

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"> • 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; • 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; • 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; • 检查管理层采用的现金流折现模型的计算准确性; • 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;

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"> ● 评估管理层对商誉减值的披露是否恰当。 <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"> ● 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; ● 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; ● 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;

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"> ●检查管理层采用的现金流折现模型的计算准确性; ●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; ●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。 <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)

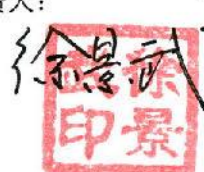
资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动资产				
货币资金	四(1)	355,758,101.13	366,042,612.47	367,074,473.46
衍生金融资产	四(2)	-	95,200.00	236,100.00
应收票据	四(3)	700,000.00	2,706,200.00	4,685,500.00
应收账款	四(4)	201,714,355.16	169,838,099.18	119,424,860.39
预付款项	四(5)	907,466.11	6,409,345.27	576,341.39
其他应收款	四(6)	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
流动资产合计		604,922,235.51	575,543,353.30	523,537,736.83
非流动资产				
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
非流动资产合计		126,431,997.29	106,531,832.92	103,544,051.17
资产总计		731,354,232.80	682,075,186.22	627,081,788.00
负债和股东权益				
流动负债				
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
流动负债合计		127,533,174.39	140,678,538.25	119,901,175.17
非流动负债:				
递延所得税负债	四(15)	265,796.08	-	68,541.28
非流动负债合计		265,796.08	-	68,541.28
负债合计		127,798,970.47	140,678,538.25	119,969,716.45
股东权益				
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
归属于母公司股东权益合计		597,654,481.26	536,487,083.45	487,799,803.25
少数股东权益		5,900,781.07	4,909,564.52	19,312,268.30
股东权益合计		603,555,262.33	541,396,647.97	507,112,071.55
负债和股东权益总计		731,354,232.80	682,075,186.22	627,081,788.00

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
流动资产				
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
流动资产合计		400,310,961.49	418,423,369.20	405,020,766.46
非流动资产				
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	-
非流动资产合计		237,831,352.15	211,748,894.78	123,459,749.87
资产总计		638,142,313.64	630,172,263.98	528,480,516.33
负债和股东权益				
流动负债				
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
流动负债合计		93,894,901.38	130,589,143.85	105,847,097.98
非流动负债				
递延所得税负债		265,796.08	-	68,541.28
非流动负债合计		265,796.08	-	68,541.28
负债合计		94,160,697.46	130,589,143.85	105,915,639.26
股东权益				
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)
股东权益合计		543,981,616.18	499,583,120.13	422,564,877.07
负债和股东权益总计		638,142,313.64	630,172,263.98	528,480,516.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

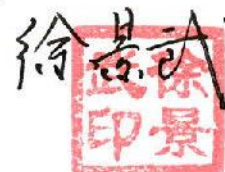
企业负责人:



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

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
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		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
二、投资活动产生的现金流量				
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)
三、筹资活动产生的现金流量				
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)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305,608.89	385,562.87	(292,025.77)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(10,284,511.34)	(964,860.99)	292,063.96
加:年初现金及现金等价物余额		366,042,612.47	367,007,473.46	366,715,409.50
六、年末现金及现金等价物余额	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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	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)
二、投资活动产生的现金流量			
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
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	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)
四、现金及现金等价物净减少额	(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
五、年末现金及现金等价物余额	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：


赵龙印

主管会计工作的负责人：


徐景武印

会计机构负责人：


徐景武印

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

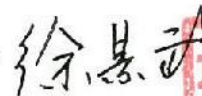
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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%
永新县双贇企业管理咨询中心(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以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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进行合并；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。

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	851,359.25	93.82%	6,363,449.38	99.28%	568,437.39	98.63%

(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

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润	2019 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		
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>

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润	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		
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>
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

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
衍生金融工具	<u>(95,200.00)</u>	<u>(140,900.00)</u>	<u>1,597,415.06</u>
	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
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

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
坏账损失	<u>-</u>	<u>1,425,012.58</u>	<u>837,420.31</u>

(36) 信用减值损失

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
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	<u>9,317,269.80</u>	<u>5,706,785.00</u>	<u>1,500,000.00</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)

(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	-
永新县双赞企业管理咨 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	3,745,000.00	797,186,100.00	(807,678,174.23)	7,933,174.23	-	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)

(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	<u>(366,473.97)</u>	<u>(578,586.50)</u>	<u>(423,093.90)</u>
	<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
	44,969,500.00	84,919,693.90	-	-	-	129,889,193.90

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

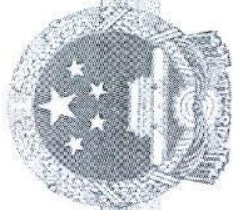
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的收益	11,135.82	11,015,779.33	7,933,174.23
股权处置损益	(2,545.56)	(1,261,956.98)	(635,804.02)
公允价值变动损益	(95,200.00)	(140,900.00)	1,597,415.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(61,733.06)	16,782.08	9,382.28
	(148,342.80)	9,629,704.43	8,904,167.55
所得税影响额	27,988.32	(1,531,417.43)	(1,411,819.83)
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
可查询企业信用信息
了解更多详情
请登录国家
企业信用信息公示系统

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。

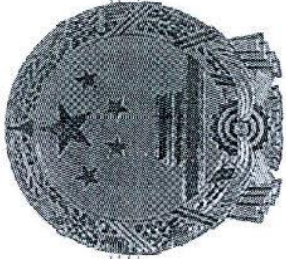
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



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。



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

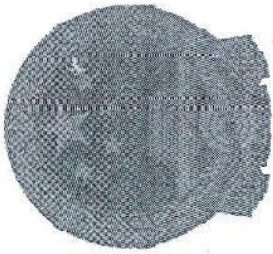
发证时间：2019年6月

证书有效期至：2021年6月

二十七日

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:



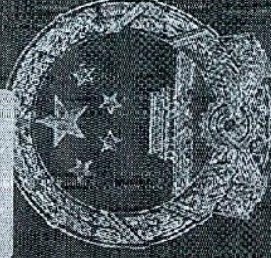
会计师事务所 执业证书



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

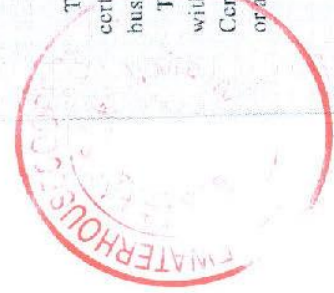
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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 14日



证书编号: 110002420027
No. of Certificate

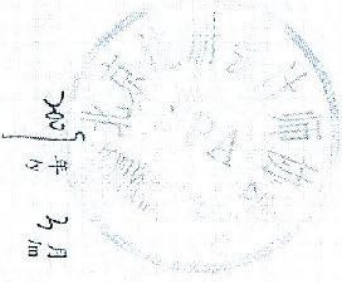
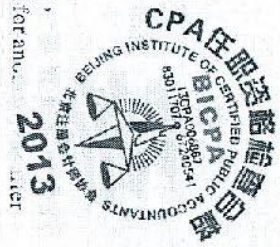
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

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
/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
/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

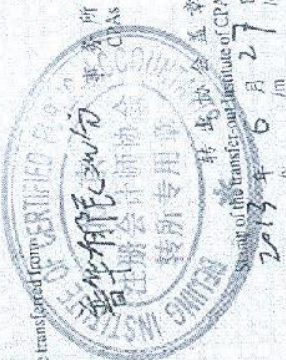
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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.



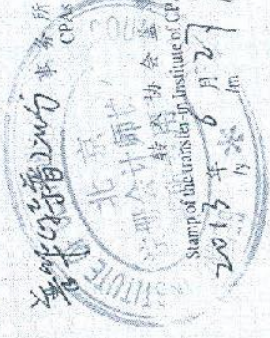


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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
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

子
岩

1112606
子岩



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.

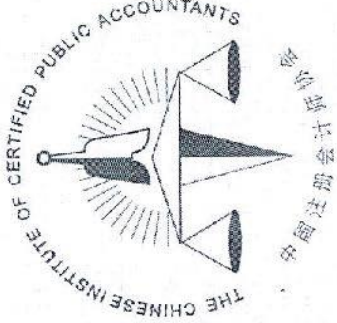
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



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
 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

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



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



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2013年 12月 27日

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

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.

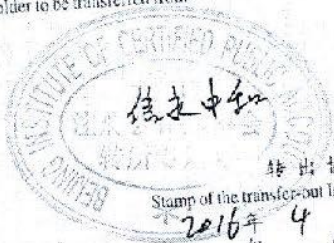
年 月 日
/y /m /d

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.

