

证券代码：871925

证券简称：金视野

主办券商：中泰证券



# 金视野

NEEQ : 871925

## 山东金视野教育科技股份有限公司

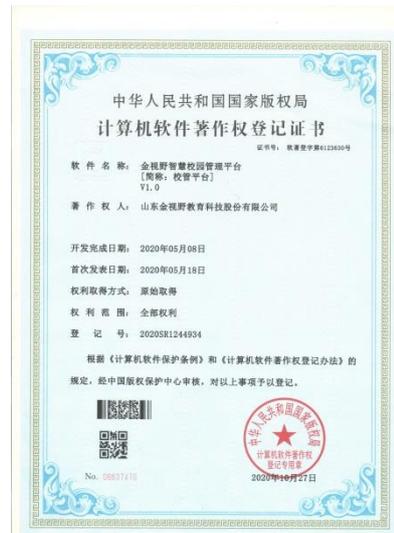
Shandong Golden Eyes Education Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

2020

### 公司年度大事记



公司持续研发新产品，报告期内，考情分析系统等多项产品获国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	77

## 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。

公司负责人马会珍、主管会计工作负责人秦颖烁及会计机构负责人（会计主管人员）秦颖烁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
人力资源流失风险	<p>教育信息化行业属于知识密集型产业，随着我国教育信息化行业的快速发展，教育信息化服务的技术含量逐步提高，产品的升级以及更新换代的速度对人才要求越来越高。保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业保持技术创新能力的关键，一旦核心技术人才流失将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：完善人力资源制度是公司发展的重要基础，公司营造育人用人留人的良好环境，创造条件帮助员工实现职业规划；公司做好任用与储备、团队与个人、长期与短期、物质与精神的平衡；公司与核心技术人员和高级管理人员签订保密协议和竞业禁止协议，防止技术泄密和管理波动。</p>
市场竞争风险	教育信息化服务领域越来越被国家、社会所重视，越来越

	<p>多的机构看好该业务，资金也不断的涌入。特别是近两年新政的陆续出台，教育信息化企业面临良好的发展机遇，对其他机构产生更大的吸引力，未来将会有更多的企业涌入该领域，这将加剧行业的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司坚持稳健的发展思路，丰富现有家校互联产品的种类和内容，强化竞争优势，稳固现有市场份额；投入力量研究市场趋势，持续关注市场动态，保持敏锐的市场嗅觉；建设产品经理团队，加大产品创新的力度，以“大胆假设，小心论证”的方式研发设计新产品；公司加强产品和品牌的推广，积极拓宽销售渠道，注重对现有客户的持续跟踪服务以增强客户黏性，从多方面提升公司的收入和盈利能力。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司的主要客户主要为中国移动的山东、湖北、海南分公司。报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 99.34%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极筹备与其他省（市）基础运营商展开合作，公司多年来已经形成一整套标准化的管理和运营经验，储备了一批员工队伍，条件成熟时将现有模式复制推广到其他省（市）从而降低单一客户的集中度风险。</p>
与现有基础运营商合作关系不稳定的风险	<p>基础运营商为家校互联信息服务提供所需的移动通信网络，是家校互联信息服务行业中的重要参与者和合作者。报告期内，公司与基础运营商主要采取一年一签的方式签订业务推广运营合同。报告期内，虽然公司推广运营业务合同均能够顺利续签，但若因公司综合服务能力达不到基础运营商的要求，导致持续运营服务无法保证，则可能出现与现有部分基础运营商合作关系不稳定的风险，会对公司的业绩会带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司持续跟踪基础运营商的需求，努力提升自身综合服务能力，同时，扩大内容类产品的研究开发力度，将</p>

	业务合作的范围从服务扩展到内容方面，从多方面提升自身的合作地位，争取与基础运营商形成互相依存、互相促进的战略伙伴关系。
公司治理的风险	<p>公司于 2016 年 8 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《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》、《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。</p>
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、金视野	指	山东金视野教育科技股份有限公司
基础运营商	指	指三大基础电信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
章程	指	《山东金视野教育科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日
上期、上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东金视野教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Golden Eyes Educational Technology Co.,Ltd. -
证券简称	金视野
证券代码	871925
法定代表人	马会珍

### 二、 联系方式

董事会秘书	莫灿新
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路汉峪金谷 A8-1 栋 2303 房间
电话	0531-86913679
传真	0531-86913679
电子邮箱	sdjsyjy@126.com
公司网址	http://www.jsy8800.com
办公地址	济南市天桥区铜元局前街 1 号金冠商务中心西楼 3F
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	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	2006 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务（I6599）
主要业务	研发、推广、运营家校互联产品和服务
主要产品与服务项目	公司专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家校互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为家长及学校等提供家校互联产品及服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	马会珍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马会珍、梁绪伟），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	91370100787412892J	否
注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路汉峪金谷 A8-1 栋 2303 房间	否
注册资本	20,000,000.00	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 号证券大厦	
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤孟强	江正元
	7 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 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	37,178,960.27	45,417,476.16	-18.14%
毛利率%	40.25%	42.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	399,004.50	2,981,671.27	-86.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-645,530.02	1,838,562.29	-
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)	0.74%	5.31%	-
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)	-1.20%	3.27%	-
基本每股收益	0.02	0.15	-86.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	58,291,418.88	58,855,533.01	-0.96%
负债总计	4,398,560.58	5,361,679.21	-17.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,892,858.30	53,493,853.80	0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.67	0.75%
资产负债率%(母公司)	7.55%	9.11%	-
资产负债率%(合并)	7.55%	9.11%	-
流动比率	12.52	10.35	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-8,275,052.73	18,132,524.72	-
应收账款周转率	2.85	2.30	-
存货周转率	807.87	549.39	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.96%	-12.28%	-
营业收入增长率%	-18.14%	-35.51%	-
净利润增长率%	-86.62%	-68.50%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	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
非流动性资产处置损益	478.41
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	703,427.59
委托他人投资或管理资产的损益	340,628.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,044,534.52</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,044,534.52</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的列示无影响。

本期不存在会计估计变更及会计差错更正。

**(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

本公司是属于教育信息化行业的服务提供商，凭借对教育行业深刻的理解和对用户需求的精准把握，通过经验丰富、规模庞大的技术团队和持续运营团队，为 3 个省份 7,400 多所学校以及教师、学生、家长等教育参与者提供平安校园、校园短信、成长展示、亲情语音等家校互联产品及服务。公司以参加省级基础运营商招投标或商务谈判的形式获取当地区域的业务伙伴资格，通过运营商渠道和自有渠道开拓业务，最终实现付费订阅，收入来源是与基础运营商分成的服务订阅费。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	3,803,007.02	6.52%	5,703,817.88	9.69%	-33.33%
应收票据		0.00%			
应收账款	18,042,459.59	30.95%	11,737,434.62	19.94%	53.72%
存货	14,995.92	0.03%	40,000.92	0.07%	-62.51%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,209,757.41	5.51%	3,080,883.53	5.23%	4.18%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	2,840,915.95	4.87%	401,740.41	0.68%	607.15%
其他流动资产	30,218,921.87	51.84%	37,412,116.01	63.57%	-19.23%
长期待摊费用	0	0.00%	274,256.12	0.47%	-100.00%
递延所得税资产	32,627.56	0.06%	23,743.04	0.04%	37.42%
应付账款	27,017.27	0.05%	36,727.65	0.06%	-26.44%
应付职工薪酬	2,333,966.77	4.00%	3,749,844.23	6.37%	-37.76%
应交税费	1,815,605.61	3.11%	1,415,076.91	2.40%	28.30%
其他应付款	221,970.93	0.38%	160,030.42	0.27%	38.71%
资产总计	58,291,418.88		58,855,533.01		-0.96%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期期末较上期减少 1,900,810.86 元，降幅为 33.33%，主要原因为受疫情影响，本期经营活动收到的现金较上期明显减少，本期经营活动现金净流量为负。

(2) 应收账款：本期期末较上期增加 6,305,024.97 元，增幅为 53.72%，主要原因为受疫情影响，部分客户结算进度滞后，特别是湖北地区的客户结算周期明显变长。

(3) 预付款项：本期期末较上期增加 2,439,175.54 元，增幅为 607.15%，主要原因为为保证按时交付海南地区客户保障服务项目的准时交付而预付采购款。

(4) 长期待摊费用：本期较上期减少 274,256.12 元，降幅为 100%，原因为由 IC 卡、话机、考勤机等构成的长期待摊费用按会计政策正常摊销，截至年底已摊销完毕。

(5) 应付职工薪酬：本期较上期减少 1,415,877.46 元，降幅为 37.76%，主要原因为受疫情影响，本期员工减少，同时为应对疫情，部分员工仅发放基本薪酬，故应付员工薪酬下降幅度较员工人数减少幅度更大。

(6) 其他应付款：本期应付账款较上期增加 61,940.51 元，增幅为 38.71%，主要原因为部分员工报销款未支付。

(7) 其他流动资产：本期较上期减少 7,193,194.14 元，降幅为 19.23%，主要原因为本期银行理财产品余额净减少 7,200,000.00 元。

## 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	37,178,960.27	-	45,417,476.16	-	-18.14%
营业成本	22,215,264.62	59.75%	26,096,509.09	57.46%	-14.87%
毛利率	40.25%	-	42.54%	-	-
销售费用	4,274,087.65	11.50%	6,159,645.90	13.56%	-30.61%
管理费用	7,050,415.84	18.96%	6,787,055.27	14.94%	3.88%
研发费用	4,045,926.48	10.88%	4,588,034.70	10.10%	-11.82%
财务费用	3,523.43	0.01%	-36,818.41	-0.08%	
信用减值损失	-59,230.12	-0.16%	131,192.09	0.29%	
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	703,427.59	1.89%	953,554.16	2.10%	-26.23%
投资收益	340,628.43	0.92%	391,279.94	0.86%	-12.95%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	478.41	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	390,119.89	1.05%	3,022,201.18	6.65%	-87.09%
营业外收入		0%	0	0%	
营业外支出	0	0%	0	0%	
净利润	399,004.50	1.07%	2,981,671.27	6.57%	-86.62%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入：本期营业收入较上期减少 8,238,515.89 元，降幅为 18.14%，主要原因为受疫情影响，学校复课复学较晚导致公司对应收收入减少；

(2) 营业成本：本期营业成本较上期减少 3,881,244.47 元，降幅为 14.87%，主要原因为收入下降，相应的成本有所下降，但因部分业务成本有所上涨导致营业成本降幅比收入略低；

(3) 销售费用：本期销售费用较上期减少 1,885,558.25 元，降幅为 30.61%，主要原因在于销售人员减少，同时受疫情影响，本期销售人员出差、会议及促销活动减少。

### (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	36,781,998.11	44,623,603.70	-17.57%
其他业务收入	396,962.16	793,872.46	-50.00%
主营业务成本	22,042,549.43	25,771,554.31	-14.47%
其他业务成本	172,715.19	324,954.78	-46.85%

### 主营业务按产品分类分析：

√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%
家校互联业务收入	36,781,998.11	22,042,549.43	40.07%	-17.57%	-14.47%	-2.17%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

本期收入构成和去年构成基本保持一致，未发生重大变化。

### (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	中国移动通信集团山东有限公司	14,682,580.98	39.49%	否
2	卓望信息技术（北京）有限公司	10,109,907.04	27.19%	否
3	中国移动通信集团海南有限公司	6,068,168.15	16.32%	否
4	中国移动通信集团湖北有限公司	5,755,723.37	15.48%	否
5	中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	319,557.96	0.86%	否
合计		36,935,937.50	99.34%	-

[注] 中国移动通信集团山东有限公司、卓望信息技术（北京）有限公司、中国移动通信集团海南有限公司、中国移动通信集团湖北有限公司属于同一实际控制人“中国移动通信有限公司”控制的客户。

### (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	中国移动通信集团海南有限公司	7,460,487.32	33.02%	否
2	菏泽市牡丹区朗辰信息咨询有限公司	2,081,456.87	9.21%	否
3	山东北天信息技术股份有限公司	1,480,000.00	6.55%	否

4	海南一谱信息科技有限公司	772,708.00	3.42%	否
5	北京赢联互通科技有限公司山东分公司	717,244.00	3.17%	否
合计		12,511,896.19	55.37%	-

### 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	-8,275,052.73	18,132,524.72	
投资活动产生的现金流量净额	6,374,241.87	-4,767,970.23	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-10,000,000.00	

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 26,407,577.45 元，主要原因如下：

①本期销售收入降低，加之疫情拉长部分客户的结算周期，本期销售回款为 33,056,496.91 元，较上年同期减少 30,847,008.32 元，减少幅度为 48.27%；

②本期购买商品支付的现金为 17,205,135.90 元，较去年同期增加 4,713,031.99 元，增幅为 37.73%，主要原因系因下半年海南地区采购移动人脸测温服务 700 余万元，导致购买商品支付的现金增加；

③由于平均人数减少，本期为员工支付的工资为 18,455,450.87 元，较去年同期减少 6,316,019.99 元，降幅为 25.50%；

④由于销售收入减少，本期支付的各项税费较去年同期减少 1,667,777.15 元，降幅为 56.93%，与销售收入下降幅度基本匹配；

⑤由于公司采取严格控制费用的措施，加之疫情影响，以销售费用和管理费用付现为主体的支付其他经营活动有关现金本期为 5,269,241.56 元，较去年同期减少 1,400,471.45 元，降幅为 21.00%。

净利润与现金流差异分析：本期实现净利润 399,004.50 元，经营活动产生的现金流量净额为 -8,275,052.73 元，主要差异项：①以应收账款为主的经营性应收占用净增加 8,757,429.57 元；②以应付职工薪酬为主的经营性应付净减少 963,934.16 元；③非付现的折旧和长期待摊费用摊销合计 1,313,062.74 元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 11,142,212.10 元，主要原因为本期销售回款减少，赎回增多导致理财产品规模下降。

(3) 筹资活动产生的现金流量金额：本期未向股东分红，上期向股东分红 10,000,000.00 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、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；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；经营管理层和核心骨干人员队伍均保持稳定；资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康；资源要素稳定，产品市场占有率保持稳定，经营业绩稳健，公司具备良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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） 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

单位：元

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	------	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	披露时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
对外投 资	2020年5 月13日	2020年4 月15日	银行	银行理财 产品	现金	不超过 10000万	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

在不影响公司日常经营资金使用的前提下，在保障资金流动性和安全性的基础上，公司可以使用自有闲置资金购买银行理财产品。投资品种主要选择投资于安全性高、流动性好、低风险的短期理财产品（类保本的理财产品），不得进行证券投资或购买以股票及其衍生品以及无担保债权为投资标的理财产品。投资期限内购买理财产品累计发生金额不超过人民币 10,000 万元，可以滚动购买和赎回。投资期限：自 2019 年度股东大会审议通过该议案之日起至 2020 年度股东大会召开日止。

期初余额 36,560,000.00 元，报告期内累计发生投资 21,300,000.00 元，累计收回 28,500,000.00 元，期末余额为 29,360,000.00 元。

该投资事项已经第二届董事会第四次会议、2019 年年度股东大会审议通过。

该投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无不良影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月15日		挂牌	资金占用承诺	其他（不违规占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司实际控制人马会珍、梁绪伟就不发生违规占用公司资金出具了承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内，及截至本报告披露日，均严格履行了上述承诺，未有违背。

## 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	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,020,000	15.10%	0	3,020,000	5.10%
	董事、监事、高管	1,980,000	9.90%	0	1,980,000	9.90%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,060,000	45.30%	0	9,060,000	45.30%
	董事、监事、高管	5,940,000	29.70%		5,940,000	29.70%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						7

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%	期末持有无限售股份数量	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	马会珍	6,400,000	0	6,400,000	32.00%	4,800,000	1,600,000	0	0
2	梁绪伟	5,680,000	0	5,680,000	28.40%	4,260,000	1,420,000	0	0
3	莫灿新	3,620,000	0	3,620,000	18.10%	2,715,000	905,000	0	0
4	张正峰	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	2,625,000	875,000	0	0
5	何进耀	311,600	0	311,600	1.56%	233,700	77,900	0	0
6	李嘉鸿	280,000	0	280,000	1.40%	210,000	70,000	0	0
7	杨清斌	208,400	0	208,400	1.04%	156,300	52,100	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

马会珍、梁绪伟两人共同签署了《一致行动人协议书》，为一致行动人，二人为共同实际控制人，马会珍为控股股东。除上述外，其他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

马会珍直接持有公司 6,400,000 股股份，占总股本的 32.00%，为公司控股股东。

马会珍，女，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 7 月至 1996 年 12 月，就职于广西玉柴机器股份有限公司，任办公室文员；1997 年 1 月至 2004 年 4 月，就职于广东中山泰康通信设备有限公司，任办事处主任；2004 年 5 月至 2011 年 3 月，担任广西玉林金视野信息技术有限公司总经理；2005 年 1 月至 2016 年 8 月，担任青岛和丰视野信息技术有限公司执行董事；2006 年 5 月至 2016 年 8 月，就职于山东金视野信息产业有限公司（公司前身），任执行董事、经理；2016 年 8 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

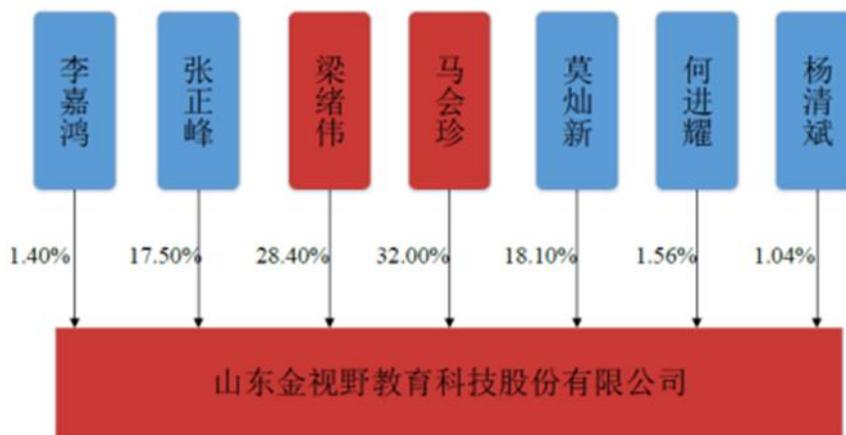
马会珍、梁绪伟两人合计持有公司 60.40% 股份，同时，两人共同签署的《一致行动人协议书》，在公司股东大会和董事会就表决事项保持一致，二人共同控制公司的经营和决策，并实际控制和支配公司，故认定为马会珍、梁绪伟为公司的共同控制人。

马会珍，基本情况详见本报告“第六节 三、（一）控股股东基本情况”。

梁绪伟，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于德实利集团（中国）有限公司，历任开发部经理、副总经理；2003 年 12 月至 2006 年 4 月，就职于南宁市兰通科技有限公司，任副总经理；2006 年 5 月至 2016 年 8 月，就职于有限公司，任副总经理；2015 年 11 月至今，担任广西万家同创投资有限公司董事；2015 年 11 月至今，担任广西德聚鑫投资有限公

司董事；2015年11月至今，担任广西芝麻贷互联网金融服务有限公司董事；2016年8月至今就职于公司，任董事、副总经理。

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

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

## 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
马会珍	董事长、总经理	女	1968 年 10 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
梁绪伟	董事、副总经理	男	1967 年 9 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
莫灿新	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1973 年 12 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
何进耀	董事	男	1975 年 2 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
杨清斌	董事	男	1983 年 9 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
张正峰	监事会主席	男	1963 年 1 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
顾元生	监事	男	1979 年 9 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
周淑静	职工监事	女	1985 年 7 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
李嘉鸿	副总经理	男	1969 年 10 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
秦颖烁	财务负责人	女	1988 年 4 月	2019 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

马会珍、梁绪伟两人共同签署了《一致行动人协议书》，为一致行动人，二人为公司共同实际控制人，马会珍为公司控股股东，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与股东、控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马会珍	董事长、总经理	6,400,000	0	6,400,000	32.00%	0	0
梁绪伟	董事、副总经理	5,680,000	0	5,680,000	28.40%	0	0
莫灿新	董事、副总	3,620,000	0	3,620,000	18.10%	0	0

	经理、董事会秘书						
何进耀	董事	311,600	0	311,600	1.56%	0	0
杨清斌	董事	208,400	0	208,400	1.04%	0	0
张正峰	监事会主席	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	0	0
顾元生	监事		0			0	0
周淑静	职工监事		0			0	0
李嘉鸿	副总经理	280,000	0	280,000	1.40%	0	0
秦颖烁	财务负责人		0			0	0
<b>合计</b>	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
管理人员	7	0	0	7
行政人员	17	0	1	16
生产人员	154	4	42	116
销售人员	71	3	21	53
技术人员	55	2	17	40
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>311</b>	<b>9</b>	<b>81</b>	<b>239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4

本科	54	43
专科	118	90
专科以下	134	101
员工总计	311	239

#### 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合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》；公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了相应工资制度以及薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：培训分为新员工入职培训、专业知识和技能方面的培训。对获得专业技术资格证书的员工，公司给予一定的补贴，鼓励他们提高自素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据股转系统《公司治理规则》和《信息披露规则》的要求，修订了《公司章程》及各项规章制度，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。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，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善了内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照有关法律法规的要求制定《公司章程》及各项内控管理制度，《公司章程》明确的规定股东的各项权利、义务。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小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

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。报告期内，公司不存在违规的重大决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、为提高公司治理水平，根据股转系统《公司治理规则》和《信息披露规则》的要求，2020年4月15日公司召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，2020年5月13日公司召开的2019年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订<公司章程>的公告》，公告编号为2020-006；

2、2020年6月9日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司变更注册地址暨修订<公司章程>的议案》，2020年6月24日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更注册地址暨修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订《公司章程》公告》，公告编号为2020-016。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第二届董事会第四次会议于2020年4月15日在公司会议室召开，会议审议通过《关于&lt;2019年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》等议案。</p> <p>2、第二届董事会第五次会议于2020年6月9日在公司会议室召开，会议审议通过《关于变更山东金视野教育科技股份有限公司注册地址的议案》、《关于修改&lt;山东金视野教育科技股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于提请召开山东金视野教育科技股份有限公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第六次会议于2020年8月26日在公司会议室召开，会议审议通过《山</p>

		东金视野教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。
监事会	2	<p>1、第二届监事会第三次会议于 2020 年 4 月 15 日召开，会议审议通过了《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度利润分配&gt;的议案》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议于 2020 年 8 月 26 日召开，会议审议通过《山东金视野教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、公司 2019 年年度股东大会于 2020 年 5 月 13 日召开。会议审议通过了《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度利润分配&gt;的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》等议案。</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 6 月 24 日召开，会议审议通过了《关于变更山东金视野教育科技股份有限公司注册地址的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》等议案。</p>

## 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》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《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，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

#### 2、资产独立

公司系由山东金视野信息产业有限公司整体变更设立，山东金视野信息产业有限公司的资产、人员全部进入股份公司。股份公司设立后，公司已依法办理完相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，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况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，本期公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

#### 5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有战略发展部、技术研发部、人力资源部、综合管理部、市场营销部、运营管理部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年8月28日，公司召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了公司《年报信息披露重大会计差错责任追究制度》。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。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]008389 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
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	汤孟强	江正元
	7 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

#### 审计报告

大华审字[2021]008389 号

#### 山东金视野教育科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了山东金视野教育科技股份有限公司（以下简称金视野公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表和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，公允反映了金视野公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

##### 二、 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，我们独立于金视野公司，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

金视野公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务

报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

金视野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，金视野公司管理层负责评估金视野公司的持续经营能力，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金视野公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金视野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，就可能对金视野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告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金视野公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）汤孟强

中国注册会计师：江正元

二〇二一年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	3,803,007.02	5,703,817.88
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、注释 2	18,042,459.59	11,737,434.62
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	2,840,915.95	401,740.41
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、注释 4	128,733.56	181,540.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、注释 5	14,995.92	40,000.92
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、注释 6	30,218,921.87	37,412,116.01
<b>流动资产合计</b>		<b>55,049,033.91</b>	<b>55,476,650.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	3,209,757.41	3,080,883.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 8		274,256.12
递延所得税资产	五、注释 9	32,627.56	23,743.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,242,384.97</b>	<b>3,378,882.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,291,418.88</b>	<b>58,855,533.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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、注释 10	27,017.27	36,727.65
预收款项			
合同负债			
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、注释 11	2,333,966.77	3,749,844.23

应交税费	五、注释 12	1,815,605.61	1,415,076.91
其他应付款	五、注释 13	221,970.93	160,030.42
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,398,560.58</b>	<b>5,361,679.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,398,560.58</b>	<b>5,361,679.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 15	25,082,804.56	25,082,804.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 16	3,381,005.38	3,341,104.93
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 17	5,429,048.36	5,069,944.31
归属于母公司所有者权益合计		53,892,858.30	53,493,853.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,892,858.30</b>	<b>53,493,853.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,291,418.88</b>	<b>58,855,533.01</b>

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>	五、注释 18	37,178,960.27	45,417,476.16
其中：营业收入		37,178,960.27	45,417,476.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,774,144.69	43,871,301.17
其中：营业成本		22,215,264.62	26,096,509.09
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、注释 19	184,926.67	276,874.62
销售费用	五、注释 20	4,274,087.65	6,159,645.90
管理费用	五、注释 21	7,050,415.84	6,787,055.27
研发费用	五、注释 22	4,045,926.48	4,588,034.70
财务费用	五、注释 23	3,523.43	-36,818.41
其中：利息费用			
利息收入		4,237.77	46,649.87
加：其他收益	五、注释 24	703,427.59	953,554.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 25	340,628.43	391,279.94
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、注释 26	-59,230.12	131,192.09
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、注释 27	478.41	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		390,119.89	3,022,201.18
加：营业外收入	五、注释 28	0.09	0
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		390,119.98	3,022,201.18
减：所得税费用	五、注释 29	-8,884.52	40,529.91

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		399,004.50	2,981,671.27
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）		399,004.50	2,981,671.27
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）		399,004.50	2,981,671.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		399,004.50	2,981,671.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		399,004.50	2,981,671.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.15

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		33,056,496.91	63,903,505.23
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 30、1	859,879.37	1,091,685.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,916,376.28</b>	<b>64,995,190.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,205,135.90	12,492,103.91
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		18,455,450.87	24,771,470.86
支付的各项税费		1,261,600.68	2,929,377.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 30、2	5,269,241.56	6,669,713.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,191,429.01</b>	<b>46,862,665.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,275,052.73</b>	<b>18,132,524.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	42,700,000.00
取得投资收益收到的现金		340,628.43	391,279.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,882,628.43</b>	<b>43,091,279.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,386.56	1,099,250.17
投资支付的现金		21,300,000.00	46,760,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,508,386.56</b>	<b>47,859,250.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,374,241.87</b>	<b>-4,767,970.23</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、注释 31	-1,900,810.86	3,364,554.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,703,817.88	2,339,263.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,803,007.02	5,703,817.88

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56				3,341,104.93		5,069,944.31		53,493,853.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				25,082,804.56				3,341,104.93		5,069,944.31		53,493,853.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									39,900.45		359,104.05		399,004.50
（一）综合收益总额											399,004.50		399,004.50
（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									39,900.45		-39,900.45		

1. 提取盈余公积									39,900.45		-39,900.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				25,082,804.56				3,381,005.38		5,429,048.36		53,892,858.30

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										备		
一、上年期末余额	20,000,000.00				25,082,804.56				3,042,937.80		12,386,440.17	60,512,182.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				25,082,804.56				3,042,937.80		12,386,440.17	60,512,182.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									298,167.13		-7,316,495.86	-7,018,328.73
（一）综合收益总额											2,981,671.27	2,981,671.27
（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									298,167.13		-10,298,167.13	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									298,167.13		-298,167.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>25,082,804.56</b>				<b>3,341,104.93</b>		<b>5,069,944.31</b>		<b>53,493,853.80</b>

法定代表人：马会珍

主管会计工作负责人：秦颖烁

会计机构负责人：秦颖烁

### 三、 财务报表附注

## 山东金视野教育科技股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和地址

山东金视野教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金视野信息产业有限公司，于 2006 年 5 月经济南市工商行政管理局批准，由马会珍、罗余勤共同出资设立。公司于 2017 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370100787412892J 的营业执照。

经过多次增资和股权转让，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元。注册地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路汉峪金谷 A8-1 栋 2303 房间。马会珍为控股股东，马会珍和梁绪伟为共同实际控制人。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为教育服务（13121110）。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之子类“I 65 软件和信息技术服务业”。公司专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家教互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为家长及学校等提供家校互联产品及服务。

公司的经营范围：教育技术开发；计算机软件、硬件、电子产品、智能卡的开发、生产、销售与技术服务；数据处理和存储服务；网络技术服务；互联网信息服务；企业管理服务；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；通信技术信息咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

# 三、 重要会计政策、会计估计

## (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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的。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (六) 金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,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,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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,且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,则本公司将该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。

本公司对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。当该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中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中: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) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该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中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

### (4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

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而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,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。金融负债在初始确认时分类为: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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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证据包括下列可观察信息：

- 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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹、关联方往来款项	不计提坏账准备
账龄分析法组合	除无风险组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

(1) 根据预期信用损失确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的:

对与关联方的往来款项, 公司单独进行减值测试, 无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备。

对应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹, 不计提坏账准备。

#### (八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹、关联方往来款项	不计提坏账准备
账龄分析法组合	除无风险组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

(1) 根据预期信用损失确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的:

对与关联方的往来款项，公司单独进行减值测试，无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

对应收政府部门的款项、职工备用金、职工五险一金的个人统筹，不计提坏账准备。

## **(九) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有的、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、库存商品。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按个别认定法计价。

### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经全体董事批准后，在期末结账前处理完毕。

### **5. 周转材料的摊销方法**

周转材料采用一次转销法。

## **(十) 合同资产**

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

## **(十一) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## (十二) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

项目	摊销年限
IC 卡	3 年
考勤机	3 年
话机	3 年
其他设备	3 年
设备安装费	3 年

### (十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## （十五） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (十六) 收入

本公司的收入主要来源于家校互联业务。该项业务主要系以移动公司为平台，为家校提供互联服务。

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

### 2. 收入确认的具体方法

业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 家校互联业务为公司主要的收入来源，分为业务拓展和服务维持两个阶段。在业务拓展阶段，公司为目标业务区域的校园提供终端设备的初期安装，进入服务维持阶段后，公司提供设备维护服务，均不单独向客户收取费用。其中，初期安装成本在发生时计入长期待摊费用，在摊销时计入主营业务成本，后续维护服务计入当期主营业务成本。

在业务拓展阶段，经过一系列的营销活动，经最终用户——学生家长签字或电话确认、短信确认同意购买家校互联服务，形成订阅关系。订阅关系形成后，进入服务维持阶段。

在服务维持阶段，用户使用家校互联服务时，基础运营商会收取月信息费。基础运营商就该项服务收入与公司按合同约定的比例结算，收入确认主要发生在本阶段。公司在完成服务并收到运营商提供的结算单或结算数据时确认收入。

(2) 其他电信服务业务占公司收入的比重较小，具有偶发性，服务期间也较短，通常在一个会计期间内。公司在每项服务完成并经对方确认后确认收入。

## （十七）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注四之营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

## (十九) 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。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的列示无影响。

#### 2. 会计估计变更

报告期内，本公司的主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	16.00%、13.00%（销售业务）， 6.00%（电信服务类业务）
城市维护建设税	实缴增值税税额	7.00%
教育费附加	实缴增值税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税税额	2.00%
地方水利建设基金	实缴增值税税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### (二) 税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构

组织企业申报、专家评审，本公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2019 年 11 月 28 日，证书编号为 GR2019370002432，高新技术企业资格有效期为 3 年。

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	15,751.43	2,438.58
银行存款	3,787,255.59	5,701,379.30
合 计	3,803,007.02	5,703,817.88

说明：截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,224,706.66	11,855,994.57
小计	18,224,706.66	11,855,994.57
减：坏账准备	182,247.07	118,559.95
合计	18,042,459.59	11,737,434.62

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,224,706.66	100.00	182,247.07	1.00	18,042,459.59
其中：账龄分析法组合	18,224,706.66	100.00	182,247.07	1.00	18,042,459.59
合计	18,224,706.66	100.00	182,247.07	1.00	18,042,459.59

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,855,994.57	100.00	118,559.95	1.00	11,737,434.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	11,855,994.57	100.00	118,559.95	1.00	11,737,434.62
合计	11,855,994.57	100.00	118,559.95	1.00	11,737,434.62

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,224,706.66	182,247.07	1.00
合计	18,224,706.66	182,247.07	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,559.95	63,687.12				182,247.07
其中：账龄分析法组合	118,559.95	63,687.12				182,247.07
合计	118,559.95	63,687.12				182,247.07

### 5. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
卓望信息技术（北京）有限公司	10,716,501.46	58.80	107,165.02
中国移动通信集团湖北有限公司	4,887,307.40	26.82	48,873.07
中国移动通信集团山东有限公司	2,620,237.80	14.38	26,202.38
荆门市石化中学	660.00	0.00	6.60
合计	18,224,706.66	100.00	182,247.07

### 注释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	2,840,915.95	100.00	401,740.41	100.00
合计	2,840,915.95	100.00	401,740.41	100.00

#### 2. 截止 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

#### 3. 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国移动通信集团海南有限公司	2,650,566.05	93.30	2020 年 9 月	正常业务往来
杜晓旗	26,400.00	0.93	2020 年 12 月	正常业务往来
彭程	26,163.00	0.92	2020 年 11 月	正常业务往来
芦钢	24,600.00	0.87	2020 年 12 月	正常业务往来
谢安安	14,845.36	0.52	2020 年 10 月	正常业务往来
合计	2,742,574.41	96.54		

#### 注释4. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	81,303.56	161,267.48
1—2 年	52,700.00	
2—3 年		30,000.00
3—4 年	30,000.00	30,000.00
4—5 年		
5 年以上		
小计	164,003.56	221,267.48
减：坏账准备	35,270.00	39,727.00
合计	128,733.56	181,540.48

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	81,303.56	88,567.48
押金	82,700.00	132,700.00
合计	164,003.56	221,267.48

##### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	164,003.56	100.00	35,270.00	21.51	128,733.56
其中：账龄分析法组合	82,700.00	50.43	35,270.00	42.65	47,430.00
无风险组合	81,303.56	49.57			81,303.56
合计	164,003.56	100.00	35,270.00	21.51	128,733.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	221,267.48	100.00	39,727.00	17.95	181,540.48
其中：账龄分析法组合	132,700.00	59.97	39,727.00	29.94	92,973.00
无风险组合	88,567.48	40.03			88,567.48
合计	221,267.48	100.00	39,727.00	17.95	181,540.48

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款：

##### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	52,700.00	5,270.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	82,700.00	35,270.00	

##### (2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,303.56		0.00
合计	81,303.56		

期末无风险组合余额为 81,303.56 元，款项性质为代扣代缴社保，不计提坏账。

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额 4,457.00 元。

#### 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山东有限公司	押金	30,000.00	3-4 年	18.29	30,000.00
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	押金	30,000.00	1-2 年	18.29	3,000.00
中国移动通信集团湖北有限公司黄冈分公司	押金	10,000.00	1-2 年	6.10	1,000.00
中国移动通信集团湖北有限公司荆州分公司	押金	5,000.00	1-2 年	3.05	500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南高新绿城物业管理有限公司	押金	4,700.00	1-2 年	2.87	470.00
合计		79,700.00		48.60	34,970.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,995.92		14,995.92	40,000.92		40,000.92
合计	14,995.92		14,995.92	40,000.92		40,000.92

### 2. 存货跌价准备

报告期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	29,360,000.00	36,560,000.00
预缴企业所得税	844,097.24	844,097.24
待认证的进项税	14,824.63	8,018.77
合计	30,218,921.87	37,412,116.01

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	3,209,757.41	3,080,883.53
固定资产清理		
合计	3,209,757.41	3,080,883.53

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,385,347.79	3,343,348.55	385,801.73	6,114,498.07
2. 本期增加金额		1,208,386.56		1,208,386.56
购置		1,208,386.56		1,208,386.56
3. 本期减少金额	266,200.00			266,200.00
处置	266,200.00			266,200.00
4. 期末余额	2,119,147.79	4,551,735.11	385,801.73	7,056,684.63

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
二. 累计折旧				
1. 期初余额	985,148.94	1,728,032.91	320,432.69	3,033,614.54
2. 本期增加金额	209,202.46	800,866.26	28,737.90	1,038,806.62
本期计提	209,202.46	800,866.26	28,737.90	1,038,806.62
3. 本期减少金额	225,493.94			225,493.94
处置	225,493.94			225,493.94
4. 期末余额	968,857.46	2,528,899.17	349,170.59	3,846,927.22
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,150,290.33	2,022,835.94	36,631.14	3,209,757.41
2. 期初账面价值	1,400,198.85	1,615,315.64	65,369.04	3,080,883.53

说明：期末本公司无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出及未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释8. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
IC 卡	215,585.85		215,585.85		
考勤机	1,831.55		1,831.55		
话机	41,536.22		41,536.22		
其他设备	15,302.50		15,302.50		
合计	274,256.12		274,256.12		

#### 注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	217,517.07	32,627.56	158,286.95	23,743.04
合计	217,517.07	32,627.56	158,286.95	23,743.04

说明：报告期末，无递延所得税负债。

#### 注释10. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	27,017.27	36,727.65

项 目	期末余额	期初余额
合计	27,017.27	36,727.65

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，应付账款余额的账龄均为 1 年以内。

## 注释11. 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
短期薪酬	3,749,844.23	15,109,878.18	16,525,755.64	2,333,966.77
离职后福利-设定提存计划		146,365.24	146,365.24	
辞退福利		1,795,319.44	1,795,319.44	
合计	3,749,844.23	17,051,562.86	18,467,440.32	2,333,966.77

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	3,749,381.73	14,122,889.41	15,538,671.37	2,333,599.77
职工福利费		58,653.87	58,653.87	
社会保险费		644,491.40	644,491.40	
其中：基本医疗保险费		641,424.22	641,424.22	
工伤保险费		3,067.18	3,067.18	
生育保险费				
住房公积金	462.50	283,843.50	283,939.00	367.00
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	3,749,844.23	15,109,878.18	16,525,755.64	2,333,966.77

### 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
基本养老保险		140,230.88	140,230.88	
失业保险费		6,134.36	6,134.36	
合计		146,365.24	146,365.24	

## 注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,530,246.03	1,184,866.23
个人所得税	40,325.83	28,336.38
城市维护建设税	127,001.92	102,825.33
教育费附加	47,708.30	37,346.90

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	12,541.40	12,541.40
其他	57,782.13	49,160.67
合计	1,815,605.61	1,415,076.91

说明：“其他”系地方教育费附加、水利建设基金。

### 注释13. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工垫付款	127,020.93	160,030.42
押金	94,950.00	
合计	221,970.93	160,030.42

#### 2. 截止 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释14. 股本

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

### 注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	25,082,804.56			25,082,804.56
合计	25,082,804.56			25,082,804.56

### 注释16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,341,104.93	39,900.45		3,381,005.38
合计	3,341,104.93	39,900.45		3,381,005.38

### 注释17. 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	5,069,944.31	12,386,440.17
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	5,069,944.31	12,386,440.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	399,004.50	2,981,671.27
减：提取法定盈余公积	39,900.45	298,167.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利		10,000,000.00
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	5,429,048.36	5,069,944.31

## 注释18. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,781,998.11	22,042,549.43	44,623,603.70	25,771,554.31
其他业务	396,962.16	172,715.19	793,872.46	324,954.78
合计	37,178,960.27	22,215,264.62	45,417,476.16	26,096,509.09

### 2. 营业收入的说明

主营业务收入构成如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家校互联业务收入	36,781,998.11	22,042,549.43	44,623,603.70	25,771,554.31
合计	36,781,998.11	22,042,549.43	44,623,603.70	25,771,554.31

## 注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,564.93	154,659.75
教育费附加	43,956.40	66,282.75
印花税	1,775.00	696.50
其他	36,630.34	55,235.62
合计	184,926.67	276,874.62

“其他”系地方教育费附加、地方水利建设基金。

## 注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,529,087.55	3,414,670.81
差旅费	188,348.19	458,382.29
业务招待费	16,941.00	130,646.48
宣传费	1,171,875.64	2,031,436.16

项 目	本期发生额	上期发生额
印刷费	355,325.57	98,281.66
其它	12,509.70	26,228.50
合计	4,274,087.65	6,159,645.90

**注释21. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,848,941.57	3,301,661.48
福利费	58,653.87	94,164.51
折旧费	94,796.53	118,491.33
业务招待费		15,106.39
租赁费	1,404,453.24	1,171,655.46
办公费用	601,389.93	772,656.10
水电费	96,693.93	132,257.25
交通费	11,294.44	28,979.72
中介服务费	402,800.10	321,563.29
差旅费	52,757.23	279,722.40
通讯费	88,816.01	97,318.83
汽车费用	211,582.99	217,864.85
会议费	178,236.00	235,613.66
合计	7,050,415.84	6,787,055.27

**注释22. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
金视野教宝教育资源平台研发		194,524.09
金视野智慧教育云平台的研发	3,088,104.90	3,324,046.86
移动教育平台	417,277.08	1,069,463.75
教育定制化服务平台的研发	540,544.50	
合计	4,045,926.48	4,588,034.70

**注释23. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,237.77	46,649.87
其他	7,761.20	9,831.46
合计	3,523.43	-36,818.41

**注释24. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	698,500.00	939,700.00
个人所得税手续费返还	4,927.59	13,854.16
合计	703,427.59	953,554.16

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费返还	4,927.59	13,854.16	与收益相关
研发项目政府补助	243,800.00	447,200.00	与收益相关
省级研发财政补助	191,000.00	287,500.00	与收益相关
高新补助	20,000.00	203,000.00	与收益相关
专利资助金	243,700.00	2,000.00	与收益相关
合计	703,427.59	953,554.16	

## 注释25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	340,628.43	391,279.94
合计	340,628.43	391,279.94

## 注释26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,230.12	131,192.09
合计	-59,230.12	131,192.09

## 注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	478.41	
合计	478.41	

## 注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.09		0.09
合计	0.09		0.09

## 注释29. 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		20,851.09

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-8,884.52	19,678.82
合计	-8,884.52	40,529.91

**注释30. 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
员工往来收到现金	7,263.92	71,481.07
押金保证金收到现金	144,950.00	20,000.00
利息收入收到的现金	4,237.77	46,649.87
政府补助收到的现金	698,500.00	939,700.00
返还个税手续费收到的现金	4,927.59	13,854.16
其他收到的现金	0.09	
合计	859,879.37	1,091,685.10

**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
员工往来支付现金	33,009.49	39,084.27
销售费用付现	1,745,000.10	2,744,975.09
管理费用付现	3,483,470.77	3,803,122.19
财务费用付现	7,761.20	9,831.46
支付押金		72,700.00
合计	5,269,241.56	6,669,713.01

**注释31. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	399,004.50	2,981,671.27
加: 信用减值损失	59,230.12	-131,192.09
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,038,806.62	766,471.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	274,256.12	546,604.78
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)	-478.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-340,628.43	-391,279.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,884.52	19,678.82
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）	25,005.00	15,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,757,429.57	15,576,595.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-963,934.16	-1,251,025.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,275,052.73	18,132,524.72
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	3,803,007.02	5,703,817.88
减：现金的年初余额	5,703,817.88	2,339,263.39
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	-1,900,810.86	3,364,554.49

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,803,007.02	5,703,817.88
其中：库存现金	15,751.43	2,438.58
可随时用于支付的银行存款	3,787,255.59	5,701,379.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,803,007.02	5,703,817.88

### 注释32. 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

### 注释33. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助			详见附注五、注释 29
计入其他收益的政府补助	703,427.59	953,554.16	详见附注五、注释 24
合计	703,427.59	953,554.16	

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人

本公司的控股股东为马会珍，持股比例 32.00%。2016 年 5 月 31 日，马会珍与梁绪伟签署了《一致行动人协议》，确认二人为共同实际控制人。2020 年 8 月 10 日该协议已续签。

### (二) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
马会珍	持股比例 32.00%的股东、董事长兼总经理、法定代表人、控股股东、共同实际控制人
梁绪伟	持股比例 28.40%的股东、董事兼副总经理、共同实际控制人
莫灿新	持股比例 18.10%的股东、董事、董事会秘书兼副总经理
张正峰	持股比例 17.50%的股东、监事会主席
何进耀	持股比例 1.56%的股东、董事
李嘉鸿	持股比例 1.40%的股东、副总经理
杨清斌	持股比例 1.04%的股东、董事
周淑静	职工监事
顾元生	监事
秦颖烁	财务负责人
广西万家同创投资有限公司	梁绪伟持股 10.00%并担任董事
广西德聚鑫投资有限公司	梁绪伟持股 10.00%并担任董事
广西分众广告传媒有限公司	梁绪伟持股 17.75%
广西芝麻贷互联网金融服务有限公司	梁绪伟担任董事
浙江正睿控股集团有限公司（由南宁正卓投资有限责任公司更名而来）	张正峰控股
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	张正峰实际控制
玉林市世纪华商房地产有限责任公司	张正峰实际控制
广西世纪京华房地产投资有限责任公司	张正峰实际控制
杭州领颐科技有限公司	张正峰实际控制
杭州祺信投资管理有限公司	张正峰实际控制
广西玉柴机器集团公司进出口贸易公司	张正峰兼职（该公司吊销，未注销）
山东锐珀电力科技有限公司	杨清斌任法定代表人，控股

### (三) 关联方交易

报告期内，本公司未发生关联交易。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	478.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	703,427.59
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	340,628.43
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
合计	1,044,534.52

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.74	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20	-0.03	-0.03

山东金视野教育科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。

山东金视野教育科技股份有限公司  
董事会  
2021 年 4 月 22 日