li>● 收购合同是否经过适当审批；</li> <li>● 对收购中，需要聘请外部中介例如资产评估机构的，是否对于该聘请进行了适当的管理层审批；</li> <li>● 对于并购的账务处理是否在咨询外部顾问的基础上，进行了准确账务处理，并且该账务处理经独立且有胜任能力的人员审批。</li> </ul>
2	检查是否按制度进行筹资管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查是否有借款合同；</li> <li>● 抽取样本并检查借款合同是否经过审批；</li> <li>● 抽取样本并检查是否按合同在还息日及还款日进行账务处理；</li> <li>● 对借款合同印章方面的管理，参见资金流程中的印章管理。</li> </ul>
3	检查是否进行适当的职责分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 观察并检查借款合同的审批以及准备的职能是否适当分离；</li> <li>● 观察并检查公章的保管、申请以及审批的职能是否适当分离。</li> </ul>

## **(五) 销售与收款流程**

### **1. 现有的管理流程及内控程序**

#### **1) 管理流程**

公司的销售收入与成本的核算紧密结合，主要的业务环节包括销售立项、项目运作与跟踪、投标管理、合同评审、合同签订、合同执行、收款、项目结项等流程。

#### **2) 销售立项**

业务部门编制，报价标书由部门负责人审核后批准，并提交法务部印章管理人盖章。项目中标后，业务人员确认项目中标后，上传中标通知书或者中标通知邮件等正式确认文件。

#### **3) 合同签订**

项目中标后，由销售人员依据标书中约定好的服务内容及价格，依照客户合同样式或公司模板拟定销售合同并提交部门负责人、财务部门收入会计、财务经理、财务负责人及法务专员、法务经理在系统中审核通过，由印章管理员复核合同与审批记录一致后盖章。

#### **4) 合同验收**

根据与客户签订的合同，在项目完成或取得阶段性结果，经客户验收后，由销售人员取得验收确认单。

#### **5) 收款**

公司按照制度规定，及时办理合同收款业务。合同收款的共同责任主体为各业务部门。业务部门在签订合同时应积极争取有利于公司的收款条件，并且根据合同进度及约定的收款条款，取得作为收款的依据的资料后，及时向客户提交验收及收款申请并回收应收款项。

财务部收入会计每月根据项目的回款情况，统计未及时回款的客户，通知相应项目的业务人员进行催款。除此之外，公司季度管理会也会与各业务部门负责人沟通应收款项，了解进度及制定下一步解决方案。

## **6) 项目结项**

在确保项目已经执行完成，费用报销完毕后，由项目经理提交结项申请，部门负责人审核、成本会计审批后完成结项。结项后相关费用不能再进行报销。

每季度，由财务部成本会计查看符合结项条件的项目，包括收入已全部确认、应收账款已全部收回、没有未核销的借款、没有未审批完的报销，对符合结项条件的项目通过邮件通知部门助理及相关人员，督促业务人员进行结项操作。

系统对于符合结项条件的项目，在强制结项前由财务部成本会计发邮件提醒业务人员进行结项，服务期结束后 3 个月未进行结项操作的项目，除满足特殊条件外，将于系统中强制结项。

## **7) 收入确认**

在项目完成或取得阶段性结果后，经客户验收后，由销售人员取得验收确认单提交财务部，由财务部收入会计核对无误后确认收入。

每月月末，收入会计比对各项目已入账收入与已达到的项目阶段，并核对项目阶段情况。对于发现的未及时确认收入的项目，由收入会计邮件提醒业务人员及时进行 OMS 系统中收入确认的操作，由业务人员确认当月验收单已全部上传且收入确认完毕或解释未进行收入确认的原因，保证收入入账的完整性与准确性。

## **8) 项目成本预算及变更管理**

项目预算分为研究预算、执行预算与项目人工预算，项目经理提交预算申请，由研究/销售总监、财务经理、部门负责人及财务负责人审批通过。

项目执行过程中如需追加项目预算，由项目经理提出相应的预算追加申请，由研究/执行总监、部门负责人、财务负责人批准预算追加申请。申请通过后，系统预算金额自动追加至项目。

## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试内容
1	检查销售与收款流程，不相容岗位是否相互分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查是否建立完善的销售与收款流程，销售与收款业务是否相互分离、制约和监督。</li> </ul>
2	检查销售立项程序，岗位职责是否完善	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查是否建立完善的销售立项管理程序，岗位职责是否已经包括商机建立、签订合同、催收款等。</li> </ul>
3	检查收款业务是否符合规范	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查出纳、收入会计是否明确并严格执行收款业务的程序、职责范围和其他相关规范要求，检查银行回款单是否和财务账面一致并及时，检查收款凭证是否存在总账会计或财务负责人的审核。</li> </ul>
4	检查项目结项是否符合制度规定	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取并检查项目成本，是否提交业务部门负责人，申请项目结项的审批。</li> </ul>
5	检查合同收入确认是否符合规范	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取并检查合同收入是否按照公司会计政策和会计准则确认收入。</li> </ul>
6	检查验收报告的获取是否符合公司会计政策	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取收入确认凭证，检查是否已取得对应客户的验收报告或验收单等依据。</li> </ul>
7	检查公司期末与客户对项目成果的确认是否按规定执行	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查公司是否按照公司内控规定，由公司与客户共同对项目成果进行确认。</li> </ul>



序号	测试程序	测试内容
8	检查公司成本预算的调整、成本的归集、期末存货成本的结转是否符合公司会计政策规定	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查项目成本预算的调整是否按照公司政策进行了必要的审批与复核，是否按照公司政策及时调整了项目预算；</li> <li>• 检查项目成本的归集是否按照公司会计政策规范核算项目成本；</li> <li>• 检查项目期末存货的结转是否根据公司会计政策中收入确认原则的规定，由存货结转至主营业务成本。</li> </ul>
9	检查成本费用的关键职位是否有职责分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查公司是否明确规定相关经办人员的岗位职责，访谈成本费用经办人员，了解其工作职责，确认是否存在不相容业务。</li> </ul>
10	检查预算管理制度是否按规定执行	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查项目预算是否按规定审批及执行；</li> <li>• 检查预算追加申请审批，是否由研究/执行总监、部门负责人、财务负责人批准。</li> </ul>
11	检查成本费用业务是否有恰当审批	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查是否对成本费用业务建立授权批准制度，明确审批人授权批准方权限和程序，询问经办人员，确认是否已对相关流程制定了审批权限、操作流程。</li> </ul>
12	检查不相容职责是否适当分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 观察并检查合同的准备和审批职责是否分离；</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>观察并检查成本费用的付款申请、审批以及支付职能是否分离。</li> </ul>
--	--	--

## (六) 采购与付款

### 1. 现有的管理流程及内控程序

公司建立采购与付款业务的岗位责任制，加强内部控制，规范采购与付款行为，确保其真实性和合法性。

1. 采购流程分为执行类采购和非执行类采购。执行类采购主要针对项目需求采购，非执行类采购主要针对非项目采购以及项目中的非执行类采购。公司针对采购金额、采购类型、拟定选择的供应商类型不同，制定了不同的采购流程，需先完成供应商采购流程确定供应商后方可发起合同流程。

2. 数据类采购验收及资产类采购验收由验收人员根据合同条款，验收合格后，提起报销流程，按流程进行审批，由财务部完成付款。

### 2. 公司对上述主要控制程序实施的测试程序：

序号	测试程序	测试内容
1	检查不容岗位是否分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查公司采购预算、采购、验收、付款、入账等不相容职位是否分别设立专门岗位，检查请购和审批是否由不同人员完成。</li> </ul>
2	检查供应商是否按规定选取入库	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查公司供应商入库流程及供应商入库资料，是否按供应商管理制度执行。</li> </ul>
3	检查比价、比选和招投标确定供应商是否按规定进	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查公司供应商选取流程是否按采购制度及供应商管理制度执行，是否进行比价、比选、招投</li> </ul>

	行	标流程来确定供应商。
4	检查是否按规定进行采购、验收	<ul style="list-style-type: none"> <li>检查实物物资是否经不同人员验收，验收后是否及时入库；检查项目类采购是否按合同要求对供应商执行结果进行验收，检查供应商验收单是否符合要求，验收后是否按合同条款进行付款。</li> </ul>

## (七) 税务管理流程

### 1. 现有的管理流程及内控程序

#### 1) 管理流程

公司制定了财务管理制度对税务管理进行了说明和规范。

#### 2) 增值税及其他税金的计算、计提、支付以及审核

- 每月由费用会计计算公司增值税，由财务经理进行审核，确保税金计算的准确性、与账面金额的一致性。

- 费用会计根据经财务经理复核后的税金计算表按月填写税务申报表，向税务局进行税务申报，财务经理对税务申报表进行复核。

#### 3) 企业所得税纳税计算、计提、申报以及审核

企业所得税由税务会计按月计算和计提，由财务经理进行审核。税务会计根据经财务经理复核后的税金计算表按季写税务申报表，向税务局进行税务申报，财务经理对税务申报表进行复核。

#### 4) 递延所得税的计算及审核

公司财务部在会计期末或者年末对递延所得税进行计算和账务处理，该调整由财务经理进行审批。

#### 5) 企业所得税年末汇算清缴申报及审核

每个会计年度结束后至次年5月31日前，税务会计填列企业所得税汇算清缴所需的相关数据，由财务经理审核，向税务机关进行所得税汇算清缴的申报。

#### 6) 职责分离

- 公司实行税务业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理税务业务的不相容岗位互相分离、制约和监督。

- 纳税申报表的审批与申报分离。其中，纳税申报表由税务会计填制并有由财务经理审批；

- 纳税申报凭证的编制与审批分离。其中，纳税申报凭证由税务会计编制，并由财务经理审批。

### 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试结果
1	检查是否按管理流程进行增值税及其他税金计算及审核。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 抽取样本并检查增值税及其他税金计算表的计算是否准确，是否保留财务经理的复核记录。</li></ul>
2	检查是否按管理流程进行增值税及其他税金计提、申报、支付及审核。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 抽取样本并检查增值税及其他税金纳税申报表是否与税金计算表一致，是否保留财务经理的复核记录；</li><li>• 抽取样本并检查增值税及其他税金纳税凭证是否与纳税申报表、完税</li></ul>

序号	测试程序	测试结果
		凭证一致，纳税凭证是否保留财务经理的复核记录。
3	检查是否按管理流程进行企业所得税纳税计算、计提、申报、支付及审核。	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查企业所得税金计算表的计算是否准确，是否保留财务经理的复核记录；</li> <li>• 抽取样本并检查企业所得税计提凭证是否与税金计算表一致，是否保留财务经理的复核记录；</li> <li>• 抽取样本并检查企业所得税纳税申报表是否与计算表一致，是否保留财务经理的复核记录；</li> <li>• 抽取样本并检查企业所得税纳税凭证是否与纳税申报表及完税凭证一致，纳税凭证是否由财务经理审核。</li> </ul>
4	检查是否按管理流程对递延所得税进行计算和审核。	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查公司财务部在<b>2019年12月31日</b>即本期期末是否对递延所得税进行计算；</li> <li>• 抽取样本并检查根据计算结果对递延所得税进行账务处理，该账务处理以及附件是否经有财务部适当独立人员的审批。</li> </ul>
5	检查是否按管理流程进行企业所得税年末汇算清缴申报及审核。	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽取样本并检查企业所得税年末汇算清缴凭证是否与申报表、完税凭证一致，是否由财务经理审核。</li> <li>• 对于汇算清缴发现的差异，需由费用会计进行分析，对于影响较大的</li> </ul>

序号	测试程序	测试结果
		汇算清缴差异，由财务经理对分析结果进行复核。
6	检查是否按管理流程进行职责分离。	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 观察并检查纳税申报表的审批与申报职能是否分离；</li> <li>• 观察并检查纳税申报凭证的编制与审批职能是否分离。</li> </ul>

## (八) 人力资源流程

### 1. 现有的管理流程及内控程序

#### 1) 人事招聘相关规定及制度

公司建立新员工招聘相关流程与制度对招聘计划的提出、背景调查、员工面试、合同签订和入职培训等进行了明确的规定。

## 2) 岗位说明书

公司制定各岗位职责说明书，明确了各岗位的业务内容、组织管理、业务指导、任命、权限、考核和评优等相关内容。

## 3) 人事招聘和新员工入职相关流程及审批

a) 用人部门需要招聘新员工，应事先向相关领导提出招聘申请。部门面试官将招聘需求以电子邮件形式发送给招聘人员，同事抄送部门以及负责人以及人力资源部负责人，说明招聘范围、招聘类型、招聘岗位以及任职资格。

审批流程：用人部门申请 → 部门一级负责人审核 → 人力资源部负责人审批 → 人力资源部备案。

b) 各部门在申请招聘需求时，应充分考虑人员编制与成本，人力资源部将以部门一级负责人及人力资源部负责人批准确认为准，开始人员招聘工作。

c) 如招聘需求为编制或者预算以外的，则需要部门一级负责人先发送邮件至 CEO 处申请增编或增加预算，得到确认批复后发给人力资源部负责人方可启动招聘。

d) 新员工试用期：合同签订不超过 6 个月，人事专员会在 3 个月时提醒指导人是否转正，由新员工指导人发起系统流程，经新员工直接上级、部门一级负责人、负责转正的人事专员、人事主管、人事总监、薪资专员先后审批后方可转为正式员工，对于 6 个月仍未转正的，会提出预警，严格按劳动法执行，试用期不超过 6 个月。

## 4) 离职申请审批与手续办理

- 离职申请：员工向直接上级及部门第一负责人提出离职申请，说明离职原因和离职时间，经相应领导确认。

- 审计流程：离职申请经直接上级及部门第一负责人确认后，由人力资源部人事岗发放《离职审计表》，经员工所在部门、信息技术部、财务部、行政部、人力资源部等相应负责人签字确认。

## **5) 人力行政部出具离职证明**

员工完成离职邮件申请流程及审计流程后，人事岗审核无误方开具《离职证明》。

注：有违约金的需先缴清违约。

## **6) 薪资信息调整**

薪资调整在财年初及财年中根据预算调薪，部门根据财年调整规则在部门预算内提交申请，由人力行政部核定并报人力行政部总监及 CEO 审批后最终执行。

## **7) 年终奖的发放**

年终奖主要是在员工全年的平均工资基础上，综合员工的工作表现，经管理层审批之后，财务部费用会计对年终奖进行预提，会计处理以及相关附件经财务负责人的适当审批。

## **8) 职责分离**

- 公司实行人力资源管理的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督。
- 薪资计算及审批职能分离。其中，薪酬福利专员负责薪资计算，而薪酬绩效经理负责薪资计算的审批；



## 2. 公司实施的测试程序

序号	测试程序	测试结果
1	检查是否制定了人事招聘相关规定及制度	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查人力资源管理体系汇编中是否涵盖了对招聘计划、背景调查、员工面试、合同签订及入职培训提出的相关处理规定。</li> </ul>
2	检查是否按制度制定岗位说明书	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查岗位说明书中是否明确了各岗位的业务内容、组织管理、业务指导、任命、权限、考核和评优等相关内容。</li> </ul>
3	检查是否按制度进行招聘需求的审批	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查招聘申请单是否得到了部门负责人及人力行政部总监的审批。</li> </ul>
4	检查是否按制度进行新入职人员合同签署与转正审批	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查劳动合同中的相关信息是否与人事模块信息、员工合同的金额、员工姓名和入职时间一致；</li> <li>抽取样本并检查新入职员工的转正申请是否得到了部门负责人及人力行政部总监的审批。</li> </ul>
5	检查是否按制度进行离职申请审批与手续办理	<ul style="list-style-type: none"> <li>抽取样本并检查离职申请单是否经相应负责人确认；</li> <li>抽取样本并检查离职交接单是否得到了相关部门负责人的签字审核；</li> <li>抽取样本并检查离职员工的主数据信息是否得到及时、准确和完整的更</li> </ul>

		新。
--	--	----

序号	测试程序	测试结果
6	检查是否按制度进行薪资信息调整审批	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查调薪申请单是否得到了财务部负责人、人力行政部总监及CEO 签字审批。</li> </ul>
7	检查是否按制度进行绩效奖金和年终奖的计算与发放	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 抽取样本并检查运营项目绩效奖金审批单是否经过相应的审批；</li> <li>● 抽取样本并检查年终奖计算表是否得到相关负责人审批；年终奖计提科目期间是否正确；年终奖计算表金额与计提凭证金额是否一致。</li> </ul>
8	检查是否按制度进行职责分离	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 观察并检查薪资计算及审批的职能是否适当分离；</li> <li>● 观察并检查薪资计算与发放的职能是否适当分离。</li> </ul>

#### 四、 对内部控制有效性的认定

本公司确知建立健全财务报告内部控制并确保其有效性是本公司董事会的责任，经理层负责组织领导内部控制的日常运行，旨在对财务报告及相关信息真实完整提供合理保证。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

本公司已对于 2019 年 12 月 31 日与财务报告内部控制设计的合理性进行了评价。基于前述评价，公司确认于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

北京慧辰资道资讯股份有限公司(盖章)



企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2020年3月19日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202001090017



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年01月09日

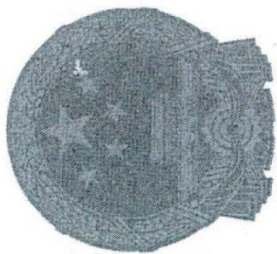
**此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11012号】后附之用,其他用途无效。**





证书序号: NO 000525

此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度的合并财务  
报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第  
11012号】后附之用,其他用途无效。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

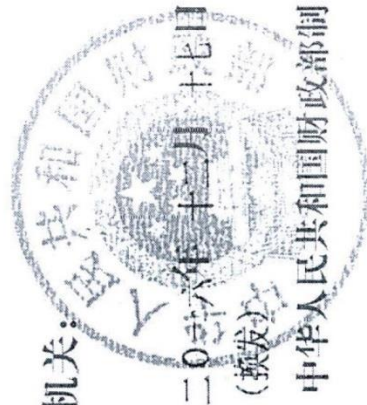
批准设立文号: 财会函(2012)52号

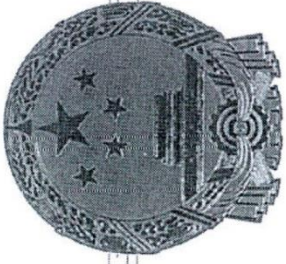
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:





此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度的主要税种纳税情况说明的专项报告【普华永道中天特审字(2020)第0800号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37

发证时间：二〇二〇年六月

证书有效期至：二〇二一年六月

二十七日







03231



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant





中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.





姓名 赵育鹏  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-6-23  
 Date of birth  
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit  
 身份证号码 110108197706236052  
 Identity card No.





社 检 验  
This certificate is  
this renewal.



北京注册会计师协会  
2007年度任职资格检查合格  
2008年 3 月 3 日

姓名：赵育鹏  
证书编号：110002420027

证书编号：110002420027  
No. of Certificate  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：2008年 10 月 30 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

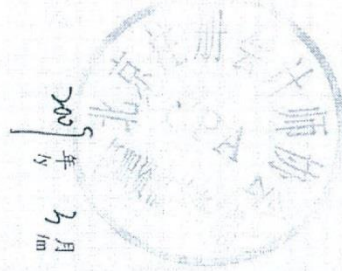


年 /y  
月 /m  
日 /d



年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2007年3月20日



1. 2017  
this renewal...

继续有效一年，  
valid for another year after



年 月 日







注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /m 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /m 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 6 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





子  
山  
岩

1112006  
子山岩



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant





本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China





姓名 孟岩  
 Full name 孟岩  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1982-07-20  
 Date of birth 1982-07-20  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 220223198207200660  
 Identity card No. 220223198207200660



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
月 /m  
日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for one year after inspection.



姓名：孟岩  
证书编号：110101364752



110101364752

北京注册会计师协会

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

证书编号：  
No. of Certificate

发证日期：  
Date of Issuance

2013年 12月 27日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

7



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



北京慧辰资道资讯股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度非经常性损益明细表专项报告



北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度  
非经常性损益明细表专项报告

普华永道中天特审字(2020)第0802号

(第一页, 共二页)

北京慧辰资道资讯股份有限公司董事会:

我们审计了北京慧辰资道资讯股份有限公司(以下简称“慧辰资讯”)的财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度、2018年度及2019年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注(以下简称“申报财务报表”),并于2020年3月19日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)第11012号的无保留意见的审计报告。申报财务报表的编制和公允列报是慧辰资讯管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对申报财务报表整体发表审计意见。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附慧辰资讯2017年度、2018年度及2019年度的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)执行了鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》[2008]的规定,慧辰资讯编制了上述非经常性损益明细表。设计、执行和维护与编制和列报非经常性损益明细表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露非经常性损益明细表并确保其真实性、准确性及完整性是慧辰资讯管理层的责任。

普华永道中天特审字(2020)第 0802 号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信非经常性损益明细表所载资料与我们审计申报财务报表时所审核的会计资料及申报财务报表中所披露的相关内容存在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对申报财务报表执行审计的基础上, 我们对非经常性损益明细表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由慧辰资讯编制的 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的非经常性损益明细表所载资料与我们审计申报财务报表时所审核的会计资料及申报财务报表中所披露的相关内容存在不一致的情况。

本报告仅供慧辰资讯向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用, 不得用作其他任何目的。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2020年3月19日

注册会计师

注册会计师



赵育鹏



孟岩



北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度

非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号 - 非经常性损益》[2008]的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

本非经常性损益明细表是北京慧辰资道资讯股份有限公司(以下简称“本公司”)为首次公开发行人民币普通股，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号 - 非经常性损益》[2008]的规定，以本公司合并财务报表为基础编制：

金额(人民币元)	2019年度	2018年度	2017年度
可供出售金融资产取得的收益	11,135.82	11,015,779.33	7,933,174.23
股权处置损益	(2,545.56)	(1,261,956.98)	(635,804.02)
公允价值变动损益	(95,200.00)	(140,900.00)	1,597,415.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(61,733.06)	16,782.08	9,382.28
	(148,342.80)	9,629,704.43	8,904,167.55
所得税影响额	27,988.32	(1,531,417.43)	(1,411,819.83)
少数股东权益影响额(税后)	1.25	-	(101,310.25)
	(120,353.23)	8,098,287.00	7,391,037.47

北京慧辰资道资讯股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

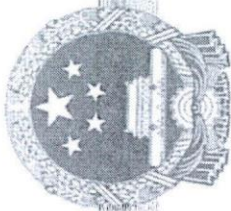
 

会计机构负责人：

2020年3月19日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202001090017



扫描“二维码”  
“国家企业信用信息公示系统”  
信息公示系统,  
了解更多登记、  
备案、许可、  
监管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

成立日期 2013年01月18日

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



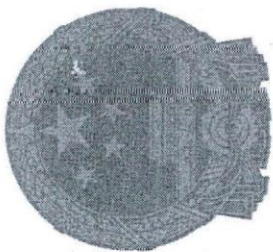
登记机关

2020年01月09日

**此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度非经常性损益  
明细表专项报告【普华永道中天特审字(2020)  
第0802号】后附之用,其他用途无效。**

证书序号: NO 000525

此复印件仅供北京慧辰资道资讯股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度的合并财务  
报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第  
11012号】后附之用,其他用途无效。



# 会计师事务所 执业证书

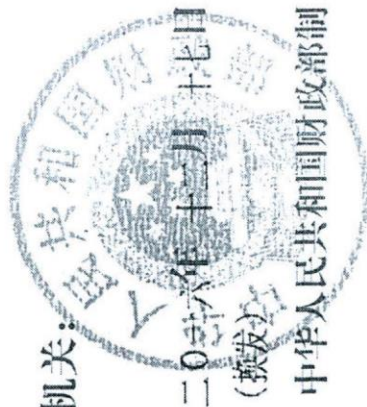


名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 李丹  
 主任会计师:  
 办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
 星辰银行大厦507单元01室  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 310000007  
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012)52号  
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

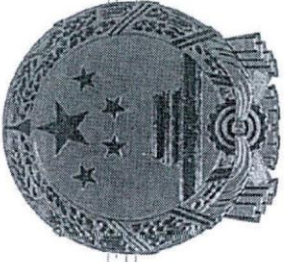
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:







此复印件仅供北京慧辰资讯股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11012号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇二〇年六月

证书有效期至：二〇二一年六月

二十七

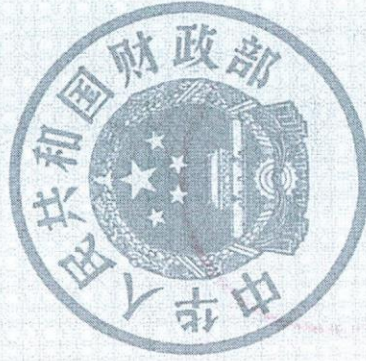




10231  
18810  
18810



中华人民共和国  
注册会计证书  
The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

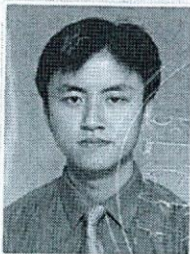
本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.







姓名 赵育鹏  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-6-23  
Date of birth  
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 110108197706236052  
Identity card No.



证 检 验  
This certificate is  
this renewal.



姓名：赵晋鹏  
证书编号：110002420027



证书编号：110002420027  
No. of Certificate

批准注册协会北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

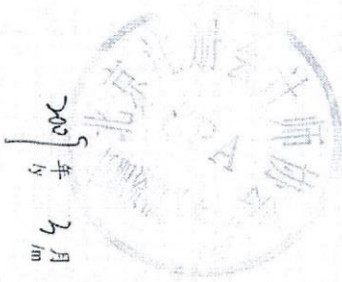
2009年 10月 30日  
/y /m /d

北京注册会计师协会  
2007年度任职资格检查合格

2008年 3月 /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Regist

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for annual renewal.  
2013



2013年3月20日

6

1. 继续有效一年，  
valid for another year after  
this renewal.



年 月 日

7

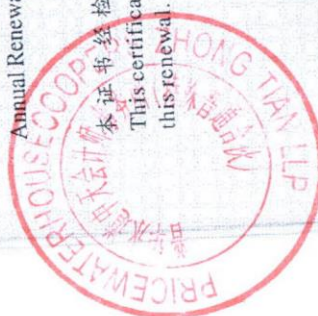




年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

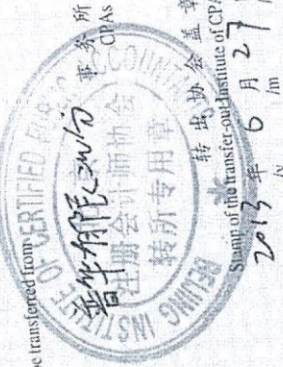


年 /y  
月 /m  
日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日



### 注册事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

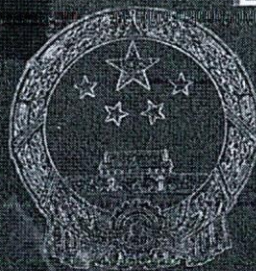
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



孟岩

1112606  
孟岩



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant





本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China





姓名 孟岩  
 Full name 孟岩  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1982-07-20  
 Date of birth 1982-07-20  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 220223198207200660  
 Identity card No. 220223198207200660



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
月 /m  
日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y  
月 /m  
日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for one year after inspection.



姓名：孟岩  
证书编号：110101364752



证书编号：110101364752

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：2013年12月27日  
Date of issuance: 2013 y 12 m 27 d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

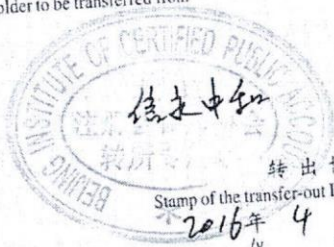
年 /y 月 /m 日 /d

7



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

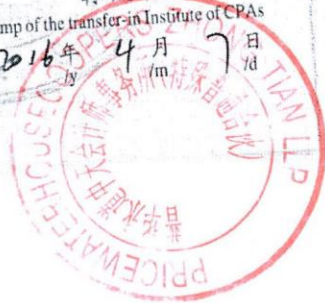
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 4 月 7 日  
/y /m /d

10



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

