



ST 中磁

NEEQ : 430609

山东中磁视讯股份有限公司
(Shandong CM network CO.,LTD.)

年度报告

—— 2020 ——

公司年度大事记

1. 报告期内，公司成功入选 2019 电子信息行业优秀企业，被评为“2019 全国电子信息行业优秀企业”。
2. 报告期内，公司荣获“2019 年度山东省电子信息行业优秀企业”称号。
3. 报告期内，公司入选“山东省第三批瞪羚企业”。
4. 报告期内，公司“智慧监狱教育平台”获评“2019 山东省企业品牌优秀创新成果”。
5. 报告期内，公司“智慧监狱教育平台、远程视频会见帮教平台”被认定为 2019 年度山东优质品牌产品。
6. 报告期内，公司“信息技术服务项目（SDCM 服务品牌）被认定为 2019 年度山东优质品牌服务。
7. 报告期内，公司“特殊群体社会综合治理大数据平台”入选“首批山东省软件产业高质量发展重点项目”。
8. 报告期内，公司信息技术服务荣获“2019 年度山东知名品牌（服务）称号。
9. 报告期内，公司与中润全和科技发展（深圳）有限公司达成战略合作协议。

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.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	106

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。

公司负责人贾伟光、主管会计工作负责人梁川及会计机构负责人（会计主管人员）张雷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事冯婧、李燕因个人原因没有出席本次董事会。

2、董事会就非标准审计意见的说明

形成无法发表意见的基础如下：

（一）持续经营能力的重大不确定性

截至2020年12月31日，中磁视讯净营运资金-47,100,906.55元，如财务报表附注八、（一）所述，截至报告出具日，中磁视讯因无法偿付到期债务而涉及多起诉讼及索赔，我们无法对计提的预计负债的完整性获取充分、适当的证据，上述情况表明存在可能导致对中磁视讯持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（二）固定资产的审计受到限制

截至2020年12月31日，中磁视讯固定资产净值403,554,531.67元，占资产总额55.10%。固定资产存放于全国各地监管场所，疫情防控措施限制注册会计师进入固定资产盘点所在地，我们无法实施固定资产监盘程序，无法对期末固定资产的数量和状况获取充分、适当的审计证据。

（三）营业收入的审计受到限制

2020 年度，中磁视讯确认主营业务收入——运营和软件费用 168,526,390.06 元，占营业总收入 91.40%，确认主营业务收入——帮教服务收入 3,976,814.97 元，占营业总收入 2.16%，疫情防控措施限制注册会计师实地探访监管机构场所，访谈监管机构相关监管人员，我们无法实施实质性审计程序，也无法实施其他替代审计程序，以对 2020 年度中磁视讯确认的收入金额获取充分、适当的审计证据。

【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
政策风险	公司的主营业务是面向监管场所中特殊群体及留守儿童提供服务型、智慧型整体解决方案(包含大数据分析及综合帮教帮扶服务)，产品和服务领域相对集中又相对特殊。而开展特殊群体社会帮教服务及监管场所信息化建设工作都需要国家及监管部门相关政策的肯定与支持。目前,国家对特殊群体社会帮教及监管场所信息化建设给予了大量的政策性支持，对社会力量参与帮扶特殊群体给予了充分的肯定，但是若未来相关政策发生重大不利变化,将可能对公司的经营造成不利影响。
核心人员流失风险	公司目前的技术及市场人员均具有丰富的专业技术和行业经验，对市场发展的趋势以及公司的产品性能均有较为深刻的认识，如果未来随着行业竞争的加剧，公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临核心人才流失的风险。
债务违约风险	受监狱管控措施影响，公司业务未能按期回款，导致公司营业大幅缩减，出现经营亏损，资金周转困难。公司无法按期偿还到期债务，出现多笔融资租赁合同及金融借款合同违约并涉及到诉讼，对公司经营产生不利影响。
实际控制人变更风险	公司实际控制人贾伟光先生持有的公司股份涉及司法冻结或股权质押，如果全部股份被行权可能导致公司实际控制人发生变化。
疫情风险	公司产品和服务主要是面向监管场，受行业特殊性及新型冠状病毒疫情防控措施限制，监管场所处于封闭状态，部分应收账款无法按期收回。同时，在监管场所封闭期内，会影响公司业务按计划开展，业务收入受到很大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>债务违约风险：受监狱管控措施影响，公司业务未能按期回款，导致公司营业大幅缩减，出现经营亏损，资金周转困难。公司无法按期偿还到期债务，出现多笔融资租赁合同及金融借款合同违约并涉及到诉讼，对公司经营产生不利影响。</p> <p>实际控制人变更风险：公司实际控制人贾伟光先生持有的公司股份涉及司法冻结或股权质押，如果全部股份被行权可能导致公司实际控制人发生变化。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司	指	山东中磁视讯股份有限公司
三会	指	山东中磁视讯股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东中磁视讯股份有限公司章程》
《信息披露制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司信息披露管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司关联交易管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司投资者关系管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司对外投资管理制度》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监管场所	指	目前公司提供服务的场所即司法部所属监狱
特殊群体	指	服刑人员及周围群体、留守儿童及周围群体

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东中磁视讯股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong CM network CO.,LTD. sdcm
证券简称	ST 中磁
证券代码	430609
法定代表人	贾伟光

二、 联系方式

董事会秘书	单云霞
联系地址	济南高新区新泺大街 1666 号齐盛广场 5 号楼 7 层
电话	0531-88873822
传真	0531-88885838
电子邮箱	sdcm_shanyunxia@163.com
公司网址	www.sdcmnis.com
办公地址	济南高新区新泺大街 1666 号齐盛广场 5 号楼 7 层
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 1 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 51 软件开发 6510 软件开发
主要业务	面向监管场所中特殊群体提供服务型、智慧型整体解决方案(包含大数据分析 & 综合帮教帮扶服务)
主要产品与服务项目	服刑人员社会帮教服务（监狱智慧教育平台项目）、帮教专网建设及专网平台运营服务（远程视频会见项目）、新型智慧监狱解决方案（受限环境下特殊群体大数据综合服务、智能平台服务、综合业务管理平台等）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,430,000
优先股总股本（股）	84,430,000

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贾伟光，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	91370000773172699K	否
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 2 号楼 12 层 1201	否
注册资本	84,430,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券			
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
会计师事务所	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨继明	张其国		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2021 年 4 月 23 日起，公司股票交易方式强制变更为集合竞价交易方式。
- 2、经 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司变更 2020 年度审计机构为尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）。

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	184,386,938.20	276,668,920.32	-33.35%
毛利率%	-38.95%	3.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-311,825,124.54	-42,254,028.36	-637.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-311,825,124.54	-42,254,028.36	-637.98%
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)	-47.79%	-5.09%	-
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)	-15.86%	-5.14%	-
基本每股收益	-3.69	-0.50	-638.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	732,412,973.73	1,095,665,625.42	-33.15%
负债总计	235,889,837.64	287,317,364.79	-17.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,523,136.09	808,348,260.63	-38.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.88	9.57	-62.76%
资产负债率%(母公司)	32.21%	26.22%	-
资产负债率%(合并)	32.21%	26.22%	-
流动比率	0.7984	0.1541	-
利息保障倍数	-102.65	-4.15	-

(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	13,143,739.22	229,111,143.34	-94.26%
应收账款周转率	2.73	91.35	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.15%	3.38%	-
营业收入增长率%	-33.35%	-37.68%	-
净利润增长率%	-637.98%	-141.56%	-

(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	84,430,000	84,430,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-211,292,680.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,747,300.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,052.36
非经常性损益合计	-208,366,327.98
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	-

(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 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已将子公司济南中磁电子科技有限公司 100%股权转让。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于软件和信息技术服务行业，业务方向为面向受限环境下监管场所中特殊群体提供服务型智慧型整体解决方案，包含大数据分析及综合帮教帮扶服务及智慧监狱建设解决方案。目前公司主要产品及服务项目包括：服刑人员社会帮教服务（智慧监狱教育平台项目）、帮教专网建设及专网平台运营服务（远程视频会见项目）、司法大数据平台业务及新型智慧监狱解决方案（受限环境下特殊群体大数据综合服务、智能平台服务、综合业务管理平台等）。

目前，公司与相关企业、机构开展了全方位、多层次的战略合作，在充分调动各方资源优势的基础上成立业务合作平台，由业务合作单位对公司项目的硬件生产和完整合格的软件配套进行投资，公司负责进行软件研发及运营服务，并收取相应的软件服务费及设备运营费用，公司逐步向轻资产重运营的方向过渡。报告期内公司监狱智慧教育平台项目的软件服务费及运营服务费是公司营业收入和利润的主要来源。

报告期内公司商业模式和业务收入来源发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

1.商业模式的变化：报告期内公司与相关单位展开全方位的战略合作，由业务合作单位对公司项目的硬件生产和相应的软件配套进行投资，公司主要负责进行软件研发及运营服务，并收取相应的软件服务费及设备运营费用，公司逐步向轻资产重运营的运作模式转变。

2.收入来源变化：报告期内随着商业模式的变化，公司主要收入来源来自软件服务费，还包括一定的运营服务费。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	363,223.16	0.05%	1,024,505.08	0.09%	-64.55%
应收票据					
应收账款	125,231,925.96	17.10%	2,665,743.50	0.24%	4,597.82%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	403,554,531.67	55.10%	766,880,401.55	69.99%	-47.38%
在建工程	4,549,947.96	0.62%	143,136,595.48	13.06%	-96.82%
无形资产	2,362,823.33	0.32%	3,045,012.68	0.28%	-22.40%
商誉					
短期借款	61,499,999.98	8.40%	62,000,000.00	5.66%	-0.81%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初减少了64.55%，主要原因受疫情影响，公司经营困难，业务回款不顺畅导致。
- 2、应收账款期末较期初增加了4597.82%，主要是因业务模式发生变化，公司直接客户由监管场所变更为其他机构，其他机构未能按期足额付款，因疫情原因合作项目进展缓慢。
- 3、固定资产期末较期初减少了47.38%，主要原因受疫情影响公司设备得不到及时维护，导致部分设备报废
- 4、在建工程期末较期初减少了96.82%，主要原因受疫情影响施工人员无法进入监管场所进行施工导致。

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	184,386,938.20	-	276,668,920.32	-	-33.35%
营业成本	256,207,510.72	138.95%	268,141,629.40	96.92%	-4.45%
毛利率	-38.95%	-	3.08%	-	-
销售费用	3,135,702.63	1.70%	5,582,020.56	2.02%	-43.82%
管理费用	6,762,301.53	3.67%	13,603,466.97	4.92%	-50.29%
研发费用	11,306,079.12	6.13%	22,825,836.24	8.25%	-50.47%
财务费用	3,178,827.38	1.72%	9,172,835.98	3.32%	-65.35%
信用减值损失	-7,197,932.15	-3.90%	-158,376.92	-0.06%	-4,444.81%
资产减值损失	-				
其他收益	2,747,300.07	1.49%	6,438,616.30	2.33%	-57.33%
投资收益	-		-1,000,000.00	-0.36%	-57.33%
公允价值变动	-				

收益					
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-100,711,496.49	-54.62%	-37,393,081.75	-13.52%	-169.33%
营业外收入	216,000.00	0.12%	0.83	0.00%	26,023,996.39%
营业外支出	211,329,628.05	114.61%	5,983,363.32	2.16%	3,431.95%
净利润	-311,825,124.54	-169.11%	-42,254,028.36	-15.27%	-637.98%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期下降了33.35%，主要原因一方面受疫情影响，公司设备得不到正常维护，无法充分运营，导致公司业务收入下降；另一方面报告期内监管场所的部分设备已到达报废期，不能正常使用，导致收入下降。
- 2、销售费用本期较上期下降了43.82%，主要原因是受疫情影响，公司业务无法正常开展，导致费用下降。
- 3、管理费用本期较上期下降了50.29%，主要原因是公司部分员工离职，业务总量下降所致。
- 4、研发费用本期较上期下降了50.47%，主要原因是公司部分项目受疫情影响无法正常开展，部分员工离职，业务总量下降所致。
- 5、财务费用本期较上期下降了65.35%，主要原因是公司部分借款及融资租赁已进入诉讼阶段，利息没有计提。
- 6、信用减值损失本期较上期下降了4,444.81%，主要原因是公司计提坏账准备。
- 7、其他收益本期较上期下降了57.33%，主要原因是公司政府补助金额减少所致。
- 8、投资收益本期较上期下降了57.33%，主要原因是公司子公司进行转让所致。
- 9、营业利润本期较上期下降了169.33%，主要原因是本期营业收入下降幅度较大而营业成本基本保持和去年持平的原因所致。
- 10、营业外收入本期较上期增加了26,023,996.39%，主要原因是收中国人民财产保险股份有限公司山东省分公司赔款216000所致。
- 11、营业外支出本期较上期增加了3,431.95%，主要原因是本期大量固定资产已到达报废期，不能正常使用从而进行设备报废处理所致。
- 12、净利润本期较上期下降了637.98%，主要原因是本期营业收入下降幅度较大且营业外支出增加幅度较大所致。

(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	172,503,205.03	238,860,737.43	-27.78%
其他业务收入	11,883,733.17	39,610,069.63	-70.00%
主营业务成本	247,041,009.31	265,887,382.23	-7.09%
其他业务成本	9,166,501.41	2,254,247.17	

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
帮教/软件服务收入	172,503,205.03	247,041,009.31	-43.21%	-27.78%	0.76%	282.05%
设备销售收入	11,883,733.17	9,166,501.41	22.87%	35.05%	307%	-67.67%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司与相关单位展开全方位的战略合作，由业务合作单位对公司项目的硬件生产和相应的软件配套进行投资，公司主要负责进行软件研发及运营服务，并收取相应的软件服务费及设备运营费用，软件服务费用成为公司主要收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中润全和科技发展（深圳）有限公司	92,116,037.74	53.40%	否
2	深圳高尚教育科技有限公司	63,335,849.06	36.72%	否
3	日海智能科技股份有限公司	9,433,962.26	5.47%	否
4	北京银河瀚景科技有限公司	2,738,053.10	1.59%	否
合计		167,623,902.16	97.18%	-

(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	北京新全电子科技有限公司	42,538,565.96	71.79%	否
2	中国人民财产保险股份有限公司济南市分公司	720,000.00	1.22%	否
3	中根（北京）文化传媒有限公司	668,012.75	1.13%	否
4	济南舜基电子科技有限公司	537,907.00	0.91%	否
5	中润全和科技发展（深圳）有限公司	500,024.29	0.84%	否
合计		44,964,510.00	75.89%	-

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	13,143,739.22	229,111,143.34	-94.26%
投资活动产生的现金流量净额	-10,772,879.00	-320,381,133.75	96.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,393,112.90	36,768,244.13	-109.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降了94.26%，主要原因一方面受疫情影响，公司设备得不到正常维护，无法充分运营，导致公司业务收入下降。另一方面，公司商业模式发生变化，营业收入逐步由帮教运营收入向软件服务收入转变。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了96.64%，主要原因是公司业务模式发生变化，公司固定资产投资大幅下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降了109.23%，主要原因是本年度内公司没有新增借款所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

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

截止2020年7月，因疫情导致监管场所封闭管理，公司业务不能正常回收现金。同时，之前中标的政府项目也不能按期施工导致无法回款，公司各种资金回收不顺畅，公司业务收入受到很大程度的影响。公司前期因项目投资，利用融资租赁、借贷等方式的融资均到兑付期，且公司实际控制人贾伟光也提供各种担保，因公司业务无法按期回款，导致公司部分融资租赁、银行贷款等债务无法按时偿还并涉及涉诉。另外，公司因公司经营资金周转困难，尚有部分离职员工工资没有偿付，现公司在维持正常运营的基础上分期偿付上述债务及员工欠款。

报告期内，为解决公司目前发展困境，公司积极寻求战略合作单位，进行商业模式的调整，由合作单位对公司项目的硬件生产和完整合格的软件配套进行投资，公司负责进行软件研发及运营服务，并收取相应的软件服务费及设备运营费用。通过战略合作在一定程度上降低公司运营成本，为公司发展注入新的活力，有助于公司顺利度过困境。此外公司在不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

报告期内，公司经营面临一定困境，但公司积极寻求解决方案，现阶段公司在新模式下正常开展业务，在保障公司正常经营的基础上为公司后续发展积蓄资源。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.二
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.三
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.四
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	

(一) 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

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	79,648,600.95	79,648,600.95	16.04%

平安国际融资租赁有限公司与公司因融资租赁合同纠纷涉诉金额 9,134,745.17，目前已达成和解；华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司与公司因融资租赁合同纠纷涉诉金额 22,798,958.00 元，目前已达成和解；欧力士融资租赁（中国）有限公司与公司因融资租赁合同纠纷涉诉金额 10,888,726.05 元，目前已达成和解；广发融资租赁（广东）有限公司与公司因融资租赁合同纠纷涉诉金额 8,406,137.42 元，目前已达成和解；上海连瑞融资租赁有限公司与公司因融资租赁合同纠纷涉诉金额 7,521,244.4 元，法院判决公司应向上海连瑞融资租赁有限公司支付租金及相应违约金；济南市市中区汉华小额贷款有限公司与公司因民间借贷纠纷涉诉金额 1,000,000.00 元，目前已达成和解；济南市市中区汉华小额贷款有限公

司与公司因民间借贷纠纷涉诉金额 1,000,000.00 元，判决被告贾伟光偿还原告本金 100 万元及自 2019 年 12 月 21 日起至实际清偿之日止，以 100 万元为基数，按年利率 24% 计算的利息，公司承担连带清偿责任；北京融通致远科技有限公司与买卖合同纠纷涉诉金额 450,000.00 元，目前已经结案；中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行与公司因金融借款合同纠纷涉诉金额 4,049,392.33 元，目前已达成和解；中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行与公司因金融借款合同纠纷涉诉金额 3,040,853.38 元，目前已达成和解；济南合信民间资本管理有限公司与公司因金融借款合同纠纷涉诉金额 4,800,000.00 元，目前已达成和解；济南研仁信息技术有限公司与公司因买卖合同纠纷涉诉金额 577,000.00 元，目前已达成和解；中国联合网络通信有限公司宁夏分公司与公司因租赁合同纠纷涉诉金额 1,843,906.00 元，判决公司承担租赁费 1676278 元，违约金 167628 元；王春河因民间借贷纠纷涉诉金额 577,000.00 元，目前已达成和解；公司目前涉及员工仲裁金额 937,638.13 元。

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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
贾伟光	是	2,000,000	1,000,000	1,000,000	2018年12月14日	2021年12月14日	保证	连带	已事后补充履行
张雷	否	5,000,000	1,000,000	3,400,000	2018年12月14日	2021年12月14日	保证	连带	已事后补充履行
济南老来寿生物集团股份有限公司	否	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2019年7月10日	2020年5月9日	保证	连带	已事后补充履行

贾伟光	是	4,000,000	0	4,000,000	2018年1月3日	2018年1月17日	保证	连带	已事后补充履行
贾伟光	是	6,000,000	2,870,000	6,000,000	2018年6月28日	2018年7月27日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	21,000,000	8,870,000	18,400,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	11,000,000	3,870,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	11,000,000	3,870,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

截止本报告披露日，公司上述对外担保事项尚未解除，被担保方的借款已逾期，并涉及诉讼，若被担保方不能及时偿还上述借款，公司需为其偿付上述借款，增加公司负债的风险，会对公司产生不利影响。目前公司正积极与多方沟通，并督促借款人尽快筹措资金归还上述借款，争取消除对公司的负面影响，同时努力维护公司股东的合法权益。

（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

二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	150,000,000.00	98,487,929.57

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
董监高	2014年1月 24日	2021年6 月30日	挂牌	同业竞争 承诺	见详细情况	正在履行中
核心技术人 员	2014年1月 24日	-	挂牌	同业竞争 承诺	见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：**承诺事项一：**

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“1、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任 董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管 理人员或者核心技术人员（核心业务人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承 诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期间均严格履行了 上述承诺， 未有任何违背。

承诺事项二：

公司核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“1、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、 企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任 董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管 理人员或者核心技术人员（核心业务人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承 诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期间均严格履行了上述承诺， 未有任何违背。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类 型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
电脑、服务器等电 子设备		质押	133,767,750.50	18.26%	融资租赁
账户现金余额		冻结	145,739.1	0.02%	诉讼冻结
总计	-	-	133,913,489.60	18.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述被质押资产若被行权，将会造成公司资产的损失。

四、 失信情况

公司及公司法定代表人贾伟光先生于2020年9月21日被列入失信被执行人，公司武汉分公司于2020年

7月7日被列入失信被执行人。公司于2020年10月23日在全国中小企业股份转让系统披露了《山东中磁视讯股份有限公司关于公司及实际控制人、董事长、法定代表人、武汉分公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2020-057）。

公司及实际控制人、董事长、法定代表人、武汉分公司被纳入失信被执行人对公司的生产经营、声誉及社会公众形象造成了一定的负面影响。

目前，公司及实际控制人、董事长、法定代表人贾伟光先生正积极与多方沟通，并积极筹措资金尽快履行相关案件的确定法律义务，争取向法院申请撤销失信被执行人情形，消除失信被执行的负面影响，同时努力维护公司股东的合法权益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

五、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	67,829,021	80.34%	2,500,000	70,329,021	83.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,717,057	4.40%	0	3,717,057	4.40%
	董事、监事、高管	1,015,465	1.20%	65,596,499	66,611,964	78.90%
	核心员工			0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,979	19.66%	-2,500,000	14,100,979	16.70%
	其中：控股股东、实际控制人	13,188,290	15.62%	0	13,188,290	15.62%
	董事、监事、高管	874,889	1.04%	37,800	912,689	1.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		84,430,000	-	0	84,430,000	-
普通股股东人数		612				

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	贾伟光	16,905,347	0	16,905,347	20.02%	13,188,290	3,717,057	15,585,000	16,905,347

2	周珂	198,000	3,147,595	3,345,595	3.96%	0	3,345,595	0	0
3	鞠红丽	0	2,855,065	2,855,065	3.38%	0	2,855,065	0	0
4	吴娟	2,000	2,511,900	2,513,900	2.98%	0	2,513,900	0	0
5	周玉红	0	2,500,000	2,500,000	2.96%	0	1,330,000	0	0
6	周清	2,186,000	101,000	2,287,000	2.71%	0	3,345,595	0	0
7	张涛	140,000	1,972,549	2,112,549	2.50%	0	2,112,549	0	0
8	山东省财金创业投资有限公司—山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.37%	0	2,000,000	0	0
9	上海蔓菁投资管理有限公司—嘉兴蔓民股权投资合伙企业（有限合伙）	208,000	1,161,565	1,369,565	1.62%	0	1,369,565	0	0
10	荆门汇盈兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,315,000	0	1,315,000	1.56%	0	1,315,000	0	0

合计	22,954,347	14,249,674	37,204,021	44.06%	13,188,290	23,904,326	15,585,000	16,905,347
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十大股东之间相互之间不存在关联关系。

六、 优先股股本基本情况

适用 不适用

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

本报告期末，贾伟光持有公司股票16,905,347股，持股比例20.02%，为公司第一大股东，且为公司创始人，并一直担任公司董事长，实际参与公司重大经营决策，为公司实际控制人。贾伟光，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年毕业于山东大学光学专业，本科学历。1983年7月-1985年9月任天津光学仪器厂二九车间助工；1985年9月-2005年3月在天津职业技术师范学院工作；2005年4月创立本公司前身山东中磁远程监控技术有限公司，现任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十二、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	银行汇款	37,500,000	2019年10月24日	2020年10月23日	6.49%
2	质押借款	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	银行汇款	2,500,000	2019年10月26日	2020年10月23日	6.49%
3	抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行	银行汇款	4,000,000	2019年2月21日	2020年2月20日	5.66%
4	抵押借款	莱商银行股份有限公司天桥支行	银行汇款	15,000,000	2019年3月28日	2020年3月28日	6.09%
5	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行	银行汇款	3,000,000	2019年2月21日	2020年2月20日	5.66%
6	融资租赁	平安国际融资	银行汇款	18,890,000	2019年2月14日	2021年2月13日	6.10%

		租赁有 限公司					
7	融资租赁	华鑫思 佰益融 资租赁 (上 海)有 限公司	银行汇款	30,000,000	2019年5月13 日	2021年5月15 日	7.20%
8	融资租赁	欧力士 融资租 赁(中 国)有 限公司	银行汇款	17,000,000	2019年6月28 日	2021年6月27 日	3.55%
9	融资租赁	广发融 资租赁 (广 东)有 限公司	银行汇款	10,000,000	2019年8月30 日	2021年7月31 日	21.53%
10	融资租赁	永丰金 融资租 赁(天 津)有 限公司	银行汇款	3,300,000	2019年10月31 日	2021年9月30 日	17.85%
11	融资租赁	上海连 瑞融资 租赁有 限公司	银行汇款	8,000,000	2019年7月26 日	2022年7月25 日	5.89%
合计	-	-	-	149,190,000	-	-	-

十三、 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

十四、 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
贾伟光	董事长	男	1962年7月	2020年9月23日	2023年9月22日
刘军	董事	男	1970年3月	2020年9月23日	2023年9月22日
冯婧	董事	女	1968年9月	2020年9月23日	2023年9月22日
赵宇	董事	男	1981年1月	2020年9月23日	2023年9月22日
李燕	董事	女	1978年8月	2020年11月26日	2023年9月22日
吕坤芬	监事	女	1996年2月	2020年9月23日	2023年9月22日
李元娉	监事	女	1992年9月	2020年9月23日	2023年9月22日
刘培金	监事	男	1991年5月	2020年9月23日	2021年4月30日
牟骏	副总经理	男	1962年8月	2016年9月22日	2021年4月30日
梁川	财务总监	男	1970年5月	2016年9月22日	2021年4月30日
单云霞	董事会秘书	女	1981年10月	2016年9月22日	2021年4月30日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人贾伟光担任公司董事长、总经理，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
贾伟光	董事长	16,905,347	0	16,905,347	20.023%	0	0
刘军	董事	0	0	0	0.000%	0	0
冯婧	董事	0	0	0	0.000%	0	0
赵宇	董事	0	0	0	0.000%	0	0
李燕	董事	0	0	0	0.000%	0	0
吕坤芬	监事	0	0	0	0.000%	0	0
李元娉	监事	0	0	0	0.000%	0	0
刘培金	监事	0	0	0	0.000%	0	0
牟骏	副总经理	42,000	0	42,000	0.050%	0	0
梁川	财务总监	0	0	0	0.000%	0	0
单云霞	董事会秘书	424,106	0	424,106	0.502%	0	0
合计	-	17,371,453	-	17,371,453	20.575%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张银生	董事、总经理	离任	无	辞职
李咸明	董事、副总经理	离任	无	辞职
叶典雅	董事	离任	无	辞职
陈圣利	监事	离任	无	辞职
单云霞	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	董事换届
高华玮	董事	离任	无	董事换届
王祥麒	董事	离任	无	董事换届
芦爽丽	监事会主席	离任	无	监事换届
陈圣利	监事	离任	无	监事换届
石双	监事	离任	无	监事换届
李燕	无	新任	董事	选任
冯婧	无	新任	董事	董事换届
赵宇	无	新任	董事	董事换届
吕坤芬	无	新任	监事	监事换届
李元娉	无	新任	监事	监事换届
刘培金	无	新任	监事	监事换届

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

1、冯婧

冯婧，女、1968年出生，中国籍、无境外永久居留权。1992年毕业于湘潭大学工商管理专业，大学本科。1992年-2002年湖南零陵耐火材料厂劳资科，2003年-2010年湖南祁阳农业机械化站办公室，2010年-2017年长沙市政工程有限公司财务科，2018年至今担任湖南国润宏泰智能装备有限公司总经理，2020年6月至今湖南中资华融医疗科技有限公司执行董事。

2、赵宇

赵宇，男，1981年出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年毕业于西京大学计算机应用及维护专业，大专学历。2004-2010年在深圳精英集团工作；2010年至今在深圳裕达富电子工作。

3、李燕

李燕，女，1976年出生，中国国籍，无境外居留权。1994年12月至2012年12月，任湖南龙骧神驰集团站务公司科长，2013年11月至2020年8月就职于北京挚诚华腾装饰工程有限公司。

4、吕坤芬

吕坤芬，女，1996年出生，中国籍，无境外永久居留权。2018年毕业于湖南铁路职业技术学院电子信息专业，大专学历。2018年-2020年湖南国润宏泰智能装备有限公司行政人力资源部，2020年7月至今中润全和科技发展（深圳）有限公司行政人力资源部工作。

5、李元娉

李元娉，女，身份证号：370112199209292928，1992年出生。中国籍，无境外永久居留权。2014年毕业于山东财经大学会计专业，本科学历。2014-2016年任济南恒源混凝土有限公司现金出纳一职；2016年-2018年任济南恒源混凝土有限公司会计一职。2018-至今任恒源混凝土有限公司会计总监。

6、刘培金

刘培金，男，1991年出生，中国籍、中共党员，无境外永久居留权，专科学历。2011年-2016年济南鲁建管理咨询有限公司商务部，2016年-2018年山东林田水利咨询有限公司商务部，2019年至今任山东中磁视讯股份有限公司商务专员。

(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	12		3	9
技术人员	51		26	25
销售人员	50		8	42
财务人员	6		1	5
员工总计	119		38	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	7	3
本科	62	45
专科	45	28
专科以下	5	5
员工总计	119	81

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

业务人员销售目标考核，其他人员固定薪酬+绩效考核的薪酬政策。公司目前无需要承担费用的离退休人员。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈圣利	无变动	运营中心主任	18,300	0	18,300
刘晓骐	无变动	技术经理	1,000	20,000	21,000
段同芸	无变动	市场经理	15,000	155,479	170,479
宋晓英	无变动	证券事务代表	0	130,513	130,513
张成保	无变动	研发工程师	1,000	320,676	321,676
徐立婷	无变动	市场经理	10,000	232,868	242,868
隋立欣	离职	无	0	0	0
张炎	离职	无	5,000	15,300	20,300
孙成丽	离职	无	800	11,200	12,000
邢辰	离职	无	2,800	2,000	4,800
陈琳	无变动	企划部经理	0	299,300	299,300
刘超	离职	无	4,000	0	4,000
赵文杰	无变动	市场经理	2,400	36,700	39,100
杜继峰	离职	无	0	204,400	204,400
贾东民	无变动	采购经理	5,000	292,900	297,900

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司核心员工的离职尚未对公司日常经营活动产生任何重大不利影响，且公司目前针对所有离职核心员工所负责的工作已办理好交接。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年6月28日，公司董事会收到董事冯婧、李燕女士递交的辞职报告，辞职申请将在公司2020年年度股东大会选举出新任董事后生效。在此之前，冯婧、李燕女士将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行董事职责。

2020年6月28日，公司监事会收到监事吕坤芬女士递交的辞职报告，辞职申请将在公司2020年年度股东大会选举出新任董事后生效。在此之前，吕坤芬女士将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行监事职责。

2020年6月30日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过任命于江红先生、卢世庸先生为公司第四届董事会董事的议案，自2020年年度股东大会决议通过之日起任职生效。

2020年6月30日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过任命于江红先生为公司总经理的议案，自2020年年度股东大会决议通过之日起任职生效。

2020年6月30日公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过任命杨世宏先生为公司第四届监事会监事的议案，自2020年年度股东大会决议通过之日起任职生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》等相关法规、《公司章程》和内部管理制度进行决策，履行了相应规定程序。公司重大事项均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容没有出现违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制订的内部控制制度、各项制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2020年4月28日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定，对《公司章程》进行细节修订，并于2020年5月13日召开2020年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 2020年6月29日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，基于公司发展的需要，对《公司章程》进行细节修订，并于2020年7月23日召开2019年年度股东大会审议通过。

(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	1) 2020年4月28日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈监事会议事规则〉》、《关于修订〈对外投资管理制度〉》、《关于修订〈对外担保管理制度〉》、《关于修订〈关联交易管理制度〉》、《关于修订〈承诺管理制度〉》、过《关于修订〈信息披露管理制度〉》、《关于延期披露公司2019年年度报告》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》； 2) 2020年6月29日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于2019年度总经理工作报告》、《关于〈2019年度董事会工作报告〉》、《关于〈2019年度财务决算报告〉》、《关于〈2020年度财务预算报告〉》、《关于〈公司2019年年度报告及摘要〉》、《关于〈公司2019年权

		<p>益分配预案》、《关于〈继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构〉》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于〈修改公司章程〉》、《关于〈2019年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明〉》、《关于〈召开公司2019年年度股东大会〉》；</p> <p>3) 2020年8月31日,公司召开第三届董事会第二十四次会议,审议通过《公司2020年半年度报告》;</p> <p>4) 2020年9月4日,公司召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于选举贾伟光为公司第四届董事会董事》、《关于选举刘军为公司第四届董事会董事》、《关于选举冯婧为公司第四届董事会董事》、《关于选举赵宇为公司第四届董事会董事》、《关于选举叶典雅为公司第四届董事会董事》、《关于召开公司2020年第二次临时股东大会》;</p> <p>5) 2020年11月26日,公司召开第四届董事会第一次会议,审议通过《关于追认公司为贾伟光借款提供担保(二)》;</p>
监事会	4	<p>1) 2020年4月28日,公司召开第三届监事会第十二次会议,审议通过《修订监事会议事规则》;</p> <p>2) 2020年6月29日,公司召开第三届监事会第十三次会议,审议通过《关于〈公司2019年年度报告及摘要〉》、《关于〈公司监事会2019年度工作报告〉》、《关于〈公司2019年财务决算报告〉》、《关于〈公司2020年财务预算报告〉》、《关于〈公司2019年权益分配预案〉》、《关于〈继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构〉》、过《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于〈2019年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明〉》;</p> <p>3) 2020年8月31日,公司召开第三届监事会第十四次会议,审议通过《关于2020年半年度报告的议案》;</p> <p>4) 2020年9月4日,公司召开第三届监事会第十五次会议,审议通过《提名李元娉为公司第四届监事会股东代表监事》、《提名吕坤芬为公司第四届监事会股东代表监事》。</p>
股东大会	4	<p>1) 2020年5月13日,公司召开2020年第一</p>

		<p>次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈监事会议事规则〉》、《关于修订〈对外投资管理制度〉》、《关于修订〈对外担保管理制度〉》、《关于修订〈关联交易管理制度〉》、《关于修订〈承诺管理制度〉》、《关于修订〈信息披露管理制度〉》；</p> <p>2) 2020年7月23日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于〈2019年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司2019年权益分配预案〉的议案》、《关于〈继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》、《关于〈2019年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明〉的议案》；</p> <p>3) 2020年9月23日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于选举贾伟光为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举刘军为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举冯婧为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举赵宇为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举叶典雅为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举李元娉为公司第四届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举吕坤芬为公司第四届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>3) 2020年11月26日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认公司为贾伟光借款提供担保的议案》、《关于追认公司为贾伟光借款提供担保(二)的议案》、《关于推选李燕为山东中磁视讯股份有限公司第四届董事会董事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司

法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作逐步健全和完善公司法人治理结构，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立情况

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司持有公司5%以上股份的股东与公司不存在同业竞争的业务。

2、资产独立情况

与公司生产经营活动相关的全部资产（包括办公场所、生产设备、专利、商标等）均系公司合法取得，并拥有合法有效的权利证书或权属证明文件；公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况，公司对所有资产有完全的控制支配权。

3、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理以及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，专门处理财务事项。公司建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司开立了独立的银行账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立情况

公司机构独立，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情

况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，且公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1.2020年7月23日召开2019年年度股东大会对有关议案采用现场投票和网络投票相结合方式召开。
2.2020年9月23日召开2020年第二次临时股东大会对有关议案采用现场投票和网络投票相结合方式召开。
3.2020年11月26日召开2020年第三次临时股东大会对有关议案采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

（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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2021]第 0573 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨继明 1 年	张其国 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	27 万元			
审计报告正文：	<p>山东中磁视讯股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计山东中磁视讯股份有限公司（以下简称中磁视讯）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。</p> <p>我们不对后附的中磁视讯财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）持续经营能力的重大不确定性</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，中磁视讯净营运资金-47,100,906.55 元，如财务报表附注八、（一）所述，截至报告出具日，中磁视讯因无法偿付到期债务而涉及多起诉讼及索赔，我们无法对计提的预计负债的完整性获取充分、适当的证据，上述情况表明存在可能导致对中磁视讯持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>（二）固定资产的审计受到限制</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，中磁视讯固定资产净值 403,554,531.67 元，占资产总额 55.10%。固定资产存放于全国各地监管场所，疫情防控措施限制注册会计师进入固定资产盘点所在地，我们无法实施固定资产监盘程序，无法对期末固定资产的数量和状况获取充分、适当的审计证据。</p> <p>（三）营业收入的审计受到限制</p> <p>2020 年度，中磁视讯确认主营业务收入——运营和软件费用 168,526,390.06 元，占营业总收入 91.40%，确认主营业务收入——帮教服务收入 3,976,814.97 元，占营业总收入 2.16%，疫情防控措施限</p>			

制注册会计师实地探访监管机构场所，访谈监管机构相关监管人员，我们无法实施实质性审计程序，也无法实施其他替代审计程序，以对 2020 年度中磁视讯确认的收入金额获取充分、适当的审计证据。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中磁视讯管理层（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，管理层负责评估中磁视讯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中磁视讯的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中磁视讯的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中磁视讯，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	（一）	363,223.16	1,024,505.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	125,231,925.96	2,665,743.50
应收款项融资			
预付款项	（三）	42,242,040.21	11,184,985.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	17,308,565.96	16,678,252.90
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	1,373,745.48	9,352,553.50
流动资产合计		186,519,500.77	40,906,040.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	403,554,531.67	766,880,401.55
在建工程	(七)	4,549,947.96	143,136,595.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	2,362,823.33	3,045,012.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(九)	135,426,170.00	141,697,575.48
非流动资产合计		545,893,472.96	1,054,759,585.19
资产总计		732,412,973.73	1,095,665,625.42
流动负债：			
短期借款	(十)	61,499,999.98	62,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十一)	9,900,000.00	10,000,000.00
应付账款	(十二)	56,088,091.61	112,867,228.32
预收款项	(十三)		7,542,302.76
合同负债	(十四)	7,115,379.96	
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	(十五)	6,410,134.44	4,522,339.74
应交税费	(十六)	13,099,313.26	12,283,330.82
其他应付款	(十七)	16,891,111.48	14,942,059.93
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	(十八)	62,189,453.79	41,336,146.31
其他流动负债	(十九)	426,922.80	
流动负债合计		233,620,407.32	265,493,407.88
非流动负债：			
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	(二十)	2,269,430.32	21,823,956.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,269,430.32	21,823,956.91
负债合计		235,889,837.64	287,317,364.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	84,430,000.00	84,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	451,269,393.48	451,269,393.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备	(二十三)	32,199,869.56	32,199,869.56
未分配利润	(二十四)	-71,376,126.95	240,448,997.59
归属于母公司所有者权益合计		496,523,136.09	808,348,260.63
少数股东权益			
所有者权益合计		496,523,136.09	808,348,260.63
负债和所有者权益总计		732,412,973.73	1,095,665,625.42

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：梁川

会计机构负责人：张雷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	(二十五)	184,386,938.20	276,668,920.32
其中：营业收入		184,386,938.20	276,668,920.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,647,802.61	319,342,241.45
其中：营业成本	(二十五)	256,207,510.72	268,141,629.40
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	(二十六)	57,381.23	16,452.30
销售费用	(二十七)	3,135,702.63	5,582,020.56
管理费用	(二十八)	6,762,301.53	13,603,466.97
研发费用	(二十九)	11,306,079.12	22,825,836.24
财务费用	(三十)	3,178,827.38	9,172,835.98
其中：利息费用		3,008,439.59	8,202,539.86
利息收入		717.94	144,940.55
加：其他收益	(三十一)	2,747,300.07	6,438,616.30
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)		-1,000,000.00
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）	(三十三)	-7,197,932.15	-158,376.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,711,496.49	-37,393,081.75
加：营业外收入	(三十四)	216,000.00	0.83
减：营业外支出	(三十五)	211,329,628.05	5,983,363.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-311,825,124.54	-43,376,444.24
减：所得税费用	(三十六)		-1,122,415.88

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-311,825,124.54	-42,254,028.36
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）		-311,825,124.54	-42,254,028.36
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）		-311,825,124.54	-42,254,028.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-311,825,124.54	-42,254,028.36
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-3.69	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-3.69	-0.50

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：梁川

会计机构负责人：张雷

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,755,934.29	285,449,504.09

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	14,451,775.95	49,123,285.05
经营活动现金流入小计		77,207,710.24	334,572,789.14
购买商品、接受劳务支付的现金		49,601,081.96	6,986,442.26
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		5,838,216.79	8,685,849.71
支付的各项税费		796.30	4,002,270.05
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	8,623,875.97	85,787,083.78
经营活动现金流出小计		64,063,971.02	105,461,645.80
经营活动产生的现金流量净额	(三十八)	13,143,739.22	229,111,143.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,772,879.00	320,381,133.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,772,879.00	320,381,133.75
投资活动产生的现金流量净额		-10,772,879.00	-320,381,133.75
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	3,000,000.00	90,535,800.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	157,535,800.00
偿还债务支付的现金		500,000.02	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,889.72	8,227,828.50
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	(三十七)	5,008,223.16	42,539,727.37
筹资活动现金流出小计		6,393,112.90	120,767,555.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,393,112.90	36,768,244.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(三十八)	-1,022,252.68	-54,501,746.28
加：期初现金及现金等价物余额	(三十八)	1,024,505.08	55,526,251.36
六、期末现金及现金等价物余额	(三十八)	2,252.40	1,024,505.08

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：梁川

会计机构负责人：张雷

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	84,430,000.00				451,269,393.48				32,199,869.56		240,448,997.59		808,348,260.63
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	84,430,000.00				451,269,393.48				32,199,869.56		240,448,997.59		808,348,260.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-311,825,124.54		-311,825,124.54
（一）综合收益总额											-311,825,124.54		-311,825,124.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
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	84,430,000.00				451,269,393.48				32,199,869.56		-71,376,126.95		496,523,136.09

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,930,000.00				410,019,393.48				32,199,869.56		282,703,025.95		

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	81,930,000.00				410,019,393.48				32,199,869.56		282,703,025.95		806,852,288.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00				41,250,000.00						-42,254,028.36		1,495,971.64
（一）综合收益总额											-42,254,028.36		-42,254,028.36
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				41,250,000.00								43,750,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				41,250,000.00								43,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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、本期末余额	84,430,00 0.00				451,26 9,393.4 8				32,199, 869.56		240,44 8,997.5 9		808,348, 260.63

法定代表人：贾伟光 主管会计工作负责人：梁川 会计机构负责人：张雷

山东中磁视讯股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山东中磁视讯股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东中磁远程监控技术有限公司,于2005年4月经山东省工商行政管理局批准,由自然人王自勇、贾伟光、赵殿军共同出资设立。于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为科学研究和技术服务业。公司统一社会信用代码为:91370000773172699K。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,443.00万股,注册资本为8,443.00万元,注册地:山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼12层。公司主要经营活动为:为监管场所中的特殊群体提供软硬件结合的多媒体综合帮教服务。本公司的实际控制人为贾伟光。

本财务报表业经公司全体董事于2020年6月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司2020年度亏损-42,254,028.36元,截至2020年12月31日,货币资金363,223.16元,净营运资金-47,100,906.55元,截至报表报出日,公司因无法偿付到期债务而涉及多起诉讼及索赔,若以上情况无法得到改善,自本报告期末12月内,对持续经营能力将造成重大影响。

本公司拟采取的改善措施如下:

2020年8月,本公司与中润全和科技发展(深圳)有限公司正式签署了合作协议,由中润全和对公司智慧教育学习平台项目的硬件生产和完整合格的软件配套进行投资,更好的促进司法领域信息化建设。本次合作不仅有利于解决公司现阶段因资金

短缺带来的经营困难，而且为公司未来经营业务的增长带来积极影响；此外本次合作是基于公司长远发展战略的考量，符合公司后续在资本市场的发展规划。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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(债务工具)

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)包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,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,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果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；如果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。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：单独测试未发生减值以及合并范围外的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2：合并范围内应收账款和其他应收款	个别认定法

应收账款-账龄组合、其他应收款-账龄组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	50	50

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供的经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计

提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

4、 暂停资本化期间

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

5、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
发明专利	20年	年限平均法	专利权证书
其他专利	10年	年限平均法	专利权证书
软件著作权	10年	年限平均法	软件著作权证书
其他软件	5年	年限平均法	预计使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020年1月1日前的会计政策

(1) 销售商品收入确认的一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(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。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。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调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

执行新收入准则对其财务报表的主要影响如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	7,542,302.76		-7,542,302.76
合同负债		7,115,379.96	7,115,379.96
其他流动负债		426,922.80	426,922.80

与原收入准则相比,本公司执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-7,542,302.76
合同负债	7,115,379.96
其他流动负债	426,922.80

未对利润表产生影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用合计人民币1,141,090.74元。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据中华人民共和国主席令(2007)63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%征收企业所得税。2015年12月10日,山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局重新认定公司为高新技术企业,并取得高新技术企业证书,证书编号:GF201537000095,有效期三年;2018年11月30日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局重新认定公司为高新技术企业,并取得高新技术企业证书,证书编号:GR201837001470,有效期三年,享受企业所得税减按15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,252.40	84,101.94
银行存款	360,970.76	940,403.14
其他货币资金		
合计	363,223.16	1,024,505.08

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金	360,970.76	
合计	360,970.76	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	130,875,819.96	91,930.00
1 至 2 年	91,930.00	2,864,900.00
2 至 3 年	1,021,450.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	131,989,199.96	2,956,830.00
减：坏账准备	6,757,274.00	291,086.50
合计	125,231,925.96	2,665,743.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,989,199.96	100.00	6,757,274.00	5.12	125,231,925.96
合计	131,989,199.96	100.00	6,757,274.00	5.12	125,231,925.96

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,956,830.00	100.00	291,086.50	9.84	2,665,743.50
合计	2,956,830.00	100.00	291,086.50	9.84	2,665,743.50

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	131,989,199.96	6,757,274.00	5.12
合计	131,989,199.96	6,757,274.00	5.12

应收账款组合 1:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	130,875,819.96	6,543,791.00	5
1-2 年	91,930.00	9,193.00	10
2-3 年	1,021,450.00	204,290.00	20
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	131,989,199.96	6,757,274.00	—

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	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	291,086.50	291,086.50	6,466,187.50			6,757,274.00
合计	291,086.50	291,086.50	6,466,187.50			6,757,274.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中润全和科技发展(深圳)有限公司	69,328,199.96	52.53	3,466,410.00
深圳高尚教育科技有限公司	59,047,000.00	44.74	2,952,350.00
山东科茂信息工程有限公司	2,500,620.00	1.89	125,031.00
贵州省监狱管理局	1,021,450.00	0.77	204,290.00
宁夏回族自治区女子监狱	83,000.00	0.06	8,300.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	131,980,269.96	99.99	6,756,381.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,058,934.96	73.53	10,466,052.45	93.57
1 至 2 年	10,464,572.45	24.77	718,932.80	6.43
2 至 3 年	718,532.80	1.70		
3 年以上				
合计	42,242,040.21	100.00	11,184,985.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京新全电子科技有限公司	39,944,174.74	94.56
山东格桑花文化传媒有限公司	403,532.80	0.96
国科政信科技(北京)股份有限公司	315,000.00	0.75
天风证券股份有限公司	300,000.00	0.71
深圳市巨诺科技有限公司	262,104.74	0.62
合计	41,224,812.28	97.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,308,565.96	16,678,252.90
合计	17,308,565.96	16,678,252.90

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	6,007,694.23	17,341,429.06
1 至 2 年	12,761,351.95	127,809.70
2 至 3 年	82,468.55	95,641.95
3 至 4 年	80,398.19	24,206.00
4 至 5 年	19,231.50	
5 年以上	500.00	500.00
小计	18,951,644.42	17,589,586.71
减: 坏账准备	1,643,078.46	911,333.81
合计	17,308,565.96	16,678,252.90

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,951,644.42	100	1,643,078.46	8.67	17,308,565.96
合计	18,951,644.42	100	1,643,078.46	8.67	17,308,565.96

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,589,586.71	100.00	911,333.81	5.18	16,678,252.90
合计	17,589,586.71	100.00	911,333.81	5.18	16,678,252.90

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	18,951,644.42	1,643,078.46	8.67
合计	18,951,644.42	1,643,078.46	8.67

其他应收款组合 1:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,007,694.23	300,384.71	5.00
1-2 年	12,761,351.95	1,276,135.19	10.00
2-3 年	82,468.55	16,493.71	20.00
3-4 年	80,398.19	40,199.10	50.00
4-5 年	19,231.50	9,615.75	50.00
5 年以上	500.00	250.00	50.00
合计	18,951,644.42	1,643,078.46	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 731,744.65 元。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,007,839.80	7,015,843.00
往来款	2,212,664.80	3,864,642.77

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
服务款	1,890,450.00	1,890,800.00
员工备用金	3,216,198.11	1,412,381.17
汇算清缴退税款	418,685.78	1,193,955.19
代收售卡款	2,755,822.22	656,725.00
押金	580,000.00	580,000.00
质保金	486,804.00	498,541.00
个人负担社保费、公积金	70,274.90	147,909.77
其他	312,904.81	328,788.81
合计	18,951,644.42	17,589,586.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	保证金	2,400,000.00	1-2 年	12.66	240,000.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	2,120,700.00	1-2 年	11.19	212,070.00
平安国际融资租赁有限公司	服务费	1,890,000.00	1-2 年	9.97	189,000.00
贾桂玲	代收售卡款	1,876,347.50	1 年以内、1-2 年	9.90	113,357.90
山东牛旺置业有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	6.33	60,000.00
合计		9,487,047.50		50.05	814,427.90

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额		8,289,629.92
待认证进项税额	1,373,745.48	1,062,923.58
合计	1,373,745.48	9,352,553.50

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	403,554,531.67	766,880,401.55
固定资产清理		
合计	403,554,531.67	766,880,401.55

2、 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,372,294,494.62	498,269.65	1,372,792,764.27
(2) 本期增加金额	196,700,182.90	114,415.00	196,814,597.90
—购置		114,415.00	114,415.00
—在建工程转入	193,080,054.30		193,080,054.30
—其他	3,620,128.60		3,620,128.60
(3) 本期减少金额	929,768,821.98	235,164.77	930,003,986.75
—处置或报废	834,582,853.43	235,164.77	834,818,018.20
—其他	95,185,968.55		95,185,968.55
(4) 期末余额	639,225,855.54	377,519.88	639,603,375.42
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	605,629,870.91	282,491.81	605,912,362.72
(2) 本期增加金额	262,298,597.93	75,643.79	262,374,241.72
—计提	262,298,597.93	75,643.79	262,374,241.72
—其他			
(3) 本期减少金额	632,020,570.04	217,190.65	632,237,760.69
—处置或报废	625,469,370.04	217,190.65	625,686,560.69
—其他	6,551,200.00		6,551,200.00
(4) 期末余额	235,907,898.80	140,944.95	236,048,843.75
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	403,317,956.74	236,574.93	403,554,531.67
(2) 上年年末账面价值	766,664,623.71	215,777.84	766,880,401.55

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	42,469,689.45	21,517,975.99		20,951,713.46
合计	42,469,689.45	21,517,975.99		20,951,713.46

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		141,355,914.30
工程物资	4,549,947.96	1,780,681.18
合计	4,549,947.96	143,136,595.48

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
帮教系统建设项目				141,355,914.30		141,355,914.30
合计				141,355,914.30		141,355,914.30

3、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
帮教系统建设项目	4,649,499.97	99,552.01	4,549,947.96	1,880,233.19	99,552.01	1,780,681.18
合计	4,649,499.97	99,552.01	4,549,947.96	1,880,233.19	99,552.01	1,780,681.18

(八) 无形资产

项目	发明专利	其他专利	软件著作权	其他软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,092,000.00	539,558.02	462,040.09	1,672,473.21	8,766,071.32
(2) 本期增加金额				40,000.00	40,000.00
—购置				40,000.00	40,000.00
—内部研发					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	6,092,000.00	539,558.02	462,040.09	1,712,473.21	8,806,071.32
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,168,060.53	351,937.21	405,347.86	795,713.04	5,721,058.64
(2) 本期增加金额	304,599.96	53,955.84	46,203.96	317,429.59	722,189.35
—计提	304,599.96	53,955.84	46,203.96	317,429.59	722,189.35
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	4,472,660.49	405,893.05	451,551.82	1,113,142.63	6,443,247.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					

项目	发明专利	其他专利	软件著作权	其他软件	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,619,339.51	133,664.97	10,488.27	599,330.58	2,362,823.33
(2) 上年年末账面价值	1,923,939.47	187,620.81	56,692.23	876,760.17	3,045,012.68

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	93,198,190.84	92,664,423.84
待抵扣进项税额	42,227,979.16	49,033,151.64
合计	135,426,170.00	141,697,575.48

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	2,499,999.98	3,000,000.00
信用借款		
合计	61,499,999.98	62,000,000.00

说明：

质押借款：

1、2019年10月24日，公司与济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订借款合同，合同编号为（济南农商行高新支行）流借字（2019）年第6-7号，取得贷款30,000,000.00元，贷款年利率6.4900%，借款期限2019年10月24日至2020年10月23日。该笔借款由贾伟光所持公司的800万股提供质押担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）权质字（2019）年第6-7号，由贾伟光、单云霞、李咸明提供连带责任担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）保字（2019）年第6-7号。截至2020年12月31日，该笔借款尚未偿还，逾期利率为正常借款利率的1.5倍。

2、2019年10月24日，公司与济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订借款合同，合同编号为（济南农商行高新支行）流借字（2019）年第6-71号，取得贷款7,500,000.00元，贷款年利率6.4900%，借款期限2019年10月24日至2020年10月23日。该笔借款由贾伟光所持公司的800万股提供质押担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）权质字（2019）年第6-71号，由贾伟光、单云霞、李咸明提供连带责任担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）保字（2019）年第6-71号。截至2020年12月31日，该笔借款尚未偿还，逾期利率为正常借款利率的1.5倍。

3、2019年10月25日，公司与济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订借款合同，合同编号为（济南农商行高新支行）流借字（2019）年第6-72号，取得贷款2,500,000.00元，贷款年利率6.4900%，借款期限2019年10月25日至2020年10月23日。该笔借款由贾伟光所持公司的800万股提供质押担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）权质字（2019）年第6-72号，由贾伟光、单云霞、李咸明提供连带责任担保，保证合同编号为（济南农商行高新支行）保字（2019）年第6-72号。截至2020年12月31日，该笔借款尚未偿还，逾期利率为正常借款利率的1.5倍。

抵押借款：

1、2019年2月12日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行签订借款合同，合同编号为37000049100219020002，取得贷款4,000,000.00元，贷款年利率5.6550%，借款期限2019年2月21日至2020年2月20日。该笔借款由董英伟和贾鲁宁个人房产作为抵押，抵押物评估价值共计为6,836,400.00元，其中董英伟抵押物评估价值3,036,400.00元，担保合同编号为37000049100419020001；贾鲁宁抵押物评估价值3,800,000.00元，担保合同为37000049100419020002，由贾伟光、董英伟提供保证担保，保证合同编号为37000049100619020001。截至2020年12月31日，该笔借款尚未偿还，逾期利率为正常借款利率的1.5倍。

2、2019年3月28日，公司与莱商银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，合同编号为2019年LS0404流贷字第2019032801号，取得贷款15,000,000.00元，贷款年利率6.0900%，借款期限2019年3月28日至2020年3月28日。该笔借款由北京新全电子科技有限公司的房产作为抵押，抵押物评估价值为22,051,400.00元，抵押合同编号为2019年LS0404抵字第2019032801-1号。

3、由于公司与2020年3月申请办理期限为6个月的贷款展期，公司与莱商银行股份有限公司天桥支行与2020年签订了编号为2020年LS0404抵押变更字第2020092101号的《抵押变更登记协议书》。抵押登记期限由2019年3月28日至2020年3月28日变更为2019年3月28日至2020年9月28日。

4、2020年9月28日，公司与莱商银行股份有限公司天桥支行签订借款展期合同，合同编码为2020年LS0404展字第2020092801号，取得贷款15,000,000.00元，贷款年利率6.0900%，借款期限2020年9月28日至2021年3月28日。

保证借款：

2019年2月12日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行签订借款合同，合同编号为37000049100219020001，取得贷款3,000,000.00元，贷款年利率5.6550%，借款期限2019年2月21日至2020年2月20日。该笔借款由贾伟光、董

英伟提供保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款尚未偿还，逾期利率为正常借款利率的 1.5 倍。

(十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
信用证	9,900,000.00	10,000,000.00
合计	9,900,000.00	10,000,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
研发款	23,725,009.20	23,725,009.20
服务款	15,347,939.03	14,777,926.28
购货款	17,015,143.38	74,364,292.84
合计	56,088,091.61	112,867,228.32

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛云康信息科技股份有限公司	22,200,000.00	尚未支付
中国联合网络通信有限公司	4,455,896.58	尚未支付
山东鼎佳信息技术有限公司	4,378,600.00	尚未支付
电信服务费暂估	2,756,628.14	未结算
济南昭华翰飞商贸有限公司	2,585,688.38	尚未支付
泉州天地汇物流发展有限公司孝昌分公司	1,716,343.11	尚未支付
济南惠乾科技有限公司	1,612,118.35	尚未支付
深圳市鑫瀚丰科技有限公司	1,450,298.25	尚未支付
上海和为科技有限公司	1,169,589.20	尚未支付
济南研仁信息科技有限公司	940,208.50	尚未支付
合计	43,265,370.51	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预售款		7,542,302.76
合计		7,542,302.76

(十四) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
商品销售预收款	7,115,379.96	
合计	7,115,379.96	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,522,339.74	7,706,173.56	5,818,378.86	6,410,134.44
离职后福利-设定提存计划		19,837.93	19,837.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,522,339.74	7,726,011.49	5,838,216.79	6,410,134.44

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,505,865.07	7,598,792.65	5,710,997.95	6,393,659.77
(2) 职工福利费	16,474.67			16,474.67
(3) 社会保险费		107,380.91	107,380.91	
其中：医疗保险费		107,048.24	107,048.24	
工伤保险费		332.67	332.67	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,522,339.74	7,706,173.56	5,818,378.86	6,410,134.44

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		19,006.40	19,006.40	
失业保险费		831.53	831.53	
企业年金缴费				
合计		19,837.93	19,837.93	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	11,040,244.31	10,339,244.31
个人所得税	1,954,521.72	1,896,124.21
其他税费	104,547.23	47,962.30
合计	13,099,313.26	12,283,330.82

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	90,814.83	90,814.83
应付股利		
其他应付款项	16,800,296.65	14,851,245.10
合计	16,891,111.48	14,942,059.93

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	90,814.83	90,814.83
合计	90,814.83	90,814.83

2、其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	7,350,000.00	8,500,000.00
研发往来款	3,968,833.83	3,985,017.83
个人报销款	4,720,918.66	1,701,607.27
运费	513,420.00	513,420.00
咨询费	151,000.00	151,200.00
个人往来款	54,301.46	
办公费	36,915.00	
党费退费	4,907.70	
合计	16,800,296.65	14,851,245.10

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	62,189,453.79	41,336,146.31
合计	62,189,453.79	41,336,146.31

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	426,922.80	
合计	426,922.80	

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,269,430.32	21,823,956.91
专项应付款		
合计	2,269,430.32	21,823,956.91

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	67,698,860.63	66,400,079.74
减：未实现融资费用	3,239,976.52	3,239,976.52
小计	64,458,884.11	63,160,103.22
减：一年内到期的长期应付款	62,189,453.79	41,336,146.31
合计	2,269,430.32	21,823,956.91

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	62,189,453.79
1 至 2 年	2,269,430.32

剩余租赁期	期末余额
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	64,458,884.11

说明：

2019 年 2 月 14 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签订编号为：2019PAZL0100379-ZL-01 的售后回租租赁合同，约定本公司融资租入平安国际融资租赁有限公司设备，租赁物账面价值 27,088,950.00 元，租金金额共计 20,040,072.50 元，手续费 755,600.00 元。由公司实际控制人贾伟光提供连带责任保证。

2019 年 7 月 23 日，本公司与上海连瑞融资租赁有限公司签订编号为：LRZL201903HZ016 的融资租赁合同，约定本公司融资租入上海连瑞融资租赁有限公司设备，租赁物账面价值 11,611,440.00 元，租金金额共计 9,077,721.24 元，手续费 336,000.00 元。以融资租入设备提供抵押担保，由公司实际控制人贾伟光、董事会秘书单云霞、财务负责人张雷提供连带责任保证。

2019 年 6 月 26 日，本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订编号为：P2019070076 的融资租赁合同，约定本公司融资租入欧力士融资租赁（中国）有限公司设备，租赁物账面价值 20,345,800.00 元，租金金额共计 18,060,000.00 元，手续费 303,000.00 元。由公司实际控制人贾伟光提供连带责任保证。

2019 年 5 月 13 日，本公司与华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司签订编号为：HS2019013D-FL 的融资租赁合同，约定本公司融资租入华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司设备，租赁物账面价值 32,332,500.00 元，租金金额共计 32,280,000.00 元，手续费 900,000.00 元。以融资租入设备提供抵押担保，由公司实际控制人贾伟光提供连带责任保证。

2019 年 8 月 8 日，本公司与广发融资租赁（广东）有限公司签订编号为：GFZL0531201924601 的融资租赁合同，约定本公司融资租入广发融资租赁（广东）有限公司设备，租赁物账面价值 14,306,000.00 元，租金金额共计 10,680,208.33 元，手续费 200,000.00 元。以融资租入设备提供抵押担保，由公司实际控制人贾伟光提供连带责任保证。

2019 年 10 月 16 日，本公司与永丰金融融资租赁（天津）有限公司签订编号为：010004481901 的融资租赁合同，约定本公司融资租入永丰金融融资租赁（天津）有限公司设备，租赁物账面价值 7,069,862.10 元，租金金额共计 3,499,000.00 元，手续费 106,000.00 元。由公司实际控制人贾伟光提供连带责任保证。

2020 年，本公司与联想融资租赁有限公司签订编号为 ZHT20191114002 的融资租赁合同（直租），起租日为承租人签署租赁物验收证明之日，约定本公司融资租入联想融资租赁有限公司设备，设备总价 25,000,000 元，租金总额共计 26,471,657.92 元，租赁保证金 5,000,000 元。

（二十一）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售流通股	16,600,979.00						16,600,979.00
非限售流通股	67,829,021.00						67,829,021.00
合计	84,430,000.00						84,430,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,269,393.48			451,269,393.48
其他资本公积				
合计	451,269,393.48			451,269,393.48

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,199,869.56				32,199,869.56
任意盈余公积					
合计	32,199,869.56				32,199,869.56

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	240,448,997.59	282,703,025.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	240,448,997.59	282,703,025.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-311,825,124.54	-42,254,028.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-71,376,126.95	240,448,997.59

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,503,205.03	247,041,009.31	238,860,737.43	265,887,382.23
其他业务	11,883,733.17	9,166,501.41	37,808,182.89	2,254,247.17
合计	184,386,938.20	256,207,510.72	276,668,920.32	268,141,629.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	172,503,205.03	238,860,737.43
其中：帮教服务收入	3,976,814.97	238,860,737.43
运营和软件费用收入	168,526,390.06	
其他业务收入	11,883,733.17	37,808,182.89
其中：技术服务收入		30,089,307.51
设备销售收入	11,883,733.17	7,718,875.38

项目	本期金额	上期金额
合计	184,386,938.20	276,668,920.32

帮教服务收入前五名地区分布情况

地区	营业收入	占主营业务收入比重 (%)
黑龙江地区	1,378,584.91	0.80
云南地区	1,177,607.84	0.68
四川地区	730,909.96	0.42
长春市达方科技服务有限公司	481,948.11	0.28
河北地区	197,386.79	0.11
合计	3,966,437.61	2.29

运营和软件费用收入前五名情况

地区	营业收入	占主营业务收入比重 (%)
中润全和科技发展(深圳)有限公司	92,116,037.74	53.40
深圳高尚教育科技有限公司	63,335,849.06	36.72
日海智能科技股份有限公司	9,433,962.26	5.47
北京银河瀚景科技有限公司	2,738,053.10	1.59
北京华科诚信科技股份有限公司	902,487.90	0.52
合计	168,526,390.06	97.70

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	57,381.23	16,452.30
合计	57,381.23	16,452.30

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	6,228.00	47,520.00
邮寄费	10,535.00	85,810.56
广告费	4,320.00	126,200.05
差旅费	291,901.20	1,498,037.01
通讯费	8,556.06	32,636.52
工资	2,519,168.05	3,363,293.46
车辆费	2,057.09	3,063.75
交通费	3,596.53	14,555.77
房租		-666,890.37
招待费	199,818.72	588,287.15
汽油费	74,587.50	249,532.75
办公费	13,935.00	239,973.91
其他	999.48	
合计	3,135,702.63	5,582,020.56

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
保险费	679,245.28	90,994.11
交通费	11,998.94	42,432.71
车辆费	92,156.75	191,852.19
折旧	56,639.69	176,408.40
维修费	27,151.05	860.00
招待费	344,419.28	650,200.28
办公费	169,033.54	304,144.17
摊销	722,189.35	649,225.01
通讯费	91,481.98	246,408.24
社保	127,218.84	1,195,129.76
工资	2,313,138.69	2,574,833.80
差旅费	846,906.84	245,455.45
会务费	2,000.00	101,758.00
电费	26,246.66	61,084.92
审计费	163,347.66	246,730.17
水电费	17,521.85	2,822.04
福利费	27,175.50	127,677.19
住房公积金		183,930.70
咨询费	770,198.75	5,373,741.70
物业费	104,510.40	89,094.31
中介服务费	46,932.08	1,038,841.29
邮寄费	102,788.40	9,842.53
印刷费	20,000.00	
合计	6,762,301.53	13,603,466.97

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
情报汇聚平台和案件协查预警技术的研发	1,122,642.60	2,633,105.65
基于私有加密技术可管控、可监督的远程帮教系统的研发	920,991.78	1,456,726.63
循证矫正策略推荐技术与装备研发	746,860.30	2,537,339.58
司法监狱数据计算系统	1,180,320.04	
基于大数据司法一体化工作平台的研究与	1,111,287.64	1,300,634.71

项目	本期金额	上期金额
应用		
司法监狱大数据应用专题分析系统	1,033,272.45	
物联网设备接入联动系统 V2.0	890,240.77	
基于语音操控安防调度系统 V2.0	780,504.00	
警力勤务调度管理系统 V2.0	948,137.15	
司法监狱应急处置管理系统 V2.0	1,013,189.40	
安防集成分析统计系统 V2.0	719,372.70	
安防智能集成管控系统 V2.0	792,318.70	
其他	46,941.59	
受限环境干警移动办公系统的研究与开发		2,366,113.81
服刑人员心理表征和行为模式智能采集技术的研究与开发		1,352,186.90
服刑人员监管改造智能平台的研究与开发		2,238,274.89
监狱综合管理平台的研究与开发		2,709,558.54
服刑人移动教育平台的研究与开发		1,268,922.54
特殊群体社会帮教系统的研发		1,453,878.05
特殊群体社会综合治理大数据平台		1,281,342.08
司法监狱大数据应用数据可视化系统		2,227,752.86
合计	11,306,079.12	22,825,836.24

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,008,439.59	8,202,539.86
减：利息收入	717.94	144,940.55
汇兑损益		
其他	171,105.73	1,115,236.67
合计	3,178,827.38	9,172,835.98

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,689,988.78	5,787,934.38
进项税加计抵减	57,311.29	650,681.92
合计	2,747,300.07	6,438,616.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收济南高新技术产业开发区管委会市场监管局经费	3,000.00		与收益相关
收武汉市失业保险管理办公室失业保险基金洪山稳岗返还	2,600.00		与收益相关
收济南高新技术产业开发区管理委员会服务业促进局市金九条区级配	65,600.00		与收益相关
收济南高新区齐鲁软件园发展中心创新创业政策扶持资金	600,000.00		与收益相关
收济南市社会保险事业中心 2019 年稳岗补贴 24 批	20,706.68		与收益相关
收中华人民共和国国家金库济南市中心支库	2,315.56		与收益相关
收武汉市失业保险管理办公室失业保险基金 2019 年稳岗返还	2,612.00		与收益相关
收济南市社会保险事业中心 2019 年稳岗补贴	20,706.68		与收益相关
收济南高新技术产业开发区管委会市场监管局经费	150,000.00		与收益相关
收济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局经费	1,300,000.00	1,560,000.00	与收益相关
收济南高新技术产业开发区财政局中小微企业融资补贴	273,100.00		与收益相关
收济南高新技术产业开发区管委会市场监管局经费	2,000.00		与收益相关
收济南高新技术产业开发区管委会市场监管局经费	3,500.00		与收益相关
收山东省科技厅拨付国家重点科研项目补助和奖励辰欣药业等 126 家补记待报解共享收入	243,000.00		与收益相关
	847.86		与收益相关
山东省 2018 年第三批专利资助资金		4,000.00	与收益相关
收济南市高新技术产业开发区管理委员会服务业促进局市级上市资金		65,600.00	与收益相关
收济南高新区科经局/2019 年省级科技创新发展资金		268,200.00	与收益相关
收济南高新区科经局/2018 年度济南市创新型城市建设扶持资金		500,000.00	与收益相关
收济南高新区科技经济运行局/2019 年省级科技创新发展资金		1,682,000.00	与收益相关
2019 先进制造业和数字经济发展专项资金		1,600,000.00	与收益相关
2018 年认定高新技术企业财政补助市级		100,000.00	与收益相关
收国家税务总局济南高新技术产业开发区税务局个税返还		8,134.38	与收益相关
合计	2,689,988.78	5,787,934.38	——

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,000,000.00
合计		-1,000,000.00

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,466,187.50	-110,514.00
其他应收款坏账损失	-731,744.65	-47,862.92
合计	- 7,197,932.15	-158,376.92

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	216,000.00	0.83	216,000.00
合计	216,000.00	0.83	216,000.00

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	211,292,680.41	5,606,527.35	211,292,680.41
其他	36,947.64	376,835.97	36,947.64
合计	211,329,628.05	5,983,363.32	211,329,628.05

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		171,539.31
以前期间所得税		-1,293,955.19
合计		-1,122,415.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-311,825,124.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-46,773,768.68
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	1,116,229.70
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	45,657,538.98
所得税费用	

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	717.94	144,940.55

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,689,988.78	5,787,934.38
企业间往来	11,761,069.23	43,190,410.12
合计	14,451,775.95	49,123,285.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	2,879,212.45	29,433,755.41
财务费用—其他	8,314.81	1,115,236.67
营业外支出	136.61	376,835.97
企业间往来	5,736,212.10	54,861,255.73
合计	8,623,875.97	85,787,083.78

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款	3,000,000.00	
融资租赁款		90,535,800.00
合计	3,000,000.00	90,535,800.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	1,645,000.00	42,539,727.37
诉讼冻结资金	363,223.16	
企业间往来款	3,000,000.00	
合计	5,008,223.16	42,539,727.37

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-311,825,124.54	-42,254,028.36
加：信用减值损失	7,197,932.15	158,376.92
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	262,374,241.72	260,297,375.35
无形资产摊销	722,189.35	662,558.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	211,292,680.41	5,606,527.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,008,439.59	8,202,539.86
投资损失(收益以“-”号填列)		1,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		171,539.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-146,274,742.46	-2,489,479.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,351,877.00	-2,244,265.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,143,739.22	229,111,143.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,252.40	1,024,505.08
减：现金的期初余额	1,024,505.08	55,526,251.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,022,252.68	-54,501,746.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,252.40	1,024,505.08
其中：库存现金	2,252.40	84,101.94
可随时用于支付的银行存款		940,403.14
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,252.40	1,024,505.08
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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	360,970.76	诉讼冻结
电子设备	20,951,713.46	融资租赁抵押物

六、 关联方及关联方交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为贾伟光，截至 2020 年 12 月 31 日，贾伟光持有本公司 20.02% 的股权 1,690.53 万股（已全部质押），是本公司最大股东，能够对股东大会的决议产生重大影响。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
单云霞	董事、董事会秘书
赵宇	董事
刘军	董事
冯婧	董事
李燕	董事
吕坤芬	监事
李元娉	监事
刘培金	监事
牟骏	副总经理
梁川	财务总监
周玉红	股东
周清	股东
山东省财金创业投资有限公司—山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海蔓菁投资管理有限公司—嘉兴蔓民股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
天风汇盈(武汉)投资管理有限公司—荆门汇盈兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
四川富邦金马资产管理有限公司-富邦金马1期私募投资基金	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安信证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
荆门汇盈兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
黄焕联	股东
刘永生	股东
济南佳康电子科技有限公司	其他关联方
济南舜基电子科技有限公司	其他关联方
长春中磁信息科技有限公司	其他关联方
长春市达方科技服务有限公司	其他关联方

(三) 关联担保

1、本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾伟光	20,040,072.50	2019/2/14	2023/2/14	否
贾伟光	18,060,000.00	2019/6/26	2021/6/5	否
贾伟光	6,450,000.00	2019/9/30	2023/9/30	否
贾伟光	10,680,208.33	2019/8/8	2023/8/1	否
贾伟光、单云霞、张雷	9,077,721.24	2019/7/23	2024/7/25	否
贾伟光	32,280,000.00	2019/5/15	2023/5/15	否
李咸明、单云霞、贾伟光	40,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	否

2、本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾伟光	1,000,000.00	2018 /12 /14	2021/12/ 14	否
贾伟光	2,870,000.00	2018/6/28	2018/7/27	否
张雷	3,400,000.00	2018 /12 /14	2021/12/ 14	否
济南老来寿生物集团股份有限公司	4,000,000.00	2019 /7 /10	2020 /5 /9	否

说明：

（1）2018年12月14日，贾伟光与济南市市中区汉华小额贷款有限公司签订了《最高额借款合同》，约定贷款总额最高额不高于200万人民币，借款期限2018年12月14日-2021年12月14日，贾伟光实际向汉华借款100万人民币，同日

本公司与汉华贷款签署了《最高额保证合同》，约定公司为上述借款承担连带责任保证。

(2) 2018年1月2日贾伟光与王春河签署《借款及保证协议》，借款总额为400万元人民币；2018年6月28日贾伟光与王春河签署《借款合同》，合同总额为600万元人民币，本公司为上述借款提供了保证担保。目前，上述400万元借款已全部偿还完毕，600万元借款中尚有287万元尚未偿还。

(3) 2018年12月，张雷与济南市市中区汉华小额贷款有限公司签订了《最高额借款合同》，约定贷款总额最高额不高于500万人民币，借款期限2018年12月14日-2021年12月14日，张雷实际借款借款金额为340万元，同日公司与汉华贷款签署了《最高额保证合同》，约定本公司为上述借款承担连带责任保证。

(4) 2019年7月9日，济南老来寿生物集团股份有限公司与济南合信民间资本管理有限公司（以下简称“合信资本”）签订了《借款合同》，借款总额400万人民币，借款期限2019年7月10日至2020年5月9日，同日本公司与合信资本签署了《保证合同》，约定本公司为上述借款承担连带责任保证。

(四) 关联交易情况

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
	金额	金额
长春中磁信息科技有限公司	10,377.36	
长春市达方科技服务有限公司	481,948.11	
合计	492,325.47	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,487,749.99	947,893.27

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	牟骏			1,000.00	50.00
	单云霞			20,000.00	1,000.00
	贾伟光			2,861,350.37	143,067.52
其他非流动资产					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	济南佳康电子科 技有限公司	75,005,583.84		75,009,723.84	
	济南舜基电子科 技有限公司	15,806,107.00		15,268,200.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	贾伟光	213,034.75	
	单云霞	5,468.20	
	牟骏	16,405.37	
	刘培金	6,797.82	
	赵宇	5,826.00	

七、 资产负债表日后事项

根据公司于 2021 年 6 月 30 日召开的第四届董事会第四次会议决议,通过《公司 2020 年度利润分配预案》,考虑到公司长远发展,本年度暂不进行利润分配,结转到以后年度分配。

该议案需要提交公司 2020 年度股东大会审议。

八、 其他重要事项

(一) 重要的未调整事项

1、 无法偿付的到期债务

(1) 上海连瑞融资租赁有限公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,法院判决本公司应向上海连瑞融资租赁有限公司的租金 7,521,244.47 元,且需支付截至 2020 年 11 月 9 日的违约金 230,347.17 元及自 2020 年 11 月 10 日期至款项实际清偿日止的违约金(以 7,521,244.47 元为基数,按日万分之五计算),律师损失费 48,000.00 元,贾伟光、单云霞、张雷对本公司的付款义务承担无限连带责任。2020 年度,本公司偿还本金 20,000.00 元。

(2) 平安国际融资租赁有限公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,并请求本公司支付到期租金及留购价款共计 10,406,224.00 元,请求判令贾伟光承担连带清偿责任,案件于 2020 年 6 月 12 日开庭,经调解,双方同意公司分别于 2020 年 6 月 30 日、2020 年 7 月 30 日、2020 年 8 月 30 日前支付平安国际融资租赁有限公司款项 3,000,000.00 元、2,000,000.00 元、4,134,745.17 元。2020 年度本公司偿还本金 520,000.00 元。

(3) 华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,在法院主持下进行了调解,双方同意本公司分别于 2020 年 8 月 31 日、2020 年 9 月 30 日、2020 年 10 月 30 日、2020 年 11 月 30 日、2020 年 12 月 30 日前支付华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司款项 2,000,000.00 元、

4,000,000.00 元、6,000,000.00 元、8,000,000.00 元、剩余未付款项，贾伟光承担连带清偿责任。2020 年度本公司偿还本金 340,000.00 元。

(4) 欧力士融资租赁（中国）有限公司向上海市长宁区人民法院提起诉讼，请求判令公司支付未付租金、逾期违约金及延迟违约金共计 10,888,726.05 元，请求判令贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司承担连带清偿责任，案件于 2020 年 6 月 10 日开庭，经调解，双方同意公司于 2020 年 7 月至 10 月每月 10 日前分别支付欧力士融资租赁（中国）有限公司 2,000,000.00 元，于 2020 年 11 月 10 日之前支付 2,888,726.05 元。2020 年度本公司偿还本金 290,000.00 元。

(5) 广发融资租赁（广东）有限公司向广州市南沙区人民法院提起诉讼，在法院主持下进行了调解，双方同意本公司分 12 期支付广发融资租赁（广东）有限公司租金 11,000,000.00 元（2020 年 9 月 10 日支付租金 150,000.00、2020 年 10 月 9 日支付租金 150,000.00、2020 年 11 月 10 日支付租金 150,000.00、2020 年 12 月 10 日支付租金 550,000.00、2021 年 1 月 8 日支付租金 1,500,000.00、2021 年 2 月 10 日支付租金 1,800,000.00、2021 年 3 月 10 日支付租金 2,000,000.00、2021 年 4 月 9 日支付租金 1,800,000.00、2021 年 5 月 10 日支付租金 500,000.00、2021 年 6 月 10 日支付租金 1,400,000.00、2021 年 7 月 9 日支付租金 500,000.00、2021 年 8 月 10 日支付租金 500,000.00）若本公司安是支付第一期至第九期租金，则广发融资租赁（广东）有限公司同意第十期仅收取 700,000.00 元，且同意以已支付的保证金 1,000,000.00 元抵扣第十一期及第十二期的租金，并由广发融资租赁（广东）有限公司承担案件受理费 70,643.00 元、诉讼保全费 5,000.00 元、律师费 650,000.00 元及保全担保费 7,561.55 元，贾伟光对上述全部债务承担连带保证责任。2020 年度本公司偿还本金 470,000.00 元。

(6) 本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行借款 4,000,000.00 元，2020 年 2 月 20 日借款已到期，尚未偿还。中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行已向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令公司支付到期借款本金 3,999,578.33 元，利息、罚息、违约金及律师代理费 189,814.00 元，请求判令董英伟、贾伟光承担连带清偿责任，对董英伟、贾鲁宁抵押房产折价、拍卖或变卖价款优先受偿，案件于 2020 年 5 月 14 日开庭，经调解，双方同意公司于 2020 年 6 月 30 日前一次性偿还借款本金 3,999,578.33 元、利息及罚息 49,814.00 元、案件受理费 20,158.00 元、保全费 5,000.00 元，律师费 40,000.00 元并支付后续期间利息、罚息；上述款项如期支付则免除违约金 40,000.00 元以及律师费 60,000.00 元。如若违反则中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行有权就上述款项及已减免的违约金律师费向法院申请强制执行。董英伟、贾伟光对上述债务承担连带清偿责任。中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行对董英伟、贾鲁宁抵押房产折价、拍卖或变卖价款优先受偿。

(7) 本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行借款 3,000,000.00 元，2020 年 3 月 28 日借款已到期，尚未偿还。中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行已向济南市槐荫区人民法院提起诉讼，请求判令公司支付到期借款本金 2,984,867.96 元，利息、罚息、违约金及律师代理费 155,985.42 元，请求判令董英伟、贾伟光承担连带清偿责任。案件于 2020 年 5 月 14 日开庭，经调解，双方同意公司于 2020 年 5 月 31 日前一次性偿还借款本金 2,984,867.96 元、利息及罚息、案件受理费、保全费、律师费共计 106,948.42 元并支付后续期间利息、罚息，若上述款项如期支付则减免违约金 30,000.00 元以及律师费 40,000.00 元，如若违反则中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行有权就上述款项及已减免的违约金律师费向法院申请强制执行。董英伟、贾伟光对上述债务承担连带清偿责任。

(8) 济南研仁信息技术有限公司对山东中磁视讯股份有限公司买卖合同纠纷一案向山东省济南市历城区人民法院提起诉讼。经调解，双方达成以下协议：济南研仁信息技术有限公司提出解除保全申请，本公司应于解封日支付货款

100,000.00 元、2020 年 2 月 28 日前支付货款 100,000.00 元、2020 年 3 月 30 日前支付货款 150,000.00 元、2020 年 4 月 30 日前支付货款 150,000.00 元、2020 年 5 月 30 日前支付货款 77,000.00 元及案件受理费 2,393.00 元,如未按约定付款则视为剩余货款全部到期,应立即向济南研仁信息技术有限公司支付全部货款。

2、拖欠职工工资

公司资金短缺,截至报表报出日,拖欠职工工资总额 6,410,134.44 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2021 年 6 月 30 日,公司召开第四届董事会第四次会议决议公告,审议决定本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。议案经董事会审议后,需提交股东大会审议通过
-----------	--

九、 其他重要事项

(一) 2019 年 10 月 18 日,济南老来寿生物集团股份有限公司因北京中盈泰通投资管理有限公司股权转让纠纷向山东省济南市中级人民法院提起诉讼,请求判令本公司实际控制人贾伟光向济南老来寿生物集团股份有限公司支付股权转让款 3,480.00 万元及违约金、律师代理费 80.00 万元,请求判令济南脉恒信息技术有限公司承担连带清偿责任。2020 年 1 月 14 日山东省济南市中级人民法院作出(2019)鲁 01 民初 3653 号民事调解书,贾伟光及连带清偿责任人济南脉恒信息技术有限公司未能按时足额支付调解书中经双方确认的股权转让款及相关费用,济南老来寿生物集团股份有限公司已申请法院强制执行。

2019 年 10 月 18 日,济南老来寿生物集团股份有限公司因房屋买卖合同纠纷向山东省济南市中级人民法院提起诉讼,请求判令济南脉恒信息技术有限公司返还购房款及利息 2,137.00 万元及违约金、律师代理费 50.00 万元,请求判令贾伟光承担连带清偿责任。2020 年 1 月 14 日山东省济南市中级人民法院作出(2019)鲁 01 民初 3652 号民事调解书,济南脉恒信息技术有限公司及连带清偿责任人贾伟光未能按时足额退还调解书中经双方确认的购房款及相关费用,济南老来寿生物集团股份有限公司已申请法院强制执行。

2020 年 5 月 14 日,公司实际控制人贾伟光与济南脉恒信息技术有限公司共同被列为被执行人,案号(2020)鲁 01 执 890 号,被执行标的 27,800,000.00 元。现在双方当事人已经私下进行了协商。

(二) 济南合信民间资本管理有限公司因与济南老来寿生物集团股份有限公司、山东中磁视讯股份有限公司、济南脉恒信息技术有限公司、贾伟光、李咸明、单云霞、高义珍、刘振伟民间借贷和保证合同纠纷一案向济南市槐荫区人民法院提起诉讼,在审理过程中双方自行和解达成如下协议:济南老来寿生物集团股份有限公司偿还借款本金 4,000,000.00 元、利息 800,000.00 于 2020 年 9 月 30 日偿还金额不低于 800,000.00 元,2020 年 12 月 30 日前偿还不低于 1,300,000.00 元,2021 年 3 月 30 日前偿还不低于 1,300,000.00 元,2021 年 6 月 30 日前偿还清剩余欠款。并承担上述欠款利息(以剩余欠款为基数,自协议签订日起按年利率 15.4% 计算,按月支付)。

于 2020 年 9 月 30 日前赔偿济南合信民间资本管理有限公司案件受理费损失 25,570.00 元，保全费损失 5,000.00 元，律师费损失 39,430.00 元。如未按约定偿还则济南合信民间资本管理有限公司有权要求其立即偿还剩余欠款，并以剩余欠款为全部基数按年利率 15.6% 计算利息。山东中磁视讯股份有限公司、济南脉恒信息技术有限公司、贾伟光、李咸明、单云霞、高义珍、刘振伟对上述债务承担连带清偿责任。

(三) 济南市市中区汉华小额贷款有限公司对张雷、贾伟光、贾鲁宁、董英伟、单云霞、山东中磁视讯股份有限公司、济南脉恒信息技术有限公司民间借贷纠纷一案向山东省济南市市中区人民法院提起诉讼，经调解，达成如下协议：张雷于 2020 年 9 月 23 日前向济南市市中区汉华小额贷款有限公司支付利息 100,000.00 元，2020 年 10 月 10 日前偿还利息 61,500.00 元，2020 年 10 月 25 日前支付借款本金 500,000.00 元及利息 7,000.00 元，2020 年 11 月 25 日前支付本金 500,000.00 元及利息 7,500.00 元。如按期偿还则自 2020 年 9 月 9 日后综合利率按照 1.5%，如未按期足额履行则有权按月利率 2% 申请强制执行。张雷于 2020 年 10 月 10 日前向济南市市中区汉华小额贷款有限公司支付律师费 25,000.00 元、财产保全保险 2,500.00 元。贾伟光、贾鲁宁、董英伟、单云霞、山东中磁视讯股份有限公司、济南脉恒信息技术有限公司对上述债务承担连带清偿责任。并负担案件受理费 7,530.00 元、保全费 5,000.00 元。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-211,292,680.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,747,300.07	
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、衍生金融资产、交易性		

项目	金额	说明
金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,052.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-208,366,327.98	
所得税影响额		
合计	-208,366,327.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-47.79	-3.69	-3.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.86	-1.23	-1.23

山东中磁视讯股份有限公司
2021年6月30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：

山东中磁视讯股份有限公司董事会秘书办公室。