



万邦科技

NEEQ:836994

北京万邦联合科技股份有限公司  
Beijing Wingbond Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	90

## 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。

公司负责人吕晓东、主管会计工作负责人黄艳环及会计机构负责人（会计主管人员）黄艳环保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
1、实际控制人控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人吕晓东持有公司 85.00%股份，且担任董事长。吕晓东能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。</p> <p>股份公司设立后，公司已建立了“三会一层”的公司治理架构，并建立了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度体系，以规范公司治理，保护公司及股东权益。</p>
2、公司治理及不当控制风险	<p>有限公司时期公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，股份公司成立后，公司通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行还需要一定的过程，且公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，</p>

	履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。
3、新技术、新产品开发风险	<p>股份公司成立后，公司通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行还需要一定的过程，且公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>针对该风险，公司将在新技术、新产品开发过程中加强市场环境、技术环境监控，加强开发全流程过程管控，以有效应对新技术、新产品开发风险。</p>
4、人才不足或流失风险	<p>公司主营业务为印刷配套设备的研发、生产、销售及服务，核心管理团队、业务团队及科研团队具有丰富的相关业务经验，近年来公司的成长速度很大程度上依赖于公司现有人才资源及能力。若核心团队流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定不利影响。</p> <p>针对该风险，公司一方面奉行“以人为本”的管理理念，并通过提供创建学习型组织，建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、留住人才；另一方面，公司已分别与高级管理人员和核心技术人员签署了期限较长的劳动合同和保密协议，稳定公司现有的人才队伍。</p>
5、客户集中风险	<p>2020年度，公司前五大客户营业收入合计占公司营业收入总额的比例为50.95%，公司客户集中程度较高。虽然上述情形由报刊或书刊印刷厂等终端用户对成套印刷设备的采购模式和轮转印刷机市场相对集中两方面因素综合导致，但是，公司仍然存在一定的客户集中风险。</p> <p>针对该风险，公司在持续巩固主要客户持久稳定合作关系的同时，将以现有终端客户为基础，积极拓展新的产品种类，以从根本上降低客户集中程度。</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	指	释义
公司、本公司、万邦科技、股份公司	指	北京万邦联合科技股份有限公司
有限公司	指	北京万邦联合科技股份有限公司前身万邦联合（北京）设备有限公司
济南报业	指	济南报业文新印务有限公司
高斯图文	指	高斯图文印刷系统（中国）有限公司
北人集团	指	北人集团公司及其下属企业北京北人印刷设备有限公司和其重组后新成立企业北人智能装备科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
公司章程	指	北京万邦联合科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京万邦联合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万邦联合科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万邦联合科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市海润律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高速供纸机、同速供纸机	指	在轮转印刷机高速运转中，以相同转速完成续接印刷纸张的供纸机
零速供纸机	指	在印刷过程中，轮转印刷机需减速或牺牲张力来完成续接印刷纸张的供纸机
轮转印刷机	指	印刷时使用纸张是卷筒纸，采取连续给纸方式进行印刷的印刷机
接纸机	指	供纸机
张力	指	物体受到拉力作用时，存在于其内部而垂直于两邻部分接触面上的相互牵引力
AGV	指	（Automated Guided Vehicle）的缩写，意即“自动导引运输车”
VMI	指	Vendor managed inventory，一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万邦联合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijin Wingbond Technology Co., Ltd. Wingbond
证券简称	万邦科技
证券代码	836994
法定代表人	吕晓东

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄艳环
联系地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号
电话	010-89750335
传真	010-89750335
电子邮箱	wingbond_tec@sina.com
公司网址	<a href="http://www.wingbond2005.com">http://www.wingbond2005.com</a>
办公地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号
邮政编码	101500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年5月17日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造（C3434）
主要业务	印刷配套设备的研发、生产、销售及服务
主要产品与服务项目	印刷配套设备的研发、生产、销售及服务
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕晓东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕晓东，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	91110228762998217C	否
注册地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫丙旗	苏国芝
	4年	3年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,575,946.76	9,189,301.06	69.50%
毛利率%	33.26%	27.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	624,735.76	-3,012,589.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	628,035.75	-3,006,590.64	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.99%	-29.75%	-
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)	7.03%	-29.69%	-
基本每股收益	0.06	-0.30	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,659,502.43	18,433,737.85	22.92%
负债总计	13,413,883.03	9,812,854.21	36.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,245,619.40	8,620,883.64	7.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.86	6.98%
资产负债率%(母公司)	59.20%	53.23%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.39	1.46	-
利息保障倍数	4.88	-16.40	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,214,259.10	-318,542.50	-
应收账款周转率	2.30	1.26	-
存货周转率	1.49	1.36	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.92%	-13.21%	-
营业收入增长率%	69.50%	-2.62%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,299.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,299.99</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>-3,299.99</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

### **1、执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表不予重述。

对 2019 年度利润表无重大影响。

### **2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(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

万邦科技整体聚焦于生产物料智能输送领域，由传统的辅机生产商逐渐转型为智能化的科技公司。服务范围涉及到立体库、AGV、自动同速供纸机、堆积机、印后智能联动线、捆扎机、码垛机器人等。

#### 一、销售模式

2017 年以前，万邦科技以设备配套为主要销售来源，直接销售只占公司营业额的极少部分，导致回款慢，发展受制约。但是随着公司发展和市场格局的改变，公司的营销模式也发生了改变，从 2017 年开始至今大比例的直接销售，从而实现面向最终用户，直接面向市场。

特别是由于公司引入中成（TPE）堆积机产品，真正实现了印前、印后产品覆盖，包括同速供纸机、堆积机及分别适用于骑马钉联动线和胶订联动线的堆书机产品。而该类的商品基本以直销为主、配套为辅。

#### 二、生产模式

1、公司的配套产品如高速供纸机等，鉴于 2018 年主机用户的需求激增，公司采取按月计划生产的模式，通常参照前一个月底的销售量对当月进行预测，并保持 8-10 台的库存，具体流程如下：

- ①按预测确定当月产量；
- ②检测库存情况；
- ③供纸机主要部件委外加工；
- ④到货检验；
- ⑤组装测试；
- ⑥入库待发。

2、印后产品：由于需求量大、订单突然，赶工期的特点，采用批量计划生产，每个月按照计划将堆积机、堆书机产品按照需求预测分别以每个月 10 台套的产能靠拢，以解决供不应求的被动局面。

万邦科技研发的新品，如智能印后联动线，从立项开始就已经接到订购意向，如甘肃新华、江西新华、北人集团等，该产品将成为公司未来的主推产品之一，而且基本上是直接面对用户。

#### 三、研发模式

2017 年以来，公司陆续开发出适合于市场的印后智能联动线，智能分本机、智能堆书机传送系统等，为印后的大面积覆盖打下基础。

公司自主研发主要流程如下：

- (1) 通过市场调研确定新产品需求和功能要求；
- (2) 模样阶段：基本功能确定后，进行实地检验，对遗漏或不足之处进行补充；
- (3) 初样阶段：依据模样阶段成果，确定控制程序流程和机械设计（含外观）；
- (4) 尽量选择北京地区用户进行现场运行试验，便于修改和提速；
- (5) 依据测试反馈情况修改，再测试；

(6) 正样阶段：批量化生产。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	93,279.83	0.41%	1,309,692.39	7.10%	-92.88%
应收票据	320,000.00	1.41%	-	0.00%	-
应收账款	7,052,176.51	31.12%	5,930,651.74	32.17%	18.91%
存货	8,401,914.59	37.08%	5,338,715.50	28.96%	57.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	367,223.49	1.62%	487,737.45	2.65%	-24.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	36,300.01	0.16%	40,409.44	0.22%	-10.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	8.83%	1,000,000.00	5.42%	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,614,507.57	7.13%	1,006,252.03	5.46%	60.45%
其他应收款	1,218,387.31	5.38%	707,073.14	3.84%	72.31%
其他权益工具投资	3,000,000.00	13.24%	3,000,000.00	16.27%	-
长期待摊费用	555,713.12	2.45%	613,206.16	3.33%	-9.38%
应付账款	6,052,158.48	26.71%	3,840,118.05	20.83%	57.60%
预收款项	0.00	0.00%	238,412.06	1.29%	-100.00%

合同负责	603,553.47	2.66%			
应付职工薪酬	303,105.07	1.34%	221,225.21	1.20%	37.01%
应交税费	702,959.68	3.10%	281,695.93	1.53%	149.55%
其他应付款	3,752,106.33	16.56%	4,231,402.96	22.95%	-11.33%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本年末比上年同期减少 121.64 万元，变动比率为 92.88%，主要原因为公司 2020 年还法人借款 163.00 万元，使得银行存款相应减少。

2、存货：本年末比上年同期增长 306.32 万元，变动比率为 57.38%，主要原因为应在 11 月底完成交货的 300 万产品，由于客户自身原因商定延期执行合同，导致存货增加。

3、短期借款：本年末比上年同期增加 100 万元，变动比率为 100%，主要原因为公司业务拓展生产扩大，流动资金压力增大。故向中国建设银行股份有限公司北京西四支行贷款。

4、预付款项：本年末比上年同期增加 60.83 万元，变动比率为 60.45%，主要原因为公司部分供应商采取合同预付款项方式，所以使预付款项增加。

5、其他应收款：本年末比上年同期增长 51.13 万元，变动比率为 72.31%，主要原因为采购备用金增加，导致其他应收款增加。

6、应付账款：本年末比上年同期增长 221.20 万元，变动比率为 57.60%，主要原因为公司良好的信用取得部分供应商较长付款周期，所以使应付账款增加。

7、应付职工薪酬：本年末比上年同期增长 8.19 万元，变动比率为 37.01%，主要原因为本年度的职工薪酬所有上涨，人员比去年也有增加，所以使应付职工薪酬增加。

8、应交税费：本年末比上年同期增加 42.13 比率为 149.55%，主要原因为营业收入较去年增加 69.50% 带动销项税增加，故使应交税费增加。

## 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	15,575,946.76	-	9,189,301.06	-	69.50%
营业成本	10,395,656.70	66.74%	6,651,320.42	72.38%	56.29%
毛利率	33.26%	-	27.62%	-	-
销售费用	1,718,635.38	11.03%	2,419,700.54	26.33%	-28.97%
管理费用	2,035,721.34	13.07%	2,094,925.74	22.80%	-2.83%
研发费用	424,152.92	2.72%	736,198.56	8.01%	-42.39%
财务费用	179,916.56	1.16%	191,579.86	2.08%	3.90%
信用减值损失	-174,061.02	-1.12%	-164,283.15	-1.79%	

资产减值损失	56,923.49	0.37%	84,885.20	0.92%	-32.94%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	628,035.75	4.03%	-3,006,590.64	-32.72%	
营业外收入	0.01	0.00%	0.78	0.00%	-98.72%
营业外支出	3,300.00	0.02%	6,000.00	0.07%	-45.00%
净利润	624,735.76	4.01%	-3,012,589.86	-32.78%	

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本年比上年同期增长 638.66 万元,变动比率为 69.50%，变动主要原因为公司加强了业务拓展，开发了更多新客户的同时进一步发掘了原有客户的潜在需求，还加大对部分重点客户的优化，故使营业收入增加。

2、营业成本：本年比上年同期增长 374.43 万元,变动比率为 59.26%，变动主要原因为公司加强了业务拓展，争取到更多业务使销售增加，所致营业成本相应增加。

3、研发费用：本年比上年同期减少 31.20 万元,变动比率为 42.39%，变动主要原因为本期研发项目投入有所下降所致。

4、营业利润：本年比上年同期增加为 363.46 万元，变动主要原因为公司加强了业务拓展，开发了更多新客户的同时进一步发掘了原有客户的潜在需求，还加大对部分重点客户的优化，故使营业收入比去年增加 69.50%，也因疫情原因使销售费用比去年减少 28.97%，因此营业利润增加。

5、营业外支出：本年比去年同期减少为 2,700.00 元，主要系报告期减少违章处罚，故营业外支出减少。

6、净利润：本年比上年同期增加为 363.73 万元，变动主要原因为公司加强了业务拓展，开发了更多新客户的同时进一步发掘了原有客户的潜在需求，还加大对部分重点客户的优化，故使营业收入比去年增加 69.50%，也因疫情原因使销售费用比去年减少 28.97%，因此营业利润增加，相应净利润上升。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,575,946.76	9,189,301.06	69.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,395,656.70	6,651,320.42	56.29%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
供纸机、配件、堆积机	15,575,946.76	10,395,656.70	33.26%	69.50%	56.29%	5.64%
合计	15,575,946.76	10,395,656.70	33.26%	69.50%	56.29%	5.64%

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，公司供的纸机、配件及堆积机销售总额比上年同期增长 69.50%。

(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	无锡宝南机器制造有限公司	2,637,168.14	16.93%	否
2	青岛桑纳电气有限公司	1,743,362.83	11.19%	否
3	北京华联印刷有限公司	1,460,176.99	9.37%	否
4	唐山市润丰印务有限公司	1,079,646.02	6.93%	否
5	北人智能装备科技有限公司	1,017,094.02	6.53%	否
	合计	7,937,448.00	50.95%	-

(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	高碑店市益友工业有限责任公司	851,769.91	9.06%	否
2	上海励晟机械厂	328,447.21	3.49%	否
3	北京圣天宇工贸有限公司	498,471.86	5.30%	否
4	北京韩江百超科技发展有限公司	475,702.09	5.06%	否
5	北京精诚创赢科技有限公司	452,340.71	4.81%	否
	合计	2,606,731.78	27.72%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,214,259.10	-318,542.50	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-517,276.00	-

筹资活动产生的现金流量净额	391.70	-170,387.71	-
---------------	--------	-------------	---

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本年比上年同期变动较大，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 278.43 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年净流为 0，变动的主要原因为报告期内对购建固定资产、无形资产支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本年比上年同期增加 17.08 万元，变动的主要原因为报告期内，相对于借入债务取得的现金，偿还债务支付的现金增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
济南报业文新印务有限公司	参股公司	包装装潢印刷品印刷（有效期以许可证为准）。 （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）	15,745,223.57	1,451,473.78	9,567,831	-1,419,259.77

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司有 1 家参股公司，为济南报业文新印务有限公司，股权比例为 17.64%。济南报业 2020 年度营业收入为 9,567,831.00 元，净利润为-1,419,259.77 元。公司与参股公司存在设备保养及维修的相关业务，为公司经营中正常发生，且交易金额较小，对公司的持续性和生产经营不存在重大影响，公司主要业务没有因关联交易而对关联人形成依赖。

#### 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

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司治理机制完善，所属行业未发生重大变化，虽然报业市场有所下滑，但是公司已于 2015 年成功进入书刊市场，而现行应试教育体制对教材和教辅有稳固的需求，自动化程度要求较高，加上人工成本上升，人口红利消失等外在因素，反而促进了印刷企业对自动化、智能化的需求，下半年关于堆书机等产品的需求激增就是一个例证，因为印刷企业若不更新换代必将被淘汰，这种外部环境是普及公司产品的难得时机，公司持续经营能力继续保持良好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	150,943.40
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000	30,000

#### (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	2015年11月1日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2015年11月1日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年11月，吕晓东、蔡壮分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人未直接、间接投资与公司构成同业竞争的公司/企业，未以任何方式从事或参与与公司主营业务构成竞争的业务或活动。

2、本公司/本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

3、本公司/本人将不会为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司/本人将立即通知公司，并将该商业机会让予公司。

4、本公司/本人在作为公司持股5%以上的股东期间，上述承诺对本公司/本人具有约束力。

5、本公司/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。”

吕晓东、蔡壮在报告期内正常履行上述承诺。

## 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	2,500,000	25.00%	-	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	21.25%	-	2,125,000	21.25%
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	-	375,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	63.75%	-	6,375,000	63.75%
	董事、监事、高管	1,125,000	11.25%	-	1,125,000	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕晓东	8,500,000.00	0	8,500,000.00	85%	2,125,000.00	6,375,000.00	0	0
2	蔡壮	1,500,000.00	0	1,500,000.00	15%	375,000.00	1,125,000.00	0	0
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100%	2,500,000.00	7,500,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期末，公司股东吕晓东和蔡壮，相互之间不存在关系。

## 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

吕晓东先生，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于北京印刷学院，印刷技术专业，本科学历。2001年毕业于清华大学经济管理学院，工商管理专业，研究生学历。1990年2月至1998年2月，于中国出版对外贸易总公司印刷器材进出口处任经理。1998年3月至2005年5月，于曼罗兰（中国）有限公司轮转事业部任区域总经理。2005年3月至2015年11月，于有限公司历任执行董事、总经理；2013年7月至2015年7月，于济南报业任董事、总经理；2015年12月至今，于股份公司任董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	----	------	------	-----

	式	方	提供 方类 型		起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设 银行股份 有限公司 北京西四 支行	流 动 资 金 贷 款	500,000.00	2019年12月11日	2021年6月11日	5.0025%
2	信用贷款	中国建设 银行股份 有限公司 北京西四 支行	流 动 资 金 贷 款	1,500,000.00	2020年5月28日	2021年5月28日	4.5025%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕晓东	董事长、副经理	男	1968年10月	2018年12月1日	2021年12月1日
蔡壮	董事、总经理	男	1966年7月	2018年12月1日	2021年12月1日
冯力	董事	男	1962年9月	2018年12月1日	2021年12月1日
邹斌	董事	男	1968年6月	2018年12月1日	2021年12月1日
秦庆阳	董事	男	1962年9月	2018年12月1日	2021年12月1日
宋胜男	监事会主席（原）	女	1990年8月	2018年12月1日	2020年4月21日
宋德福	职工代表监事	男	1990年5月	2018年12月1日	2021年12月1日
周剑秋	监事会主席（新任）	男	1962年10月	2020年4月21日	2021年12月1日
杨水欣	监事	男	1975年8月	2019年12月6日	2021年12月1日
田军	副总经理	男	1967年9月	2018年12月1日	2021年12月1日
黄艳环	财务总监、董事会秘书	女	1989年6月	2018年12月1日	2021年12月1日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (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
吕晓东	董事长	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	0	0
蔡壮	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	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	□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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋胜男	监事	离任		个人原因
周剑秋	无	新任	监事	公司需要

**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

周剑秋，男，出生于 1962 年 10 月 10 日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于四川大学，大学本科学历。

1983 年 8 月至 2004 年 7 月在中国印刷物资总公司任职；

2004 年 8 月至 2016 年 10 月在中成印刷器材（香港）有限公司任销售经理；

2016 年 11 月至今在北京万邦联合科技股份有限公司任出口部经理。

**(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	3	1	0	4
生产人员	15	0	1	14
销售人员	5	4	0	9
技术人员	0	0	0	0
研发人员	4	2	0	6
财务人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>35</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	15	21
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>35</b>



员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规章制度及有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》；制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控制股东及关联方资金占用管理制度》等制度。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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，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

公司目前已经根据《公司法》、行业规范及公司的实际情况建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理制度。形成了“三会一层”相互支持、相互制约的公司治理体系。保证了投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论，审议通过。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (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	2	<p>1、2020年4月21日第二届董事会第七次会议审议通过《公司2019年年度报告及报告摘要》的议案《公司2019年年度财务报告》的议案、《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案、《公司2019年度财务决算报告》的议案、《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年度总经理工作报告》的议案、《公司2019年度财务报告》的议案、《关于修订及其相关议事规则》的议案、《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案、《关于修订公司重大制度》的议案、《关于召开公司2019年度股东大会》的议案、《关于召开公司2019年度股东大会》的议案。</p> <p>2、2020年8月21日第二届董事会第八次会议审议通过《公司2020年半年度报告》的议案、《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2020年4月21日第二届监事会第五次会议审议通过《公司2019年年度报告及报告摘要》的议案、《公司2019年年度财务报告》的议案、《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案、《公司2019年度财务决算报告》的议案、《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、《控</p>

		<p>股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告》的议案、《关于提名公司监事候选人》的议案、《关于修订公司〈监事会议事规则〉》的议案、《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</p> <p>2、2020年8月21日第二届监事会第六次会议审议通过《公司2020年半年度报告》的议案、《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年5月12日2019年年度股东大会审议通过《公司2019年年度报告及报告摘要》的议案、《公司2019年年度财务报告》的议案、《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案、《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案、《公司2019年度财务决算报告》的议案、《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、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案、《关于选举公司监事的议案》的议案、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉及其相关议事规则的议案》、《关于修订公司重大制度的议案》、《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》的议案。</p> <p>2、2020年9月12日2020年第一次临时股东大会审议通过《关于未补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</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

本年度，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

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，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司的业务独立

公司主营业务为印刷配套设备的研发、生产、销售及服务。公司独立开展业务，拥有独立完整的研发、生产、采购和销售系统，具有完整的业务流程和独立的经营场所。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、公司的资产独立

公司是以有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司拥有开展业务所需的设备、设施、商标、专利及软件著作权，公司目前租赁使用的生产及办公用房均由公司独立地与出租方签订租赁合同。

公司资产独立完整、产权明晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

#### 3、公司的人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司取得了《开户许可证》并开设了基本存款账户，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形。公司独立进行纳税申报和税款缴纳。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际情况以及会计准则要求，制定、完善了公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

本年度，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

本年度，公司从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

本年度，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理制度》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	众环审字（2021）0203182 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫丙旗 4 年 苏国芝 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	5 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审 计 报 告

众环审字（2021）0203182 号

北京万邦联合科技股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了北京万邦联合科技股份有限公司（以下简称“万邦联合”）的财务报表，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、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了万邦联合 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，我们独立于万邦联合，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

万邦联合管理层对其他信息负责。其他信息包括万邦联合 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

万邦联合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，管理层负责评估万邦联合的持续经营能力，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万邦联合、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万邦联合的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万邦联合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万邦联合不能持续经营。

（五）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。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫丙旗

中国注册会计师：苏国芝

中国·武汉

2021年4月20日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	93,279.83	1,309,692.39
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	五、（二）	320,000.00	-
应收账款	五、（三）	7,052,176.51	5,930,651.74
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,614,507.57	1,006,252.03
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、（五）	1,218,387.31	707,073.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	8,401,914.59	5,338,715.50
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		-	-

<b>流动资产合计</b>		18,700,265.81	14,292,384.80
<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	五、(七)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	367,223.49	487,737.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(九)	36,300.01	40,409.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	555,713.12	613,206.16
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		3,959,236.62	4,141,353.05
<b>资产总计</b>		22,659,502.43	18,433,737.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	2,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十二)	6,052,158.48	3,840,118.05
预收款项	五、(十三)	-	238,412.06
合同负债	五、(十四)	603,553.47	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	303,105.07	221,225.21
应交税费	五、(十六)	702,959.68	281,695.93
其他应付款	五、(十七)	3,752,106.33	4,231,402.96
其中：应付利息		-	8,505.57
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>13,413,883.03</b>	<b>9,812,854.21</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,413,883.03</b>	<b>9,812,854.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	1,975,224.40	1,975,224.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	338,560.06	338,560.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十一）	-3,068,165.06	-3,692,900.82
归属于母公司所有者权益合计		9,245,619.40	8,620,883.64
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,245,619.40</b>	<b>8,620,883.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>22,659,502.43</b>	<b>18,433,737.85</b>

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		15,575,946.76	9,189,301.06
其中：营业收入	五、(二十二)	15,575,946.76	9,189,301.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		14,830,773.48	12,116,493.75
其中：营业成本	五、(二十二)	10,395,656.70	6,651,320.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	76,690.58	22,768.63
销售费用	五、(二十四)	1,718,635.38	2,419,700.54
管理费用	五、(二十五)	2,035,721.34	2,094,925.74
研发费用	五、(二十六)	424,152.92	736,198.56
财务费用	五、(二十七)	179,916.56	191,579.86
其中：利息费用		161,102.73	173,166.88
利息收入		1,034.22	1,645.98
加：其他收益		-	-
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、(二十八)	-174,061.02	-164,283.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	56,923.49	84,885.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		628,035.75	-3,006,590.64
加：营业外收入	五、(三十)	0.01	0.78
减：营业外支出	五、(三十一)	3,300.00	6,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		624,735.76	-3,012,589.86
减：所得税费用	五、(三十二)	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		624,735.76	-3,012,589.86
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）		624,735.76	-3,012,589.86

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）		624,735.76	-3,012,589.86
<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>		624,735.76	-3,012,589.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		624,735.76	-3,012,589.86
（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）		0.06	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.30

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

### （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		14,394,379.82	11,610,062.88
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		-	59,355.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,594.58	74,166.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,396,974.40</b>	<b>11,743,585.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,133,461.92	5,794,470.43
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		3,117,664.99	3,123,088.17
支付的各项税费		396,938.64	99,317.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,963,167.95	3,045,251.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,611,233.50</b>	<b>12,062,127.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,214,259.10</b>	<b>-318,542.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	517,276.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>517,276.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-517,276.00</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		5,531,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,531,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,731,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,608.30	170,387.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	1,630,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,530,608.30</b>	<b>1,170,387.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>391.70</b>	<b>-170,387.71</b>
<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>		<b>-1,213,867.40</b>	<b>-1,006,206.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十四）	1,307,147.23	2,313,353.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三十四）	<b>93,279.83</b>	<b>1,307,147.23</b>

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	10,000,000.00	-	-	-	1,975,224.40	-	-	-	338,560.06	-	-3,692,900.82	-	8,620,883.64	
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	10,000,000.00	-	-	-	1,975,224.40	-	-	-	338,560.06	-	-3,692,900.82	-	8,620,883.64	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624,735.76	-	624,735.76	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624,735.76	-	624,735.76	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,975,224.40</b>	-	-	-	<b>338,560.06</b>	-	<b>-3,068,165.06</b>	-	<b>9,245,619.40</b>

项目	2019 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	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	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,975,224.40	-	-	-	338,560.06	-	-680,310.96	-	11,633,473.50
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	10,000,000.00	-	-	-	1,975,224.40	-	-	-	338,560.06	-	-680,310.96	-	11,633,473.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,012,589.86	-	-3,012,589.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,012,589.86	-	-3,012,589.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,975,224.40</b>	-	-	-	<b>338,560.06</b>	-	<b>-3,692,900.82</b>	-	<b>8,620,883.64</b>

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

# 北京万邦联合科技股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和地址

北京万邦联合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是万邦联合(北京)设备有限公司,法定代表人为吕晓东,取得北京市工商行政管理局密云分局核发的110228006954467号《企业法人营业执照》,注册资本10,000,000.00元,公司股权结构如下:吕晓东出资8,500,000.00元,占出资比例85%;蔡壮出资1,500,000.00元,占出资比例15%。

历次股权和实收资本变更如下:

公司原名称为万邦联合(北京)贸易进出口有限公司,设立于2004年5月17日,注册号:1102282695446,法定代表人为王萍。公司注册资本为1,500,000.00元,经营场所为:北京市密云县密云镇南河路2号。公司股权结构如下:王萍出资900,000.00元,占出资比例60%,蔡壮出资450,000.00元,占出资比例30%,李大航出资150,000.00元,占出资比例10%。

2005年2月25日,根据万邦联合(北京)贸易进出口有限公司第三届第二次股东会和公司第四届第一次股东决议,公司名称变更为万邦联合(北京)设备有限公司;股东变更,蔡壮将450,000.00元出资、李大航将150,000.00元出资、王萍将300,000.00元出资,转让予吕晓东。转让后股权结构如下:吕晓东出资900,000.00元,占出资比例60%,王萍出资600,000.00元,占出资比例40%,吕晓东担任公司法定代表人。

2009年5月22日,依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》,公司将注册号变更为110228006954467。

2010年8月25日,根据公司第六届第一次股东会决议,卓群(北京)环保科技有限公司对公司增资1,500,000.00元,公司注册资本变更为3,000,000.00元,其中股权结构为:吕晓东出资900,000.00元,占出资比例30%,王萍出资600,000.00元,占出资比例20%,卓群(北京)环保科技有限公司出资1,500,000.00元,占出资比例50%。上述增资经北京方诚会计师事务所有限责任公司出具方会验[2010]1097号验资报告。

2010年11月15日，根据公司第七届第一次股东会决议，卓群（北京）环保科技有限公司将公司的1,500,000.00元出资转让予吕晓东，根据公司第七届第二次股东会决议，股权结构如下：吕晓东出资2,400,000.00元，占出资比例80%，王萍出资600,000.00元，占出资比例20%。

2015年5月2日，根据公司股东会决议，王萍将所持有股权600,000.00元转让予吕晓东，转让后吕晓东出资金额为3,000,000.00元，占出资比例100%。

2015年7月13日，根据公司股东会决议，公司增资7,000,000.00元，注册资本增加至10,000,000.00元。其中：吕晓东增资5,500,000.00元，蔡壮增资1,500,000.00元。吕晓东增资款中，2,200,000.00元为2014年12月31日未分配利润转增，另3,300,000.00元为货币出资，蔡壮增资款全部以货币出资。增资后股权结构为：吕晓出资金额为8,500,000.00元，占出资比例85%；蔡壮出资1,500,000.00元，占出资比例15%。

2015年10月25日，本公司召开股东会，同意公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，万邦联合（北京）设备有限公司整体变更为北京万邦联合科技股份有限公司。注册资本为1,000.00万元，各发起人以其拥有的截至2015年8月31日止经审计的净资产11,627,684.06元，共折合1,000万股份，每股面值1元，净资产折股溢价部分人民币1,627,684.06元计入资本公积，变更后各股东出资比例不变。

本公司注册地：北京，组织形式：股份有限公司，地址：北京市密云区经济开发区云西七街3号。

## **（二）公司业务性质和主要经营活动**

本公司主营业务为印刷配套设备的研发、生产、销售及服务。主营业务属制造类。

## **（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20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**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(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) 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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **三、主要会计政策、会计估计**

#### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注“(七) 金融工具”、“(八) 存货”、“(九) 固定资产”、“(十一) 长期待摊费用”、“(十三) 收入”。

#### **(二) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于销售或加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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) 外币业务和外币报表折算**

## 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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）。

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的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

### 1、金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

#### (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，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。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 实际利率法与摊余成本

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。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的，则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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。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。

本公司无满足上述条件的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司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包括货币基金、交易性权益工具投资、非上市基金产品投资和属于金融资产的衍生工具，于资产负债表的“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”及“衍生金融资产”科目列示。本公司不存在指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(4) 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

初始确认时，本公司以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。

本公司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，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。本公司的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，当该等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。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，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。

## 2、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产和合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。

对于其他金融工具，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司在上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，将本公司成为作出

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 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 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；
- ⑤ 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；

- ⑥ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑧ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨ 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

### （3）预期信用损失的确定

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。

## 3、金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照本公司继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并

相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

#### **4、金融负债的分类与计量**

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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- ① 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- ② 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- ③ 相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

本公司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为属于金融负债的衍生工具，于资产负债表的“衍生金融负债”科目列示。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。本公司划分为以摊余成本计量的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、借款及应付债券等。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

以摊余成本计量的金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## （3）财务担保合同

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。对于财务担保合同，本公司在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）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，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **6、权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

## **7、金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **（八）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、在产品、库存商品（产成品）、在途物资等。

### **2、存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### **(九) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

#### (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。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2、借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、暂停资本化期间**

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

## **4、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### **（十一）长期待摊费用**

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。

### **（十二）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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，公司员工可以自愿参加公司设立的年金计划。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和年金计划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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十三) 收入**

#### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履

约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2、本公司收入确认的具体原则和方法：**

(1) 本公司主要业务为生产并销售高速供纸机及其配套设备，其收入确认方式如下：需要安装调试的设备，本公司发货给客户后，为客户进行设备的安装调试。客户在产品安装调试合格并验收后，出具产品合格验收单。本公司在此时点确认收入。

不需要安装调试的零星配套设备，本公司发货给客户，客户在签收单上签字后，本公司确认收入。

(2) 其他业务收入确认方式如下：

A. 技术服务业务收入：本公司完成高速供纸机及其配套设备售后服务后，确认技术服务收入。

B. 进口代理业务收入：国内最终用户把货款打入公司账户，公司完成相关代理进口业务需履行的义务，包括付款给国外卖家，货物到港进口清关、安排货物运输，交清报关杂费和其余费用后，本公司确认代理手续费收入。

C. 国内代理业务收入：最终用户把货款打入公司账户，公司完成相关代理业务需履行的义务，包括卖方将货物发运给买家以及付款给卖家后，本公司确认代理手续费收入。

## **(十四) 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。

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，按照所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；

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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。

## （十五）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## **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。

## **(十六) 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 / （十六）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。

## （十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更

予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表不予重述。

对 2019 年度利润表无重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期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、销售无形资产或者不动产	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

### （二）税收优惠政策及依据

当本公司的年应纳税所得额低于 100 万元时，可依据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号文件的规定，经主管税务机关核批，享受相应所得税减免。

### （三）其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 五、会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2020 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2019 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	324.07	324.07
银行存款	92,955.76	1,306,823.16
其他货币资金		2,545.16
合计	93,279.83	1,309,692.39
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	320,000.00	
商业承兑票据		
合计	320,000.00	

## (三) 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,366,104.22	100.00	313,927.71	4.26	7,052,176.51
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	7,366,104.22	100.00	313,927.71	4.26	7,052,176.51
合计	7,366,104.22	100.00	313,927.71	4.26	7,052,176.51

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74

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 (%)	
合计	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,085,228.50		
1—2年	533,855.09	53,385.51	10.00
2—3年	377,488.61	75,497.72	20.00
3—4年	183,373.65	73,349.46	40.00
4—5年	186,158.37	111,695.02	60.00
5年以上			100.00
合计	7,366,104.22	313,927.71	

本公司考虑账龄因素，对应收账款进行分组后，参照历史信用损失经验，以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	6,085,228.50
1—2年	533,855.09
2—3年	377,488.61
3—4年	183,373.65
4—5年	186,158.37
5年以上	
合计	7,366,104.22

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,685.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
账龄组合	272,242.62	41,685.09				313,927.71
单项计提						
合计	272,242.62	41,685.09				313,927.71

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
无锡宝南机器制造有限公司	1,501,000.00	20.38	
高斯图文印刷系统（中国）有限公司	952,938.03	12.94	32,087.61
河南骅贞彩色印刷有限公司	840,000.00	11.40	
青岛桑纳电气有限公司	660,000.00	8.96	
唐山润丰印务有限公司	526,626.00	7.15	
合计	4,480,564.03	60.83	32,087.61

## （四）预付款项

### 1、预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,010,310.01	62.58	803,650.55	79.87
1—2年	448,569.20	27.78	162,600.34	16.16
2—3年	139,612.80	8.65	20,657.02	2.05
3—4年	15,492.76	0.96	784.20	0.08
4年以上	522.80	0.03	18,559.92	1.84
合计	1,614,507.57	100.00	1,006,252.03	100.00

### 2、账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未结算的原因

单位名称	期末余额	未结算的原因
哈尔滨恒昇电站设备有限公司	40,438.81	合同未执行完毕
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	116,400.00	合同未执行完毕
合计	156,838.81	

### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京丽彩金源科技有限公司	121,760.00	7.07
首创证券股份有限公司	120,000.00	6.97
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	116,400.00	6.76
北京圣天宇工贸有限公司	100,000.00	5.80
北京潞德通达科技有限公司	99,000.00	5.75
合计	557,160.00	32.34

### (五) 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,218,387.31	707,073.14
合计	1,218,387.31	707,073.14

### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,302,859.38	746,462.72
往来款	87,795.00	88,392.92
保证金	2,184.00	5,784.00
其他	36,596.10	1,892.91
合计	1,429,434.48	842,532.55

### 2、坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	135,459.41			135,459.41
本年计提	75,587.76			75,587.76
本年转回				
本年核销				
本年转销				
其他变动				
2020年12月31日余额	211,047.17			211,047.17

按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	876,265.70
1—2年	291,194.07
2—3年	8,205.48
3—4年	109,891.00
4—5年	18,869.93
5年以上	125,008.30
合计	1,429,434.48

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,587.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
坏账准备	135,459.41	75,587.76				211,047.17
合计	135,459.41	75,587.76				211,047.17

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	------------------	--------------

				数的比例(%)	
吕晓东	备用金	555,916.92	1年以内, 1-2年	38.89	1,947.76
蔡壮	备用金	244,717.82	1年以内, 1-2年	17.12	14,452.34
冯力	备用金	73,569.89	1年以内, 1-3年	5.15	5,913.98
密云经济开发 区总公司	往来款	70,000.00	3-4年, 5年以上	4.90	40,000.00
王淑君	备用金	58,891.00	3-4年	4.12	23,556.40
合计	——	1,003,095.63	——	70.18	85,870.48

## (六) 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	5,768,548.10		5,768,548.10	4,707,335.22		4,707,335.22
在产品	2,027,299.89	57,849.40	1,969,450.49	690,919.60	114,772.89	576,146.71
发出商品	663,916.00		663,916.00	55,233.57		55,233.57
合计	8,459,763.99	57,849.40	8,401,914.59	5,453,488.39	114,772.89	5,338,715.50

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	114,772.89	-56,923.49					57,849.40
合计	114,772.89	-56,923.49					57,849.40

## (七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
济南报业文新印务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

非交易性权益工具投资的情况



项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
济南报业 文新印务 有限公司					长期持有	

#### (八) 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	367,223.49	487,737.45
固定资产清理		
合计	367,223.49	487,737.45

##### 1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其它	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,065,181.01	124,288.63	111,212.80	1,300,682.44
2、本期增加金额		22,990.03		22,990.03
购置		22,990.03		22,990.03
在建工程转入				
其他				
3、本期减少金额	5,999.00			5,999.00
处置或报废				
其他	5,999.00			5,999.00
4、期末余额	1,059,182.01	147,278.66	111,212.80	1,317,673.47
二、累计折旧				
1、期初余额	706,991.55	54,115.08	51,838.36	812,944.99
2、本期增加金额	96,446.34	26,006.46	15,052.19	137,504.99
计提	96,446.34	26,006.46	15,052.19	137,504.99
3、本期减少金额				

项 目	运输工具	电子设备	其它	合计
处置或报废				
其他转出				
4、期末余额	803,437.89	80,121.54	66,890.55	950,449.98
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
其他				
3、本期减少金额				
处置或报废				
其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	255,744.12	67,157.12	44,322.25	367,223.49
2、期初账面价值	358,189.46	70,173.55	59,374.44	487,737.45

#### (九) 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	41,094.34				41,094.34
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
4、期末余额	41,094.34				41,094.34
二、累计摊销					
1、期初余额	684.90				684.90

项目	软件	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
2、本期增加金额	4,109.43				4,109.43
摊销					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	4,794.33				4,794.33
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	36,300.01				36,300.01
2、期初账面价值	40,409.44				40,409.44

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	613,206.16		57,493.04		555,713.12
合计	613,206.16		57,493.04		555,713.12

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

科目	期末余额	期初余额
1年以内	4,233,168.18	3,157,203.03
1—2年	1,652,610.79	518,244.44

科目	期末余额	期初余额
2—3年	32,089.25	45,000.00
3年以上	134,290.26	119,670.58
合计	6,052,158.48	3,840,118.05

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吕晓东	187,500.00	未到结算期
北京中科赛瑞电力科技有限公司	14,500.00	未到结算期
合计	202,000.00	—

## (十三) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款		238,412.06
合计		238,412.06

## (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	603,553.47	
合计	603,553.47	

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,015.10	3,260,983.25	3,161,575.37	280,422.98
二、离职后福利—设定提存计划	40,210.11	18,728.04	36,256.06	22,682.09
三、辞退福利				
合计	221,225.21	3,279,711.29	3,197,831.43	303,105.07

### 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	163,482.08	3,061,323.85	2,966,291.54	258,514.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费	17,533.02	175,347.40	170,971.83	21,908.59
其中：医疗保险费	15,995.90	170,829.80	169,890.48	16,935.22
工伤保险费	257.91	823.44	1,081.35	
生育保险费	1,279.21	3,694.16		4,973.37
4、住房公积金		24,312.00	24,312.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	181,015.10	3,260,983.25	3,161,575.37	280,422.98

### 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、基本养老保险费	39,330.65	17,843.12	34,529.76	22,644.01
2、失业保险费	879.46	884.92	1,726.30	38.08
合计	40,210.11	18,728.04	36,256.06	22,682.09

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	570,477.64	182,425.93
企业所得税	63,932.34	63,932.34
个人所得税	16,560.88	8,710.77
城市维护建设税	25,994.40	7,491.27
教育费附加	15,596.65	4,494.76
地方教育费附加	10,397.77	2,996.51
其他		11,644.35
合计	702,959.68	281,695.93

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,505.57
应付股利		
其他应付款	3,752,106.33	4,222,897.39
合计	3,752,106.33	4,231,402.96

#### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		2,779.17
其他带息负债利息		5,726.40
合计		8,505.57

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,046,182.43	7,040.70
1—2年	67.21	3,000,999.00
2—3年	490,999.00	480.00
3年以上	1,214,857.69	1,214,377.69
合计	3,752,106.33	4,222,897.39

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
今晚日报社	1,213,877.69	合同存在争议
合计	1,213,877.69	—

#### (十八) 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	10,000,000.00						10,000,000.00

项目	期初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
总数							

#### (十九) 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)	1,975,224.40			1,975,224.40
其他资本公积				
合计	1,975,224.40			1,975,224.40

#### (二十) 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	225,706.71			225,706.71
任意盈余公积	112,853.35			112,853.35
合计	338,560.06			338,560.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### (二十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-3,692,900.82	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,692,900.82	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	624,735.76	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,068,165.06	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,575,946.76	10,395,656.70	9,189,301.06	6,651,320.42
其他业务				
合计	15,575,946.76	10,395,656.70	9,189,301.06	6,651,320.42

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,848.38	8,098.25
教育费附加	19,774.33	4,595.22
地方教育费附加	15,074.07	3,502.96
车船使用税	3,850.00	3,100.00
印花税	3,143.80	3,472.20
合计	76,690.58	22,768.63

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	51,415.87	140,261.73
工资	856,669.24	730,004.04
社保	46,482.21	39,182.06
交通费	68,325.76	140,558.17
差旅费	395,601.25	587,902.58
宣传费	130,641.04	40,452.87
运输费		280,717.32
业务招待费	63,638.65	78,877.93
其他	105,861.36	381,743.84
合计	1,718,635.38	2,419,700.54

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
办公费	46,845.28	54,198.75
房租	162,664.38	272,148.20
固定资产折旧	128,457.84	128,226.73
社会保险费	32,860.99	82,652.18
审计费	94,339.62	94,339.62
财务顾问费	65,311.04	66,929.96
维修费	57,493.04	23,953.35
邮寄费	36,342.78	44,502.01
工资	380,005.40	507,064.55
福利费	64,031.40	177,343.36
咨询服务费	334,854.57	160,184.28
其他	632,515.00	483,382.75
合计	2,035,721.34	2,094,925.74

#### (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	69,703.28	223,756.71
职工薪酬	350,357.76	493,757.62
折旧费及长期待摊费用	4,091.88	18,684.23
合计	424,152.92	736,198.56

#### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	161,102.73	173,166.88
减：利息收入	1,034.22	1,645.98
汇兑损益	4,353.69	6,756.99
其他	15,494.36	13,301.97
合计	179,916.56	191,579.86

**(二十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,685.09	-95,200.85
其他应收款坏账损失	-75,587.76	-40,092.10
预付账款坏账损失	-56,788.17	-28,990.20
合计	-174,061.02	-164,283.15

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	56,923.49	84,885.20
三、商誉减值损失		
合计	56,923.49	84,885.20

**(三十) 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	0.01	0.78	
合计	0.01	0.78	

**(三十一) 营业外支出**

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
罚款支出	3,300.00	6,000.00	3,300.00
合计	3,300.00	6,000.00	3,300.00

**(三十二) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用		

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	624,735.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,710.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,818.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,528.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	
所得税费用	

### (三十三) 现金流量表相关信息

#### 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
保证金及其他	2,545.16	10,463.97
往来款		62,056.62
政府补助		
利息收入	49.42	1,645.98
合计	2,594.58	74,166.57

#### 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
财务费用账户—银行手续费	15,194.36	9,836.30
会议费	3,000.00	38,624.00
交通费	124,769.55	154,095.80
差旅费	398,945.66	1,074,574.94
宣传费	130,641.04	24,100.00
运输费	271,493.88	137,010.46
培训费	42,264.15	109,800.00

审计费	115,000.00	100,000.00
督导费	240,000.00	120,000.00
其他	1,621,859.31	1,277,210.21
合计	2,963,167.95	3,045,251.71

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东借款	1,630,000.00	1,000,000.00
合计	1,630,000.00	1,000,000.00

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	624,735.76	-3,012,589.86
加：资产减值准备	117,137.53	79,397.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,504.99	131,815.13
无形资产摊销	4,109.43	684.90
长期待摊费用摊销	57,493.04	57,488.04
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）	161,102.73	173,166.88
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”		

项目	本期发生额	上期发生额
号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,144,594.64	-1,192,161.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,678,367.33	2,639,996.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,425,223.84	803,659.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,214,259.10	-318,542.50
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	93,279.83	1,307,147.23
减: 现金的期初余额	1,307,147.23	2,313,353.44
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	-1,213,867.40	-1,006,206.21

## 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	93,279.83	1,307,147.23
其中: 库存现金	324.07	324.07
可随时用于支付的银行存款	92,955.76	1,306,823.16
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	92,955.76	1,307,147.23
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,626.17
其中：美元	6,581.07	6.3236	41,616.05
欧元	1.26	8.0250	10.11

#### 六、关联方关系及其交易

##### (一) 企业实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例(%)
吕晓东	85.00

##### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡壮	公司股东，持股比例 15.00%
济南报业文新印务有限公司	公司参股企业
冯力	董事
邹斌	董事
秦庆阳	董事
周剑秋	监事
杨水欣	监事
宋德福	监事
田军	副总经理
黄艳环	财务总监、董事会秘书

##### (三) 关联方交易

### 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
济南报业文新印务有限公司	为其提供设备保养及修的技术服务	150,943.40	744,267.07
合计		150,943.40	744,267.07

### 2、关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
吕晓东	房屋	30,000.00	30,000.00
合计		30,000.00	30,000.00

本公司从 2014 年 6 月开始租赁吕晓东位于北京昌平定泗路中海瓦尔登湖（中海海洋花园）的部分房屋为办公地点，租期为 15 年，租赁费用为 3 万元/年。

### 3、关联方资金拆借

#### 向关联方拆入资金

单位：元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
吕晓东	2,269,999.00	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 3 日	(1)
合计	2,269,999.00			

#### 关联方拆入资金说明：

(1) 为满足公司生产经营需要，公司控股股东、实际控制人、董事长吕晓东先生拟向公司提供不超过 400 万元人民币的借款，借款期限拟不超过 1 年（起始日期以实际到账日期为准），以补充公司流动资金，借款本期已生效，根据股东协议，借款利率为中国银行一年期基本利率。

### 4、关联方应收应付款项

#### 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕晓东	2,269,999.00	2,999,999.00
	合计	2,269,999.00	2,999,999.00

注：吕晓东期末关联款项为 2,269,999.00 元，全部是股东吕晓东借给北京万邦联合科技股份有限公司的借款。

## 七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

1、公司于 2021 年 3 月 12 日分别以人民币 850,340.00 元、295,918.80 元、510,204.00 元、544,217.60 元和 799,319.60 元（共计人民币 3,000,000.00 元）向自然人周长岭（身份证号：370111196603171016）、张晓雨（身份证号：370105196401070340）、王忠（身份证号：370104196707062611）、宋新贤（身份证号：152128196004060961）和李俊山（身份证号：37012319640115001X）转让其所持有的济南报业文新印务有限公司 17.64% 股权，其中：周长岭享有 5.00% 的份额，张晓雨 1.74%，王忠 3.00%，宋新贤 3.20%，李俊山 4.70%。目前，该股权交易尚在办理工商变更登记。

## 八、其他重要事项说明

无其他重要说明事项。

## 九、补充资料

### （一）非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		



项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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		
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	-3,299.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,299.99	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-3,299.99	

## (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	6.99	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.06	0.06

北京万邦联合科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

## 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：

北京市密云区经济开发区云西七街3号