



# 华夏明科

NEEQ : 870268

## 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

Huaxia Minco(Beijing)Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.



## 年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020年年底我公司申请取得《中国法学会课题管理系统 V1.0》计算机软件著作权



2020年年初我公司申请取得《文件备案审查系统 V1.0》计算机软件著作权



2020年年初我公司申请取得《机关党委业务系统 V1.0》计算机软件著作权



2020年年初我公司申请取得《公共法律服务系统 V1.0》计算机软件著作权

# 目 录

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....           | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 17 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....         | 18 |
| 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 .....              | 29 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 91 |

## 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。

公司负责人姚红丽、主管会计工作负责人姚红丽及会计机构负责人（会计主管人员）姚红丽保证2020年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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                                                                                                                                   |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧的风险      | 目前，大数据、网络安全、云计算等信息化市场迅速发展和完善，客户需求、技术要求等方面也日趋成熟。行业竞争也将从资源导向性转变为技术导向性，客户对信息化技术的要求也在不断提高。因此，只有不断的提升技术开发能力和完善销售网络公司才能把握市场需求，否则可能面临失去目前竞争优势的风险。    |
| 技术人才流失的风险      | 具有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。随着公司规模的不扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。                        |
| 技术更新换代和产品开发的风险 | 公司的主营业务是信息化领域，目前各项功能还在不断完善、细化，要求公司的各项产品更具有个性化和定制化的特点，新产品开发的同时也面临技术的更新换代周期越来越短以及市场把握的决策风险，公司以市场为导向，按照市场的要求来开发和设计自己的产品，新产品开发的不确定性对公司的经营造成一定的风险。 |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 信息化行业政策变化的风险      | 信息化行业的投资规模，受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性加强，同时公司的客户中政府机构的比例亦较高。政策面预计在较长时间内会持续推动信息化行业的建设，从而为公司发展提供良好的政策环境。然而，如果相关政策发生变化，将可能导致信息化行业整体环境出现不利变化，进而影响公司业绩。                                                                                                                                                                                |
| 控股股东、实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东、实际控制人为高铁群，持有公司 3150 万股股份，占比 75%，超过全体股东所持表决权的三分之二，构成对公司的实际控制；同时，高铁群还担任公司董事长职务，对公司经营管理具有较大的影响力。虽然公司建立了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等相关制度，但控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营及其他投资者的权益带来风险                                                                                               |
| 部分经营场地权属变更的风险     | 公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋的产权过户手续。2013 年 3 月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件；2016 年 9 月 9 日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，因受全球疫情影响赵亚秋现在在国外生活暂时回国困难致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。 |
| 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                                     |
|----------------------|---|----------------------------------------|
| 华夏明科、公司、本公司、母公司、股份公司 | 指 | 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司 |
| 有限公司、华夏明科有限          | 指 | 华夏明科（北京）数字技术有限公司                       |
| 中拓通讯                 | 指 | 深圳中拓通讯科技有限公司                           |
| 中创典当                 | 指 | 河北中创典当有限公司                             |
| 报告期                  | 指 | 2020 年度                                |
| 三会                   | 指 | 股东大会、董事会和监事会                           |
| 股东大会                 | 指 | 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司股东大会                |
| 董事会                  | 指 | 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司董事会                 |
| 监事会                  | 指 | 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司监事会                 |
| 管理层                  | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                        |
| 高级管理人员、高管            | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的                |

|             |   |                                     |
|-------------|---|-------------------------------------|
|             |   | 统称                                  |
| 公司章程、章程     | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司章程 |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                  |
| 主办券商、财达证券   | 指 | 财达证券股份有限公司                          |
| 中审亚太、会计师事务所 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）              |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）              |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》              |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                          |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                         |
| 发改委         | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会                   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司                                                     |
| 英文名称及缩写 | Huaxia Minco(Beijing)Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.<br>MINCO |
| 证券简称    | 华夏明科                                                                    |
| 证券代码    | 870268                                                                  |
| 法定代表人   | 姚红丽                                                                     |

### 二、 联系方式

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书         | 姚红丽                              |
| 联系地址          | 北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层 |
| 电话            | 13801006555                      |
| 传真            | 010-82061605                     |
| 电子邮箱          | 3127923160@qq.com                |
| 公司网址          | www.sinominco.com                |
| 办公地址          | 北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层 |
| 邮政编码          | 100120                           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会办公室                         |

### 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 1 月 26 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 12 月 26 日                                                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业-(65)-信息系统集成服务(652)-信息系统集成服务(6520)                                          |
| 主要业务            | 系统集成                                                                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 安全生产信息化                                                                                                  |
| 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）       | 42,000,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 高轶群                                                                                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（高轶群），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 | 91110108796728573N          | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区东升小营四拔子科技四站北京永兴宾馆 206 | 否        |
| 注册资本     | 42,000,000                  | 否        |
|          |                             |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                 |     |
|------------------|---------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 财达证券                            |     |
| 主办券商办公地址         | 河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层   |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                               |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 财达证券                            |     |
| 会计师事务所           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）              |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李敏                              | 毕天枢 |
|                  | 3 年                             | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层 |     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 4,426,326.86  | 2,763,057.04  | 60.20% |
| 毛利率%                                     | 10.46%        | 5.01%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,750,514.09 | -5,820,264.00 | 52.74% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,749,053.31 | -5,261,752.18 | 47.75% |
| 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）           | -8.12%        | -15.31%       | -      |
| 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） | -8.12%        | -13.84%       | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.07         | -0.14         | 53.24% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 39,779,712.54 | 38,513,440.46 | 3.29%   |
| 负债总计            | 8,030,735.84  | 3,262,179.67  | 146.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 31,748,976.70 | 35,251,260.79 | -9.94%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.76          | 0.84          | -9.52%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 20.19%        | 8.47%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | -             | -             | -       |
| 流动比率            | 0.93          | 1.26          | -       |
| 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 | 670,119.47 | -369,909.10 | 281.16% |
| 应收账款周转率       | 2.65       | 0.50        | -       |
| 存货周转率         | 2.10       | 1.57        | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期       | 增减比例% |
|----------|--------|------------|-------|
| 总资产增长率%  | 3.29%  | -16.16%    | -     |
| 营业收入增长率% | 60.20% | -75.45%    | -     |
| 净利润增长率%  | 52.74% | -4,219.19% | -     |

(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     | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 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        |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 1,540.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -3,000.78 |
| 非经常性损益合计                                                   | -1,460.78 |
| 所得税影响数                                                     |           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |           |
| 非经常性损益净额                                                   | -1,460.78 |

(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 根据新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。☐不适用

单位：元

| 科目   | 上年期末（上年同期） |            | 上上年期末（上上年同期） |       |
|------|------------|------------|--------------|-------|
|      | 调整重述前      | 调整重述后      | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 预收账款 | 447,782.67 |            |              |       |
| 合同负债 |            | 447,782.67 |              |       |

## 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

### （十） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是专注应急生产监督管理行业的信息化解决方案的专业提供商。

公司的主营业务为：信息化软件产品的研发与销售及应急生产综合监管系统为核心平台，为各省、市应急局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和相关技术服务。

根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》公司现在所处的行业为 165 软件和信息技术服务业，根据股转系统挂牌公司投资管理型分类公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业而根据公司从事业务的细分市场领域来看，归属于应急信息化的细分市场领域，公司的主营业务归属于软件和信息技术服务业，具体归属应急信息化的细分市场领域。

公司根据多年积累的应急行业信息化实施经验，以及软件网络架构不断优化成熟的行业解决方案和核心数据资源与软硬件通讯融合技术满足应急管理行业内从信息化资格考试到日常监督与管理及应急处理指挥信息化综合监管系统，通过市场营销团队从公开市政采购参与招投标方式，将公司的应急综合监管系统在国内销售，获取营业收入，利润和现金流，公司制订了从研发、销售、采购、运营维护等方面的商业模式，具体如下：

#### 1、研发模式

公司的研发模式为核心技术自主创新与非核心技术模块化外包相结合的模式，以研发创新为核心竞争力，根据需求设计，制订研发计划，公司所拥有的核心技术主体架构，方案设计模块接口对接等工作，整体项目设计，核心技术架构，项目质量把控由技术部负责，特殊项目的自主研发与非核心外包相结合的研发模式不会对公司的项目实施质量造成影响。

#### 2、销售模式

公司采用直接销售的市场模式，根据省市招标公示信息，根据招标文件中的采购需求等对产品进行针对性的设计，中标后即可获得相应订单，由此可见公司在销售订单的获取及客户结构的依赖性上不存在对持续经营能力产生不利影响的因素。

#### 3、采购模式

公司主要采购为系统集成业务和硬件销售业务中所需的服务器、工作站、卫星通讯等硬件设备，采购由采购部统一集中进行，对已签合同的，采购部按合同要求的型号及采购清单进行采购，对市场价格波动较小的质量价格服务有保障的产品根据需求向供应商订货，按指定的时间、品种、数量送到指定地

点。

#### 4、运营维护模式

在项目部设立客服人员负责运营维护服务, 针对客户提出的问题, 建议等迅速采取解决措施, 公司拥有完善的服务技能机制和专业的岗位培训、作业流程培训等。

报告期内, 公司的商业模式较上年度同期无明显变化。

### 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   | 1,258,381.36 | 3.16%    | 588,261.89    | 1.53%    | 113.92% |
| 应收票据   | 1,730,000.00 | 4.35%    |               |          |         |
| 应收账款   | 743,809.99   | 1.87%    | 838,570.00    | 2.18%    | -11.30% |
| 存货     | 1,938,749.37 | 4.87%    | 1,535,548.96  | 3.99%    | 26.26%  |
| 投资性房地产 |              |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |              |          |               |          |         |
| 固定资产   | 9,999,138.92 | 25.14%   | 10,929,987.76 | 28.38%   | -8.52%  |
| 在建工程   |              |          |               |          |         |
| 无形资产   | 929,843.70   | 2.34%    | 1,087,963.26  | 2.82%    | -14.53% |
| 商誉     |              |          |               |          |         |
| 短期借款   |              |          |               |          |         |
| 长期借款   |              |          |               |          |         |
| 应付账款   | 1,724,775.13 | 4.34%    | 1,354,234.68  | 3.52%    | 27.36%  |

|       |              |       |            |       |           |
|-------|--------------|-------|------------|-------|-----------|
| 其他应付款 | 3,336,358.08 | 8.39% | 292,829.15 | 0.76% | 1,039.35% |
|-------|--------------|-------|------------|-------|-----------|

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期内货币资金同比增长原因是因为预收沧州高速木门店服务区项目，已施工完成交付使用并且回款 90%，但因疫情一直没有验收导致项目实施部分费用款未付、股东借入现金 250 万元。因项目未验收，导致发出商品无法计入项目成本故存货量增加。

## 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     | 4,426,326.86  | -         | 2,763,057.04  | -         | 60.20%  |
| 营业成本     | 3,963,387.43  | 89.54%    | 2,624,576.19  | 94.99%    | 51.01%  |
| 毛利率      | 10.46%        | -         | 5.01%         | -         | -       |
| 销售费用     | 1,336,584.78  | 30.20%    | 956,378.74    | 34.61%    | 39.75%  |
| 管理费用     | 1,828,013.35  | 41.30%    | 3,355,585.32  | 121.44%   | -45.52% |
| 研发费用     | 1,573,612.25  | 35.55%    | 1,805,478.27  | 65.34%    | -12.84% |
| 财务费用     | -880.90       | -0.02%    | -1661.96      | -0.06%    | 47.00%  |
| 信用减值损失   | 1,648,886.99  | 37.25%    | 558,775.76    | 20.22%    | 195.09% |
| 资产减值损失   | 0             | 0%        | -200,000.00   | -7.24%    | 100%    |
| 其他收益     | 267,950.38    | 6.05%     | 399,224.96    | 14.45%    | -32.88% |
| 投资收益     | -             | -         | -             | -         | -       |
| 公允价值变动收益 | -             | -         | -             | -         | -       |
| 资产处置收益   | -             | -         | -355,072.69   | -12.85%   | 100%    |
| 汇兑收益     | -             | -         | -             | -         | -       |
| 营业利润     | -2,500,180.25 | -56.48%   | -5,733,008.51 | -207.49%  | 56.39%  |
| 营业外收入    | 34.46         | 0.0008%   | 1,324.00      | 0.05%     | -97.40% |
| 营业外支出    | 3,035.24      | 0.07%     | 4,763.13      | 0.17%     | -36.28% |
| 净利润      | -2,750,514.09 | -62.14%   | -5,820,264.00 | -210.65%  | 52.74%  |

#### 项目重大变动原因:

2020 年受疫情影响部分项目实施交付没有验收导致无法确认收入，2020 年确认 2019 年部分项目收入同时摊销成本，导致收入增长 60.2%、营业利润增长 56.39%、净利润增长 52.74%，成本增加 51.01%，2020 年跟踪项目较多，项目地调研、开发产生大量差旅费用使得销售费用增长 39.75%，2020 年由于部分确认 2019 年收入，但费用已计入 2019 年故导致管理费用下降 45.52%。

## (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 | 4,426,326.86 | 2,763,057.04 | 60.20% |
| 其他业务收入 | 0            | 0            | 0%     |
| 主营业务成本 | 3,963,387.43 | 2,624,576.19 | 51.01% |
| 其他业务成本 | 0            | 0            | 0%     |

### 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% |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 系统集成收入 | -            | -            | -      | -100%        | -100%        | -100%       |
| 软件收入   | 1,323,141.60 | 1,150,660.14 | 13.04% | 13.11%       | 12.96%       | -0.93%      |
| 硬件收入   | 2,137,038.03 | 2,030,480.04 | 4.99%  | 299.32%      | 217.33%      | -125.51%    |
| 运营维护收入 | 966,147.23   | 782,247.25   | 19.03% | -2.54%       | -13.92%      | 128.40%     |

### 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，系统集成收入同比下降原因是因为没有系统集成项目。硬件收入同比上升原因是沧州污水处理项目在本年确认收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 河北省应急管理厅        | 718,316.92   | 16.23%  | 否        |
| 2  | 河北钢铁集团矿业有限公司    | 516,953.00   | 11.68%  | 否        |
| 3  | 长沙市司法局          | 360,398.23   | 8.14%   | 否        |
| 4  | 中国法学会           | 318,584.07   | 7.20%   | 否        |
| 5  | 沧州市陆达高速公路服务有限公司 | 119,500.00   | 2.70%   | 否        |
| 合计 |                 | 2,033,752.22 | 45.95%  | -        |

## (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  | 中铁建（北京）生态环保科技有限公司 | 2,000,000.00 | 40.76%  | 否        |
| 2  | 重庆涪园环保科技有限公司      | 1,200,000.00 | 24.46%  | 否        |
| 3  | 秦皇岛市展翔电子科技有限公司    | 420,000.00   | 8.56%   | 否        |
| 4  | 石家庄新方正电子有限公司      | 209,640.00   | 4.27%   | 否        |
| 5  | 北京安科米科技有限公司       | 150,000.00   | 3.06%   | 否        |
| 合计 |                   | 3,979,640.00 | 81.11%  | -        |

### 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 | 670,119.47 | -369,909.10   | 281.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 |            | -1,400,924.77 | 100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |            |               |         |

#### 现金流量分析：

预收沧州高速木门店服务区项目，已施工完成交付使用并且回款 90%，但因疫情一直没有验收导致项目实施部分费用款未付、股东借入现金 250 万元。2019 年购置固定资产汽车导致投资活动产生的现金流量净额增加 100%。购置汽车金额合计 130 万元，缴纳车辆购置税，服务费共计 9 万元。

### （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

公司现有主营业务面对的行业发展环境和产业政策不存在现实或可预见的重大不利变化，公司具有良好的独立自主经营的能力，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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       | 11,366,250.00 | 27.06% | 0    | 11,366,250.00 | 27.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,875,000.00  | 18.75% | 0    | 7,875,000.00  | 18.75% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,809,250.00  | 23.36% | 0    | 9,809,250.00  | 23.36% |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,633,750.00 | 72.94% | 0    | 30,633,750.00 | 72.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,625,000.00 | 56.25% | 0    | 23,625,000.00 | 56.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 30,633,750.00 | 72.94% | 0    | 30,633,750.00 | 72.94% |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 总股本     |               | 42,000,000.00 | -      | 0    | 42,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 17            |        |      |               |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 高铁群  | 3,150,000  | 0    | 31,500,000 | 75%     | 23,625,000  | 7,875,000   | -           | -             |
| 2  | 王可群  | 3,150,000  | 0    | 3,150,000  | 7.50%   | 3,150,000   | 0           | -           | -             |
| 3  | 姚红丽  | 4,848,000  | 0    | 4,848,000  | 11.54%  | 3,150,000   | 1,698,000   | -           | -             |
| 4  | 高圣祥  | 300,000    | 0    | 300,000    | 0.71%   | 0           | 300,000     | -           | -             |
| 5  | 王丹   | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.5%    | 157,500     | 52,500      | -           | -             |
| 6  | 朱长军  | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.5%    | 210,000     | 0           | -           | -             |
| 7  | 杨笑雷  | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.5%    | 157,500     | 52,500      | -           | -             |
| 8  | 曹杰   | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.5%    | 157,500     | 52,500      | -           | -             |
| 9  | 王全得  | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.5%    | 0           | 0           | -           | -             |
| 10 | 樊秀萍  | 212,000    | 0    | 212,000    | 0.5%    | 0           | 0           | -           | -             |
| 合计 |      | 12,710,000 | 0    | 41,060,000 | 97.75%  | 30,607,500  | 10,030,500  | -           | -             |

普通股前十名股东间相互关系说明：高铁群与高圣祥为叔侄关系，其他普通股前十名股东间无关联关系。

## 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

高铁群先生为公司的控股股东、实际控制人。

高铁群先生的基本情况如下：高铁群，男，1982 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2005 年 9 月毕业于英国萨里大学并取得硕士学位；2014 年 12 月毕业于电子科技大学，再获硕士学位。2003 年 7 月至 2011 年 11 月任职于北京市农工商开发贸易公司，岗位为职员；2011 年 12 月至今，在北京远达通联科技发展有限公司担任职员。2012 年 8 月至 2016 年 7 月 29 日兼任河北中创典当有限公司总经理、法定代表人。2015 年 12 月至 2016 年 1 月任华夏明科（北京）数字技术有限公司董事长，2016 年 1 月至今任股份公司董事长

## 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

## 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           |
| 高铁群       | 董事长               | 男  | 1982 年 8 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 姚红丽       | 董事，总经理，财务总监，董事会秘书 | 女  | 1968 年 10 月 | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 王丹        | 董事                | 女  | 1978 年 4 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 王可群       | 董事                | 女  | 1953 年 5 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 刘娜        | 董事                | 女  | 1955 年 12 月 | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 杨笑雷       | 监事会主席             | 男  | 1977 年 1 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 吕金仓       | 职工监事              | 男  | 1977 年 3 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 傅南翔       | 监事                | 男  | 1982 年 9 月  | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 曹杰        | 副总经理              | 男  | 1983 年 11 月 | 2019 年 1 月 4 日 | 2022 年 1 月 3 日 |
| 董事会人数：    |                   |    |             | 5              |                |
| 监事会人数：    |                   |    |             | 3              |                |
| 高级管理人员人数： |                   |    |             | 2              |                |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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 |
|-----|--------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 高铁群 | 董事长          | 31,500,000 | 0    | 31,500,000 | 75.00%     | 31,500,000 | 0             |
| 姚红丽 | 财务总监董事会秘书及董事 | 4,848,000  | 0    | 4,848,000  | 11.54%     | 4,105,000  | 0             |
| 王可群 | 董事           | 3,150,000  | 0    | 3,150,000  | 7.50%      | 3,893,000  | 0             |
| 王丹  | 董事           | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.50%      | 210,000    | 0             |
| 刘娜  | 董事           | 105,000    | 0    | 105,000    | 0.25%      | 105,000    | 0             |
| 杨笑雷 | 监事会主席        | 210,000    | 0    | 210,000    | 0.50%      | 210,000    | 0             |

|     |                |            |   |            |        |            |   |
|-----|----------------|------------|---|------------|--------|------------|---|
| 吕金仓 | 市场部经理<br>兼职工监事 | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0          | 0 |
| 傅南翔 | 技术部经理，监事       | 105,000    | 0 | 105,000    | 0.25%  | 105,000    | 0 |
| 张晓明 | 总经理            | 105,000    | 0 | 105,000    | 0.25%  | 105,000    | 0 |
| 曹杰  | 副总经理           | 210,000    | 0 | 210,000    | 0.50%  | 210,000    | 0 |
| 合计  | -              | 40,443,000 | - | 40,443,000 | 96.29% | 40,443,000 | 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 10   | 0    | 0    | 10   |
| 财务人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 生产人员    | 12   | 0    | 0    | 12   |
| 技术人员    | 15   | 0    | 0    | 15   |
| 销售人员    | 10   | 0    | 0    | 10   |
| 员工总计    | 53   | 0    | 0    | 53   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 6    | 6    |
| 本科      | 8    | 8    |
| 专科      | 16   | 16   |
| 专科以下    | 21   | 21   |
| 员工总计    | 53   | 53   |

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

目前，公司不存在需承担费用的离退休职工的情况。

(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

公司严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规及规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平，截至报告期末公司治理的实际状况符合公司法及公司章程的规定。

##### 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

治理机制是依《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定并参照上市公司要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》明确规定了股东享有的八项权利，及当股东权利受到侵害时，股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利，现行公司管理机制能够给所有股东提供合适的保护。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国股份转让系统公司制定的相关业务规则以及《公司章程》、三会议事规则的要求，董事、监事能够按照相关法律法规履行各自的权利与义务，公司重大决策能够按照上述法律、法规、规范性文件和公司治理制度的规定合规作出，且均履行审议程序，及时披露。因此，报告期内公司重大决策均履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月10日，公司召开了第二届董事会第四次会议并作出决议，拟修订公司章程及其附件。

2020年4月27日，公司召开2020年第一次临时股东大会并作出决议，对该事项进行了批准。修订情况详见公司2020年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）公告的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-004）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | <b>第二届董事会第四次会议</b><br>审议通过《关于修订公司章程及其附件》议案、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会》议案<br><b>第二届董事会第五次会议</b><br>审议通过《2019年年度报告预计无法按期披露》议案<br><b>第二届董事会第六次会议</b><br>审议通过《信息披露管理制度》议案<br><b>第二届董事会第七次会议</b><br>审议通过《2019年年度报告全文及摘要》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2020年度财务预算方案》议案、《2019年度总经理工作报告》议案、《2019年度董事会工作报告》议案、《2019年度利润分配方案》议案、《2019年年度审计报告》议案、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案<br><b>第二届董事会第八次会议</b><br>审议通过《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司2020年半年度报告》 |
| 监事会  | 2           | <b>第二届监事会第四次会议</b><br>审议通过《2019年年度报告全文及摘要》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2020年度财务预算方案》议案、《2019年度利润分配方案》议案、《2019年度监事会工作报告》议案、《2019年年度审计报告》议案<br><b>第二届监事会第五次会议</b><br>审议通过《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司2020年半年度报告》议案                                                                                                                                                                                                             |
| 股东大会 | 2           | <b>2020年第一次临时股东大会</b><br>审议通过《关于修订公司章程及其附件》议案<br><b>2020年度股东大会</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|  |  |                                                                                                                                                                                             |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>审议通过《2019 年年度报告全文及摘要》议案、</p> <p>《2019 年度财务决算报告》议案、</p> <p>《2020 年度财务预算方案》议案、</p> <p>《2019 年度利润分配方案》议案、</p> <p>《2019 年度董事会工作报告》议案、</p> <p>《2019 年度监事会工作报告》议案、</p> <p>《2019 年年度审计报告》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, 公司具备规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 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, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训, 并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定, 勤勉尽责地履行其义务, 使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 公司具备规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 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, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训, 并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定, 勤勉尽责地履行其义务, 使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营管理层能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理暂行办法》等法律、法规以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规则，履行各自的职责。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内不存在对对外投资、对外借款等未及时履行决议程序并披露等情况，各议案均及时召集了董事会、股东会进行了审议决议并履行信息披露义务。公司及董事、监事和高级管理人员将严格遵守各项法律法规、制度，持续完善公司的内部治理。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息，公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中审亚太审字(2021)010297 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层                                                                                                                                                                          |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李敏                                                                                                                                                                                                   | 毕天枢 |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元                                                                                                                                                                                                |     |

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2021)010297 号

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“华夏明科”）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，公允反映了华夏明科 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，我们独立于华夏明科，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

华夏明科管理层（以下简称管理层）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

华夏明科管理层（以下简称“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，管理层负责评估华夏明科的持续经营能力，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华夏明科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华夏明科的财务报告过程。

### 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所导致，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，就可能导致对华夏明科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华夏明科不能持续经营。

（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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李 敏（项目合伙人）

中国注册会计师：毕天枢

中国·北京

二〇二一年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注  | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： |     |                  |                  |
| 货币资金  | 6.1 | 1,258,381.36     | 588,261.89       |
| 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        | 6.2  | 1,730,000.00  |               |
| 应收账款        | 6.3  | 743,809.99    | 838,570.00    |
| 应收款项融资      |      |               |               |
| 预付款项        | 6.4  | 924,571.36    | 440,802.23    |
| 应收保费        |      |               |               |
| 应收分保账款      |      |               |               |
| 应收分保合同准备金   |      |               |               |
| 其他应收款       | 6.5  | 862,331.34    | 700,316.80    |
| 其中：应收利息     |      |               |               |
| 应收股利        |      |               |               |
| 买入返售金融资产    |      |               |               |
| 存货          | 6.6  | 1,938,749.37  | 1,535,548.96  |
| 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      |      |               |               |
| 流动资产合计      |      | 7,457,843.42  | 4,103,499.88  |
| 非流动资产：      |      |               |               |
| 发放贷款及垫款     |      |               |               |
| 债权投资        |      |               |               |
| 其他债权投资      |      |               |               |
| 长期应收款       |      |               |               |
| 长期股权投资      |      |               |               |
| 其他权益工具投资    | 6.7  | 2,868,780.00  | 3,620,550.00  |
| 其他非流动金融资产   |      |               |               |
| 投资性房地产      |      |               |               |
| 固定资产        | 6.8  | 9,999,138.92  | 10,929,987.76 |
| 在建工程        |      |               |               |
| 生产性生物资产     |      |               |               |
| 油气资产        |      |               |               |
| 使用权资产       |      |               |               |
| 无形资产        | 6.9  | 929,843.70    | 1,087,963.26  |
| 开发支出        |      |               |               |
| 商誉          |      |               |               |
| 长期待摊费用      |      |               |               |
| 递延所得税资产     | 6.10 | 24,106.50     | 271,439.56    |
| 其他非流动资产     | 6.11 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 |
| 非流动资产合计     |      | 32,321,869.12 | 34,409,940.58 |
| 资产总计        |      | 39,779,712.54 | 38,513,440.46 |
| 流动负债：       |      |               |               |
| 短期借款        |      |               |               |

|                      |      |                     |                     |
|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 向中央银行借款              |      |                     |                     |
| 拆入资金                 |      |                     |                     |
| 交易性金融负债              |      |                     |                     |
| 衍生金融负债               |      |                     |                     |
| 应付票据                 |      |                     |                     |
| 应付账款                 | 6.12 | 1,724,775.13        | 1,354,234.68        |
| 预收款项                 |      |                     |                     |
| 合同负债                 | 6.13 | 1,867,673.73        | 447,782.67          |
| 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               | 6.14 |                     |                     |
| 应交税费                 | 6.15 | 869,658.95          | 1,095,687.94        |
| 其他应付款                | 6.16 | 3,336,358.08        | 292,829.15          |
| 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               | 6.17 | 232,269.95          | 71,645.23           |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>8,030,735.84</b> | <b>3,262,179.67</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>8,030,735.84</b> | <b>3,262,179.67</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                     |                     |
| 股本                   | 6.18 | 42,000,000.00       | 42,000,000.00       |
| 其他权益工具               |      |                     |                     |
| 其中：优先股               |      |                     |                     |
| 永续债                  |      |                     |                     |

|                   |      |                      |                      |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 资本公积              | 6.19 | 646,713.16           | 646,713.16           |
| 减：库存股             |      |                      |                      |
| 其他综合收益            | 6.20 | -604,390.89          | 147,379.11           |
| 专项储备              |      |                      |                      |
| 盈余公积              | 6.21 | 193,617.07           | 193,617.07           |
| 一般风险准备            |      |                      |                      |
| 未分配利润             | 6.22 | -10,486,962.64       | -7,736,448.55        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 31,748,976.70        | 35,251,260.79        |
| 少数股东权益            |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>31,748,976.70</b> | <b>35,251,260.79</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>39,779,712.54</b> | <b>38,513,440.46</b> |

法定代表人：姚红丽

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：姚红丽

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                | 附注   | 2020 年              | 2019 年              |
|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>    |      | <b>4,426,326.86</b> | <b>2,763,057.04</b> |
| 其中：营业收入           | 6.23 | 4,426,326.86        | 2,763,057.04        |
| 利息收入              |      |                     |                     |
| 已赚保费              |      |                     |                     |
| 手续费及佣金收入          |      |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b>    |      | <b>8,843,344.48</b> | <b>8,898,993.58</b> |
| 其中：营业成本           | 6.23 | 3,963,387.43        | 2,624,576.19        |
| 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             | 6.24 | 142,627.57          | 158,637.02          |
| 销售费用              | 6.25 | 1,336,584.78        | 956,378.74          |
| 管理费用              | 6.26 | 1,828,013.35        | 3,355,585.32        |
| 研发费用              | 6.27 | 1,573,612.25        | 1,805,478.27        |
| 财务费用              | 6.28 | -880.90             | -1,661.96           |
| 其中：利息费用           |      |                     |                     |
| 利息收入              |      | 1,248.40            | 2,466.96            |
| 加：其他收益            | 6.29 | 267,950.38          | 399,224.96          |
| 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）             | 6.30 | 1,648,886.99  | 558,775.76    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 6.31 |               | -200,000.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 6.32 |               | -355,072.69   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,500,180.25 | -5,733,008.51 |
| 加：营业外收入                       | 6.33 | 34.46         | 1,324.00      |
| 减：营业外支出                       | 6.34 | 3,035.24      | 4,763.13      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -2,503,181.03 | -5,736,447.64 |
| 减：所得税费用                       | 6.35 | 247,333.06    | 83,816.36     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,750,514.09 | -5,820,264.00 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -2,750,514.09 | -5,820,264.00 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -2,750,514.09 | -5,820,264.00 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -751,770.00   | 147,379.11    |
| （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            |      | -751,770.00   | 147,379.11    |
| （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             |      | -751,770.00   | 147,379.11    |
| （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>     |  | -3,502,284.09 | -5,672,884.89 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  |               |               |
| （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）      |  | -0.07         | -0.14         |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | -0.07         | -0.14         |

法定代表人：姚红丽

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：姚红丽

### （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        |      | 6,900,043.32         | 10,523,650.00        |
| 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               |      | 266,410.38           | 399,504.96           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 6.36 | 3,187,822.86         | 2,466.96             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>10,354,276.56</b> | <b>10,925,621.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 4,257,963.70         | 4,127,223.55         |
| 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       |      | 1,935,833.68         | 2,942,576.87         |
| 支付的各项税费               |      | 621,389.34           | 1,078,584.14         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 6.36 | 2,868,970.37         | 3,147,146.46         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>9,684,157.09</b>  | <b>11,295,531.02</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>670,119.47</b>    | <b>-369,909.10</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 |  |              | 22,000.00     |
| 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>         |  |              | 22,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |              | 1,422,924.77  |
| 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>         |  |              | 1,422,924.77  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -1,400,924.77 |
| <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         |  |              |               |
| 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>         |  |              |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</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>     |  | 670,119.47   | -1,770,833.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 588,261.89   | 2,359,095.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,258,381.36 | 588,261.89    |

法定代表人：姚红丽

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：姚红丽

## (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<br>股东<br>权益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益  | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |               |             |          |            |                            |               | 所有者权益<br>合计    |
| 一、上年期末余额                  | 42,000,000.00 |         |         |    | 646,713.16 |               | 147,379.11  |          | 193,617.07 |                            | -7,736,448.55 | 35,251,260.79  |
| 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                  | 42,000,000.00 |         |         |    | 646,713.16 |               | 147,379.11  |          | 193,617.07 |                            | -7,736,448.55 | 35,251,260.79  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |            |               | -751,770.00 |          |            |                            | -2,750,514.09 | -3,502,284.09  |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |            |               | -751,770.00 |          |            |                            | -2,750,514.09 | -3,502,284.09  |
| （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<br>资本       |               |         |         |    |            |               |             |          |            |                            |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益             |               |         |         |    |            |               |             |          |            |                            |               |                |

|                    |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|-------------|--|------------|--|----------------|--|---------------|
| 的金额                |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |             |  |            |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额           | 42,000,000.00 |  |  |  | 646,713.16 |  | -604,390.89 |  | 193,617.07 |  | -10,486,962.64 |  | 31,748,976.70 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2019 年 |
|----|--------|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |               |            |          |            |                |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益<br>合计   |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------------|------------|----------|------------|----------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |               |            |          |            |                |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 42,000,000.00 |         |         |    | 646,713.16 |               |            |          | 193,617.07 |                | -1,916,184.55 |                        | 40,924,145.68 |
| 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              | 42,000,000.00 |         |         |    | 646,713.16 |               |            |          | 193,617.07 |                | -1,916,184.55 |                        | 40,924,145.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |               | 147,379.11 |          |            |                | -5,820,264.00 |                        | -5,672,884.89 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |               | 147,379.11 |          |            |                | -5,820,264.00 |                        | -5,672,884.89 |
| （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>42,000,000.00</b> |  |  |  | <b>646,713.16</b> |  | <b>147,379.11</b> |  | <b>193,617.07</b> |  | <b>-7,736,448.55</b> |  | <b>35,251,260.79</b> |

法定代表人：姚红丽

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：姚红丽

# 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 1、公司基本情况

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“华夏明科”或“本公司”）前身是华夏明科（北京）数字技术有限公司，系由高轶群、苏秀娥共同出资组建，于 2006 年 12 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。

2015 年 12 月 15 日，公司临时股东会审议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，决定公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。同日，全体股东共同签署了《发起人协议》，约定股份公司总股本拟设置为 4,200 万股，以 2015 年 09 月 30 日的净资产 42,646,713.16 元，按 1.0154: 1 比例折股而成，全部股份由华夏明科(北京)数字技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。2016 年 1 月 26 日完成工商手续。

公司股票于 2017 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“华夏明科”，股票代码 870268，处于新三板基础层。

统一社会信用代码：91110108796728573N

工商注册号：110108002035924

注册资本：4,200.00 万元人民币

法定代表人：张晓明

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区东升小营四拨子科技四站北京永兴宾馆 206

实际控制人：高轶群

成立时间：2006 年 12 月 08 日

营业期限：2006 年 12 月 08 日至长期

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：信息化软件产品的研发与销售，为各省、市安全生产监督管理局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2.2 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **3、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。

## **4、重要会计政策和会计估计**

本公司主要从事信息化软件产品的研发与销售，为各省、市级安全生产监督管理局及其辖区内生产单位提供一体化的交互式应急救援系统、日常监管系统和培训考试系统等平台产品和服务。本公司根据实际生产经营特点，依据

相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.14 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.19 重大会计判断和估计”。

#### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司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。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4.4 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.5 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### **4.5.1 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

##### 4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应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；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

#### 4.5.2.1 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。

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）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）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；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 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；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.5.2.2 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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

#### **4.5.4 金融负债的分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

#### **4.5.5 金融负债的终止确认**

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

#### 4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.6 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称  | 确定组合的依据             |
|-------|---------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 本组合为风险较低应收关联方的应收账款  |

#### 4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 4.7 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.8 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称  | 确定组合的依据                   |
|-------|---------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征       |
| 低风险组合 | 本组合为风险较低应收关联方的应收账款、保证金、押金 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

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其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

#### 4.9 存货

##### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

#### **4.9.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

#### **4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4.9.4 存货的盘存制度为永续存盘制。**

#### **4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### **4.10 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如

销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,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预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

| 组合名称   | 组合内容   |
|--------|--------|
| 合同资产组合 | 销货合同相关 |

预期信用损失的会计处理方法,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。

#### 4.11 固定资产

##### 4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 电子设备    | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

#### 4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### 4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.12 无形资产

#### 4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类无形资产的使用寿命、年摊销率如下：

| 类别    | 摊销方法 | 摊销年限(年) | 年摊销率(%) |
|-------|------|---------|---------|
| 软件使用权 | 直线法  | 10.00   | 10.00   |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.13 长期资产减值”。

### **4.13 长期资产减值**

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.14 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为：

##### **①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### **②确认设定受益计划净负债或净资产**

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

##### **③确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### ④ 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。包括：（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 4.15 收入

#### 4.15.1 2019 年度收入确认政策

##### 4.15.1.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 4.15.1.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 4.15.1.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.15.1.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 4.15.1.5 本公司收入确认的具体方法

本公司主要从事信息化软件产品的研发与销售，为各省、市级安全生产监督管理局及其辖区内生产单位提供一体化的交互式应急救援系统、日常监管系统和培训考试系统等平台产品和相关技术服务。按收入性质主要分为四类：系统集成、软件、硬件、运营维护，具体收入确认方法如下：

##### （1）系统集成、软件、硬件：

相关的收入已经取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。其中，定制的软件产品于客户验收合格确认收入。

##### （2）运营维护：

运营维护服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务。公司根据与

客户签订的相关合同总额与服务期间分期确认。

#### 4.15.2 2020 年度收入确认政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

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

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于 90%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

#### **4.15.2.1 本公司收入确认的具体方法**

本公司主要从事信息化软件产品的研发与销售，为各省、市级安全生产监督管理局及其辖区内生产单位提供一体化的交互式应急救援系统、日常监管系统和培训考试系统等平台产品和相关技术服务。按收入性质主要分为四类：系统集成、软件、硬件、运营维护，具体收入确认方法如下：

##### **（1）系统集成、软件、硬件：**

相关的收入在发货并经客户确认后，控制权转移，本公司确认收入，其中，定制的软件产品于发货并经客户验收合格后确认收入。

## （2）运营维护：

运营维护服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，属于在某一时段内履行的履约义务，于提供服务期间确认收入。

### 4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.17 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.17.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### **4.17.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **4.17.4 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### **4.18 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### **4.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.18.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.18.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应

收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.19 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.19.1 会计政策变更

2017年7月5日，财政部以财会【2017】22号修订了《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)，自2020年1月1日起实施。本集团在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

##### 4.19.2 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

##### 4.19.3 新收入准则各项目调整情况的说明：

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)，新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)，本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日(2020年1月1日)本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

| 报表项目    | 金额                   |             |           | 2020年1月1日账面金额(调整后) |
|---------|----------------------|-------------|-----------|--------------------|
|         | 2019年12月31日账面金额(调整前) | 新收入准则重分类影响  | 新收入准则重新计量 |                    |
| 资产：     |                      |             |           |                    |
| 应收账款    |                      |             |           |                    |
| 合同资产    |                      |             |           |                    |
| 其他非流动资产 |                      |             |           |                    |
| 负债：     | 519,427.90           |             |           | 519,427.90         |
| 预收款项    | 519,427.90           | -519,427.90 |           |                    |

|            |  |            |  |            |
|------------|--|------------|--|------------|
| 合同负债       |  | 447,782.67 |  | 447,782.67 |
| 其他流动<br>负债 |  | 71,645.23  |  | 71,645.23  |

调整说明：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

## 4.20 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### 4.20.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

### 4.20.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4.20.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### **4.20.4 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **4.20.5 递延所得税资产**

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

#### **4.20.6 所得税**

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

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 具体税(费)率情况                                      |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%计缴。                                |

### 5.2 税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司经主管税务机关审核批准的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得编号为 GR201711002015 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2018 年起至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## 6、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 6.1 货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 库存现金 | 55,948.09    | 40,657.64  |
| 银行存款 | 1,202,433.27 | 547,604.25 |
| 合计   | 1,258,381.36 | 588,261.89 |

注：期末货币资金中无受限资金。

## 6.2 应收票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,730,000.00 |      |
| 合计     | 1,730,000.00 |      |

## 6.3 应收账款

### 6.3.1 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内   | 668,619.99 | 392,040.00   |
| 1至2年   | 64,600.00  | 33,000.00    |
| 2至3年   | 11,800.00  |              |
| 3至4年   |            | 16,000.00    |
| 4至5年   | 16,000.00  | 2,035,900.01 |
| 5年以上   | 43,500.01  | 64,226.99    |
| 小计     | 804,520.00 | 2,541,167.00 |
| 减：坏账准备 | 60,710.01  | 1,702,597.00 |
| 合计     | 743,809.99 | 838,570.00   |

### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 804,520.00 | 100.00 | 60,710.01 | 7.55    | 743,809.99 |
| 组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 804,520.00 | 100.00 | 60,710.01 | 7.55    | 743,809.99 |
| 组合 2：关联方组合            |            |        |           |         |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |         |            |
| 合计                    | 804,520.00 | 100.00 | 60,710.01 | 7.55    | 743,809.99 |

| 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(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |              |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,541,167.00 | 100.00 | 1,702,597.00 | 67.00   | 838,570.00 |

| 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(%) |            |
| 组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 2,541,167.00 | 100.00 | 1,702,597.00 | 67.00   | 838,570.00 |
| 组合 2: 关联方组合            |              |        |              |         |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |              |         |            |
| 合计                     | 2,541,167.00 | 100.00 | 1,702,597.00 | 67.00   | 838,570.00 |

### 6.3.1.1 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 668,619.99 |           |         |
| 1 至 2 年 | 64,600.00  | 3,230.00  | 5.00    |
| 2 至 3 年 | 11,800.00  | 1,180.00  | 10.00   |
| 3 至 4 年 |            |           | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 16,000.00  | 12,800.00 | 80.00   |
| 5 年以上   | 43,500.01  | 43,500.01 | 100.00  |
| 合计      | 804,520.00 | 60,710.01 |         |

(续)

| 账龄      | 期初余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 392,040.00   |              |         |
| 1 至 2 年 | 33,000.00    | 1,650.00     | 5.00    |
| 2 至 3 年 |              |              | 10.00   |
| 3 至 4 年 | 16,000.00    | 8,000.00     | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 2,035,900.01 | 1,628,720.01 | 80.00   |
| 5 年以上   | 64,226.99    | 64,226.99    | 100.00  |
| 合计      | 2,541,167.00 | 1,702,597.00 |         |

### 6.3.3 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额 |              |       | 期末余额      |
|----------|--------------|--------|--------------|-------|-----------|
|          |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |           |
| 应收账款坏账准备 | 1,702,597.00 |        | 1,641,886.99 |       | 60,710.01 |
| 合计       | 1,702,597.00 |        | 1,641,886.99 |       | 60,710.01 |

### 6.3.3 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

| 单位名称                   | 金额         | 账龄      | 占应收账款<br>总额的比例% | 坏账准备期<br>末余额 |
|------------------------|------------|---------|-----------------|--------------|
| 河北钢铁集团矿业有限公司           | 516,953.00 | 1 年以内   | 64.26           |              |
| 沧州市陆达高速公路服务有限公司        | 119,500.00 | 1 年以内   | 14.85           |              |
| 平凉市应急管理局（平凉市安全生产监督管理局） | 45,900.00  | 1 至 3 年 | 5.71            | 2,460.00     |
| 合计                     | 682,353.00 |         | 84.82           | 2,460.00     |

## 6.4 预付款项

### 6.4.1 账龄

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 626,938.36 | 67.80  | 342,118.23 | 77.62  |
| 1 至 2 年 | 198,949.00 | 21.52  | 41,853.00  | 9.49   |
| 2 至 3 年 | 41,853.00  | 4.53   | 18,019.60  | 4.09   |
| 3 年以上   | 56,831.00  | 6.15   | 38,811.4   | 8.80   |
| 合计      | 924,571.36 | 100.00 | 440,802.23 | 100.00 |

### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额       | 占预付账款<br>合计数的<br>比例% | 账龄      | 未结算原因       |
|----------------|--------|------------|----------------------|---------|-------------|
| 秦皇岛市展翔电子科技有限公司 | 非关联方   | 420,000.00 | 45.43                | 1 年以内   | 合同未执行<br>完毕 |
| 北京嘉畅伟业科技发展有限公司 | 非关联方   | 80,949.00  | 8.76                 | 1 至 2 年 | 合同未执行<br>完毕 |
| 河北长城计算机系统有限公司  | 非关联方   | 70,100.00  | 7.58                 | 1 年以内   | 合同未执行<br>完毕 |
| 北京聚志智创咨询服务有限公司 | 非关联方   | 50,000.00  | 5.41                 | 1 至 2 年 | 合同未执行<br>完毕 |
| 湖南君雅酒店管理有限公司   | 非关联方   | 50,000.00  | 5.41                 | 1 年以内   | 合同未执行<br>完毕 |
| 合计             |        | 671,049.00 | 72.58                |         |             |

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 280,000.00 | 533,941.80 |
| 1 至 2 年 | 528,956.34 | 120,000.00 |
| 2 至 3 年 |            | 23,375.00  |
| 3 至 4 年 | 23,375.00  |            |

|        |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 4至5年   |                   | 30,000.00         |
| 5年以上   | 130,000.00        | 100,000.00        |
| 小计     | <b>962,331.34</b> | <b>807,316.80</b> |
| 减：坏账准备 | 100,000.00        | 107,000.00        |
| 合计     | <b>862,331.34</b> | <b>700,316.80</b> |

#### 6.5.2 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            |
|------|-------------------|-------------------|
| 往来款  | 390,256.34        | 120,000.00        |
| 保证金  | 569,875.00        | 562,075.00        |
| 备用金  |                   | 121,540.10        |
| 其他   | 2,200.00          | 3,701.70          |
| 合计   | <b>962,331.34</b> | <b>807,316.80</b> |

#### 6.5.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2020年1月1日余额   | 107,000.00   |                      |                      | 107,000.00 |
| 2019年1月1日余额   |              |                      |                      |            |
| 在本期           |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段      |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段      |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段      |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段      |              |                      |                      |            |
| 本期计提          |              |                      |                      |            |
| 本期转回          | 7,000.00     |                      |                      | 7,000.00   |
| 本期转销          |              |                      |                      |            |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 其他变动          |              |                      |                      |            |
| 2020年12月31日余额 | 100,000.00   |                      |                      | 100,000.00 |

#### 6.5.4 按欠款方归集的期末余额前三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数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 云南省应急管理厅        | 保证金  | 408,700.00 | 1至2年 | 42.47               |          |
| 河北文祺医药进出口贸易有限公司 | 往来款  | 270,000.00 | 1年以内 | 28.06               |          |
| 河北中创典当有限公司      | 往来款  | 120,000.00 | 1至2年 | 12.47               |          |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄 | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------|----|-----------------------------|--------------|
| 合计   |      | 798,700.00 |    | 83.00                       |              |

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

| 项目   | 期末余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 库存商品 | 809,675.49   | 149,467.86 | 660,207.63   |
| 发出商品 | 1,278,541.74 |            | 1,278,541.74 |
| 合计   | 2,088,217.23 | 149,467.86 | 1,938,749.37 |

(续)

| 项目   | 期初余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 库存商品 | 849,961.87   | 149,467.86 | 700,494.01   |
| 发出商品 | 835,054.95   |            | 835,054.95   |
| 合计   | 1,685,016.82 | 149,467.86 | 1,535,548.96 |

### 6.6.2 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 149,467.86 |        |    |        |    | 149,467.86 |
| 合计   | 149,467.86 |        |    |        |    | 149,467.86 |

### 6.6.3 存货跌价准备计提依据

库存商品中存在部分商品积压、毁损，导致库存商品的可变现净值低于其成本。

## 6.7 其他权益工具投资

### 6.7.1 其他权益工具投资情况

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 河北中创典当有限公司 | 2,868,780.00 | 3,620,550.00 |
| 合计         | 2,868,780.00 | 3,620,550.00 |

### 6.7.2 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 |
|----|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|----|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

|            |  |  |  |  |         |     |
|------------|--|--|--|--|---------|-----|
| 河北中创典当有限公司 |  |  |  |  | 不以出售为目的 | 不适用 |
|------------|--|--|--|--|---------|-----|

其他说明：本公司将上述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，是基于公司对上述股权投资的业务管理模式特征指定的，该项指定不可撤销。

## 6.8 固定资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 9,999,138.92 | 10,929,987.76 |
| 合计   | 9,999,138.92 | 10,929,987.76 |

### 6.8.1 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 电子设备       | 运输设备         | 办公设备及其他   | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |              |           |               |
| 1、期初余额    | 14,525,093.22 | 542,215.84 | 3,087,457.75 | 54,886.92 | 18,209,653.73 |
| 2、本年增加金额  |               |            |              |           |               |
| (1) 购置    |               |            |              |           |               |
| 3、本年减少金额  |               |            |              |           |               |
| (1) 处置或报废 |               |            |              |           |               |
| 4、期末余额    | 14,525,093.22 | 542,215.84 | 3,087,457.75 | 54,886.92 | 18,209,653.73 |
| 二、累计折旧    |               |            |              |           |               |
| 1、期初余额    | 4,872,820.47  | 493,042.80 | 1,855,577.86 | 54,886.92 | 7,276,328.05  |
| 2、本年增加金额  | 689,941.92    | 21,506.94  | 222,737.90   |           | 934,186.76    |
| (1) 计提    | 689,941.92    | 21,506.94  | 222,737.90   |           | 934,186.76    |
| 3、本年减少金额  |               |            |              |           |               |
| (1) 处置或报废 |               |            |              |           |               |
| 4、期末余额    | 5,562,762.39  | 514,549.74 | 2,078,315.76 | 54,886.92 | 8,210,514.81  |
| 三、账面价值    |               |            |              |           |               |
| 1、期末账面价值  | 8,962,330.83  | 27,666.10  | 1,009,141.99 |           | 9,999,138.92  |
| 2、期初账面价值  | 9,652,272.75  | 49,173.04  | 1,231,879.89 | -         | 10,929,987.76 |

### 6.8.2 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因      |
|--------|--------------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 4,830,744.98 | 已完成网签流程，尚未办理房产证 |

注：详见本附注 10.3。

## 6.9 无形资产

| 项目         | 软件使用权        | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |
| 1、期初余额     | 1,581,196.59 | 1,581,196.59 |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| (1) 购置     |              |              |
| (2) 内部研发   |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 核销     |              |              |
| 4、期末余额     | 1,581,196.59 | 1,581,196.59 |
| 二、累计摊销     |              |              |
| 1、期初余额     | 493,233.33   | 493,233.33   |
| 2、本期增加金额   | 158,119.56   | 158,119.56   |
| (1) 计提     | 158,119.56   | 158,119.56   |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 核销     |              |              |
| 4、期末余额     | 651,352.89   | 651,352.89   |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、期初余额     |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| (1) 计提     |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 929,843.70   | 929,843.70   |
| 2、期初账面价值   | 1,087,963.26 | 1,087,963.26 |

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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    |
| 资产减值准备 | 160,710.01 | 24,106.50 | 1,809,597.00 | 271,439.56 |

|    |            |           |              |            |
|----|------------|-----------|--------------|------------|
| 合计 | 160,710.01 | 24,106.50 | 1,809,597.00 | 271,439.56 |
|----|------------|-----------|--------------|------------|

### 6.10.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 149,467.86    | 149,467.86   |
| 可抵扣亏损    | 14,203,459.47 | 8,943,639.72 |
| 合计       | 14,352,927.33 | 9,093,107.58 |

### 6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|----|
| 2022 年 | 1,377,447.62  | 1,377,447.62 |    |
| 2023 年 | 127,542.20    | 127,542.20   |    |
| 2024 年 | 7,438,649.90  | 7,438,649.90 |    |
| 2025 年 | 5,259,819.75  |              |    |
| 合计     | 14,203,459.47 | 8,943,639.72 |    |

## 6.11 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预付房屋款 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 |
| 合计    | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 |

## 6.12 应付账款

### 6.12.1 应付账款列示

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 采购款 | 1,724,775.13 | 1,354,234.68 |
| 合计  | 1,724,775.13 | 1,354,234.68 |

### 6.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 北京安富通科技有限公司 | 576,415.10 | 争议未解决     |
| 合计          | 576,415.10 |           |

## 6.13 合同负债

### 6.13.1 分类

| 项目              | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 销货合同相关的合同负债     | 2,099,943.68 | 519,427.90 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 | 232,269.95   | 71,645.23  |
| 合计              | 1,867,673.73 | 447,782.67 |

## 6.14 应付职工薪酬

### 6.14.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 2,009,025.22 | 2,009,025.22 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      | 45,455.66    | 45,455.66    |      |
| 三、辞退福利         |      |              |              |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |      |              |              |      |
| 合计             |      | 2,054,480.88 | 2,054,480.88 |      |

### 6.14.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 1,791,096.72 | 1,791,096.72 |      |
| 2、职工福利费       |      |              |              |      |
| 3、社会保险费       |      | 142,808.50   | 142,808.50   |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 141,600.10   | 141,600.10   |      |
| 工伤保险费         |      | 1,208.40     | 1,208.40     |      |
| 生育保险费         |      |              |              |      |
| 4、住房公积金       |      | 75,120.00    | 75,120.00    |      |
| 合计            |      | 2,009,025.22 | 2,009,025.22 |      |

### 6.14.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本年增加      | 本年减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 43,291.20 | 43,291.20 |      |
| 2、失业保险费  |      | 2,164.46  | 2,164.46  |      |
| 合计       |      | 45,455.66 | 45,455.66 |      |

## 6.15 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 308,175.33 | 543,229.10   |
| 企业所得税   | 546,164.35 | 546,164.35   |
| 个人所得税   | 1,403.62   | 1,150.73     |
| 城市维护建设税 | 6,097.04   | 980.10       |
| 教育费附加   | 2,876.41   | 420.05       |
| 地方教育附加  | 1,478.62   | 280.03       |
| 房产税     | 3,054.68   | 3,360.00     |
| 土地使用税   | 408.90     | 103.58       |
| 合计      | 869,658.95 | 1,095,687.94 |

## 6.16 其他应付款

### 6.16.1 款项性质

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 暂借款  | 3,129,024.19 | 229,024.19 |
| 员工工资 | 142,680.93   |            |
| 其他   | 64,652.96    | 63,804.96  |
| 合计   | 3,336,358.08 | 292,829.15 |

### 6.16.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 6.17 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 232,269.95 | 71,645.23 |
| 合计     | 232,269.95 | 71,645.23 |

## 6.18 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 42,000,000.00 |             |    |       |    |    | 42,000,000.00 |
| 合计   | 42,000,000.00 |             |    |       |    |    | 42,000,000.00 |

## 6.19 资本公积

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 646,713.16 |      |      | 646,713.16 |
| 合计   | 646,713.16 |      |      | 646,713.16 |

## 6.20 其他综合收益

| 项目                | 期初余额 | 本期发生金额    |                    |                      |         |         | 期末余额 |
|-------------------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|---------|------|
|                   |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于公司 |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |                      |         |         |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |      |           |                    |                      |         |         |      |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |      |           |                    |                      |         |         |      |

|                    |            |             |  |  |  |             |             |
|--------------------|------------|-------------|--|--|--|-------------|-------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 147,379.11 | -751,770.00 |  |  |  | -751,770.00 | -604,390.89 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |            |             |  |  |  |             |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |            |             |  |  |  |             |             |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |            |             |  |  |  |             |             |
| 其他债权投资公允价值变动       |            |             |  |  |  |             |             |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |             |  |  |  |             |             |
| 其他债权投资信用减值准备       |            |             |  |  |  |             |             |
| 现金流量套期损益的有效部分      |            |             |  |  |  |             |             |
| 外币财务报表折算差额         |            |             |  |  |  |             |             |
| 其他综合收益合计           | 147,379.11 | -751,770.00 |  |  |  | -751,770.00 | -604,390.89 |

## 6.21 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 | 193,617.07 |      |      | 193,617.07 |
| 合计     | 193,617.07 |      |      | 193,617.07 |

## 6.22 未分配利润

| 项目                | 本年             | 上年            |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年未分配利润        | -7,736,448.55  | -1,916,184.55 |
| 调整期初未分配利润合计数      |                |               |
| 调整后期初未分配利润        | -7,736,448.55  | -1,916,184.55 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -2,750,514.09  | -5,820,264.00 |
| 所有者权益内部结转         |                |               |
| 减：提取法定盈余公积        |                |               |
| 减：提取任意盈余公积        |                |               |
| 减：应付普通股股利         |                |               |
| 提取一般风险准备          |                |               |
| 年末未分配利润           | -10,486,962.64 | -7,736,448.55 |

## 6.23 营业收入和营业成本

### 6.23.1 营业收入和营业成本明细情况

| 项目     | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务收入 | 4,426,326.86 | 3,963,387.43 | 2,763,057.04 | 2,624,576.19 |

|    |              |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 4,426,326.86 | 3,963,387.43 | 2,763,057.04 | 2,624,576.19 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

#### 6.23.2 主营业务收入按类别分类明细

| 项目     | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 系统集成收入 |              |              | 66,775.54    | 57,335.72    |
| 软件收入   | 1,323,141.60 | 1,634,075.82 | 1,169,767.02 | 1,018,628.25 |
| 硬件收入   | 2,137,038.03 | 1,174,279.16 | 535,167.65   | 639,864.70   |
| 运营维护收入 | 966,147.23   | 1,155,032.45 | 991,346.83   | 908,747.53   |
| 合计     | 4,426,326.86 | 3,963,387.43 | 2,763,057.04 | 2,624,576.19 |

#### 6.23.3 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 本期发生额        |
|------------|--------------|
| 收入类型       |              |
| 软件收入       | 1,323,141.60 |
| 硬件收入       | 2,137,038.03 |
| 运营维护收入     | 966,147.23   |
| 按商品转让的时间分类 |              |
| 在某一时点      | 3,460,179.63 |
| 在某一段时间     | 966,147.23   |

#### 6.24 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 38,362.98  | 42,438.26  |
| 教育费附加   | 16,441.27  | 18,187.82  |
| 地方教育费附加 | 10,960.86  | 12,125.23  |
| 印花税     | 2,690.30   | 1,007.70   |
| 房产税     | 64,408.60  | 71,877.44  |
| 土地使用税   | 1,363.56   | 2,099.58   |
| 车船税     | 8,400.00   | 7,975.00   |
| 其他      |            | 2,925.99   |
| 合计      | 142,627.57 | 158,637.02 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.25 销售费用

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 差旅费 | 1,116,440.43 | 700,359.08 |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 折旧费 | 220,144.35   | 256,019.66 |
| 合计  | 1,336,584.78 | 956,378.74 |

#### 6.26 管理费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 504,001.25   | 934,954.09   |
| 折旧费   | 622,465.32   | 663,376.53   |
| 服务费   | 331,346.24   | 820,276.84   |
| 房租物业费 | 77,693.57    | 227,029.06   |
| 车辆费用  | 70,916.52    | 146,993.82   |
| 办公费   | 117,349.78   | 249,017.70   |
| 招待费   | 104,240.67   | 224,497.49   |
| 残保金   |              | 89,439.79    |
| 合计    | 1,828,013.35 | 3,355,585.32 |

#### 6.27 研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 991,542.64   | 980,269.75   |
| 委外研发  | 329,694.07   | 583,531.78   |
| 折旧摊销费 | 246,358.73   | 240,493.60   |
| 测试设备  | 6,016.81     | 1,183.14     |
| 合计    | 1,573,612.25 | 1,805,478.27 |

#### 6.28 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 | 1,248.40 | 2,466.96  |
| 手续费    | 367.50   | 805.00    |
| 合计     | -880.90  | -1,661.96 |

#### 6.29 其他收益

| 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 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 266,410.38 | 399,224.96 |               |
| 岗位补贴    | 1,540.00   |            | 1,540.00      |
| 合计      | 267,950.38 | 399,224.96 | 1,540.00      |

其中，与日常活动相关的政府补助

| 补助项目    | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|-------|-------------|
| 增值税即征即退 | 266,410.38 |       | 与收益相关       |
| 岗位补贴    | 1,540.00   |       | 与收益相关       |
| 合计      | 267,950.38 |       |             |

### 6.30 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  | 1,641,886.99 | 561,997.01 |
| 其他应收款坏账损失 | 7,000.00     | -3,221.25  |
| 合计        | 1,648,886.99 | 558,775.76 |

### 6.31 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额       |
|--------|-------|-------------|
| 坏账损失   |       | -200,000.00 |
| 存货跌价损失 |       |             |
| 合计     |       | -200,000.00 |

### 6.32 资产处置收益

| 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 |
|-------------|-------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       | -355,072.69 |               |
| 其中：固定资产处置收益 |       | -355,072.69 |               |
| 合计          |       | -355,072.69 |               |

### 6.33 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 |
|----------------|-------|----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |       |          |               |
| 其他             | 34.46 | 1,324.00 | 34.46         |
| 合计             | 34.46 | 1,324.00 | 34.46         |

### 6.34 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 |
|-----|----------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 110.24   | 1,772.04 | 110.24        |
| 其他  | 2,925.00 | 2,991.09 | 2,925.00      |
| 合计  | 3,035.24 | 4,763.13 | 3,035.24      |

## 6.35 所得税费用

### 6.35.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 |            |           |
| 递延所得税费用 | 247,333.06 | 83,816.36 |
| 合计      | 247,333.06 | 83,816.36 |

### 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | -2,503,181.03 | -5,736,447.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -375,477.15   | -860,467.15   |
| 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               | -166,162.76   | -171,513.98   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 788,972.96    | 1,115,797.49  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |               |
| 所得税费用                          | 247,333.06    | 83,816.36     |

## 6.36 现金流量表项目

### 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额    |
|--------|--------------|----------|
| 政府补助收入 | 1,540.00     |          |
| 往来款项   | 3,100,000.00 |          |
| 利息收入   | 1,248.40     | 2,466.96 |
| 保证金退回  | 85,000.00    |          |
| 营业外收入  | 34.46        |          |
| 合计     | 3,187,822.86 | 2,466.96 |

### 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 销售费用、管理费用中的相关项目 | 2,171,920.43 | 1,992,128.08 |
| 财务费用-手续费        | 367.5        | 805.00       |
| 往来款项            | 280,000.00   | 900,000.00   |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 营业外支出 | 3,035.24     | 1,772.04     |
| 保证金   | 295,000.00   | 252,441.34   |
| 合计    | 2,750,323.17 | 3,147,146.46 |

### 6.37 现金流量表补充资料

#### 6.37.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                         | -2,750,514.09 | -5,820,264.00 |
| 加：资产减值准备                    |               | 200,000.00    |
| 信用减值损失                      | -1,648,886.99 | -558,775.76   |
| 固定资产折旧                      | 934,186.76    | 1,011,042.51  |
| 无形资产摊销                      | 158,119.56    | 158,119.56    |
| 长期待摊费用摊销                    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       |               | -355,072.69   |
| 固定资产报废损失                    |               |               |
| 公允价值变动损失                    |               |               |
| 财务费用                        |               |               |
| 投资损失                        |               |               |
| 递延所得税资产减少                   | 247,333.06    | 83,816.37     |
| 递延所得税负债增加                   |               |               |
| 存货的减少                       | -403,200.41   | -35,937.92    |
| 经营性应收项目的减少                  | -632,136.67   | 6,523,031.11  |
| 经营性应付项目的增加                  | 4,765,218.25  | -1,575,868.27 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 670,119.47    | -369,909.10   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 1,258,381.36  | 588,261.89    |
| 减：现金的期初余额                   | 588,261.89    | 2,359,095.76  |
| 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                | 670,119.47    | -1,770,833.87 |

#### 6.37.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        |              |              |
| 其中：库存现金                     | 55,948.09    | 21,018.69    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,202,433.27 | 2,338,077.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,258,381.36 | 2,359,095.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 7、公允价值的披露

### 7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |              | 合计           |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   |              |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |              |              |
| （一）其他权益工具投资    |            |            | 2,868,780.00 | 2,868,780.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 2,868,780.00 | 2,868,780.00 |

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人高铁群。

### 8.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 8.4 其他关联方情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系            |
|-------|----------------------|
| 高铁群   | 控股股东、董事长             |
| 姚红丽   | 股东、董事、总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 曹 杰   | 股东、副总经理              |

| 关联方名称                  | 关联方与本公司关系                               |
|------------------------|-----------------------------------------|
| 王可群                    | 股东、董事                                   |
| 王 丹                    | 股东、董事                                   |
| 刘 娜                    | 股东、董事                                   |
| 杨笑雷                    | 股东、监事会主席                                |
| 傅南翔                    | 股东、监事                                   |
| 吕金仓                    | 股东、职工监事                                 |
| 樊秀萍                    | 股东                                      |
| 张若楠                    | 股东                                      |
| 朱长军                    | 股东                                      |
| 刘东生                    | 股东                                      |
| 王全得                    | 股东                                      |
| 黄凌轩                    | 股东                                      |
| 王 丹                    | 股东                                      |
| 张晓明                    | 股东                                      |
| 高圣祥                    | 股东                                      |
| 云南明科职业健康安全技<br>术评价有限公司 | 董事长高铁群持有 100.00%股份，担任法定代表人、<br>执行董事、总经理 |
| 北京普瑞恩思数字技术发<br>展有限公司   | 董事长高铁群持有 83.33%股份、担任总经理                 |

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 8.5.2 关联方有关提供或取得担保的信息

无。

### 8.5.3 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日         | 到期日         | 说明       |
|-----|--------------|-------------|-------------|----------|
| 拆入： |              |             |             |          |
| 高铁群 | 229,024.19   | 2016 年 11 月 | 2021 年 11 月 | 用于公司资金周转 |
| 高铁群 | 400,000.00   | 2020 年 11 月 | 2021 年 11 月 | 用于公司资金周转 |
| 张若楠 | 2,500,000.00 | 2020 年 10 月 | 2021 年 10 月 | 用于公司资金周转 |

### 8.5.4 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 241,680.00 | 213,660.92 |

## 8.6 关联方应收应付款项

### 8.6.1 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称 | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 高铁群   | 629,024.19   | 229,024.19 |
| 其他应付款 | 张若楠   | 2,500,000.00 |            |

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

无。

### 9.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

### 11.1 其他非流动资产

本公司对河北中创典当有限公司（以下简称中创典当）初始投资 2150 万元，持股 43%；2016 年 3 月 17 日本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过将所持以下简称中创典当 28% 股权（认缴出资额 1400 万元、实缴出资 1400 万元）以 1400 万元的价格转让给河北西伯力特种橡胶有限公司（以下简称西伯力公司），转让后本公司出资 750 万元。2016 年 7 月 15 日，本公司与西伯力签署了《股权转让协议》。同日，中创典当召开了股东会，同意了上述股权转让的议案。河北西伯力特种橡胶有限公司按本公司划款指令，2016 年 6 月 23 日将该股权转让款汇款至河北中创典当有限公司，作为中创典当向本公司的借款（签有借款协议）。

2017 年 12 月 11 日，河北中创典当有限公司注册资本由 5,000 万元变更为 2,000 万元，本公司出资由 750 万元减少 450 万元至 300 万元，至此，中创典当有限公司欠本公司款合计 1,850 万元。2018 年 5 月 17 日，本公司与河北中创典当有限公司和高铁群签订三方协议，约定将高铁群代河北中创典当有限公司持有的位于河北省石家庄市新华区新华路 211 号鹿城苑 0402、0403、0404 和 0405 四套共计 632.91 平米的房产，作价 1,850 万元抵减河北中创典当有限公司所欠本公司的股权转让款和减资款。该房产已经网签和全额付款，根据冀（2020）

石家庄不动产权第 0045364 号不动产登记证明，开发商河北金恒基房地产有限公司已取得不动产权证，但因目前处于破产清算期，未能办理过户。

## 11.2 房屋产权尚未办理过户手续

2013 年 3 月，本公司与赵亚秋签订《北京存量房屋买卖合同》，购买赵亚秋位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1804、1805、1815 三间房屋。2016 年 9 月 9 日，本公司已缴纳相关税费并完成网签手续，房产原值 5,906,157.82 元，截至本年末净值 4,830,744.98 元。后因北京房产价格大幅上涨，交易对方赵亚秋拟相应提高房屋交易价格，双方尚在沟通过程中，故尚未完成房屋的产权过户手续。公司实际控制人高铁群出具承诺书，承诺全额承担赵亚秋拟提高的交易价款。

## 12、补充资料

### 12.1 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期发生额    | 上期发生额       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              |          | -355,072.69 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |          |             |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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                              | 1,540.00 |             |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |          |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |          |             |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |          |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |          |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |          |             |
| 债务重组损益                                                                                  |          |             |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |          |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |          |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |          |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |          |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |          |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |          |             |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |          |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |          |             |

| 项目                                   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|--------------------------------------|-----------|-------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |           |             |
| 受托经营取得的托管费收入                         |           |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -3,000.78 | -203,439.13 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |           |             |
| 小计                                   | -1,460.78 | -558,511.82 |
| 所得税影响额                               |           |             |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |           |             |
| 合计                                   | -1,460.78 | -558,511.82 |

## 12.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|---------------|-----------|--------|
|                      |               | 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       | -8.12         | -0.07     | -0.07  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -8.12         | -0.07     | -0.07  |

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

## 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：

北京市西城区德胜门外大街 36 号凯旋大厦 B 座 18 层公司董事会