



优天下

NEEQ: 872188

北京优天下科技股份有限公司

Beijing Uniceu Technology Corp.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

BTM 企业级快速研发平台推向市场，Bartimaeus 基于先进的微服务框架，集成了一整套系统基础服务模块，并采用 DevOps 的原则和敏捷模型来管理软件的开发和运维，有效提高软件交付的质量，并且提高组织的有效性。



公司以技术为先，创新为本，加大研发投入，2020 年申请通过计算机软件著作权登记证书 11 件

2020 年,公司业绩和利润持续增长,获得中关村国家自主创新示范区“瞪羚企业”称号称号。

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司在 2020 年 4 月对《公司章程》及公司相关制度进行了修订。

2020 年 7 月 10 日，公司注册地址由北京市海淀区大柳树变更至北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
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	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人王文雍、主管会计工作负责人邓春艳及会计机构负责人（会计主管人员）邓春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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

【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
1、实际控制人不当控制的风险	目前，公司实际控制人王文雍直接持有公司85%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过实际控制人利用其地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行不当控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。 应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
2、公司治理和内部控制风险	在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

	应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立了内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。
3、技术更新不及时风险	电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，调整产品研发的方向，或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，公司存在技术更新的风险。 应对措施：公司为了应对技术带来的风险，成立了优秀的研发小组，小组的成员都拥有先进的技术知识，进而提高创新的能力，为公司产品性能的优化和市场的推广提供有效的技术保障。
4、核心人员流失风险	公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，电子商务行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。 应对措施：公司制定了薪酬激励及人员管理制度，未来适时将对核心人员实施股权等激励政策，以吸引高素质人才、稳定核心经营管理团队。同时，公司定期组织专业培训和业务交流，以挖掘和储备优秀人才。
5、税收优惠政策变化的风险	(1) 所得税 公司2018年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201811009515，有效期三年。公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定条件的高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，公司2018年度2019年度2020年度享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。 (2) 增值税 公司发生的离岸外包服务业务主要是指与境外单位签订的委托本公司为其提供信息技术外包服务业务。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2014年1月1日至2020年12月31日，试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。 未来若相关证书复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，或者境外外包服务业务不免征增值税，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。 应对措施：公司将继续发展主营业务，不断扩大销售规模，提高经营业绩，减少税收优惠政策变化带来的风险。
6、应收账款回收的风险	报告期内，应收账款余额占资产总额的比例较高，针对应收账款余额较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。虽然公司的应收账款账龄较短，但若客户经营情况或市场环境发生重大不利变化，应收账款回收不及时、应收账款周转率下降，将会给公司经营带来不利影响，公司存在应收账款回收风险。 应对措施：公司将加强应收账款的管理，加大催收力度，客户信用评审制度；与客户建立积极的沟通机制，加快货款回笼速度；公司形成专人负责制

	度，督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核。
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、优天下、股份公司	指	北京优天下科技股份有限公司
子公司	指	优天下（北京）数据科技有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京优天下科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
董事会	指	北京优天下科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京优天下科技股份有限公司股东大会
监事会	指	北京优天下科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京优天下科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Uniceu Technology Corp.,Ltd. -
证券简称	优天下
证券代码	872188
法定代表人	王文雍

二、 联系方式

董事会秘书	高福恒
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
电话	010-62152369
传真	010-62155177
电子邮箱	fuheng.gao@digitalunis.com
公司网址	www.uniceu.com
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
邮政编码	101399
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	2008 年 5 月 13 日
挂牌时间	2017 年 10 月 17 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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	企业数字化转型软件产品和软件开发服务
主要产品与服务项目	优天下（Uniceu）公司作为一家专业的企业数字化转型产品和软件服务提供商，推出 PaaS + SaaS 云端一体化解决方案，在高效支撑企业的标准业务场景外，还为客户提供了灵活的个性化配置和开发能力，支撑更多行业客户在较少的投入下，开放这些产品的服务能力，快速完成企业围绕客户的数字化进程。
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王文雍

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王文雍），无一致行动人
--------------	--------------------

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	91110108675746468T	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号	是
注册资本	500 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马朝松	汪凯
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	

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	45,187,663.03	39,355,587.55	14.82%
毛利率%	35.47%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,215,163.80	2,133,426.78	50.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,977,188.46	1,492,818.91	32.45%
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）	49.86%	56.54%	-
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）	30.66%	39.56%	-
基本每股收益	0.64	0.43	50.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,159,094.48	25,828,992.56	1.28%
负债总计	18,103,762.79	20,988,824.67	-13.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,055,331.69	4,840,167.89	66.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	0.97	65.98%
资产负债率%（母公司）	69.49%	81.68%	-
资产负债率%（合并）	69.21%	81.26%	-
流动比率	1.53	1.21	-
利息保障倍数	11.98	11.05	-

(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	-2,060,636.68	2,603,315.19	-
应收账款周转率	2.66	2.51	-
存货周转率	19.09	8.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.28%	21.31%	-
营业收入增长率%	14.82%	42.08%	-
净利润增长率%	50.70%	542.95%	-

(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	5,000,000	5,000,000.00	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
即征即退增值税税收返还、减免	1,447,383.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,058.28
非经常性损益合计	1,456,441.58
所得税影响数	218,466.24
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,237,975.34

(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、重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司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。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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

合并资产负债表

单位：人民币元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,500.00	-1,500.00	-
合同负债	不适用	1,500.00	1,500.00

母公司资产负债表

单位：人民币元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,500.00	-1,500.00	-
合同负债	不适用	1,500.00	1,500.00

(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

优天下公司从一家软件服务企业成长为软件产品+服务的平台公司。通过技术研发和流量扶持，成功拓展护城河完善了自身的生态系统，优天下公司一方面加速布局 B2B 市场，另一方面准备进入国际市场，提供更好的品牌定制国际化模式、优化的产品管理（PIM）、自动化活动和流程、VIP 支持以及 CRM（客户关系管理）渠道和 3PL（第三方）工具集成。

优天下公司自研产品做为标准化模式，为了满足不同商户的个性化需求，建立应用商店，通过各类开发者为商户提供开放式的拓展工具，相应推出收入与开发者分成模式，使产品覆盖多行业，覆盖微型、中小及中大型商户三类客群。

在产品升级方面，优天下公司积累了行业客户商户经营数据，已着手利用这些数据开发 AI 产品。通过研发智能引擎，协助商户做出更为正确的寻源决策，比如建议商户使用更突出的主题和应用程序，或者销售更容易大卖的产品。

2019 年 UUC 数据平台正式上线，产品定位轻量级，首先瞄准中小商户市场，通过 SaaS 订阅费获取收入。为了吸引更多新客户及扩大订阅规模，早期通过自主研发、建立应用商店以及为商户打通各类销售渠道等方式，完善产品功能。基于云端为商户提供电商建站服务，功能包括网店设计模板、营销插件、经营数据监控及库存管理等。

主要收入来源分为订阅解决方案收入及增值服务收入。订阅解决方案收入即 SaaS 订阅费，按月计费，按年交费。增值服务收入以软件服务收入为主，通过行业客户研发服务，积累行业客户的数据能力和行业解决方案。在两个主要收入来源中，增值服务收入是营收增长动力。

后续根据商户实际需求进行生态扩张，陆续推出第三方支付（Payments）、物流（Shipping）、金融（Capital）等增值服务项目，并与第三方服务商合作共同服务客户。提供增值服务的好处在于，一方面拓展收入来源，提升中小商户客单价，使中小商户财务模型更健康。另一方面则可以通过合作伙伴获取客户，并为客户提供更佳服务，提升客户黏性，现阶段已基本完成生态布局。

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		本期期初		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	2,458,530.60	9.40%	2,175,024.27	8.42%	13.03%
应收票据	0	0%	0	0	-
应收账款	16,318,545.42	62.38%	16,983,295.70	65.75%	-3.91%
存货	1,571,626.00	6.01%	1,482,783.36	5.74%	5.99%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	595,469.85	2.28%	407,690.68	1.58%	46.06%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	0	0%	560.84	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	5,100,000.00	19.50%	3,500,000.00	13.55%	45.71%
长期借款	1,554,893.24	5.94%	0	0%	-
其他应收款	4,853,595.89	18.55%	4,466,387.39	17.29%	8.91%
其他流动资产	0	0%	38,126.80	0.15%	-100.00%
应付账款	6,423,194.22	24.55%	15,095,626.48	58.44%	-57.45%
其他应付款	2,823,329.02	10.79%	1,352,270.17	5.24%	108.78%
资产总计	26,159,094.48	100.00%	25,828,992.56	100.00%	1.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长了 13.03%，金额增加了 283,506.33 元，主要原因是公司在业绩增长的同时，加强了应收账款的管理，货币资金运营良好。
- 2、固定资产增长了 46.06%，金额增加了 187,779.17 元，主要原因是因为经营需要新购置车辆。
- 3、短期借款增长了 45.71%，金额增加了 1,600,000.00 元，主要原因是本期向中国建设银行贷款 3,100,000.00 元，向杭州银行借款减少了 1,500,000.00 元。
- 4、长期借款增加了 1,554,893.24 元，主要原因是向渣打银行贷款 1,500,000.00 元。
- 5、应付账款减少了 57.45%，减少了 8,672,432.26 元，主要原因是本期支付了前期款项。
- 6、其他应付款增长了 108.78%，金额增加了 1,471,058.85 元，主要原因是应付代垫费用款项和代扣代缴社保费用期末余额增加。

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	45,187,663.03	-	39,355,587.55	-	14.82%
营业成本	29,159,037.23	64.53%	28,066,847.45	71.32%	3.89%
毛利率	35.47%	-	28.68%	-	-
销售费用	3,597,128.64	7.96%	2,164,083.88	5.50%	66.22%
管理费用	3,833,475.09	8.48%	3,608,350.79	9.17%	6.24%
研发费用	5,789,852.92	12.81%	3,454,479.82	8.78%	67.60%
财务费用	333,899.36	0.74%	194,064.95	0.49%	72.06%
信用减值损失	-166,187.94	-0.37%	-239,679.51	-0.61%	-30.66%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,451,820.49	3.21%	640,707.87	1.63%	126.60%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	11,110.95	0.02%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,409,402.95	7.54%	2,097,574.85	5.33%	62.54%
营业外收入	4,621.09	0.01%	0.00	0.00%	-
营业外支出	0.00	0.00%	100.00	0.00%	-100.00%
净利润	3,215,163.80	7.12%	2,133,426.78	5.42%	50.70%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用报告期内同比增长了 66.22%，金额增加了 1,433,044.76 元，主要是本年加大了市场开发的力度。
- 2、研发费用报告期内同比增长了 67.60%，金额增加了 2,335,373.10 元，主要是因为疫情加速了各行各业数字化进程的背景下，企业树立以技术为先，创新为本的理念，加大研发投入，增强竞争优势。
- 3、财务费用报告期内同比增长了 72.06%，金额增加了 139,834.41 元，主要是因为短期借款金额增加。
- 4、信用减值损失报告期内同比减少了 30.66%，金额减少了 73,491.57 元，主要是因为应收账款坏账准备减少了。
- 5、其他收益报告期内同比增长了 126.60%，金额增加了 811,112.62 元，主要是即征即退退税额增加。
- 6、报告期净利润增长了 50.70%，金额增加了 1,081,737.02 元，主要是因为公司毛利有所提高和其他收益的增加。

(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	45,187,663.03	39,355,587.55	14.82%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	29,159,037.23	28,066,847.45	3.89%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
技术服务业务	14,748,794.08	13,058,522.19	11.46%	13.02%	6.34%	5.57%
技术开发业务	15,912,948.61	10,968,964.07	31.07%	7.54%	5.61%	1.26%
产品销售业务	14,525,920.34	5,131,550.97	64.67%	29.79%	0.13%	10.47%
商品销售业务	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司各项收入都有所增长，但收入结构较上年未发生较大的变化。

(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	联想（北京）信息技术有限公司	13,406,954.38	29.67%	否
2	紫光软件系统有限公司	12,785,235.65	28.29%	否
3	第四范式（北京）技术有限公司	6,012,679.19	13.31%	否
4	上海宝信软件股份有限公司	2,814,674.50	6.23%	否
5	国能信息技术有限公司	2,421,117.83	5.36%	否
合计		37,440,661.55	82.86%	-

(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	上海町瑄信息技术服务有限公司	3,452,000.00	13.03%	否
2	江西吉创管家科技有限公司	3,221,226.79	12.15%	否
3	上海亦青信息技术服务有限公司	3,200,000.00	12.07%	否
4	浙江行啦科技有限公司	3,088,800.00	11.66%	否
5	浙江联胜互联科技有限公司	2,869,200.00	10.83%	否
合计		15,831,226.79	59.74%	-

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	-2,060,636.68	2,603,315.19	-

投资活动产生的现金流量净额	-391,133.02	-34,073.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,735,276.03	-710,213.76	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 4,663,951.87 元，由正转负，主要原因是公司业务增长，投入的经营营运资金增加。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 3,445,489.79 元，主要原因是本期向中国建设银行的贷款增加。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
优天下（北京）数据科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	5,839,548.96	2,378,263.43	1,572,129.66	-79,060.74

主要控股参股公司情况说明

优天下（北京）数据科技有限公司,2015年7月29日成立，注册资本人民币1000万元，为优天下全资子公司，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务，截止报告期末，总资产为584万元，净资产为238万元。截止报告期，子公司产生营业收入157万元。

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，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系有效运行；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。本报告期内没有影响公司持续经营的重大事项发生。

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	
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	2017年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月28日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年8月28日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与核心技术（业务）人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京优天下科技股份有限公司（下称股份公司）控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术（业务）人员，为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争，本人特出具如下承诺：

1、本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

2、本人在作为股份公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3、本人将不会利用控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及股份公司其他股东的合法利益。

4、本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；

本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

为了减少、规范公司与关联方之间的关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“本人及关联方将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司或接受公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务；

本人保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策；本人将利用对所控制的企业控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；

自本承诺出具之日，本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

同时，公司控股股东及实际控制人出具《关于关联交易非关联化承诺函》，承诺如下：

本人及本人关联方不会采取任何形式使关联交易非关联化。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司造成的一切经济损失，以及股份公司为主张其经济损失而支出的所有费用。”

报告期内，上述承诺如实履行。

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	1,335,000	26.70%	0	1,335,000	26.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,167,500	23.35%	-420,000	747,500	14.95%
	董事、监事、高管	37,500	0.75%	-7,700	29,800	0.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,665,000	73.30%	0	3,665,000	73.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,502,500	70.05%	0	3,502,500	70.05%
	董事、监事、高管	112,500	2.25%	0	112,500	2.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		11				

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	王文雍	4,670,000	-420,000	4,250,000	85.00%	3,502,500	747,500	0	0
2	东台若霖软件和信息合伙企业(有限合伙)	0	420,100	420,100	8.40%	0	420,100	0	0
3	周代数	150,000	0	150,000	3.00%	50,000	100,000	0	0
4	李太辉	150,000	-7,700	142,300	2.85%	112,500	29,800	0	0
5	蔡旺	30,000	0	30,000	0.60%	0	30,000	0	0
6	李祥华	0	1,900	1,900	0.04%	0	1,900	0	0
7	赵立新	0	1,890	1,890	0.04%	0	1,890	0	0
8	康绳祖	0	1,200	1,200	0.02%	0	1,200	0	0

9	郝轩	0	1,000	1,000	0.02%	0	1,000	0	0
10	吴君能	0	842	842	0.01%	0	842	0	0
合计		5,000,000	-768	4,999,232	99.98%	3,665,000	1,334,232	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，王文雍持有东台若霖软件和信息合伙企业（有限合伙）98.5%股份，李太辉持有东台若霖软件和信息合伙企业（有限合伙）1.5%股份。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为王文雍，王文雍直接持有公司 85%的股份。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

王文雍，男，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于北京交通大学，工商管理专业，硕士研究生学历。1994 年 7 月至 2002 年 1 月，任职于中国耀华玻璃集团有限公司，担任工程师；2002 年 2 月至 2009 年 10 月，任职于泰信系统工程公司，担任总经理；2009 年 11 月至 2017 年 4 月，任职于北京海洛泰信技术发展有限公司（北京优天下科技股份有限公司改制前名称），担任执行董事、总经理；2017 年 4 月至今，任职于北京优天下科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

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	杭州银行北京分行营业部	银行	2,000,000	2020年6月1日	2021年5月31日	5.655%
2	信用贷款	中国建设银行北京朝阳支行	银行	3,100,000	2020年5月20日	2021年5月19日	4.35%
3	信用贷款	渣打银行	银行	1,500,000	2020年10月15日	2023年10月15日	16.50%
4	信用贷款	大众汽车金融有限公司	非银行金融机构	180,000	2020年6月10日	2022年6月10日	0.00%
5	信用贷款	杭州银行北京分行营业部	银行	2,000,000	2019年6月12日	2020年5月25日	5.655%
6	信用贷款	杭州银行北京分行营业部	银行	1,500,000	2019年9月25日	2020年9月24日	5.655%
合计	-	-	-	10,280,000	-	-	-

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
王文雍	董事长、总经理	男	1972 年 9 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
李太辉	董事	男	1984 年 9 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
张立超	董事	男	1986 年 5 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
朱明亮	董事	男	1988 年 12 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
高福恒	董事、副总经理、董事会秘书	男	1971 年 1 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
李耀皓	监事会主席	男	1988 年 6 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
张波	监事	男	1985 年 10 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
王静	职工监事	女	1986 年 10 月	2017 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日
邓春艳	财务总监	女	1983 年 11 月	2019 年 1 月 31 日	2020 年 4 月 21 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：

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长、总经理王文雍为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 85%的股份，同时持有机构股东东台若霖软件和信息合伙企业（有限合伙）98.5%的股份；董事李太辉为公司股东，直接持有公司 2.85%的股份，同时持有机构股东东台若霖软件和信息合伙企业（有限合伙）1.5%的股份。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与公司股东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
王文雍	董事长、总经理	4,670,000	-420,000	4,250,000	85.00%	0	0
李太辉	董事	150,000	-7,700	142,300	2.85%	0	0
合计	-	4,820,000	-	4,392,300	87.85%	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

2020年4月20日，公司披露《关于董事会、监事会、高级管理人员延期换届公告》，鉴于新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人提名工作仍在进行中，为保证工作的连续性、完整性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

2021年2月5日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于提名第二届董事会成员候选人的议案》；公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于提名公司第二届监事会成员候选人的议案》。2021年2月22日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过上述议案。公司第二届董事会成员为王文雍、高福恒、宫贵冬、李太辉、曹朝霞，第二届监事会成员为任盈莹、赵鹏飞、刘硕。

2021年3月12日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举产生公司董事长王文雍，聘任王文雍为公司总经理、高福恒为公司副总经理、董事会秘书，邓春艳为公司财务负责人。同日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举产生监事会主席任盈莹。

(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
行政管理人员	5	1	1	5
销售人员	3	1	0	4
技术人员	35	60	37	58
财务人员	3	1	1	3
员工总计	46	63	39	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	32	48
专科	8	17

专科以下	1	2
员工总计	46	70

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 公司为员工提供在当地市场具有竞争力的薪酬，以吸引更多优秀人才加入，薪酬包括基本工资、补贴、津贴、奖金和福利。公司根据企业自身情况制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策的规定，及时为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。 2、员工培训 公司鼓励所有员工利用公司及自身的资源不断的学习提高自己的能力。为此，公司为员工提供了包括新员工入职培训，岗前培训、在职培训、行业专项培训、专业技能培训在内的一系列培训。 公司每年年初会根据各部门 Domain Leader 提出的职业技能需求制定针对全体员工的培训计划。 3、离退休职工 截至报告期，公司没有离退休职工人数。

(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

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，依法建立健全了股东大会、董事会和监事会等公司法人治理结构，制定了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等公司管理制度，为完善公司治理准备了制度基础与操作规范。至此，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理结构及相关治理制度。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司严格进行信息披露，保护投资者的合法权利。

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

公司股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，使所有股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年4月27日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》。该议案于2019年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》

（公告编号：2020-009）。

公司于 2020 年 8 月 6 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址并修改〈公司章程〉的议案》。该议案于 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com, cn) 上披露的《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-021）。

（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	5	2020 年 1 月 15 日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于公司向杭州银行北京分行申请融资的议案》、《关于公司向全资子公司增资的议案》 2020 年 4 月 27 日, 公司召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于续聘 2020 年会计师事务所的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订公司相关制度的议案》、《关于公司提议召开 2019 年年度股东大会的议案》。 2020 年 8 月 6 日, 公司召开第一届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于变更公司注册地址并修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 2020 年 8 月 26 日, 公司召开第一届董事会第十五次会议决议, 审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。 2020 年 10 月 29 日, 公司召开第一届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于公司 2020 年第三季度报告的议案》。
监事会	3	2020 年 4 月 27 日, 公司召开第一届监事会第六次会议, 审议通过了《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于续聘 2020 年会计师事务所的议案》、《关于监事会议事规则的议案》 2020 年 8 月 26 日, 公司召开第一届监事会第七次会议, 审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。 2020 年 10 月 29 日, 公司召开第一届监事会第八次会议, 审议通过了《关于公司 2020 年第三季度报告的议案》。
股东大会	2	2020 年 5 月 18 日, 公司召开 2019 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2019 年度

		监事会工作报告的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》。 2020年8月24日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修改〈公司章程〉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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，未发现公司存在重大风险事项，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、业务的独立性

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的研发、技术、商务团队，具有独立的业务运作系统；公司自主开展业务，公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。

2、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人事管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系。

公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司总经理、财务总监等高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产独立情况

公司通过电子商务系统咨询实施服务深入了解所服务企业与行业的客户需求及特征，开发出具有自主知识产权的软件产品，以适应市场竞争需要。公司产品的技术均与电商平台相关，且核心软件技术均已申请了软件著作权。

4、财务独立情况

公司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。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

公司已聘任总经理、财务总监等高级管理人员，公司内部设立了财务部、综合管理部、市场部、技术研发部、项目实施部五大职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司与关联方之间不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据相关法律法规、证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系、制度需要经过实践检验，也需要在公司经营过程中逐渐完善。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2018年4月20日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于制定年度报告重大差错责任追究制度》的议案》，2018年5月11日，公司召开2017年年度股东大会审议通过该议案。

报告期内，公司严格执行上述制度。

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	☒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	中天运〔2021〕审字第 90308 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马朝松	汪凯
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审计报告

中天运 [2021] 审字第 90308 号

北京优天下科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京优天下科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，

我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 马朝松

中国注册会计师 汪凯

中国·北京

二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,458,530.60	2,175,024.27
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	16,318,545.42	16,983,295.70
应收款项融资			
预付款项	五、3	71,890.00	226,634.33
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	4,853,595.89	4,466,387.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,571,626.00	1,482,783.36
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	0.00	38,126.80
流动资产合计		25,274,187.91	25,372,251.85
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		0	0
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	595,469.85	407,690.68
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	0.00	560.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	216,019.42	0.00
递延所得税资产	五、10	73,417.30	48,489.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		884,906.57	456,740.71
资产总计		26,159,094.48	25,828,992.56
流动负债：			
短期借款	五、11	5,100,000.00	3,500,000.00
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、12	6,423,194.22	15,095,626.48
预收款项			

合同负债	五、13	1,500.00	1,500.00
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、14	1,617,354.56	921,039.53
应交税费	五、15	583,491.75	118,388.49
其他应付款	五、16	2,823,329.02	1,352,270.17
其中：应付利息		17,064.49	5,497.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,548,869.55	20,988,824.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	1,554,893.24	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	0.00
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		1,554,893.24	0.00
负债合计		18,103,762.79	20,988,824.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	302,112.40	302,112.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	297,495.59	
一般风险准备			
未分配利润	五、21	2,455,723.70	-461,944.51

归属于母公司所有者权益合计		8,055,331.69	4,840,167.89
少数股东权益			
所有者权益合计		8,055,331.69	4,840,167.89
负债和所有者权益总计		26,159,094.48	25,828,992.56

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,405,164.18	2,155,002.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	16,318,545.42	16,983,295.70
应收款项融资			
预付款项		71,890.00	216,304.33
其他应收款	十二、2	3,736,160.67	3,266,387.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,110,443.46	1,482,783.36
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		0.00	38,126.80
流动资产合计		23,642,203.73	24,141,899.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,600,000.00	2,600,000.00
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		595,469.85	407,690.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		0.00	560.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,019.42	0.00
递延所得税资产		73,417.30	48,489.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,484,906.57	3,056,740.71
资产总计		27,127,110.30	27,198,640.60
流动负债：			
短期借款		5,100,000.00	3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,748,194.22	15,095,626.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,354,729.99	915,194.02
应交税费		576,845.57	118,388.49
其他应付款		2,513,879.02	2,585,087.89
其中：应付利息		17,064.49	5,497.92
应付股利			
合同负债		1,500.00	1,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,295,148.80	22,215,796.88
非流动负债：			
长期借款		1,554,893.24	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	0.00
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		1,554,893.24	0.00
负债合计		18,850,042.04	22,215,796.88
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		302,112.40	302,112.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		297,495.59	0.00
一般风险准备			
未分配利润		2,677,460.27	-319,268.68
所有者权益合计		8,277,068.26	4,982,843.72
负债和所有者权益合计		27,127,110.30	27,198,640.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		45,187,663.03	39,355,587.55
其中：营业收入	五、22	45,187,663.03	39,355,587.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,075,003.58	37,659,041.06
其中：营业成本	五、22	29,159,037.23	28,066,847.45
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、23	361,610.34	171,214.17
销售费用	五、24	3,597,128.64	2,164,083.88
管理费用	五、25	3,833,475.09	3,608,350.79
研发费用	五、26	5,789,852.92	3,454,479.82
财务费用	五、27	333,899.36	194,064.95
其中：利息费用		310,880.78	208,703.37
利息收入		-5,073.90	-1,954.38
加：其他收益	五、28	1,451,820.49	640,707.87
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、29	-166,187.94	-239,679.51
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、30	11,110.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,409,402.95	2,097,574.85
加：营业外收入	五、31	4,621.09	0.00
减：营业外支出	五、32	0.00	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,414,024.04	2,097,474.85
减：所得税费用	五、33	198,860.24	-35,951.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,215,163.80	2,133,426.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,215,163.80	2,133,426.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,215,163.80	2,133,426.78
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		3,215,163.80	2,133,426.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,215,163.80	2,133,426.78
（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）	十三、2	0.64	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.64	0.43

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	45,187,663.03	39,355,587.55
减：营业成本	十二、4	29,906,862.12	28,066,847.45
税金及附加		359,100.80	171,147.07
销售费用		3,597,128.64	2,164,083.88
管理费用		3,009,655.97	3,466,185.27
研发费用		5,789,852.92	3,454,479.82
财务费用		333,342.39	193,621.74
其中：利息费用		310,880.78	208,703.37
利息收入		-4,858.87	-1,899.19
加：其他收益		1,451,820.49	640,707.87
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）		-166,187.94	-239,679.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,110.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,488,463.69	2,240,250.68
加：营业外收入		4,621.09	0.00
减：营业外支出		0.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,493,084.78	2,240,150.68
减：所得税费用		198,860.24	-35,951.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,294,224.54	2,276,102.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,294,224.54	2,276,102.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		3,294,224.54	2,276,102.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		49,429,511.90	39,346,299.08
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		1,485,510.10	640,707.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	23,650,232.73	4,447,170.53
经营活动现金流入小计		74,565,254.73	44,434,177.48
购买商品、接受劳务支付的现金		28,213,219.16	18,101,405.54
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		11,070,194.42	7,723,048.82
支付的各项税费		3,217,254.84	1,820,063.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	34,125,222.99	14,186,344.15
经营活动现金流出小计		76,625,891.41	41,830,862.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,060,636.68	2,603,315.19
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		391,133.02	34,073.76
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		391,133.02	34,073.76
投资活动产生的现金流量净额		-391,133.02	-34,073.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,600,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,565,409.76	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,314.21	210,213.76
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			
筹资活动现金流出小计		3,864,723.97	4,210,213.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,735,276.03	-710,213.76
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		283,506.33	1,859,027.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,175,024.27	315,996.60

六、期末现金及现金等价物余额		2,458,530.60	2,175,024.27
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

(六) 母公司现金流量表

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		49,429,511.90	39,346,299.08
收到的税费返还		1,485,510.10	640,707.87
收到其他与经营活动有关的现金		18,507,196.70	4,454,375.92
经营活动现金流入小计		69,422,218.70	44,441,382.87
购买商品、接受劳务支付的现金		28,213,219.16	18,101,405.54
支付给职工以及为职工支付的现金		9,445,009.33	7,688,368.81
支付的各项税费		3,176,980.15	1,819,996.68
支付其他与经营活动有关的现金		30,680,991.20	11,648,318.61
经营活动现金流出小计		71,516,199.84	39,258,089.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,093,981.14	5,183,293.23
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		391,133.02	34,073.76
投资支付的现金		0.00	2,600,000.00
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		391,133.02	2,634,073.76
投资活动产生的现金流量净额		-391,133.02	-2,634,073.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,600,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,565,409.76	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,314.21	210,213.76
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		3,864,723.97	4,210,213.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,735,276.03	-710,213.76
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		250,161.87	1,839,005.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,002.31	315,996.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,405,164.18	2,155,002.31

(七) 合并股东权益变动表

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	5,000,000.00				302,112.40						-461,944.51		4,840,167.89
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	5,000,000.00				302,112.40						-461,944.51		4,840,167.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									297,495.59		2,917,668.21		3,215,163.80
（一）综合收益总额											3,215,163.80		3,215,163.80
（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									297,495.59		-297,495.59		

1. 提取盈余公积									297,495.59		-297,495.59		
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	5,000,000.00				302,112.40				297,495.59		2,455,723.70		8,055,331.69

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	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				302,112.40						-2,595,371.29		2,706,741.11
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	5,000,000.00				302,112.40						-2,595,371.29		2,706,741.11
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,133,426.78		2,133,426.78
（一）综合收益总额											2,133,426.78		2,133,426.78
（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（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	5,000,000.00				302,112.40						-461,944.51		4,840,167.89

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	5,000,000.00				302,112.40						-319,268.68	4,982,843.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				302,112.40						-319,268.68	4,982,843.72
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								297,495.59			2,996,728.95	3,294,224.54
(一) 综合收益总额											3,294,224.54	3,294,224.54
(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								297,495.59			-297,495.59	
1. 提取盈余公积								297,495.59			-297,495.59	
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	5,000,000.00				302,112.40				297,495.59		2,677,460.27	8,277,068.26

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				302,112.40						-2,595,371.29	2,706,741.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				302,112.40						-2,595,371.29	2,706,741.11

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,276,102.61	2,276,102.61
（一）综合收益总额											2,276,102.61	2,276,102.61
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				302,112.40						-319,268.68	4,982,843.72

三、 财务报表附注

北京优天下科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1、历史沿革

北京优天下科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 5 月 13 日，经北京市顺义区市场监督管理局审批登记的企业法人，公司法定代表人为王文雍，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码为 91110108675746468T。2017 年 10 月 17 日公司在新三板挂牌，证券代码：872188。

公司住所北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。

2、经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、文化用品、体育用品；货物进出口、技术进出口；模型设计；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、所处行业

公司所处行业分类：按照《上市公司行业分类指引》（2012 修订版）公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业代码 I65；根据《国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2017）》公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业代码 I65。

4、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

纳入合并财务报表范围的子公司有优天下（北京）数据科技有限公司。具体见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始

确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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，本公司可以将本应以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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金

融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1）对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2）除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

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，本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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同

时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(十二) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合	计提方法
组合 1：第三方的应收款项	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方的应收款项	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00%

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 月	0.00	0.00
7-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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，请详见金融工具减值相关会计政策。

（十五）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十六）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- （2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- （3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- （4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2）参与被投资单位的政策制定过程；
- 3）向被投资单位派出管理人员；
- 4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十七）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

本公司无在建工程。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（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劳务的市场需求情况；（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）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间

相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等

待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具公允价值的确定方法，对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

修改和终止股份支付计划的处理，如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1、收入确认原则

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的控制权时确认收入。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司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：

- （1）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。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）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间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。履约进度不能合理确定时，本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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 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。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、收入计量原则

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与其将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，企业应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，企业应当参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，应当在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，应当重新

估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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商品及其他产品前能够控制该产品，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认。

3、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）技术开发收入的确认原则及方法：

公司按客户实际需求进行电子商务平台技术开发项目服务收入，根据合同条款按双方履约进度确认已完成项目阶段工作量，经双方核对签订验收报告后确认收入。

（2）技术服务收入的确认原则及方法：

公司为客户提供软件应用等技术服务后，根据客户每季度或按进度反馈的考核表或实际工作量确认表或结算单后确认收入。

（3）产品销售收入确认原则及方法：

公司在销售软件产品时，在产品安装交付后，经双方签订验收确认单确认收入。

（二十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联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。

（三十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司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。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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**合并资产负债表**

单位：人民币元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,500.00	- 1,500.00	-
合同负债	不适用	1,500.00	1,500.00

母公司资产负债表

单位：人民币元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,500.00	- 1,500.00	-
合同负债	不适用	1,500.00	1,500.00

四、税项**（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售额/应税劳务销售额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠及批文**1、企业所得税**

公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201811009515，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司按享受高新技术企业优惠政策，2020 年度适用的企业所得税税率为 15.00%。

2、增值税

公司发生的离岸外包服务业务主要是指与境外单位签订的委托本公司为其提供信息技术外包服务业务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。

（三）其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,994.10	9,994.10
银行存款	2,443,536.50	2,165,030.17
合计	2,458,530.60	2,175,024.27

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42
组合 1：第三方的应收款项	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70
组合 1：第三方的应收款项	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	13,892,353.42	-	0.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
7-12 月	-	-	5.00
1-2 年	1,830,800.00	183,080.00	10.00
2-3 年	500,000.00	75,000.00	15.00
3-4 年	504,960.00	151,488.00	30.00
合计	16,728,113.42	409,568.00	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	13,177,263.65	-	0.00
7-12 月	3,080,859.00	154,042.95	5.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3 年	504,960.00	75,744.00	15.00
合计	17,263,082.65	279,786.95	

(3) 期末余额主要单位的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例（%）	相应计提坏账准备 期末余额
紫光软件系统有限公司	6,452,458.00	38.57	-
第四范式（北京）技术有限公司	4,248,960.00	25.40	-
北京方电科技发展有限公司	1,574,800.00	9.41	157,480.00
中国化工信息中心有限公司	1,452,250.80	8.68	-
国能信息技术有限公司	717,648.00	4.29	-
合计	14,446,116.80	86.36	157,480.00

续表

单位名称	期初余额	占应收账款期末余额 合计数比例（%）	相应计提坏账准备 期末余额
北京旗云恒基科技有限公司	6,143,061.00	35.58	56,153.05
北京融科伟业科技有限公司	2,659,000.00	15.40	-
紫光软件系统有限公司	2,153,208.00	12.47	-
北京正锐通科技有限公司	1,877,098.00	10.87	93,854.90
北京方电科技发展有限公司	1,619,800.00	9.38	-
合计	14,452,167.00	83.72	150,007.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	66,090.00	91.93	226,634.33	100.00
1-2 年	5,800.00	8.07	-	-
合计	71,890.00	100.00	226,634.33	100.00

(2) 预付款项期末余额主要单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
赛智（天津）置业有限公司	60,390.00	84.00	交易尚未履行完毕
北京北电科林电子有限公司东城分公司	5,700.00	7.93	交易尚未履行完毕
北京众视诚科技有限公司	4,500.00	6.26	交易尚未履行完毕
紫光软件系统有限公司	1,000.00	1.39	交易尚未履行完毕
腾讯云计算（北京）有限公司	300.00	0.42	交易尚未履行完毕
合计	71,890.00	100.00	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,933,476.57	100.00	79,880.68	1.62	4,853,595.89
组合 1：第三方的应收款项	4,933,476.57	100.00	79,880.68	1.62	4,853,595.89
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,933,476.57	100.00	79,880.68	1.62	4,853,595.89

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,509,861.68	100.00	43,474.29	0.96	4,466,387.39
组合 1：第三方的应收款项	4,509,861.68	100.00	43,474.29	0.96	4,466,387.39
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,509,861.68	100.00	43,474.29	0.96	4,466,387.39

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	4,413,864.42	-	0.00
7-12 月	81,289.36	4,064.47	5.00
1-2 年	251,645.38	25,164.54	10.00
2-3 年	35,677.00	5,351.55	15.00
3-4 年	151,000.41	45,300.12	30.00
合计	4,933,476.57	79,880.68	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	4,027,823.55	-	0.00
7-12 月	259,060.35	12,953.02	5.00
1-2 年	58,508.00	5,850.80	10.00
2-3 年	164,469.78	24,670.47	15.00
合计	4,509,861.68	43,474.29	

(3) 期末余额主要单位的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海微飞信息技术有限公司	借款	4,000,000.00	注 1	81.08	-
赛智（天津）置业有限公司	房租押金	204,996.00	注 2	4.16	-
王静	借款、备用金	85,859.16	注 3	1.74	-
北京北电科林电子有限公司东城分公司	保证金	85,636.00	注 4	1.74	7,876.10
张相奎	借款、备用金	76,214.66	注 5	1.54	9,881.41

合计		4,452,705.82		90.25	17,757.51
----	--	--------------	--	-------	-----------

注 1：共计 4,000,000.00 元，其中 4,000,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 2：共计 204,996.00 元，其中 204,996.00 元账龄为 1-6 个月。

注 3：共计 85,859.16 元，其中 85,859.16 元账龄为 1-6 个月。

注 4：共计 85,636.00 元，其中 13,750.00 元账龄为 7-12 个月、71,886.00 元账龄为 1-2 年。

注 5：共计 76,214.66 元，其中 64,914.96 元账龄为 1-2 年、11,299.70 元账龄为 3-4 年。

续表

单位名称	款项的性质	期初余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京物联新泊科技有限公司	往来款	1,480,000.00	注 1	32.82	-
北京京胡杨股权投资有限公司	往来款	1,200,000.00	注 2	26.61	-
北京旗云恒基科技有限公司	往来款	1,100,000.00	注 3	24.39	-
王静	借款、备用金	141,832.61	注 4	3.14	7,051.63
张相奎	借款、备用金	113,584.66	注 5	2.52	5,534.86
合计		4,035,417.27		89.48	12,586.49

注 1：共计 1,480,000.00 元，其中 1,480,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 2：共计 1,200,000.00 元，其中 1,200,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 3：共计 1,100,000.00 元，其中 1,100,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 4：共计 141,832.61 元，其中 800.00 元账龄为 1-6 个月、141,032.61 元账龄为 7-12 个月。

注 5：共计 113,584.66 元，其中 25,486.96 元账龄为 1-6 个月、76,798.00 元账龄为 7-12 个月、11,299.70 元为 2-3 年。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在实施项目成本	1,571,626.00		1,571,626.00
合计	1,571,626.00		1,571,626.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在实施项目成本	1,482,783.36		1,482,783.36
合计	1,482,783.36		1,482,783.36

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	38,126.80
合计	-	38,126.80

7、固定资产

项目	办公家具	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	153,237.17	1,651,600.00	255,011.36	2,059,848.53
2.本期增加金额	1,680.48	352,194.69	42,329.98	396,205.15
（1）购置	1,680.48	352,194.69	42,329.98	396,205.15
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额	-	301,400.00	-	301,400.00
（1）处置或报废	-	301,400.00	-	301,400.00
4.期末余额	154,917.65	1,702,394.69	297,341.34	2,154,653.68
二、累计折旧				
1.期初余额	145,998.45	1,336,552.91	169,606.49	1,652,157.85
2.本期增加金额	1,173.32	161,287.11	28,509.45	190,969.88
（1）计提	1,173.32	161,287.11	28,509.45	190,969.88
3.本期减少金额	-	283,943.90	-	283,943.90
（1）处置或报废	-	283,943.90	-	283,943.90
4.期末余额	147,171.77	1,213,896.12	198,115.94	1,559,183.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初余额	7,238.72	315,047.09	85,404.87	407,690.68
2.期末余额	7,745.88	488,498.57	99,225.40	595,469.85

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,728.21	6,728.21
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
4、期末余额	6,728.21	6,728.21
二、累计摊销		
1、期初余额	6,167.37	6,167.37
2、本期增加金额	560.84	560.84
（1）计提	560.84	560.84
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	6,728.21	6,728.21
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期初账面价值	560.84	560.84
2、期末账面价值	-	-

9、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
专利使用费	216,019.42	-
合计	216,019.42	-

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	73,417.30	489,448.68	48,489.19	323,261.24
合计	73,417.30	489,448.68	48,489.19	323,261.24

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,100,000.00	3,500,000.00
合计	5,100,000.00	3,500,000.00

注：1、公司于 2019 年 6 月 12 日从杭州银行北京分行借入短期流动资金借款 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。于 2020 年 5 月 25 日还款

2,000,000.00 元，已还清。

2、公司于 2019 年 9 月 25 日从杭州银行北京分行借入短期流动资金借款 1,500,000.00 元，借款期限 1 年，由北京市文化科技融资担保有限公司提供保证。于 2020 年 9 月 24 日还款 1,500,000.00 元，已还清。

3、公司于 2020 年 6 月 1 日从杭州银行北京分行借入短期流动资金借款 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。此外，公司控制人王文雍及其妻子唐艳玲于 2020 年 6 月 2 日与北京中关村科技融资担保有限公司签订了为期两年金额为贰佰万元的《反担保（保证）合同》，合同编号为 BZ0624。

4、公司于 2020 年 5 月 20 日从中国建设银行北京朝阳支行借入短期流动资金借款 3,100,000.00 元，借款期限 1 年，由公司实际控制人王文雍及其配偶唐艳玲向中国建设银行北京朝阳支行提供连带责任保证。

12、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,113,938.20	11,399,022.21
1 至 2 年	239,700.02	3,637,048.27
2 至 3 年	8,000.00	36,900.00
3 年以上	61,556.00	22,656.00
合计	6,423,194.22	15,095,626.48

（2）期末余额主要单位的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江行啦科技有限公司	2,059,200.00	交易未履行完毕
浙江联胜互联科技有限公司	1,912,800.00	交易未履行完毕
山东福禄鑫信息技术有限公司	1,583,600.00	交易未履行完毕
江西尚银网络科技有限公司	538,500.00	交易未履行完毕
河北汇卓科技开发有限公司	286,600.00	交易未履行完毕
合计	6,380,700.00	

续表

项目	期初余额	未偿还或未结转的原因
北京睿至大数据有限公司	14,626,988.27	交易未履行完毕
河北汇卓科技开发有限公司	286,600.00	交易未履行完毕
恩梯梯数据（中国）信息技术有限公司	134,544.00	交易未履行完毕
秦皇岛浩格光电科技有限公司	22,656.00	交易未履行完毕
果来科技（天津）有限公司	19,838.20	交易未履行完毕

合计	15,090,626.47	
----	---------------	--

13、合同负债

(1) 合同负债按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,500.00	1,500.00
合计	1,500.00	1,500.00

(2) 合同负债期末余额主要单位情况：

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
青岛海安医疗器械有限公司	1,500.00	100.00	交易尚未履行完毕
合计	1,500.00	100.00	—

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	841,341.19	11,721,388.58	10,983,187.33	1,579,542.44
二、离职后福利-设定提存计划	79,698.34	45,120.87	87,007.09	37,812.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	921,039.53	11,766,509.45	11,070,194.42	1,617,354.56

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	780,626.97	10,780,240.60	10,071,820.64	1,489,046.93
2、职工福利费	—	—	—	—
3、社会保险费	55,626.22	450,411.98	420,630.69	85,407.51
其中：医疗保险费	52,043.08	448,445.39	417,877.38	82,611.09
工伤保险费	1,971.46	1,079.59	2,124.34	926.71
生育保险费	1,611.68	887.00	628.97	1,869.71
4、住房公积金	5,088.00	490,736.00	490,736.00	5,088.00
5、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	841,341.19	11,721,388.58	10,983,187.33	1,579,542.44

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,981.00	42,986.83	82,878.51	37,089.32
2、失业保险费	2,717.34	2,134.04	4,128.58	722.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	79,698.34	45,120.87	87,007.09	37,812.12

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	392,777.35	81,814.12
城市维护建设税	101.26	101.26
教育费附加	47.44	47.44
地方教育费附加	31.64	31.64
印花税	8,122.30	-
个人所得税	57,905.57	36,394.03
企业所得税	124,506.19	-
合计	583,491.75	118,388.49

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付代垫费用款项	2,759,377.35	1,323,900.12
代扣代缴社保费用	46,887.18	22,872.13
应付利息	17,064.49	5,497.92
合计	2,823,329.02	1,352,270.17

(2) 期末主要单位的其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开源证券股份有限公司	800,000.00	执行过程中
尚文辉	720,000.00	执行过程中
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00	执行过程中
北京交通大学	195,000.00	执行过程中
北京京胡杨股权投资有限公司	151,986.00	执行过程中
合计	2,266,986.00	

续表

项目	期初余额	未偿还或结转的原因
开源证券股份有限公司	650,000.00	执行过程中
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00	执行过程中
北京聚翔诺咨询管理中心	120,000.00	执行过程中

北京凯特律师事务所	100,000.00	执行过程中
北京易科兰德建筑规划设计咨询有限公司	20,370.00	执行过程中
合计	1,290,370.00	

17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
渣打银行（中国）有限公司	1,434,590.24	-
大众汽车金融（中国）有限公司	120,303.00	-
合计	1,554,893.24	-

注：1、公司于2020年10月15日从渣打银行借入无抵押信用长期资金借款1,500,000.00元，借款期限3年。公司已于2020年11月10日还款32,481.57元，于2020年12月14日还款32,928.19元，2020年期末剩余借款金额为1,434,590.24元。

2、公司于2020年6月10日从大众汽车金融（中国）有限公司借入无抵押信用长期资金借款180,000.00元，借款期限2年。截止2020年12月31日已还款59,697.00元，2020年期末剩余借款金额为120,303.00元。

18、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王文雍	4,670,000.00	93.40	-	420,000.00	4,250,000.00	85.00
周代数	150,000.00	3.00	-	-	150,000.00	3.00
李太辉	150,000.00	3.00	-	7,700.00	142,300.00	2.84
蔡旺	30,000.00	0.60	-	-	30,000.00	0.60
东台若霖软件和信息 合伙企业（有限公司）	-	-	420,100.00	-	420,100.00	8.40
周永翠	-	-	768.00	-	768.00	0.02
李祥华	-	-	1,900.00	-	1,900.00	0.04
赵立新	-	-	1,890.00	-	1,890.00	0.04
康绳祖	-	-	1,200.00	-	1,200.00	0.02
郝轩	-	-	1,000.00	-	1,000.00	0.02
吴君能	-	-	842.00	-	842.00	0.02
合计	5,000,000.00	100.00	427,700.00	427,700.00	5,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	302,112.40			302,112.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-			-
合计	302,112.40			302,112.40

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	297,495.59		297,495.59
合计	-	297,495.59		297,495.59

注：按弥补亏损后的净利润 10%计提法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-461,944.51	-2,595,371.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-461,944.51	-2,595,371.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,215,163.80	2,133,426.78
其他未分配利润增加项		
减：提取法定盈余公积	297,495.59	-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	2,455,723.70	-461,944.51

22、营业收入和营业成本**（1）营业收入及成本列示如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,187,663.03	29,159,037.23	39,355,587.55	28,066,847.45
合计	45,187,663.03	29,159,037.23	39,355,587.55	28,066,847.45

（2）主营业务收入及成本（分项目）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务业务	14,748,794.08	13,058,522.19	13,049,370.43	12,280,166.46
技术开发业务	15,912,948.61	10,968,964.07	14,797,002.23	10,386,246.39
产品销售业务	14,525,920.34	5,131,550.97	11,191,617.60	5,125,134.41

商品销售业务	-	-	317,597.29	275,300.19
合计	45,187,663.03	29,159,037.23	39,355,587.55	28,066,847.45

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
联想（北京）信息技术有限公司	13,406,954.38	29.67
紫光软件系统有限公司	12,785,235.65	28.29
第四范式（北京）技术有限公司	6,012,679.19	13.31
上海宝信软件股份有限公司	2,814,674.50	6.23
国能信息技术有限公司	2,421,117.83	5.36
合计	37,440,661.55	82.86

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
紫光软件系统有限公司	4,751,235.75	12.07
北京旗云恒基科技有限公司	4,735,848.88	12.03
北京明朝万达科技股份有限公司	4,254,716.82	10.81
广州云从信息科技有限公司	4,247,787.64	10.79
广州市埃维诺电脑技术开发有限公司	3,324,711.27	8.45
合计	21,314,300.36	54.16

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	190,477.50	89,387.04
教育费附加	85,143.97	30,446.07
地方教育费附加	56,762.67	33,401.81
印花税	29,226.20	17,979.25
合计	361,610.34	171,214.17

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	117,340.21	70,211.88
差旅费	60,110.58	123,598.14
市内交通费	8,733.27	20,132.04
人工成本	353,374.04	474,606.03
办公费	23,755.30	11,197.59

车辆使用费	87,726.79	56,884.32
推广服务费	2,896,484.37	1,381,450.00
培训费	-	26,003.88
技术服务费	6,771.38	-
投标费	30,601.61	-
其他服务费	12,231.09	-
合计	3,597,128.64	2,164,083.88

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,349,999.14	1,348,158.38
办公费	109,745.40	197,343.65
招待费	18,737.00	9,704.39
差旅费	47,800.85	86,612.92
市内交通费	17,787.79	20,830.50
车辆使用费	14,008.71	14,517.06
房租及物业费	778,078.98	360,933.89
折旧	166,238.80	190,159.00
咨询服务费	794,967.24	808,320.31
摊销	560.84	2,242.58
中介机构费用	395,283.01	537,069.69
培训费	-	27,864.08
技术服务费	37,713.63	-
担保及代理费	46,405.83	-
其他	56,147.87	4,594.34
合计	3,833,475.09	3,608,350.79

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,138,732.41	3,425,599.46
折旧	24,731.08	20,079.96
摊销	20,000.00	-
餐费	-	2,082.90
住宿费	-	2,889.00
市内交通费	-	3,828.50
知识产权服务费	2,427.18	-
技术服务费	3,603,962.25	-
合计	5,789,852.92	3,454,479.82

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	310,880.78	208,703.37
减：利息收入	5,073.90	1,954.38
手续费	28,092.48	21,007.96
减：贴息	-	33,692.00
合计	333,899.36	194,064.95

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	4,437.19	-
即征即退税款	1,447,383.30	640,707.87
合计	1,451,820.49	640,707.87

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-129,781.55	-229,290.95
其他应收款坏账准备	-36,406.39	-10,388.56
合计	-166,187.94	-239,679.51

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,110.95	-
合计	11,110.95	-

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
疫情期间临时性岗位补贴	4,620.00	-
其他	1.09	-
合计	4,621.09	-

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	100.00
合计	-	100.00

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	223,788.35	-
递延所得税费用	-24,928.11	-35,951.93
合计	198,860.24	-35,951.93

34、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,073.90	1,954.38
政府补助	-	-
收到往来款项	23,645,158.83	4,445,216.15
合计	23,650,232.73	4,447,170.53

(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
支付银行手续费	28,092.48	21,007.96
支付的销售管理研发费用	7,214,764.58	3,861,364.91
支付往来款	26,882,365.93	10,303,971.28
合计	34,125,222.99	14,186,344.15

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	3,215,163.80	2,133,426.78
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	166,187.94	239,679.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,969.88	210,238.96
无形资产摊销	560.84	2,242.58
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）		
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）	310,880.78	210,213.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,928.11	-35,951.93
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）	-88,842.64	3,626,911.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,594,126.17	-8,125,843.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,236,503.00	4,342,317.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,060,636.68	2,603,315.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,458,530.60	2,175,024.27
减：现金的期初余额	2,175,024.27	315,996.60
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	283,506.33	1,859,027.67

注：将净利润调节为经营活动现金流量中其他，均为其他流动资产变动对经营活动现金流的调整。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,458,530.60	2,175,024.27
其中：库存现金	14,994.10	9,994.10
可随时用于支付的银行存款	2,443,536.50	2,165,030.17
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	2,458,530.60	2,175,024.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
优天下(北京)数据科技有限公司	北京	北京市东城区东四北大街107号27幢6层603室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1；5 以上的云计算数据中心除外）；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；工艺美术设计；电脑动画设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；人力资源服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		100.00	出资设立	注册资本 1000 万元，实收资本 260 万元，2019 年度入资 260 万元。

2、在联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

本公司的实际控制人为王文雍。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王文雍	股东、董事长、总经理	
蔡旺	股东	
周代数	股东	
李太辉	股东、董事	
东台若霖软件和信息合伙企业（有限公司）	股东	
周永翠	股东	
李祥华	股东	
赵立新	股东	
康绳祖	股东	
郝轩	股东	
吴君能	股东	
张立超	董事	
朱明亮	董事	
李耀皓	监事会主席	
张波	监事	
王静	职工监事	
高福恒	董事会秘书、董事、副总经理	
邓春艳	财务总监	
金满汇（北京）投资管理有限公司	股东、董事李太辉兼职的企业	
国信证券股份有限公司	董事张立超兼职的企业	

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无		-	-
合计		-	-

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
优天下（北京）数据科技有限公司	技术开发业务	1,572,129.66	-
合计		1,572,129.66	-

(3) 关联方资金往来情况

关联方	核算科目	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
王文雍	其他应收款	-	26,511.22	26,511.22	-
王静	其他应收款	141,832.61	2,476,243.00	2,532,216.45	85,859.16
李耀皓	其他应收款	5,376.61	10,142.00	9,101.95	6,416.66
李太辉	其他应收款	-	30,000.00	30,000.00	-
邓春艳	其他应收款	-	41,000.00	21,693.40	19,306.60
王文雍	其他应付款	-	405,014.31	415,048.57	10,034.26
陈海丹	其他应付款	5,017.16	-	-	5,017.16
合计		152,226.38	2,988,910.53	3,034,571.59	126,633.84

续表

关联方	核算科目	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
王静	其他应收款	154,108.70	33,751.96	46,028.05	141,832.61
李耀皓	其他应收款	-	6,382.61	1,006.00	5,376.61
王文雍	其他应付款	-	256,730.21	256,730.21	-
陈海丹	其他应付款	5,017.16	-	-	5,017.16
王静	其他应付款	-	931,084.24	931,084.24	-
合计		159,125.86	1,227,949.02	1,234,848.50	152,226.38

注：以上关联方资金往来情况为借款、备用金、报销款等。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

1) 公司于 2019 年 6 月 12 日与杭州银行北京分行签订了一份短期借款金额 200 万元的借款协议，编号 900043，借款期限为 1 年，担保方式为连带责任保证，委托北京中关村科技融资担保有限公司担保，同时于 2019 年 6 月 5 日签订担保合同及反担保合同。根据反担

保合同约定：公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲，为上述担保合同提供反担保，具体反担保情况如下：

反担保方	反担保金额	反担保期限	反担保是否已经履行完毕
王文雍、唐艳玲	2,000,000.00	主债务履行届满之日起两年	是

2) 公司于 2019 年 9 月 25 日与杭州银行北京分行签订了一份短期借款金额 150 万元的借款协议，编号 900120，借款期限为 1 年，担保方式为连带责任保证，委托北京市文化科技融资担保有限公司担保。同时，公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲为上述担保合同提供反担保，具体反担保情况如下：

反担保方	反担保金额	反担保期限	反担保是否已经履行完毕
王文雍、唐艳玲	1,500,000.00	主债务履行届满之日起两年	是

3) 公司于 2020 年 6 月 2 日与杭州银行北京分行签订了一份短期借款金额 200 万元的借款协议，编号 091C110202000073，借款期限为 1 年，担保方式为连带责任保证，委托北京中关村科技融资担保有限公司担保。同时，公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲为上述担保合同提供反担保，具体反担保情况如下：

反担保方	反担保金额	反担保期限	反担保是否已经履行完毕
王文雍、唐艳玲	2,000,000.00	主债务履行届满之日起两年	否

4) 公司于 2020 年 5 月 20 日与中国建设银行北京朝阳支行签订了一份短期借款金额 310 万元的借款协议，编号建京 2020 年 123510 小字第 0122 号，借款期限为 1 年，担保方式为自然人连带责任保证。由公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲为上述借款合同提供担保，具体担保情况如下：

保证方	保证金额	保证期限	保证是否已经履行完毕
王文雍、唐艳玲	3,100,000.00	主债务履行届满之日起三年	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
王静	85,859.16	141,832.61
李耀皓	6,416.66	5,376.61
邓春艳	19,306.60	-
合计	111,582.42	147,209.22

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
陈海丹	5,017.16	5,017.16
王文雍	10,034.26	-
合计	15,051.42	5,017.16

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无需要披露的前期差错更正。

2、其他需披露的重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42
组合 1：第三方的应收款项	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,728,113.42	100.00	409,568.00	2.45	16,318,545.42

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70
组合 1：第三方的应收款项	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,263,082.65	100.00	279,786.95	1.62	16,983,295.70

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	13,892,353.42	-	0.00
7-12 月	-	-	5.00
1-2 年	1,830,800.00	183,080.00	10.00
2-3 年	500,000.00	75,000.00	15.00
3-4 年	504,960.00	151,488.00	30.00
合计	16,728,113.42	409,568.00	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	13,177,263.65	-	0.00
7-12 月	3,080,859.00	154,042.95	5.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3 年	504,960.00	75,744.00	15.00
合计	17,263,082.65	279,786.95	

(3) 期末余额主要单位的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
紫光软件系统有限公司	6,452,458.00	38.57	-
第四范式（北京）技术有限公司	4,248,960.00	25.40	-
北京方电科技发展有限公司	1,574,800.00	9.41	157,480.00
中国化工信息中心有限公司	1,452,250.80	8.68	-
国能信息技术有限公司	717,648.00	4.29	-

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
合计	14,446,116.80	86.36	157,480.00

续表

单位名称	期初余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
北京旗云恒基科技有限公司	6,143,061.00	35.58	56,153.05
北京融科伟业科技有限公司	2,659,000.00	15.40	-
紫光软件系统有限公司	2,153,208.00	12.47	-
北京正锐通科技有限公司	1,877,098.00	10.87	93,854.90
北京方电科技发展有限公司	1,619,800.00	9.38	-
合计	14,452,167.00	83.72	150,007.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,816,041.35	100.00	79,880.68	2.09	3,736,160.67
组合 1：第三方的应收款项	3,816,041.35	100.00	79,880.68	2.09	3,736,160.67
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,816,041.35	100.00	79,880.68	2.09	3,736,160.67

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,309,861.68	100.00	43,474.29	1.31	3,266,387.39
组合 1：第三方的应收款项	3,309,861.68	100.00	43,474.29	1.31	3,266,387.39
组合 2：合并范围内关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,309,861.68	100.00	43,474.29	1.31	3,266,387.39

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	426,776.42	-	0.00
7-12 月	2,950,942.14	4,064.47	5.00
1-2 年	251,645.38	25,164.54	10.00
2-3 年	35,677.00	5,351.55	15.00
3-4 年	151,000.41	45,300.12	30.00
合计	3,816,041.35	79,880.68	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	2,827,823.55	-	0.00
7-12 月	259,060.35	12,953.02	5.00
1-2 年	58,508.00	5,850.80	10.00
2-3 年	164,469.78	24,670.47	15.00
合计	3,309,861.68	43,474.29	

(3) 期末余额主要单位的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
优天下(北京)数据科技有限公司	往来款	2,882,564.78	注 1	75.54	-
赛智(天津)置业有限公司	房租押金	204,996.00	注 2	5.37	-
王静	借款、备用金	85,859.16	注 3	2.25	-
北京北电科林电子有限公司 东城分公司	保证金	85,636.00	注 4	2.24	7,876.10
张相奎	借款、备用金	76,214.66	注 5	2.00	9,881.41
合计		3,335,270.60		87.40	17,757.51

注 1：共计 2,882,564.78 元，其中 2,882,564.78 元账龄为 1-6 个月。

注 2：共计 204,996.00 元，其中 204,996.00 元账龄为 1-6 个月。

注 3：共计 85,859.16 元，其中 85,859.16 元账龄为 1-6 个月。

注 4：共计 85,636.00 元，其中 13,750.00 元账龄为 7-12 个月、71,886.00 元账龄为 1-2 年。

注 5：共计 76,214.66 元，其中 64,914.96 元账龄为 1-2 年、11,299.70 元账龄为 3-4 年。

续表

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京物联新泊科技有限公司	往来款	1,480,000.00	注 1	44.71	-
北京旗云恒基科技有限公司	往来款	1,100,000.00	注 2	33.23	-
王静	借款、备用 金	141,832.61	注 3	4.29	7,051.63
张相奎	借款、备用 金	113,584.66	注 4	3.43	5,534.86

北京北电科林电子有限公司 东城分公司	房租押金	71,886.00	注 5	2.17	-
合计		2,907,303.27		87.84	12,586.49

注 1：共计 1,480,000.00 元，其中 1,480,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 2：共计 1,200,000.00 元，其中 1,200,000.00 元账龄为 1-6 个月。

注 3：共计 141,832.61 元，其中 800.00 元账龄为 1-6 个月、141,032.61 元账龄为 7-12 个月。

注 4：共计 113,584.66 元，其中 25,486.96 元账龄为 1-6 个月、76,798.00 元账龄为 7-12 个月、11,299.70 元为 2-3 年。

注 5：共计 71,886.00 元，其中 71,886.00 元账龄为 1-6 个月。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
合计	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优天下数据（北京）科技有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
合计	2,600,000.00			2,600,000.00		

注：子公司优天下数据（北京）科技有限公司成立于 2015 年 7 月 29 日，占股比例 100.00%，分别于 2019 年 4 月 25 日入资 600,000.00 元，于 2019 年 6 月 25 日入资 2,000,000.00 元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,187,663.03	29,906,862.12	39,355,587.55	28,066,847.45
合计	45,187,663.03	29,906,862.12	39,355,587.55	28,066,847.45

(2) 主营业务收入及成本（分项目）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务业务	14,748,794.08	13,058,522.19	13,049,370.43	12,280,166.46
技术开发业务	15,912,948.61	11,716,788.96	14,797,002.23	10,386,246.39
产品销售业务	14,525,920.34	5,131,550.97	11,191,617.60	5,125,134.41
商品销售业务	-	-	317,597.29	275,300.19
合计	45,187,663.03	29,906,862.12	39,355,587.55	28,066,847.45

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
联想（北京）信息技术有限公司	13,406,954.38	29.67
紫光软件系统有限公司	12,785,235.65	28.29
第四范式（北京）技术有限公司	6,012,679.19	13.31
上海宝信软件股份有限公司	2,814,674.50	6.23
国能信息技术有限公司	2,421,117.83	5.36
合计	37,440,661.55	82.86

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
紫光软件系统有限公司	4,751,235.75	12.07
北京旗云恒基科技有限公司	4,735,848.88	12.03
北京明朝万达科技股份有限公司	4,254,716.82	10.81
广州云从信息科技有限公司	4,247,787.64	10.79
广州市埃维诺电脑技术开发有限公司	3,324,711.27	8.45
合计	21,314,300.36	54.16

十三、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
非流动资产处置损益		
即征即退增值税税收返还、减免	1,447,383.30	640,707.87
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）		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,058.28	-100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	1,456,441.58	640,607.87
减：非经常性损益的所得税影响数	218,466.24	-
少数股东权益影响额		
合计	1,237,975.34	640,607.87

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.86	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.66	0.40	0.40

(2) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	56.54	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.56	0.30	0.30

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

北京优天下科技股份有限公司

2021 年 4 月 22 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

北京优天下科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 22 日