

证券代码：873551

证券简称：勤成健康

主办券商：中泰证券



勤成健康

NEEQ : 873551

山东勤成健康科技股份有限公司

Shandong Qincheng Health Technology Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

济南市工业和信息化局
济南市地方金融监督管理局
中国人民银行济南分行营业管理部
中国人民银行莱芜市中心支行

济工信中小企业字〔2020〕24号

关于公布 2020 年度市级“瞪羚企业”的通知

各区县（高新区、南部山区管委会、新旧动能转换先行区）中小企业主管部门、金融工作部门、人民银行支行：
根据市工业和信息化局《关于组织开展 2020 年度济南市瞪羚企业申报和认定工作的通知》要求，经企业自愿申报、区工信部门初选推荐、专家评审等工作程序，经市工业和信息化局局长办公会议审定，并经公示无异议，认定山东勤成健康科技股份有限公司等 120 家企业为 2020 年度市级“瞪羚企业”，现予以联合

2020 年 12 月，公司被评为济南市“瞪羚企业”，公司将继续专注于细分市场，聚焦主业，不断提升创新创造能力，改善经营管理，为智能化解决医疗养老等社会化问题贡献力量。

2020 年 12 月，公司取得“一种基于家庭医生的数据终端”和“一种多功能数据转换器”2 项发明专利。



2020 年 9 月，公司在第九届中国创新创业大赛（山东赛区）中荣获新一代信息技术领域优胜企业，公司始终将技术创新作为企业发展的源动力，坚持走自主创新之路。

2020 年 7 月，公司通过了国际化 CMMI 软件能力成熟度模型集成体系的认证。CMMI 等级评估已经成为软件业世界公认的标准。对管理提升及研发效率提高起到了很大的帮助作用。



2020 年 5 月，公司取得了 ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书及 ISO27001 信息安全管理体认证证书。建立了规范的服务流程，提高了信息技术服务和运营效率，通过定义、评估和控制风险，确保经营的持续性和能力。

2020 年 1 月，公司获得了中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会认定颁发的信息技术服务标准符合性证书。提升了 IT 服务质量，优化了 IT 服务成本，强化了 IT 服务效能，降低了 IT 服务风险。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	84

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。

公司负责人张华、主管会计工作负责人马鸿雁及会计机构负责人（会计主管人员）马鸿雁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司客户和供应商的信息及商业机密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度保护公司及股东利益，在披露 2020 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以 A、B、C 等字样进行披露，对应单位均不涉及关联方

【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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐海鹏通过勤创投资、勤成合伙间接控制公司 91.00% 的股份，能够对公司的日常经营管理产生重大影响，若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不当控制，可能会给公司经营、未来发展和其他少数股东带来风险。 应对措施：公司已经建立健全了法人治理制度，制定完善了《公司章程》和公司的各项决策、监管制度，对股东大会、董事会、监事会的职权进行了明确的规定。后续，公司将严格按照上述规定及程序完善公司内部治理机制。
税收优惠政策变动对公司盈利能力可能造成的不利影响	根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售自行开发生产的

	软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。公司 2020 年度确认软件产品增值税即征即退款 1,240,691.44 元，并计入“其他收益”核算，占当期利润总额的比例为 73.86%，占比较高。 报告期内，税收优惠对公司盈利能力影响较大，若公司在未来软件产品证书到期无法延续，或税收优惠政策发生不利变动，则会对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将继续积极进行业务拓展，把握行业政策红利，争取实现业务规模的较快增长；另一方面，公司将进一步加强成本费用管控，提升盈利空间，以此应对税收优惠政策变动可能会给公司盈利能力带来的不利影响。
市场竞争风险	我国医疗信息化行业是一个高度开放的市场，市场竞争较为激烈。随着市场对于医疗信息化的开发和应用的不断提高，市场竞争也从价格、资源为导向转变为技术、应用为导向。只有能够满足医疗机构不断升级的信息应用需求，公司才能把握住市场机遇。如果无法在技术储备、销售网络、管理内控等方面持续提升，公司将逐步失去现有的竞争优势。 应对措施：目前，客户对公司业务的认可度整体较高。未来，公司为增强市场竞争力，将不断提高服务质量，充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度，努力开拓新客户，提高市场占有率。
政策调整风险	目前，医改方案明确将加强医疗信息化建设作为深化医改的重要内容。国家政策支持为医疗信息化发展提供了难得的机遇，中央财政持续投入专项经费支持医疗信息化建设，各地也紧跟深化医改的方案加大资金投入力度，并结合实际情况对本地的医疗信息化建设研究和制定规划，保障医疗信息化的快速发展。各地政府的大力支持为公司业务较快发展创造了良好的政策环境。如果未来国家政策出现重大调整，专项经费支持力度降低，可能会对行业市场规模带来不利影响。 应对措施：公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续提高公司及产品核心竞争力，保持竞争优势及经营业绩持续增长，使企业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业，并在市场竞争中保持核心竞争力，迅速做大做强。
人才流失风险	人才是医疗信息化企业的核心竞争力，公司要想在行业内保持竞争优势，需要吸引、培养和留住大量的优秀技术研发人员、销售人员等，如果公司没有及时制定并执行有效的人才引进及激励政策，会发生人才流失，将会对公司发展造成不利影响。 应对措施：公司将明确以人为本的人才发展战略，并进一步调优现有部门结构，培养选拔一批新人在合适的岗位上锻炼。从激励机制、薪酬机制、晋升机制进行完善，建立和完善科学的人才成长体系。

毛利率下滑风险	2020 年度，公司产品毛利率水平较高为 59.02%。如若在未来经营过程中，出现市场竞争加剧、公司技术革新无法有效满足客户需求、公司产品市场认可度下降、公司经营模式变化等问题，则公司毛利率有可能下降，对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将持续性地增加研发投入、加强客户需求调研，以技术为支撑、以客户需求为导向，保证公司产品在客户中的认可度。同时，公司将继续加强经销商队伍建设，保证业务的有序开展。
在手订单较少及收入规模偏小、盈利能力偏弱的风险	因公司产品备货充足，自与客户签订订单至发货所需周期较短，最短 3-5 天即可发货，由此导致报告期末公司在手订单较少。此外，2020 年度公司实现营业收入 22,724,037.98 元，实现净利润 1,759,893.34 元，营业收入偏小、盈利能力偏弱。在公司未来经营过程中，若短期内新签订单金额少、市场开拓未及预期、行业政策出现不利调整、经销商队伍出现重大不利变化等，将可能对公司的财务状况、盈利能力等进一步产生不利影响。 应对措施：公司将充分利用目前的市场及政策机遇期，加强市场开拓及技术提升，重点确保四川、贵州、湖北、云南、福建等地区在谈意向订单及时签署，以争取进一步提升收入规模、提高盈利能力，增加公司的抗风险能力。
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
公司、本公司、勤成健康	指	山东勤成健康科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020 年度
上期、去年同期	指	2019 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东勤成健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Qincheng Health Technology Co., Ltd
证券简称	勤成健康
证券代码	873551
法定代表人	张华

二、 联系方式

董事会秘书	马鸿雁
联系地址	山东省济南市高新区新泺大街 3003 号宝威科技园 1 号楼 4 层
电话	0531-88993795
传真	0531-88993760
电子邮箱	qchealth@qinchengkeji.com
公司网址	www.qinchengkeji.com
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 3003 号宝威科技园 1 号楼 4 层
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2014 年 9 月 1 日
挂牌时间	2020 年 12 月 22 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(I)-软件和信息技术服务业(65)- 信息系统集成和物联网技术服务(653)-信息系统集成服务(6531)
主要业务	为社区卫生服务中心、乡镇卫生院等基层医疗机构提供公共卫生 智能查体采集系统、家庭医生智能随访采集系统等医疗卫生信息 化产品。
主要产品与服务项目	公共卫生智能查体采集系统、家庭医生智能随访采集系统
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	6,600,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	山东勤创投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐海鹏），一致行动人为（山东勤创投资有限公司、勤成（济南）企业管理合伙企业（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	91370100307132446W	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 3003 号宝威科技园 1 号楼 4 层	否
注册资本	6,600,000	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	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐家波	高辉
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、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	22,724,037.98	25,665,110.69	-11.46%
毛利率%	59.02%	52.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,759,893.34	1,851,226.25	-4.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,113,094.29	1,376,179.11	-19.12%
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)	18.39%	29.60%	-
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)	11.63%	22.00%	-
基本每股收益	0.27	0.36	-25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,521,902.09	13,106,645.13	3.17%
负债总计	3,072,891.60	4,417,527.98	-30.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,449,010.49	8,689,117.15	20.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.32	19.70%
资产负债率%(母公司)	22.73%	33.70%	-
资产负债率%(合并)	22.73%	33.70%	-
流动比率	381.24%	267.20%	-
利息保障倍数	14.73	15.45	-

(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	1,411,279.36	-1,408,142.82	-
应收账款周转率	30.17	58.48	-

存货周转率	133.94%	191.03%	-
-------	---------	---------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.17%	9.40%	-
营业收入增长率%	-11.46%	38.48%	-
净利润增长率%	-4.93%	-17.92%	-

(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	6,600,000	6,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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)	645,064.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	646,799.05
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	646,799.05

(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

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉（以下简称“收入准则”）的通知》（财会[2017]22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

公司执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

项目	上年年末余额	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	2,502,669.50	-	-2,502,669.50
合同负债	-	2,502,669.50	2,502,669.50

上述会计政策变更对报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需要披露的会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

(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

本公司是处于 I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息系统集成和物联网技术-6531 信息系统集成服务（《挂牌公司管理型行业分类指引》）行业的生产商、服务提供商。

公司自成立以来专注于基层医疗机构信息化建设领域，主营业务是为社区卫生服务中心、乡镇卫生院等基层医疗机构提供公共卫生智能查体采集系统、家庭医生智能随访采集系统等医疗卫生信息化产品及解决方案。

公司成立后一直开展基层医疗机构公共卫生服务信息化产品的研发和销售，在基层医疗卫生服务领域拥有较为丰富的服务经验。在公司发展初期即甄选了基层医疗空间较大的省份进行业务推广，通过精细化、系统化的服务，利用数据信息集成技术、成熟的前后端分离应用框架等技术，自主研发了公共卫生智能查体采集系统、智能随访采集系统等软件，与定制化主机设备进行系统集成，再与各类医疗查体辅助设备互联互通，最终形成医疗信息化成套系统产品，使卫生管理部门、医疗服务机构、居民和移动医疗设备，能够利用公司的公共卫生智能查体采集系统等进行信息交互，从而最终实现医疗数据自动上传、移动诊疗病历自动生成等功能，进而大幅提高基层医疗机构的公共查体领域的工作效率和准确性。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	1,369,785.31	10.13%	251,803.08	1.92%	443.99%

应收票据					
应收账款	800,706.25	5.92%	422,541.18	3.22%	89.50%
存货	6,373,596.28	47.14%	7,532,580.62	57.47%	-15.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	904,385.63	6.69%	721,401.78	5.50%	25.37%
在建工程					
无形资产	7,200.00	0.05%	9,600.00	0.07%	-25%
商誉					
短期借款					
长期借款			203,069.66	1.55%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较期初增加 1,117,982.23 元，增幅 443.99%；增加的原因是消耗原有库存加快了存货周转节省了采购资金，因此使用存款支付采购款减少，另外，公司较上年减少了长期资产的购置也是主要原因之一；

报告期末，应收账款账面价值较期初增加 378,165.07 元，增幅 89.50%；增加的原因是受疫情影响，客户资金紧张，公司给予部分客户一定账期赊销加大；

截至报告期末，公司资产规模较上期末增长 3.17%，负债规模较上期末下降 30.44%，归属于挂牌公司股东的净资产较上期末增长 20.25%，资产负债率 22.73%，流动比率 3.81，资产负债结构合理，短期偿债能力突出。

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	22,724,037.98	-	25,665,110.69	-	-11.46%
营业成本	9,312,840.04	40.98%	12,257,512.71	47.76%	-24.02%
毛利率	59.02%	-	52.24%	-	-
销售费用	4,894,684.86	21.54%	6,586,767.36	25.66%	-25.69%
管理费用	4,615,969.12	20.31%	3,723,196.75	14.51%	23.98%
研发费用	3,578,117.90	15.75%	2,650,798.19	10.33%	34.98%
财务费用	127,993.53	0.56%	136,661.09	0.53%	-6.34%
信用减值损失	-204,413.26	-0.90%	-18,443.87	-0.07%	1,008.30%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,887,487.51	8.31%	1,892,061.40	7.37%	-0.24%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收	-	-	-	-	-

益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,679,809.69	7.39%	1,939,548.69	7.56%	-13.39%
营业外收入	2.98	-	0.02	-	-
营业外支出	-	-	10,552.88	0.04%	-100.00%
净利润	1,759,893.34	7.74%	1,851,226.25	7.21%	-4.93%

项目重大变动原因：

报告期内实现营业收入 22,724,037.98 元，较上年同期减少 2,941,072.71 元，降幅 11.46%，主要原因是受疫情影响较重，用户基层医院本年度主要工作投入到疫情防控中导致。

2、报告期内主营业务成本 9,312,840.04 元，较上年同期减少 2,944,672.67 元，降幅 24.02%，主要原因是收入较上期减少导致成本随之减少，另外，部分产品通过技术升级改造提高了数据传输功能减少了硬件配置也导致成本节约。综上，报告期毛利较上年同期增加 6.78 个百分点。

3、报告期内研发费用 3,578,117.90 元，较上年同期增加 927,319.71 元，涨幅 34.98%，主要原因是本期提高技术研发人员工资，导致职工薪酬增加 970,798.84 元，增幅 42.24%。

4、报告期内，公司销售费用 4,894,684.86 元，较上年同期减少 1,692,082.50 元，降幅 25.69%，主要原因为疫情原因，销售人员减少了出差，导致有关费用减少。

5、报告期内，公司管理费用 4,615,969.12 元，较上年同期增加 892,772.37 元，涨幅 23.98%，主要原因为公司报告期支付挂牌新三板产生的相关费用导致。

6、报告期内，公司净利润水平较上年同期变化不大。

(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	22,724,037.98	25,665,110.69	-11.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,312,840.04	12,257,512.71	-24.02%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
公共卫生物联网化产品	22,227,833.27	8,978,584.44	59.61%	-11.73%	-23.89%	6.45%
配件、耗材及其他	496,204.71	334,255.60	32.64%	2.85%	-27.42%	28.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公共生物物联网化产品和配件、耗材及其他产品占主营业务收入的比重变化不大，公共生物物联网化产品仍为公司收入主要来源，主营业务收入构成未有较大变动。

配件、耗材及其他产品的毛利率增长较大的原因是增加了部分纯软件产品的技术维护费收入。

(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	A	2,915,284.96	12.83%	否
2	B	2,458,992.92	10.82%	否
3	C	2,265,849.56	9.97%	否
4	D	2,189,639.82	9.64%	否
5	E	1,873,445.13	8.24%	否
合计		11,703,212.39	51.50%	-

(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	A	2,831,017.76	40.78%	否
2	B	639,822.99	9.22%	否
3	C	531,265.48	7.63%	否
4	D	508,849.57	7.33%	否
5	E	347,787.57	5.01%	否
合计		4,858,743.37	69.97%	-

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	1,411,279.36	-1,408,142.82	-
投资活动产生的现金流量净额	-236,668.29	-1,643,425.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	-56,628.84	2,175,922.73	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动现金流量净额为 1,411,279.36 元，较上年同期增加 2,819,422.18 元，主要原因是采购金额减少，消耗原有库存加快了存货周转节省了采购资金。销售商品、提供劳务收到现金 23,726,195.29 元，比上年同期减少 2,202,502.91 元，主要是本期收入比上年同期减少所致。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额比净利润减少 348,613.98 元，主要原因为公司本期增加

信用减值损失 204,413.26 元，计提折旧、摊销 442,370.75 元，支付贷款利息 122,359.48 元，递延所得税资产增加 80,080.67 元，存货减少 1,158,984.34 元，经营性应收项目增加 621,489.93 元（主要受应收账款增加影响），经营性应付项目减少 1,575,171.21（主要受应付账款减少影响）。

3、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-236,668.29 元，较上年同期净支出减少 1,406,756.85 元，主要原因是较上年减少了长期资产的购置，上期购置 ERP 系统 956,310.69 元。

4、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-56,628.84 元，较上年同期减少 2,232,551.57 元，主要原因是吸收投资减少，吸收投资收到的现金较上期减少 2,938,000.00 元。

（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、财务、资产、人员、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、经营指标健康；经营管理层、核心技术人员、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法行为；报告期内三会运行正常、规范；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 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

（三） 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	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2020年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2020年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2020年8月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2020年8月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

2、关于避免资金占用的承诺

为避免今后发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形，严格依法行使出资人的权利，不损害公司和其他股东的利益，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《避免资金占用的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《避免资金占用的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

为保护公司和其他股东的合法权益，尽量减少和规范关联交易，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

(四) 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
车	运输设备	抵押	289,407.08	2.14%	贷款购车
总计	-	-	289,407.08	2.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司购置车辆系正常生产经营需要，目前购车贷款正常还款中，将于 2021 年 12 月底还清，此资产权利受限事项对公司无影响。

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	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	100%	0	6,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,026,000	61.00%	0	4,026,000	61.00%
	董事、监事、高管	594,000	9.00%	0	594,000	9.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		6,600,000	-	0	6,600,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	山东勤创投资有限公司	4,026,000	0	4,026,000	61.00%	4,026,000	0	0	0
2	勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,980,000	0	1,980,000	30.00%	1,980,000	0	0	0
3	张华	198,000	0	198,000	3.00%	198,000	0	0	0
4	丁英峰	198,000	0	198,000	3.00%	198,000	0	0	0
5	马鸿雁	198,000	0	198,000	3.00%	198,000	0	0	0
合计		6,600,000	0	6,600,000	100%	6,600,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
勤创投资和勤成合伙同受公司实际控制人徐海鹏控制，股东张华为勤成合伙的有限合伙人。除此之外各股东之间无其他关联关系。									

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

（一） 控股股东情况

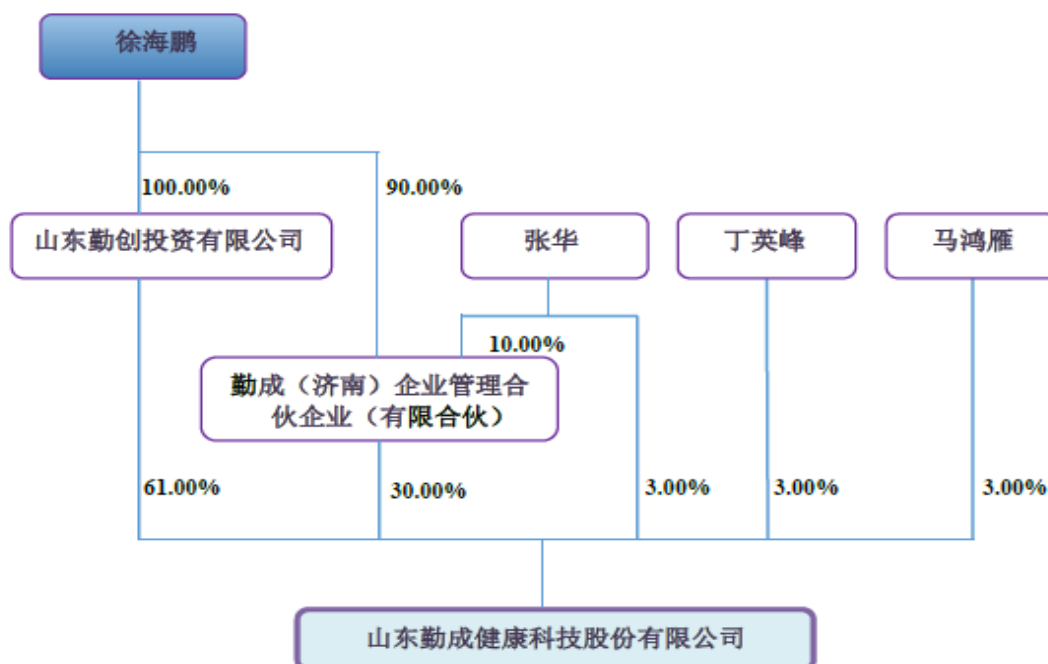
报告期末，股东勤创投资直接持有公司 61.00%的股份，为单一持股比例最大股东，且持股比例超过 50%。因此，公司控股股东为勤创投资。其基本情况如下：

公司名称	山东勤创投资有限公司
统一社会信用代码	91370100MA3PK2C49G
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	徐海鹏
设立日期	2019 年 4 月 17 日
注册资本	6,000,000
公司住所	山东省济南市高新技术产业开发区正丰路 554 号 5 号科研楼 106
邮编	250100
所属国民经济行业	L72 商务服务业
主营业务	以自有资金投资、企业管理咨询。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

报告期内，徐海鹏通过持有勤创投资 100%的股权从而间接持有公司 61.00%的股份；作为勤成合伙的唯一普通合伙人、执行事务合伙人间接控制公司 30.00%的股份，合计控制公司 91.00%的股份。此外，徐海鹏担任董事长，能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响，故徐海鹏为公司实际控制人。



徐海鹏：男，1981 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 9 月至 2003 年 7 月，济南金泰医药经营有限公司，任业务经理；2003 年 8 月至 2012 年 1 月就职于山东司邦得医药贸易有限公司，先后任采购员、采购经理、省区经理、营销总监；2012 年 2 月至 2013 年 3 月就职于神威药业集团有限公司，任省区经理；2013 年 4 月至 2019 年 12 月就职于济南诺安医疗器械有限公司，任经理；2014 年 9 月至 2020 年 5 月就职于勤成科技负责市场开拓；2020 年 5 月至今就职于勤成健康，任董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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	保证借款	渣打银行（中国）有限公司 济南分行	银行	980,000	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	18.5%
合计	-	-	-	980,000	-	-	-

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
徐海鹏	董事长	男	1981 年 4 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
张华	董事、总经理	女	1988 年 10 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
丁英峰	董事、副总经理	男	1981 年 7 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
马鸿雁	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1968 年 2 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
孙忠鹏	董事	男	1990 年 4 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
周发科	监事会主席	男	1979 年 9 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
李亚如	监事	女	1989 年 10 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
张明凤	职工代表监事	女	1981 年 4 月	2020 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 23 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事长徐海鹏为公司控股股东勤创投资的法定代表人，持有公司控股股东勤创投资的 100%股份，为公司实际控制人；董事兼总经理张华持有公司 3%的股份，为公司股东；董事兼副总经理丁英峰持有公司 3%的股份，为公司股东；董事、财务总监兼董事会秘书马鸿雁持有公司 3%股份，为公司股东。

公司董事长徐海鹏为公司股东勤成合伙的执行事务合伙人，持有勤成合伙 90%的股份；董事兼总经理张华为公司股东勤成合伙的有限合伙人，持有勤成合伙 10%的股份。

除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
徐海鹏	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
张华	董事、总经理	198,000	0	198,000	3.00%	0	0
丁英峰	董事、副总经理	198,000	0	198,000	3.00%	0	0

马鸿雁	董事、财务总监、董事会秘书	198,000	0	198,000	3.00%	0	0
孙忠鹏	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周发科	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
李亚如	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张明风	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	594,000	-	594,000	9.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(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
研发人员	24	2	0	26
管理人员	9	0	0	9
销售人员	4	7	0	11
销售技术支持人员	57	0	26	31
员工总计	94	9	26	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	33
专科	59	41

专科以下	3	3
员工总计	94	77

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

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府企业工资指导线等相关要求。

2、培训计划

报告期内，公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

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《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订公司章程 1 次，具体情况如下：

2020 年 5 月 24 日公司召开创立大会时，制定了《公司章程》。

2020 年 7 月 27 日，公司根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规、业务规则的规定，重新制定了《公司章程》。该《公司章程》对公司的名称、公司形式、经营宗旨和范围、注册资本、股份发行、股份转让、股东的权利和义务、股东大会的职权、董事会、监事会的组成及职权、经营管理机构、财务会计制度、利润分配、审

计、通知与公告、公司的合并、分立、解散和清算、投资者关系管理、章程的修改等方面都作了详细和明确的规定。

（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	4	1、2020 年 5 月 24 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。2、2020 年 7 月 10 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司章程>（挂牌后适用）的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司关联交易规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、审议通过了《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司承诺管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。3、2020 年 7 月 24 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于授权

		董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于补充确认 2018 年、2019 年、2020 年 1 月至 5 月关联交易的议案》、《关于对公司治理机制执行情况评估的议案》、《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。4、2020 年 8 月 14 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于审议批准<审计报告>的议案》。
监事会	2	1、2020 年 5 月 24 日，公开召开第一届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。2、2020 年 7 月 10 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》。
股东大会	3	1、2020 年 5 月 24 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于山东勤成信息科技有限公司由有限公司整体变更设立为股份公司的议案》、《关于山东勤成健康科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于山东勤成健康科技股份有限公司设立费用的报告》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司章程>的议案》、《关于选举山东勤成健康科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举山东勤成健康科技股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于授权董事会办理股份公司设立相关事宜的议案》。2、2020 年 7 月 27 日，公开召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司章程>（挂牌后适用）的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限股东大会会议事规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司关联交易规则>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、审议通过了《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于制定<山东勤成健康科技股份有限公司利润分配

		管理制度>的议案》。3、2020 年 8 月 10 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于补充确认 2018 年、2019 年、2020 年 1 月至 5 月关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险，未对公司股东构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。公司设有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩和培训制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公

司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司财务独立。

5、机构独立独立经营办公场所，不存在混合经营。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2020 年 7 月 10 日召开的第一届董事会第二次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	上会师报字（2021）第 3815 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐家波	高辉
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

上会师报字(2021)第 3815 号

山东勤成健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东勤成健康科技股份有限公司(以下简称“勤成健康”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了勤成健康 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，我们独立于勤成健康，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、管理层和治理层对财务报表的责任

勤成健康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，管理层负责评估勤成健康的持续经营能力，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勤成健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勤成健康的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对勤成健康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勤成健康不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____

唐家波

中国注册会计师：_____

高 辉

中国 上海

二〇二一年四月二十一日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,369,785.31	251,803.08
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、2	800,706.25	422,541.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,205,329.56	1,832,234.64
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、4	140,216.20	177,231.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,373,596.28	7,532,580.62
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、6	825,417.25	1,044,805.76
流动资产合计		11,715,050.85	11,261,196.29
非流动资产：			
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、7	904,385.63	721,401.78
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、8	7,200.00	9,600.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	637,540.48	828,802.60
递延所得税资产	五、10	257,725.13	177,644.46
其他非流动资产	五、11		108,000.00
非流动资产合计		1,806,851.24	1,845,448.84
资产总计		13,521,902.09	13,106,645.13
流动负债：			
短期借款			
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、12	344,126.96	61,944.63
预收款项	五、13		2,502,669.50
合同负债	五、14	1,011,046.90	
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、15	427,000.00	623,100.00
应交税费	五、16	74,703.10	162,388.19
其他应付款	五、17	753,068.76	463,420.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	331,509.78	400,936.00
其他流动负债	五、19	131,436.10	
流动负债合计		3,072,891.60	4,214,458.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		203,069.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			203,069.66
负债合计		3,072,891.60	4,417,527.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	6,600,000.00	6,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,605,701.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	175,989.33	208,911.72
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,067,319.57	1,880,205.43
归属于母公司所有者权益合计		10,449,010.49	8,689,117.15
少数股东权益			
所有者权益合计		10,449,010.49	8,689,117.15
负债和所有者权益总计		13,521,902.09	13,106,645.13

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、25	22,724,037.98	25,665,110.69
其中：营业收入	五、25	22,724,037.98	25,665,110.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	22,727,302.54	25,599,179.53
其中：营业成本	五、25	9,312,840.04	12,257,512.71
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、26	197,697.09	244,243.43
销售费用	五、27	4,894,684.86	6,586,767.36
管理费用	五、28	4,615,969.12	3,723,196.75
研发费用	五、29	3,578,117.90	2,650,798.19
财务费用	五、30	127,993.53	136,661.09
其中：利息费用		122,359.48	133,482.46
利息收入		1,491.20	2,336.37
加：其他收益	五、31	1,887,487.51	1,892,061.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-204,413.26	-18,443.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,679,809.69	1,939,548.69
加：营业外收入	五、33	2.98	0.02
减：营业外支出	五、34		10,552.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,679,812.67	1,928,995.83
减：所得税费用	五、35	-80,080.67	77,769.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,759,893.34	1,851,226.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,759,893.34	1,851,226.25
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）		1,759,893.34	1,851,226.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		1,759,893.34	1,851,226.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,759,893.34	1,851,226.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.36

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,726,195.29	25,928,698.20
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		1,223,860.45	1,909,656.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	704,518.68	736,562.52
经营活动现金流入小计		25,654,574.42	28,574,916.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,539,066.53	14,990,745.85

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,020,059.28	6,619,891.95
支付的各项税费		1,853,358.64	2,300,177.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,830,810.61	6,072,243.86
经营活动现金流出小计		24,243,295.06	29,983,059.62
经营活动产生的现金流量净额		1,411,279.36	-1,408,142.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,668.29	1,643,425.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,668.29	1,643,425.14
投资活动产生的现金流量净额		-236,668.29	-1,643,425.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,938,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,810,000.00	360,000.00
筹资活动现金流入小计		3,810,000.00	3,298,000.00
偿还债务支付的现金		354,269.36	294,869.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,359.48	133,482.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,410,000.00	693,725.32
筹资活动现金流出小计		3,866,628.84	1,122,077.27
筹资活动产生的现金流量净额		-56,628.84	2,175,922.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		1,117,982.23	-875,645.23
加：期初现金及现金等价物余额		251,803.08	1,127,448.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,369,785.31	251,803.08

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(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	6,600,000.00								208,911.72		1,880,205.43		8,689,117.15
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	6,600,000.00								208,911.72		1,880,205.43		8,689,117.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,605,701.59				-32,922.39		187,114.14		1,759,893.34
（一）综合收益总额											1,759,893.34		1,759,893.34
（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									175,989.33		-175,989.33		

1. 提取盈余公积									175,989.33		-175,989.33		
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					1,605,701.59				-208,911.72		-1,396,789.87		
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					1,605,701.59				-208,911.72		-1,396,789.87		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,600,000.00				1,605,701.59				175,989.33		2,067,319.57		10,449,010.49

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,662,000.00								23,789.09		214,101.81		3,899,890.90
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	3,662,000.00								23,789.09		214,101.81		3,899,890.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,938,000.00								185,122.63		1,666,103.62		4,789,226.25
（一）综合收益总额											1,851,226.25		1,851,226.25
（二）所有者投入和减少资本	2,938,000.00												2,938,000.00
1．股东投入的普通股	2,938,000.00												2,938,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									185,122.63		-185,122.63		
1．提取盈余公积									185,122.63		-185,122.63		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,600,000.00								208,911.72		1,880,205.43		8,689,117.15

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 山东勤成健康科技股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本: 人民币陆佰陆拾万元整(人民币 6,600,000.00 元)
- (3) 公司住所: 山东省济南市高新区新泺大街 3003 号宝威科技园 1 号楼 4 层
- (4) 法定代表人: 张华
- (5) 经营范围: 医疗器械的技术开发、技术服务、销售、安装;计算机软硬件及辅助设备和配件的开发、销售、维修及相关技术服务;非专控监控及防盗报警系统工程;计算机网络工程、通讯工程施工;多媒体会议系统设备、智能停车场系统设备、智能监控系统设备、楼宇自动化设备的销售及安装服务;批发、零售:电子产品、办公设备及耗材、非专控通讯设备、教学设备、家用电器、电线电缆、仪器仪表、机械设备、消防设备、安防设备、数码产品、五金产品、办公用品;弱电智能系统、网络技术的开发、技术咨询、技术转让、技术服务;信息系统集成服务、综合布线;信息技术咨询服务;电子产品的加工、销售;企业营销策划;企业管理咨询;(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)

2、历史沿革

公司成立于 2014 年 9 月 1 日,由自然人张华出资设立,设立时的注册资本为人民币 660 万元。

2018 年 12 月 27 日,经公司股东会决议通过,股东张华将其持有的 91%股权转让给勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙);将其持有的 3%股权转让给自然人丁英峰;将其持有的 3%股权转让给自然人马鸿雁。

2019 年 4 月 19 日,经公司股东会决议通过,股东勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的 61%股权转让给山东勤创投资有限公司。

2020 年 5 月,根据山东勤成信息科技有限公司股东会决议和股份有限公司发起人协议、公司章程的规定,山东勤成信息科技有限公司以 2020 年 3 月 31 日经审计的净资产 8,205,701.59 元为基础进行整体变更,折为股份有限公司的股本计 6,600,000.00 股,每股面值 1 元,其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积 1,605,701.59 元。

2020 年 12 月 2 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函

(2020)3729 号”文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2020 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

3、行业性质及主要产品

公司属软件和信息技术服务业，报告期内主要产品为“公共卫生物联网化产品”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释等规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 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

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和计量

公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

提减值准备。

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，公司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，确认组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3: 应收款项—信用风险特征		

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

① 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7、应收款项

公司执行的应收款项政策详见本附注“三、6 金融工具”相关内容。

8、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

9、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

10、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产；

11、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
ERP 系统开发费	5 年

14、长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存

计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司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给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：公司产品主要采用经销模式，并有少量直销。经销模式下，根据约定的交货方式已将货物交付给经销商，货物由经销商签收并取得经销商确认凭据后确认收入实现。直销模式下，对需安装调试的，在安装调试完成后确认收入实现；对无需安装调试的，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，货物经客户签收并取得客户确认凭据后确认收入实现。

(2) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

(3) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 租赁收入, 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

17、合同资产与合同负债

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。

(1) 合同资产

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

(2) 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

18、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,

分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 公司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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他

合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉（以下简称“收入准则”）的通知》（财会[2017]22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

公司执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

1) 执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

项目	上年年末余额	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	2,502,669.50	-	-2,502,669.50
合同负债	-	2,502,669.50	2,502,669.50

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需要披露的会计估计变更事项。

22、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的

历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 递延所得税资产

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

(3) 所得税

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

四、税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

公司报告期被认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(2019 年第 68 号)的有关规定，公司自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

公司于 2017 年 12 月 28 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR201737001116，有效期为 3 年。2020 年 8 月 13 日，公司通过高新技术企业复审认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

综上，2020 年度公司在获利年度的第三年，按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	614.70	6,001.40
银行存款	1,369,170.61	245,801.68
合计	1,369,785.31	251,803.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	789,075.00	214,838.00
1 至 2 年(含 2 年)	60,100.00	127,380.00
2 至 3 年(含 3 年)		157,388.69
3 年以上	157,388.69	-
小计	1,006,563.69	499,606.69
坏账准备	205,857.44	77,065.51
合计	800,706.25	422,541.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,006,563.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>205,857.44</u>	20.45%	<u>800,706.25</u>
合计	<u>1,006,563.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>205,857.44</u>	20.45%	<u>800,706.25</u>

(续上表 1)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>499,606.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,065.51</u>	15.43%	<u>422,541.18</u>
合计	<u>499,606.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,065.51</u>	15.43%	<u>422,541.18</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	789,075.00	39,453.75	5.00%	214,838.00	10,741.90	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	60,100.00	9,015.00	15.00%	127,380.00	19,107.00	15.00%
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	30.00%	157,388.69	47,216.61	30.00%
3 年以上	<u>157,388.69</u>	<u>157,388.69</u>	=	=	=	=
合计	<u>1,006,563.69</u>	<u>205,857.44</u>	20.45%	<u>499,606.69</u>	<u>77,065.51</u>	15.43%

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
坏账准备	77,065.51	206,571.93	-	77,780.00	<u>205,857.44</u>

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	77,780.00

(5) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 895,099.69 元, 占应收账款合计数的比例为 88.93%, 相应计提的坏账准备汇总金额为 194,274.24 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	2,052,576.42	93.07%	1,832,234.64	100.00%
1 至 2 年(含 2 年)	<u>152,753.14</u>	<u>6.93%</u>	-	-
合计	<u>2,205,329.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,832,234.64</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按期末余额按预付对象归集的前五名预付款项汇总金额为 1,929,872.20 元，占预付款项合计数的比例为 87.51%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>140,216.20</u>	<u>177,231.01</u>
合计	<u>140,216.20</u>	<u>177,231.01</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	147,596.00	184,769.48
1 至 2 年(含 2 年)	-	2,000.00
小计	<u>147,596.00</u>	<u>186,769.48</u>
坏账准备	7,379.80	9,538.47
合计	<u>140,216.20</u>	<u>177,231.01</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收增值税即征即退款	105,888.18	89,057.19
备用金	-	62,540.24
代垫社保	<u>41,707.82</u>	<u>35,172.05</u>
合计	<u>147,596.00</u>	<u>186,769.48</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,538.47	-	-	9,538.47
上年年末余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,158.67	-	-	-2,158.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,379.80	-	-	7,379.80

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	147,596.00	100.00%	7,379.80	5.00%	140,216.20
合计	147,596.00	100.00%	7,379.80	5.00%	140,216.20

(续上表 1)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	186,769.48	100.00%	9,538.47	5.11%	177,231.01
合计	186,769.48	100.00%	9,538.47	5.11%	177,231.01

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	147,596.00	7,379.80	5.00%	184,769.48	9,238.47	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-	2,000.00	300.00	15.00%
合计	147,596.00	7,379.80	5.00%	186,769.48	9,538.47	5.11%

⑤ 坏账准备变动情况

期间	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
坏账准备	9,538.47	-2,158.67	-	-	7,379.80

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	其他应收款	账龄	占总金额比例	坏账准备
国家税务总局济南高新技术产业开发区税务局	应收增值税退税	105,888.18	1 年以内	71.74%	5,294.41
应收职工社保	社保	41,707.82	1 年以内	28.26%	2,085.39
合计		147,596.00		100.00%	7,379.80

5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,373,596.28		6,373,596.28	7,532,580.62	-	7,532,580.62

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及认证增值税进项税额	730,622.25	908,020.16
待摊销房租	94,795.00	-
待摊销装修费	-	136,785.60
合计	825,417.25	1,044,805.76

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
①账面原值			
上年年末余额	788,546.90	381,387.65	1,169,934.55
本期增加金额	350,442.48	81,250.00	431,692.48
其中：购置	350,442.48	81,250.00	431,692.48
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	1,138,989.38	462,637.65	1,601,627.03
②累计折旧			
上年年末余额	174,526.44	274,006.33	448,532.77
本期增加金额	202,881.85	45,826.78	248,708.63
其中：计提	202,881.85	45,826.78	248,708.63
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废			
期末余额	377,408.29	319,833.11	697,241.40
③账面价值			
期末账面价值	761,581.09	142,804.54	904,385.63

上年年末账面价值		614,020.46	107,381.32	721,401.78
----------	--	------------	------------	------------

(2) 期末余额无闲置和未使用固定资产。

(3) 期末余额经对固定资产进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目			软件	合计
①账面原值				
上年年末余额			12,000.00	12,000.00
本期增加金额			-	-
其中：购置			-	-
本期减少金额			-	-
其中：处置			-	-
期末余额			12,000.00	12,000.00
②累计摊销				
上年年末余额			2,400.00	2,400.00
本期增加金额			2,400.00	2,400.00
其中：计提			2,400.00	2,400.00
本期减少金额			-	-
其中：处置			-	-
期末余额			4,800.00	4,800.00
③账面价值				
期末账面价值			7,200.00	7,200.00
上年年末账面价值			9,600.00	9,600.00

(2) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

9、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金额	期末余额
ERP 系统开发费	828,802.60	-	191,262.12	-	637,540.48

10、递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	26,654.65	213,237.24	12,990.60	86,603.98
未弥补亏损	<u>231,070.48</u>	<u>1,848,563.83</u>	<u>164,653.86</u>	<u>1,097,692.42</u>
合计	<u>257,725.13</u>	<u>2,061,801.07</u>	<u>177,644.46</u>	<u>1,184,296.40</u>

11、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付车辆购置款	-	108,000.00

12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
余额	344,126.96	61,944.63
其中：账龄 1 年以上金额	-	4.32

13、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
余额	-	2,502,669.50
其中：账龄 1 年以上的余额	-	680,294.00

14、合同负债

项目	期末余额
余额	1,011,046.90
其中：账龄 1 年以上的余额	424,187.61

15、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	623,100.00	7,786,887.17	7,982,987.17	427,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	<u>42,371.80</u>	<u>42,371.80</u>	-
合计	<u>623,100.00</u>	<u>7,829,258.97</u>	<u>8,025,358.97</u>	<u>427,000.00</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	623,100.00	7,325,217.52	7,521,317.52	427,000.00
职工福利费	-	91,098.40	91,098.40	-
社会保险费	-	226,663.49	226,663.49	-

其中：医疗保险费	-	225,894.22	225,894.22	
工伤保险费	-	699.03	699.03	
生育保险费	-	70.24	70.24	
住房公积金	-	140,934.50	140,934.50	
工会经费和职工教育经费	=	<u>2,973.26</u>	<u>2,973.26</u>	
合计		<u>623,100.00</u>	<u>7,786,887.17</u>	<u>427,000.00</u>

(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	-	40,595.74	40,595.74	-
失业保险费	=	<u>1,776.06</u>	<u>1,776.06</u>	=
合计	=	<u>42,371.80</u>	<u>42,371.80</u>	=

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	54,814.08	129,011.21
个人所得税	13,037.25	7,737.56
城建税	3,836.99	9,030.79
教育费附加	1,644.43	3,870.34
地方教育费附加	1,096.28	2,580.22
地方水利建设基金	274.07	645.07
印花税	=	<u>9,513.00</u>
合计	<u>74,703.10</u>	<u>162,388.19</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>753,068.76</u>	<u>463,420.00</u>
合计	<u>753,068.76</u>	<u>463,420.00</u>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款及利息	420,000.00	-
往来款	3,068.76	3,420.00
保证金	200,000.00	250,000.00

应付个人款	<u>130,000.00</u>	<u>210,000.00</u>
合计	<u>753,068.76</u>	<u>463,420.00</u>

期末余额借款情况详见本附注“七、3 关联方交易”。

18、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	331,509.78	400,936.00

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	131,436.10	-

20、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	203,069.66	203,069.66
抵押借款	128,440.12	-
减：一年内到期金额	331,509.78	
合计	-	<u>203,069.66</u>

期末余额保证借款系公司向渣打银行（中国）有限公司济南分行借入款项，由股东张华提供保证担保。

期末余额抵押借款系公司分期付款购买固定资产，以购入的运输设备作为抵押，向宝马汽车金融（中国）有限公司借入款项。

21、股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东勤创投资有限公司	4,026,000.00	-	-	4,026,000.00
勤成（济南）企业管理合伙企业 （有限合伙）	1,980,000.00	-	-	1,980,000.00
张华	198,000.00	-	-	198,000.00
丁英峰	198,000.00	-	-	198,000.00
马鸿雁	<u>198,000.00</u>	=	=	<u>198,000.00</u>
合计	<u>6,600,000.00</u>	=	=	<u>6,600,000.00</u>

22、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	-	1,605,701.59	-	1,605,701.59
------	---	--------------	---	--------------

2020 年 5 月，根据山东勤成信息科技有限公司股东会决议和股份有限公司发起人协议、公司章程的规定，山东勤成信息科技有限公司以 2020 年 3 月 31 日经审计的净资产 8,205,701.59 元为基础进行整体变更，折为股份有限公司的股本计 6,600,000.00 股，每股面值 1 元，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积 1,605,701.59 元。

23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,911.72	175,989.33	208,911.72	175,989.33

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	1,880,205.43	214,101.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,759,893.34	1,851,226.25
减：提取法定盈余公积	175,989.33	185,122.63
其他	1,396,789.87	-
期末未分配利润	2,067,319.57	1,880,205.43

本期其他为整体变更为股份有限公司所致。

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,724,037.98	9,312,840.04	25,665,110.69	12,257,512.71
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>22,724,037.98</u>	<u>9,312,840.04</u>	<u>25,665,110.69</u>	<u>12,257,512.71</u>

(2) 主营业务按产品分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公共卫生物联网化产品	22,227,833.27	8,978,584.44	25,182,637.89	11,796,968.11
配件、耗材及其他	<u>496,204.71</u>	<u>334,255.60</u>	<u>482,472.80</u>	<u>460,544.60</u>
合计	<u>22,724,037.98</u>	<u>9,312,840.04</u>	<u>25,665,110.69</u>	<u>12,257,512.71</u>

(3) 主营业务按销售模式分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	22,619,233.55	9,210,756.89	25,649,972.63	12,243,913.76
直销	30,105.31	29,401.78	15,138.06	13,598.95
合计	22,724,037.98	9,312,840.04	25,665,110.69	12,257,512.71

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,534.38	130,992.63
教育费附加	46,943.31	56,139.71
地方教育费附加	31,295.53	37,426.48
地方水利建设基金	7,823.87	9,356.61
其他	2,100.00	10,328.00
合计	197,697.09	244,243.43

报告期主要税金及附加的计缴标准详见本附注“四、税项”。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,599,160.26	3,223,916.72
业务宣传费	31,611.54	239,052.90
差旅费	1,973,763.04	2,747,033.86
运输费	88,682.84	143,347.55
其他	201,467.18	233,416.33
合计	4,894,684.86	6,586,767.36

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,683.88	978,378.91
差旅费	148,562.11	203,851.35
办公费	377,092.99	408,776.73
招待费	243,204.16	223,875.65
房租、物业费	799,428.93	526,545.56
折旧	226,675.92	186,053.24
技术服务费	474,357.02	234,589.28

中介机构服务费	1,339,301.87	494,954.42
咨询费	166,516.01	405,145.23
其他	<u>174,146.23</u>	<u>61,026.38</u>
合计	<u>4,615,969.12</u>	<u>3,723,196.75</u>

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,269,267.90	2,298,469.06
材料费	80,569.52	113,074.95
委托外部研发费	188,679.24	198,113.20
其他	<u>39,601.24</u>	<u>41,140.98</u>
合计	<u>3,578,117.90</u>	<u>2,650,798.19</u>

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,359.48	133,482.46
减：利息收入	1,491.20	2,336.37
手续费	7,125.25	5,515.00
合计	127,993.53	136,661.09

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	1,240,691.44	1,406,461.40
个税手续费返还	1,731.37	-
与收益相关的政府补助	<u>645,064.70</u>	<u>485,600.00</u>
合计	<u>1,887,487.51</u>	<u>1,892,061.40</u>

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专精特新中小企业奖励	300,000.00	-	与收益相关
研发费用财政补助	194,200.00	160,000.00	与收益相关
科技创新发展资金	-	150,000.00	与收益相关
助力新旧动能转换奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
知识产权奖励资金	-	40,000.00	与收益相关
财政贴息	62,200.00	35,600.00	与收益相关

稳岗补贴	26,164.70	-	与收益相关
软件企业资质认证奖励	12,500.00	-	与收益相关
服务企业奖励	<u>50,000.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>645,064.70</u>	<u>485,600.00</u>	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-206,571.93	-42,420.21
其他应收款坏账损失	<u>2,158.67</u>	<u>23,976.34</u>
合计	-204,413.26	<u>-18,443.87</u>

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2.98	0.02

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	10,552.88

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	<u>-80,080.67</u>	<u>77,769.58</u>
合计	<u>-80,080.67</u>	<u>77,769.58</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,679,812.67	1,928,995.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,976.58	289,349.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,783.89	82,177.45
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	29,607.41	
研发费用加计扣除	-335,448.55	-293,757.25
所得税费用	-80,080.67	77,769.58

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款项	56,004.47	248,626.13
政府补助	645,064.70	485,600.00
其他	<u>3,449.51</u>	<u>2,336.39</u>
合计	<u>704,518.68</u>	<u>736,562.52</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、研发费用及销售费用	5,550,100.63	6,036,508.00
财务费用中的手续费	7,125.25	5,515.00
付往来款项	130,351.24	19,667.98
其他	<u>143,233.49</u>	<u>10,552.88</u>
合计	<u>5,830,810.61</u>	<u>6,072,243.86</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	3,810,000.00	360,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	3,410,000.00	693,725.32

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,759,893.34	1,851,226.25
加：资产减值准备		-
信用减值准备	204,413.26	18,443.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,708.63	225,188.72
无形资产摊销	2,400.00	2,400.00
长期待摊费用摊销	191,262.12	127,508.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-

公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	122,359.48	133,482.46
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-80,080.67	77,769.58
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,158,984.34	-2,232,083.64
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-621,489.93	1,252,857.78
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,575,171.21	-2,864,935.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,411,279.36	-1,408,142.82
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1 年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,369,785.31	251,803.08
减: 现金的期初余额	251,803.08	1,127,448.31
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	1,117,982.23	-875,645.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	1,369,785.31	251,803.08
其中: 库存现金	614.70	6,001.40
可随时用于支付的银行存款	1,369,170.61	245,801.68
可随时用于支付的其他货币资金		-
②现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		-
③期末现金及现金等价物余额	1,369,785.31	251,803.08
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		-

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产-运输设备	289,407.08	抵押担保

六、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括货币资金、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

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。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

(1) 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。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。于期末余额，公司带息债务均为固定利率，因此市场利率变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

期末余额，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非大风险敞口，其大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收

情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

七、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 表决权比例
山东勤创投资有限公司	济南市	商务服务业	600.00	61.00%	61.00%

公司实际控制人为徐海鹏先生，徐海鹏先生通过山东勤创投资有限公司、勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 91.00%表决权股份。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张华	董事、公司股东、法定代表人、总经理
马鸿雁	董事、公司股东、财务负责人、董事会秘书
徐海鹏	公司实际控制人、董事长
丁英峰	董事、公司股东、副总经理
孙忠鹏	董事
周发科	监事长
李亚如	监事
张明风	职工代表监事

3、关联方交易

(1) 关联方担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经 履行完毕

张华	1,000,000.00	2018 年 6 月 27 日	2021 年 7 月 2 日	连带责任保证	否
----	--------------	-----------------	----------------	--------	---

②公司作为担保方

报告期内，公司无作为担保方的关联担保情况。

(2) 关联方资金拆借

①资金拆入

项目名称	关联方	上年年末余额	本期拆入	本期利息	本期归还	期末余额
其他应付款	勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,010,000.00	8,700.00	3,010,000.00	-
其他应付款	徐海鹏	-	400,000.00	12,000.00	400,000.00	-
其他应付款	马鸿雁	-	400,000.00	20,000.00	-	420,000.00

注：本期向勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）借入款项，其中：1,330,000.00 元约定年利率为 2%，1,680,000.00 元使用期限较短，未约定利息。向徐海鹏借入款项约定年利率为 6%。向马鸿雁借入款项约定年利率为 6%。

②资金拆出

报告期内，公司无对关联方的资金拆出。

(3) 关联方应收应付款项

①应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-
其他应付款	徐海鹏	-	-
其他应付款	马鸿雁	420,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	116.23	61.03

八、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

主要租赁情况：

公司租用济南市高新区新泺大街 3003 号宝威科技园 1 号楼 4 层办公用房，建筑面积 755 平方米，出租方山东宝威电子科技有限公司，2020 年 9 月签订续租合同，租赁期限自 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日，年度租金为 42.54 万元，于 2020 年 9 月 30 日之前一次性预付。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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)	645,064.70	485,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734.35	-10,552.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	646,799.05	475,047.14
减：所得税影响额	-	-
合计	646,799.05	475,047.14

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.39	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.19	0.19

山东勤成健康科技股份有限公司
二〇二一年四月二十一日

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

山东勤成健康科技股份有限公司
董事会
2021 年 4 月 22 日