

证券代码：839828

证券简称：美福科技

主办券商：首创证券

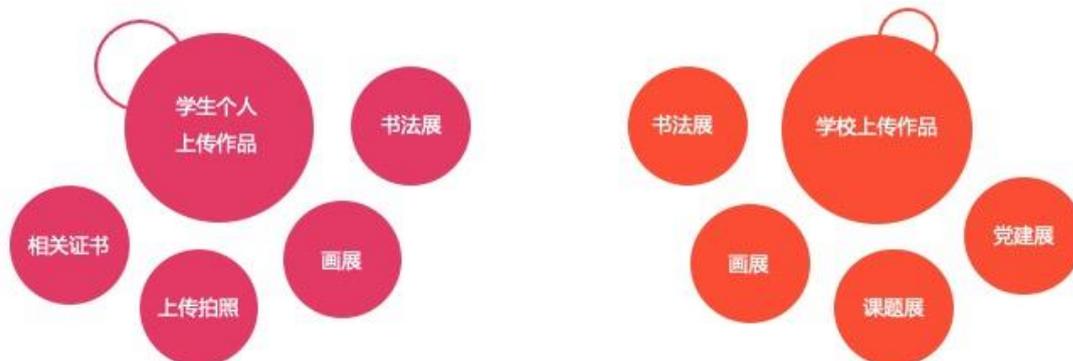


美福科技

NEEQ：839828

北京美福科技股份有限公司  
(Beijing Meifu Technology Co.,LTD.)

功能模块集萃



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020 年 12 月 2 日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202011005971。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张继辉、主管会计工作负责人陈雷及会计机构负责人（会计主管人员）张忠良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
主要客户较为集中风险	报告期内，前五大客户销售占当期销售收入的比例为 38.41%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	报告期内，公司营业收入 15,524,409.97 元，净利润-2,668,507.32 元，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
业务地域集中风险	报告期内，公司的营业收入全部来自北京地区。公司计划在充分挖掘和维护北京市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区。如果今后北京地区系统集成的市场容量、竞争格局、客户状况发生较大变化，且公司在其他地区拓展市场的计划不成功，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、美福科技	指	北京美福科技股份有限公司
公司章程	指	北京美福科技股份有限公司章程
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期内、报告期、本年度	指	2020 年度
期末、本期末		2020 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2019 年度
期初、本期期初		2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	北京美福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京美福科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京美福科技股份有限公司监事会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京美福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Meifu Technology Co.,LTD. -
证券简称	美福科技
证券代码	839828
法定代表人	张继辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈雷
联系地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室
电话	010-82562356
传真	010-82562356808
电子邮箱	13911503692@139.com
公司网址	<a href="http://www.bjmf.com.cn/">http://www.bjmf.com.cn/</a>
办公地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	为政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。
主要产品与服务项目	系统集成服务；销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品；软件开发及网络运行维护服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张继辉、陈雷

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张继辉、陈雷），一致行动人为（陈丽华、张春莉、杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙））
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010870014710XA	否
注册地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室	否
注册资本	20,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦 0531-68889937			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	首创证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许来正	买文华		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,524,409.97	42,371,415.36	-63.36%
毛利率%	27.86%	34.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,668,507.32	1,522,698.17	-275.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,741,109.32	782,135.17	-450.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.71%	3.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.89%	1.94%	-
基本每股收益	-0.13	0.08	-262.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,217,983.85	96,797,440.48	-19.19%
负债总计	39,790,673.19	55,701,622.50	-28.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,427,310.66	41,095,817.98	-6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.05	-6.34%
资产负债率%（母公司）	50.87%	57.54%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.21	0.86	-
利息保障倍数	-0.15	2.04	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,495,147.52	18,158,065.60	-108.23%
应收账款周转率	66.71	36.24	-
存货周转率	5.23	5.53	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.19%	74.48%	-
营业收入增长率%	-63.36%	-50.11%	-
净利润增长率%	-275.25%	-87.21%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,550.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,864.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>85,414.12</b>
所得税影响数	12,812.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>72,602.00</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

重要会计政策变更

## (1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1)原确认为销售费用的运输费用作为合同取得成本资本化。	按照政策执行	营业成本	55,446.89
		销售费用	-55,446.89
(3)将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	按照政策执行	预收款项	-3,682,988.29
		合同负债	3,682,988.29

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度资产负债表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	2,783,786.99
预收款项	-2,783,786.99

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度利润表表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	54,357.62
销售费用	-54,357.62

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司为政府部门及教育行业的系统集成及软件开发服务提供商，拥有丰富的项目经验、及专业的技术团队，为政府部门及学校在提供系统集成服务的同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司通过直接销售的模式开拓业务，获取利润的方式主要包括提供服务及销售产品等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	791,562.23	1.01%	17,096,860.97	17.66%	-95.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,529.67	0.01%	88,768.97	0.09%	-89.26%
存货	1,248,937.32	1.60%	3,035,861.15	3.14%	-58.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	603,594.83	0.77%	276,013.86	0.29%	118.68%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	56,025.39	0.07%	67,820.31	0.07%	-17.39%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	3.84%	-	-	-
长期借款	27,300,000.00	34.90%	30,940,000.00	31.96%	-11.76%
递延所得税资产	-	-	171,348.60	0.18%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期余额 791,562.23 元，较上期减少 16,305,298.74 元，减少 95.37%，主要原因为公司归款股东借款 11,300,971.15 元所致。
- 2、应收账款本期余额 9,529.67 元，较上期减少 79,239.30 元，减少 89.26%，主要原因为公司受“新冠疫情”影响，本期业务收入减少所致。
- 3、存货本期余额 1,248,937.32 元，较上期减少 1,786,923.83 元，减少 58.86%，主要原因为公司受“新冠疫情”影响，本期末订单减少所致。
- 4、固定资产本期余额 603,594.83 元，较上期增加 327,580.97 元，增加 118.68%，主要原因为公司购买资产所致。
- 5、短期借款本期余额 3,000,000.00 元，较上期增加 3,000,000.00 元，增加 100.00%，主要原因为公司日常经营，向建设银行股份有限公司万柳支行贷款所致。
- 6、递延所得税资产本期余额 0.00 元，较上期减少 171,348.60 元，减少 100.00%，主要原因期末未盈利，未计提可抵扣所得税费用所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,524,409.97	-	42,371,415.36	-	-63.36%
营业成本	11,198,698.93	72.14%	27,692,023.80	65.36%	-59.56%
毛利率	27.86%	-	34.64%	-	-
销售费用	670,428.06	4.32%	2,380,123.36	5.62%	-71.83%
管理费用	2,933,577.83	18.90%	5,537,625.91	13.07%	-47.02%
研发费用	1,065,556.01	6.86%	4,746,998.55	11.20%	-77.55%
财务费用	2,164,625.38	13.94%	1,202,268.10	2.84%	80.05%
信用减值损失	-4,124.87	-0.03%	-15,073.05	-0.04%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	73,391.02	0.47%	830,154.79	1.96%	-91.16%
投资收益	-	-	140,479.45	0.33%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-87.65	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-2,518,022.72	-16.22%	1,475,609.95	3.48%	-270.64%
营业外收入	20,864.00	0.13%	104.00	-	19,961.54%
营业外支出	-	-	99,400.00	0.23%	-100.00%
净利润	-2,668,507.32	-17.19%	1,522,698.17	3.59%	-275.25%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

报告期，公司实现营业收入 15,524,409.97 元，较上期减少 26,847,005.39 元，减少 63.36%，主要原因为：（1）、本期商品销售收入 10,110,818.85 元，较上期减少 7,286,456.31 元；（2）、本期系统集成销售收入 3,068,246.28 元，较上期减少 13,275,536.54 元；（3）本期软件销售收入 2,225,591.80 元，较上期减少 6,404,765.58 元；（4）本期设备租赁收入 119,753.04 元，较上期增加 119,753.04 元。通过上述数据的对比，受“新冠疫情”影响，公司无法正常开展对幼儿园、小学、中学的销售业务及服务，主营业务收入下滑。

#### 2、营业成本

报告期，公司营业成本发生额 11,198,698.93 元，较上期减少 16,493,324.87 元，减少 59.56%，主要原因为：（1）本期商品销售成本 8,037,893.93 元，较上期减少 5,841,390.25 元；（2）本期系统集成销售成本 2,212,262.52 元，较上期减少 9,322,788.59 元；（3）本期软件销售成本 854,914.03 元，较上期减少 1,422,774.48 元。（4）本期设备租赁成本 93,628.45 元，较上期增加 93,628.45 元。通过上述数据的对比，受“新冠疫情”影响，公司无法正常开展对幼儿园、小学、中学的业务服务，亦无法产生相应成本。

#### 3、毛利率

报告期，总体毛利率 27.86%，较上年减少 6.78 个百分点，主要原因为本年度销售软件收入 2,225,591.80 元，成本为 854,914.03 元，毛利率为 61.59%，软件销售收入占总收入的比例为 14.00%，上年度软件销售毛利率 73.61%。通过上述数据的对比，本期毛利率下降是软件销售毛利率下降所致。

#### 4、销售费用

本期发生额 670,428.06 元，上期发生额为 2,380,123.36 元，本期较上期减少 71.83%，其中变动较大的项目为：

（1）工资薪金本期发生额 171,048.22 元，较上期减少 696,364.99 元，减少 80.28%，系本期销售人员减少所致；

（2）职工社保本期发生额 106,426.40 元，较上期减少 243,712.12 元，减少 69.60%，系本期销售人员减少所致；

#### 5、管理费用

本期发生额 2,933,577.83 元，上期发生额为 5,537,625.91 元，本期较上期减少 47.02%，其中变动较大的项目为：

（1）工资薪金本期发生额 1,602,080.50 元，较上期减少 1,201,892.13 元，减少 42.86%，系本期管理人员减少所致；

(2) 职工社保本期发生额 564,251.89 元, 较上期减少 344,664.07 元, 减少 37.92%, 系本期管理人员减少所致;

(3) 中介咨询费本期发生额 125,322.64 元, 较上期减少 648,367.82 元, 减少 83.80%, 系本期中介咨询事项减少所致;

#### 6、研发费用

本期发生额 1,065,556.01 元, 上期发生额为 4,746,998.55 元, 本期较上期减少 77.55%, 其中变动较大的项目为:

(1) 工资薪金本期发生额 844,550.59 元, 较上期减少 3,356,484.29 元, 减少 79.90%, 系本期研发人员减少所致;

(2) 租赁费本期发生额 45,999.95 元, 较上期减少 230,000.05 元, 减少 83.33%, 系本终止租赁办公地址所致;

#### 7、财务费用

本期发生额 2,164,811.02 元, 较上期增加 836,691.93 元, 系公司贷款利息费用增加所致。

#### 8、其他收益

本期发生额 73,391.02 元, 较上期减少 756,763.77 元, 系公司软件退税减少所致。

#### 6、投资收益

本期发生额 0.00 元, 较上期减少 140,479.45 元, 减少 100.00%, 系公司本期未购买理财产品。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,404,656.93	42,371,415.36	-63.64%
其他业务收入	119,753.04	-	-
主营业务成本	11,105,070.48	27,692,023.80	-59.90%
其他业务成本	93,628.45	-	-

## 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品销售	10,110,818.85	8,037,893.93	20.50%	-41.88%	-42.09%	1.38%
系统集成	3,068,246.28	2,212,262.52	36.91%	-70.44%	-73.58%	25.46%
软件销售	2,225,591.80	854,914.03	95.88%	-94.64%	-99.16%	30.25%
设备租赁	119,753.04	93,628.45	21.82%			

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减%
北京	15,524,409.97	11,198,698.93	27.86%	-63.36%	-59.56%	-19.57%

**收入构成变动的的原因：**

本期收入较上年减少 26,847,005.39 元，其中：商品销售收入较上年减少 7,286,456.31 元，系统集成收入较上年减少 13,275,536.54 元，软件销售收入较上年减少 6,404,765.58 元，营业收入减少的原因是受“新冠疫情”影响，公司无法正常开展对幼儿园、小学、中学的销售业务及服务，主营业务收入下滑。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	北京市第一四二中学	1,360,000.00	8.76%	否
2	北京市八一学校	1,315,923.89	8.48%	否
3	客户 1	1,242,592.69	8.00%	否
4	客户 2	1,026,172.57	6.61%	否
5	北京市东城区工读学校	1,018,761.06	6.56%	否
合计		5,963,450.21	38.41%	-

注：为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护股东、客户及供应商利益，将序号 3 和序号 4 客户以“客户 1 和客户 2”列示。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	联想（北京）电子科技有限公司	2,404,694.53	21.47%	否
2	客户 3	907,965.00	8.11%	否
3	北京安成益通科技有限公司	708,800.00	6.33%	否
4	北京东方雨晴科贸有限公司	596,250.00	5.32%	否
5	北京瑞科远东科技有限公司	515,023.00	4.60%	否
合计		5,132,732.53	45.83%	-

注：为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护股东、客户及供应商利益，将序号 2 供应商以“客户 3”列示。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,495,147.52	18,158,065.60	-108.23%

投资活动产生的现金流量净额	-483,743.40	-74,825,992.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,105,782.17	44,634,727.54	-131.60%

### 现金流量分析:

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,495,147.52元，较上期减少19,653,213.12元，主要原因为：1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少26,574,188.96元，系本期收入减少所致；2、本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少5,046,954.44元，系本人员减少所致；3、支付的各项税费的现金较上期减少2,328,147.84元，系收入减少所致，以上原因致使本期经营活动产生的现金净流量减少。

报告期公司实现净利润-2,668,507.32元，公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异较大，主要原因是：1、信用减值损失、长期资产的折旧和摊销等非付现成本影响金额为172,082.22元；2、存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-1,334,882.04元。

报告期，投资活动所产生的现金流量净额为-483,743.40元，较上期增加74,342,249.11元，主要原因是上期购买房产支付74,966,471.96元所致。

报告期，筹资活动所产生的现金净流量为-14,105,782.17元，上期净流入44,634,727.54元，变动主要原因是上期购买房产向银行申请长期贷款36,400,000.00元；2、本期支付股东借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，但财务、业务等经营指标受“新冠”疫情影响，波动较大，但总体与国内市场波动一致；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、盈利能力方面

报告期内，总体毛利率27.86%，较上年减少6.78个百分点；本期归属于挂牌公司股东的净利润-2,668,507.32元，较上年减少4,191,205.49元，减少主要原因为受“新冠疫情”影响，公司无法正常开展对幼儿园、小学、中学的销售业务及服务，主营业务收入下滑。

## 2、偿债能力方面

报告期内，公司资产负债率为 50.87%，较上年减少 6.67 个百分点，公司的偿债能力增强。公司积极努力拓展业务，缓解因贷款产生的资金压力。

## 3、现金流量方面

报告期末，货币资金期末余额 791,562.23 元。公司已预计 2021 年度将向控股股东张继辉借入资金累计不超过 3000 万元（公告编号：2020-023），可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

未发生

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,342,000.00	342,000.00

报告期内预计关联交易金额 20,342,000.00 元，20,000,000.00 元为公司向控股股东张继辉借入资金累计不超过 2000 万元（最终以实际发生金额为准），实际本年未发生；342,000.00 元为公司租用股东张继辉、陈雷的个人房产作为办公地址所支付的房租费用。

关联交易有利于公司正常运营，对公司不存在不利影响

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月28日	-	挂牌	管理层关于诚信状况的书面声明	诚信状况书面声明	正在履行中
董监高	2016年6月28日	-	挂牌	与公司不存在利益冲突承诺函	避免利益冲突	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已签署《避免同业竞争承诺函》。

公司董事、监事及高级管理人员出具了《管理层关于诚信状况的书面声明》及《与公司不存在利益冲突承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技

术人员均严格遵守了相关承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
预付购房款	其他非流动资产	抵押	74,953,976.00	95.83%	抵押贷款
总计	-	-	74,953,976.00	95.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,526,250	32.63%		6,526,250	32.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,480,504	22.40%		4,480,504	22.40%	
	董事、监事、高管	10,746	0.05%		10,746	0.05%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,473,750	67.37%		13,473,750	67.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,441,512	67.21%		13,441,512	67.21%	
	董事、监事、高管	32,238	0.16%		32,238	0.16%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							15

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈雷	15,850,000		15,850,000	79.25%	11,887,500	3,962,500		
2	张继辉	2,072,016		2,072,016	10.36%	1,554,012	518,004		
3	杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）	865,000		865,000	4.33%		865,000		
4	李伟	250,000		250,000	1.25%		250,000		
5	李艳芹	200,000		200,000	1.00%		200,000		
6	吕子忆	200,000		200,000	1.00%		200,000		

7	张春莉	100,000		100,000	0.5%		100,000		
8	刘本城	100,000		100,000	0.5%		100,000		
9	徐凯杰	70,000		70,000	0.35%		70,000		
10	姜新	50,000		50,000	0.25%		50,000		
合计		19,757,016	0	19,757,016	98.79%	13,441,512	6,315,504		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张继辉与陈雷为夫妻关系；公司控股股东、实际控制人之一张继辉为股东杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，与股东张春莉为兄妹关系，除此之外，公司普通股前十名或持股 5% 及以上股东间不存在关联关系。

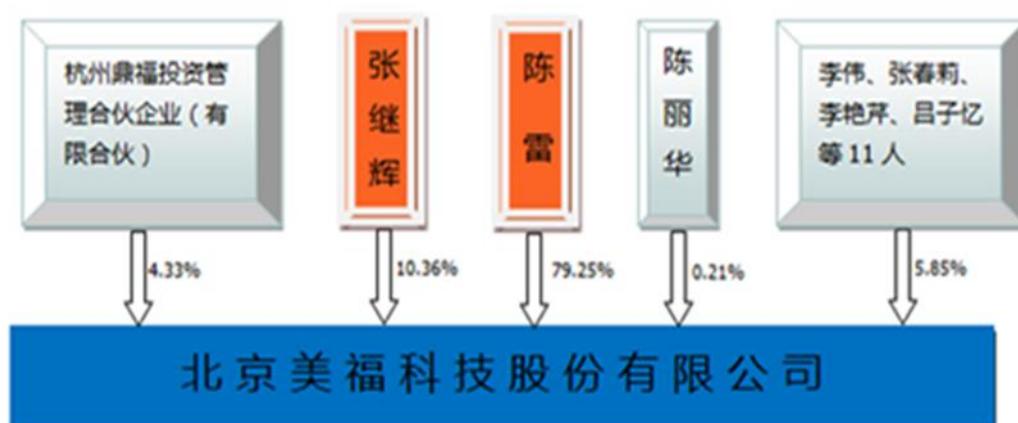
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为陈雷及张继辉，陈雷直接持有公司 79.25% 的股权，为公司第一大股东，张继辉直接持有公司 10.36% 股权，并担任公司董事长兼总经理职务，且张继辉与陈雷系夫妻关系，二人可以通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，可以全面控制公司的经营管理活动。根据《公司法》第二百一十六条的规定，公司控股股东、实际控制人为张继辉及陈雷。

陈雷女士，出生于 1971 年 4 月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。1991 年 6 月毕业于北京体育大学体育艺术专业，获得大专学历。1991 年 6 月至 1996 年 7 月，就职于太谷网络科技有限公司，任总经理助理；1996 年 7 月至 1998 年 9 月，就职于北京惠利华科贸有限公司，任副总经理；1998 年 9 月至 2016 年 5 月，就职于公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

张继辉先生，出生于 1968 年 9 月，中国国籍，拥有美国居留权。大专学历。1990 年 6 月毕业于北京业余无线电工程学院无线电技术专业，获得大专学历。1990 年 6 月至 1992 年 3 月，就职于北京翔云电器公司，任业务员；1992 年 3 月至 1996 年 8 月，就职于北京宏运电子经营公司，任经理；1996 年 8 月至 1998 年 9 月，就职于北京惠利华科贸有限公司，任经理；1998 年 9 月至 2016 年 5 月，就职于公司，任总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	9,200,000.00	2020年3月30日	2020年4月1日	5.55%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	2,000,000.00	2020年6月11日		5.55%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	1,500,000.00	2020年6月11日	2020年6月16日	5.55%

4	信用 贷款	中国建设银行股 份有限公司北京 中关村分行	银行	7,000,000.00	2020年6月 29日	2020年7月 1日	5.55%
5	信用 贷款	中国建设银行股 份有限公司北京 中关村分行	银行	1,000,000.00	2020年9月 16日		5.55%
合计	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张继辉	董事长兼总经理	男	1968 年 9 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
陈雷	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1971 年 4 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
陈丽华	董事	女	1946 年 1 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
戴红立	董事	女	1978 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
刘红佳	董事	女	1987 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
罗志国	监事会主席	男	1988 年 10 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
张海艳	监事	女	1979 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
赵瑞莲	职工会代表监事	男	1971 年 11 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为陈雷及张继辉。张继辉与陈雷为夫妻关系，陈雷与公司董事陈丽华为母女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈雷	董事、财务总监兼董事会秘书	15,850,000	-	15,850,000	79.25%	-	11,887,500
张继辉	董事长兼总经理	2,072,016	-	2,072,016	10.36%	-	1,554,012
陈丽华	董事	42,984	-	42,984	0.21%	-	-
戴红立	董事	-	-	-	-	-	-
刘红佳	董事	-	-	-	-	-	-
罗志国	监事会主席	-	-	-	-	-	-

张海燕	监事	-	-	-	-	-	-
赵瑞莲	职工会代表 监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	17,965,000	-	17,965,000	89.82%	0	13,441,512

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈雷	监事	离任		个人原因
张喆	职工会代表监事	离任		个人原因
张海艳		新任	监事	低于法定人数补选
赵瑞莲		新任	职工代表监事	低于法定人数补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张海艳，女，汉族。1987年10月27日出生，学历本科，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月1日至2013年3月19日，任职于爱思奇想科技有限公司，任软件开发工程师。2013年3月20日至2013年6月26日，待业。2013年6月27日至今，任职于北京美福科技股份有限公司，任软件开发工程师。

赵瑞莲，女，汉族。1971年11月14日出生，学历中专，中国国籍，无境外永久居留权。1988年12月至1993年3月，就职于大华衬衫厂，职工；1993年4月至1994年6月，待业；1994年7月至1999年11月，就职于北京神州智通网络系统工程有限公司，任职寻呼台领班工作；1999年12月至2005年12月，待业；2006年1月至2011年3月，就职于北京瑞华通通讯器材有限责任公司，任岗位任有库管员，统计，售后及配件主管工作；2011年4月至今，就职于北京美福科技股份有限公司，任职库房主管工作。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	6		2	4
生产人员	12		7	5
销售人员	3		1	2
技术人员	24		16	8
财务人员	4		2	2
<b>员工总计</b>	<b>49</b>		<b>28</b>	<b>21</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	28	12
专科	20	8
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>21</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

无

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，董事会设立董事会秘书，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。上述管理架构从组织上奠定了完善公司治理的基础；股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》等。上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定，股东大会、董事会、监事会均按照有关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事及高级管理人员均忠实履行义务，今后公司将继续密切关注行业发展及监管机构出台新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，建立规范了公司内部管理的各项制度，以保护股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事项享有知情权。其次公司建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，在制度层面保障公司所有股东能充分行使表决权、质询权等合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司董事会于2020年4月29日审议通过拟修定《公司章程》的部分条款的议案，公司股东大会于2020年5月20日审议通过修定《公司章程》的部分条款的议案。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过 2019 年年度报告、2020 年半年度报告、拟修定公司相关制度、聘请会计师事务所、关联交易等议案。
监事会	3	审议通过 2019 年年度报告、2020 年半年度报告、监事会议事规则、监事补选等议案。
股东大会	3	审议通过向华夏银行申请保函授信、关联交易、2019 年年度报告、聘请会计师事务所、修定公司相关制度、监事补选、

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事宜，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司主营业务是为政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：股份公司由美福科技有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司具有开展业务所需的技术、

设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度。配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司目前的发展要求。同时公司在不断检查和完善制度，保证公司正常平稳的运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

2017年3月16日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZB10377 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许来正 4 年	买文华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

#### 审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10377 号

北京美福科技股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京美福科技股份有限公司（以下简称美福科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美福科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

美福科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美福科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美福科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美福科技的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对美福科技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美福科技不能持续经营。

（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。

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2021 年 4 月 12 日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	791,562.23	17,096,860.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	9,529.67	88,768.97
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	690.38	460,138.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	545,382.50	623,651.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,248,937.32	3,035,861.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	8,285.53	22,999.95
<b>流动资产合计</b>		<b>2,604,387.63</b>	<b>21,328,281.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	603,594.83	276,013.86
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(八)	56,025.39	67,820.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)		171,348.60
其他非流动资产	五、(十)	74,953,976.00	74,953,976.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,613,596.22</b>	<b>75,469,158.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,217,983.85</b>	<b>96,797,440.48</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十一)	3,000,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	1,569,167.09	3,145,476.67
预收款项	五、(十三)		3,682,988.29
合同负债	五、(十四)	2,783,786.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,387,423.37	2,334,100.06
应交税费	五、(十六)	20,609.42	465,310.09
其他应付款	五、(十七)	89,686.32	11,493,747.39
其中: 应付利息		65,305.07	81,875.48
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	3,640,000.00	3,640,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,490,673.19</b>	<b>24,761,622.50</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	27,300,000.00	30,940,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,300,000.00	30,940,000.00
<b>负债合计</b>		39,790,673.19	55,701,622.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	876,537.03	876,537.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	1,823,016.60	1,823,016.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	15,727,757.03	18,396,264.35
归属于母公司所有者权益合计		38,427,310.66	41,095,817.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,427,310.66	41,095,817.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		78,217,983.85	96,797,440.48

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		15,524,409.97	42,371,415.36
其中：营业收入	五、（二十四）	15,524,409.97	42,371,415.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,111,698.84	41,851,278.95
其中：营业成本	五、（二十四）	11,198,698.93	27,692,023.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二十五)	78,812.63	292,239.23
销售费用	五、(二十六)	670,428.06	2,380,123.36
管理费用	五、(二十七)	2,933,577.83	5,537,625.91
研发费用	五、(二十八)	1,065,556.01	4,746,998.55
财务费用	五、(二十九)	2,164,625.38	1,202,268.10
其中：利息费用		2,164,811.02	1,328,119.09
利息收入		9,161.86	138,638.14
加：其他收益	五、(三十)	73,391.02	830,154.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		140,479.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-4,124.87	-15,073.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-87.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,518,022.72</b>	<b>1,475,609.95</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	20,864.00	104.00
减：营业外支出	五、(三十五)	-	99,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,497,158.72</b>	<b>1,376,313.95</b>
减：所得税费用	五、(三十六)	171,348.60	-146,384.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,668,507.32</b>	<b>1,522,698.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,668,507.32	1,522,698.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,668,507.32	1,522,698.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,668,507.32	1,522,698.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,668,507.32	1,522,698.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,424,122.11	42,998,311.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		73,391.02	825,094.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	1,675,845.50	717,460.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,173,358.63</b>	<b>44,540,866.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,762,579.10	7,958,769.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,281,069.95	10,328,024.39
支付的各项税费		1,078,787.11	3,406,934.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,546,069.99	4,689,071.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,668,506.15	26,382,800.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,495,147.52	18,158,065.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			140,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)		45,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			45,140,479.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,743.40	74,966,471.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)		45,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		483,743.40	119,966,471.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-483,743.40	-74,825,992.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,700,000.00	47,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		11,300,971.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,700,000.00	58,700,971.15
偿还债务支付的现金		21,340,000.00	12,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,181,381.43	1,246,243.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	11,284,400.74	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,805,782.17	14,066,243.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,105,782.17	44,634,727.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,084,673.09	-12,033,199.37
加：期初现金及现金等价物余额		16,876,235.32	28,909,434.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		791,562.23	16,876,235.32

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		18,396,264.35		41,095,817.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		18,396,264.35		41,095,817.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,668,507.32	0	-2,668,507.32
（一）综合收益总额											-2,668,507.32	0	-2,668,507.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>876,537.03</b>				<b>1,823,016.60</b>	<b>15,727,757.03</b>	<b>0</b>	<b>38,427,310.66</b>	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				1,670,746.78		17,025,836.00		39,573,119.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				876,537.03				1,670,746.78		17,025,836.00		39,573,119.81
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									152,269.82		1,370,428.35		1,522,698.17
（一）综合收益总额											1,522,698.17		1,522,698.17
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								152,269.82	0	-152,269.82			
1. 提取盈余公积								152,269.82		-152,269.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>876,537.03</b>			<b>1,823,016.60</b>		<b>18,396,264.35</b>			<b>41,095,817.98</b>

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

### 三、 财务报表附注

**北京美福科技股份有限公司**  
**二〇二〇年度财务报表附注**  
**(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

#### 一、 公司基本情况

北京美福科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)系于1998年9月22日成立,公司的统一社会信用代码为9111010870014710XA。2016年10月取得挂牌函,在全国中小企业股份转让系统挂牌,所属行业为信息系统集成服务业。

截止2020年12月31日止,本公司股本总数2,000万股,注册资本为2,000.00万元,注册地:北京市海淀区长春桥路5号新起点嘉园10号楼1709室。本公司主要经营活动:为政府机关及学校提供系统集成服务,同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。本企业实际控制人是张继辉、陈雷。

本财务报表已经公司全体董事(董事会)于2021年4月12日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

#### 三、 重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

##### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## (八) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (九) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将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类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十一）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	6	5	15.83
家具	直线法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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。

## (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

公司对购买的房地产开发企业所开发的预售房产,在房屋实际交付之前,房屋的控制权归属房地产开发企业,公司将其确认为预付款项,该预付款项不构成一项固定资产、无形资产或者投资性房地产等。公司将房屋交付前发生的借款费用计入当期损益;在接收房产至该房产达到预定可使用状态时,相关借款费用予以资本化。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
快普软件	10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

##### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

##### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

##### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十五) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十七) 合同负债**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

### （1）商品销售收入

销售商品需要安装调试的，在商品安装调试完毕且客户完成验收后，确认销售收入。

销售商品无需安装调试的，在商品发出且客户验收后，确认销售收入。

### （2）系统集成收入

系统集成业务按照系统安装调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

### （3）软件销售收入

软件销售业务在调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

### （4）设备租赁收入

设备租赁业务在交付租赁设备，并在租赁期内满足合同约定的各项使用条件，在报表日，按合同金额分段确认收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 5、收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

销售商品需要安装调试的，在商品安装调试完毕且客户完成验收后，确认销售收入。

销售商品无需安装调试的，在商品发出且客户验收后，确认销售收入。

### (2) 系统集成收入

系统集成业务按照系统安装调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

### (3) 软件销售收入

软件销售业务在调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

## (二十) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与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,除非本公司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。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十三) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对

在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	按照政策执行	预收款项	-3,682,988.29
		合同负债	3,682,988.29

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	2,783,786.99
预收款项	-2,783,786.99

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	54,357.62
销售费用	-54,357.62

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述规定, 比较财务报表不做调整, 执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
预收款项		3,682,988.29	3,682,988.29		3,682,988.29
合同负债	3,682,988.29		3,682,988.29		3,682,988.29

## 四、税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局

局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，已经取得高新企业证书编号：GR202011005971。证书有效期3年。自2020年至2022年，公司的所得税费用、递延所得税资产等相关科目均按15%的企业所得税税率予以确认。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,746.25	5,962.82
银行存款	780,815.98	16,870,272.50
其他货币资金		220,625.65
合计	791,562.23	17,096,860.97
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		220,625.65
合计		220,625.65

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,559.06	83,243.02
1 至 2 年	5,979.53	10,156.00
2 至 3 年	10,156.00	
3 至 4 年		18,472.20
4 至 5 年	18,062.20	
5 年以上	158,400.00	158,400.00
小计	195,156.79	270,271.22
减：坏账准备	185,627.12	181,502.25
合计	9,529.67	88,768.97

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67	270,271.22	100.00	181,502.25	67.16	88,768.97
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67	270,271.22	100.00	181,502.25	67.16	88,768.97
采用其他方法组合										
合计	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67	270,271.22	100.00	181,502.25	67.16	88,768.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,559.06	76.77	3.00
1 至 2 年	5,979.53	1,674.27	28.00
2 至 3 年	10,156.00	7,413.88	73.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年	18,062.20	18,062.20	100.00
5 年以上	158,400.00	158,400.00	100.00
合计	195,156.79	185,627.12	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	181,502.25		4,124.87			185,627.12
合计	181,502.25		4,124.87			185,627.12

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市玉渊潭中学	158,400.00	81.17	158,400.00
北京市东城区北池子小学	14,662.38	7.51	13,422.22
北京市东城区东高房小学	13,965.82	7.16	12,067.11
中国人民大学附属中学朝阳学校	5,600.00	2.87	1,568.14
北京市朝阳区芳草地国际学校	2,149.06	1.1	64.47
合计	194,777.26	99.81	185,521.94

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	690.38	100.00	446,938.90	97.13
1 至 2 年			13,200.00	2.87
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	690.38	100.00	460,138.90	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京希普曼技贸有限公司	127.47	18.46
广东讯飞启明科技发展有限公司	562.91	81.54
合计	690.38	100.00

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	545,382.50	623,651.77
合计	545,382.50	623,651.77

##### 1、 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,416.50	324,017.77
1 至 2 年	232,332.00	299,634.00
2 至 3 年	276,634.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	545,382.50	623,651.77
减：坏账准备		
合计	545,382.50	623,651.77

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	545,382.50	100.00			545,382.50	623,651.77	100.00			623,651.77
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款										
采用其他方法组合计提坏账准备	545,382.50	100.00			545,382.50	623,651.77	100.00			623,651.77
合计	545,382.50	100.00			545,382.50	623,651.77	100.00			623,651.77

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	545,382.50		
合计	545,382.50		

## (3) 坏账准备计提情况

无。

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	545,382.50	531,966.00
代扣代缴款项		52,377.57
备用金		39,308.20
合计	545,382.50	623,651.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市通州区教育技术设备中心	押金及保证金	288,000.00	144000 元 1-2 年、144000 元 2-3 年	52.81	
北京嘉尚智得科技有限公司	押金及保证金	102,684.00	2-3 年	18.83	
恒久蔚蓝(北京)科技发展有限公司	押金及保证金	84,332.00	1-2 年	15.46	
北京市朝阳区教育委员会教学设备中心	押金及保证金	36,416.50	1 年以内	6.68	
北京市第二十一中学	押金及保证金	29,950.00	2-3 年	5.49	
合计	—	541,382.50	—	99.27	

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	798,206.23		798,206.23	955,038.01		955,038.01
库存商品	450,731.09		450,731.09	2,080,823.14		2,080,823.14
合计	1,248,937.32		1,248,937.32	3,035,861.15		3,035,861.15

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	8,285.53	22,999.95
合计	8,285.53	22,999.95

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	603,594.83	276,013.86
固定资产清理		
合计	603,594.83	276,013.86

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	家具	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	434,711.07	5,700.00	184,886.83	625,297.90
（2）本期增加金额			483,743.40	483,743.40
—购置			483,743.40	483,743.40
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	434,711.07	5,700.00	668,630.23	1,109,041.30
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	183,544.64	5,415.00	160,324.40	349,284.04
（2）本期增加金额	68,829.24		87,333.19	156,162.43
—计提	68,829.24		87,333.19	156,162.43
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	252,373.88	5,415.00	247,657.59	505,446.47
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	182,337.19	285.00	420,972.64	603,594.83
（2）上年年末账面价值	251,166.43	285.00	24,562.43	276,013.86

## (八) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	117,948.72	117,948.72
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	117,948.72	117,948.72
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	50,128.41	50,128.41
(2) 本期增加金额	11,794.92	11,794.92
—计提	11,794.92	11,794.92
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	61,923.33	61,923.33
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	56,025.39	56,025.39
(2) 上年年末账面价值	67,820.31	67,820.31

## (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			181,502.25	27,225.34
可抵扣亏损			960,821.75	144,123.26
合计			1,142,324.00	171,348.60

说明：上期利润总额 1,376,313.95 元，因加计扣除影响，纳税调整后所得为负值，产生可抵扣暂时性差异 960,821.75 元。本期利润总额出现亏损，按照未来适用原则，将上期已确认的可抵扣暂时性差异在本期转回。

### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	74,953,976.00		74,953,976.00	74,953,976.00		74,953,976.00
合计	74,953,976.00		74,953,976.00	74,953,976.00		74,953,976.00

其他说明：公司于 2019 年 6 月 13 日与国泰土地整理集团有限公司签署商品房预售合同，合同编号：Y2186300。截止 2020 年 12 月 31 日，该房产尚未办理交付手续。

### (十一) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

其他说明：2019 年 7 月 5 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订了合同编号为 115000102-0104-20193470055 的小微企业抵押快贷借款合同，借款额度 920 万元，借款额度有效期自 2019 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 15 日。截至 2020 年 12 月 31 日，公司在借款额度内剩余未偿还借款余额 300 万元。

### (十二) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,031,930.28	1,092,858.64
1—2 年	148,984.27	1,290,071.92

项目	期末余额	上年年末余额
2—3 年	29,912.87	298,248.88
3 年以上	358,339.67	464,297.23
合计	1,569,167.09	3,145,476.67

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香河县智能金属制品有限公司	440,987.71	尚未结算
合计	440,987.71	/

## 3、 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
香河县智能金属制品有限公司	采购货款	440,987.71	1 年以内、3 年以上
北京新海蓝点视讯科技有限公司	采购货款	193,595.70	1 年以内
北京众易实创科技有限公司	采购货款	221,213.98	1 年以内
北京佳顺方圆商贸有限公司	采购货款	158,163.15	1 年以内
北京瀚森鸿基科技有限公司	采购货款	73,600.00	1 年以内
合计	/	1,087,560.54	/

## (十三) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
商贸类预收款		184,149.41
集成类预收款		3,130,540.05
软件类预收款		368,298.83
合计		3,682,988.29

## (十四) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收合同款	2,783,786.99
合计	2,783,786.99

### 2、 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
客户 1	货款	1,180,885.10	1 年以内
北京市第二十一中学	货款	354,334.02	1-2 年
北京市东城区东花市社区卫生服务中心	货款	70,483.20	1 年以内
北京市西城区统计局	货款	527,589.52	1 年以内
北京市东直门中学附属雍和宫小学	货款	138,616.96	1 年以内
合计	/	2,271,908.80	/

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,257,103.49	4,232,012.93	5,101,693.05	1,387,423.37
离职后福利-设定提存计划	76,996.57	82,119.57	159,116.14	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,334,100.06	4,314,132.50	5,260,809.19	1,387,423.37

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,177,735.95	3,239,286.21	4,083,601.51	333,420.65
(2) 职工福利费		59,460.00	59,460.00	
(3) 社会保险费	52,290.19	749,899.72	775,264.54	26,925.37
其中：医疗保险费	46,708.70	721,397.61	743,175.41	24,930.90
工伤保险费	1,844.76	1,989.86	3,834.62	
生育保险费	3,736.73	26,512.25	28,254.51	1,994.47
(4) 住房公积金		170,767.00	170,767.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,027,077.35			1,027,077.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		12,600.00	12,600.00	
合计	2,257,103.49	4,232,012.93	5,101,693.05	1,387,423.37

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	73,330.08	78,209.12	151,539.20	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	3,666.49	3,910.45	7,576.94	
企业年金缴费				
合计	76,996.57	82,119.57	159,116.14	

**(十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		381,661.86
个人所得税	18,549.42	38,810.18
城市维护建设税		25,440.68
印花税	2,060.00	1,225.45
教育费附加		10,903.15
地方教育费附加		7,268.77
合计	20,609.42	465,310.09

**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	65,305.07	81,875.48
应付股利		
其他应付款项	24,381.25	11,411,871.91
合计	89,686.32	11,493,747.39

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款	57,905.07	
短期借款应付	7,400.00	
资金拆借		81,875.48
合计	65,305.07	81,875.48

**2、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	24,381.25	63,003.14
股东拆借款		11,300,971.15
个人负担的社保		47,897.62
合计	24,381.25	11,411,871.91

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

无。

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,640,000.00	3,640,000.00
合计	3,640,000.00	3,640,000.00

## (十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,940,000.00	34,580,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,640,000.00	3,640,000.00
合计	27,300,000.00	30,940,000.00

说明：公司于 2019 年 6 月 26 日与北京银行股份有限公司万柳支行签署编号为 0559071 的法人商用房贷款合同，购房总价款 72,953,976.00 元，贷款金额 36,400,000.00 元，年息 6.125%，按季结息。贷款期限 120 个月，自 2019 年 6 月 28 日至 2029 年 6 月 28 日。公司以所购房产作为该项债务的抵押物。该项贷款由国泰土地整理集团有限公司提供一般法人阶段性担保；自然人张继辉、陈雷提供连带责任保证担保，担保合同为 0559071-1、0559071-2。

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	876,537.03			876,537.03
其他资本公积				
合计	876,537.03			876,537.03

## (二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,823,016.6				1,823,016.6
合计	1,823,016.6				1,823,016.6

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	18,396,264.35	17,025,836.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,396,264.35	17,025,836.00
加：本期净利润	-2,668,507.32	1,522,698.17
减：提取法定盈余公积		152,269.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,727,757.03	18,396,264.35

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,404,656.93	11,105,070.48	42,371,415.36	27,692,023.80
其他业务	119,753.04	93,628.45		
合计	15,524,409.97	11,198,698.93	42,371,415.36	27,692,023.80

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	15,404,656.93	42,371,415.36
租赁收入	119,753.04	
合计	15,524,409.97	42,371,415.36

### 2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	15,524,409.97
减：与主营业务无关的业务收入	
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	15,524,409.97

### 3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
商品销售	10,110,818.85

合同分类	合计
系统集成	4,831,607.35
软件销售	462,230.73
设备租赁	119,753.04
合计	15,524,409.97
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	15,404,656.93
在某一时段内确认	119,753.04
合计	15,524,409.97

#### 4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京市第一四二中学	1,360,000.00	8.76
北京市八一学校	1,315,923.89	8.48
客户 1	1,242,592.69	8.00
客户 2	1,026,172.57	6.61
北京市东城区工读学校	1,018,761.06	6.56
合计	5,963,450.21	38.41

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	400.00	400.00
城市维护建设税	41,563.07	136,777.18
教育费附加	17,812.75	58,618.79
地方教育费附加	11,875.16	39,079.21
印花税	7,161.65	57,364.05
合计	78,812.63	292,239.23

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	171,048.22	867,413.21
中标费	107,641.45	126,369.74
职工社保	106,426.40	350,138.52
车辆交通费	99,959.36	156,207.92
业务招待费	87,019.42	540,459.39
广告宣传费	46,332.66	31,002.60
通讯费	41,156.57	26,289.55

项目	本期金额	上期金额
办公费	4,423.63	171,294.95
其他费用	3,300.00	
维修保养费	3,120.35	55,500.59
运费		55,446.89
合计	670,428.06	2,380,123.36

## (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,602,080.50	2,803,972.63
职工社保	564,251.89	908,915.96
中介咨询费	125,322.64	773,690.46
租赁费	410,824.16	426,082.13
职工教育经费		342,039.30
折旧费	79,554.19	92,938.28
办公费	17,061.10	41,335.52
残疾人就业保障金		38,635.12
车辆交通费	15,011.50	24,048.96
通讯费	7,330.75	19,221.17
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
福利费	59,707.07	11,766.57
业务招待费	1,850.25	5,456.27
差旅费	5,490.57	2,226.83
其他	33,298.29	35,501.79
合计	2,933,577.83	5,537,625.91

## (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	844,550.59	4,201,034.88
租赁费	45,999.95	276,000.00
直接材料	36,697.25	30,810.38
办公费	138,308.22	169,467.08
委托外部研究开发费用		69,686.21
合计	1,065,556.01	4,746,998.55

## (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,164,811.02	1,328,119.09
减：利息收入	9,161.86	138,638.14
汇兑损益		
手续费	8,976.22	12,787.15
合计	2,164,625.38	1,202,268.10

## (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	8,840.90	
软件增值税退税	64,550.12	825,094.41
增值税减免		5,060.38
合计	73,391.02	830,154.79

## (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益		140,479.45
合计		140,479.45

## (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,124.87	15,073.05
合计	-4,124.87	15,073.05

## (三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-87.65	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-87.65	
合计		-87.65	

## (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,864.00	104.00	20,864.00
合计	20,864.00	104.00	20,864.00

## (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		99,400.00	
合计		99,400.00	

## (三十六) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	171,348.60	-146,384.22
合计	171,348.60	-146,384.22

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,497,158.72
按适用税率计算的所得税费用	-374,573.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,073.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	628,549.35
研发费加计扣除的影响	-114,700.06
所得税费用	171,348.60

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	9,161.86	138,638.14
营业外收入	20,864.00	104.00
保证金	220,625.65	350,656.39
收到经营性往来款	1,425,193.99	228,062.08
合计	1,675,845.50	717,460.61

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	750,008.06	2,638,438.57
保证金	152,456.50	379,755.29
支付经营性往来款	1,643,605.43	1,670,877.41
合计	2,546,069.99	4,689,071.27

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆借款收到的资金		11,300,971.15
合计		11,300,971.15

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还股东拆借款支付的资金	11,284,400.74	
合计	11,284,400.74	

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,668,507.32	1,522,698.17
加：信用减值损失	4,124.87	15,073.05
资产减值准备		
固定资产折旧	156,162.43	92,938.28
油气资产折耗		
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		87.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,164,811.02	1,328,119.09
投资损失（收益以“-”号填列）		-140,479.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,348.60	-146,384.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,786,923.83	3,936,091.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	848,172.29	17,702,828.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,969,978.16	-6,164,701.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,495,147.52	18,158,065.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	791,562.23	16,876,235.32
减：现金的期初余额	16,876,235.32	28,909,434.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,084,673.09	-12,033,199.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	791,562.23	16,876,235.32
其中：库存现金	10,746.25	5,962.82
可随时用于支付的银行存款	780,815.98	16,870,272.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	791,562.23	16,876,235.32

## (三十九) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税退税	64,550.12	64,550.12	825,094.41	其他收益
增值税减免			5,060.38	其他收益
代扣个人所得税 手续费返还	8,840.90	8,840.90		其他收益

## 六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部门就风险管理控制及程序进行定

期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司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和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎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、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：张继辉、陈雷。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈丽华	股东、董事、实际控制人陈雷母亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人张继辉控制的企业
杭州鹰睿投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人陈雷控制的企业
戴红立	董事
刘红佳	董事
罗志国	监事会主席
赵瑞莲	监事
张海燕	监事
张春莉	股东、实际控制人张继辉妹妹

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张继辉	房屋	128,318.99	128,318.99
张继辉、陈雷	房屋	213,681.01	213,681.01

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张继辉	为公司抵押贷款 3640 万提供连带责任保证	2019-6-28	2029-6-28	否
陈雷	为公司抵押贷款 3640 万提供连带责任保证	2019-6-28	2029-6-28	否

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张继辉	11,300,971.15	2019-6-20	2024-6-20	本期已偿还

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,467,985.12	1,953,320.02

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

无。

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	张继辉		11,300,971.15

## (五) 关联方承诺

无。

## (六) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### 2、 本期公司无需披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注疫情发展情况，实时评估其对本公司财务状况和经营成果等方面的影响，并采取积极的应对措施，力争将疫情对本公司的影响程度降至最小。公司的主要产品与服务为向政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。受疫情影响公司业务活动已部分暂停或取消，销售业务和现金流受到一定影响。预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，其影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及经营所在地防控政策的实施情况。截至本报告披露日，尚未发现重大不利影响。

自北京地区疫情得到有效防控，学校复学有序开展，部分 2020 年度暂停的项目已积极有效推进。公司通过收取项目预收款项，办理流动资产和关联方借款，截

止 2021 年 3 月 31 日，公司收到实际控制人张继辉个人授信借款 830.00 万元，收到中国建设银行股份有限公司信用借款 400.00 万元用于补充公司营运资金。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,550.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,864.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	85,414.12	
所得税影响额	12,812.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	72,602.00	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-6.71	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-6.89	-0.14	-0.14

北京美福科技股份有限公司

(加盖公章)  
二〇二一年四月十二日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。