

山东中弘信息科技有限公司

审计报告

大华审字[2021]002137 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东中弘信息科技有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-43

审 计 报 告

大华审字[2021]002137号

山东中弘信息科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东中弘信息科技有限公司（以下简称“山东中弘”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东中弘公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东中弘公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

山东中弘公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报

表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，山东中弘公司管理层负责评估山东中弘公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东中弘公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

获取的审计证据,就可能导致对山东中弘公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致山东中弘公司不能持续经营。

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

6. 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



康会云

中国注册会计师:



二〇二一年三月一日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	3,843,737.24	669,278.99
交易性金融资产	注释2	18,860,000.00	15,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	3,500,000.00	3,310,000.00
应收账款	注释4	28,798,833.45	17,696,493.15
应收款项融资			
预付款项	注释5	110,833.33	192,115.00
其他应收款	注释6	11,230,234.87	4,844,144.56
存货	注释7	1,177,370.52	1,540,934.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	254,088.89	
其他流动资产	注释9	9,095,760.56	2,181,993.42
流动资产合计		76,870,858.86	45,534,959.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释10	59,860.37	25,346.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释11	317,611.10	284,000.00
递延所得税资产	注释12	328,446.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计		705,918.03	309,346.35
资产总计		77,576,776.89	45,844,306.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释13	22,606,690.40	15,325,098.49
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	注释14	196,678.39	180,208.54
应交税费	注释15	2,609,160.74	2,003,190.60
其他应付款	注释16	974,954.80	692,066.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,387,484.33	18,200,564.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,387,484.33	18,200,564.00
所有者权益：			
股本	注释17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释18	4,118,929.25	1,764,374.22
未分配利润	注释19	37,070,363.31	15,879,367.99
所有者权益合计		51,189,292.56	27,643,742.21
负债和所有者权益总计		77,576,776.89	45,844,306.21

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释20	101,013,330.23	70,883,094.90
减：营业成本	注释20	36,528,122.27	30,798,105.02
税金及附加	注释21	1,280,362.39	792,380.05
销售费用	注释22	33,337,377.17	13,733,640.86
管理费用	注释23	3,029,631.31	1,178,576.97
研发费用	注释24	9,077,983.84	5,667,329.23
财务费用	注释25	3,971.24	257.14
其中：利息费用			
利息收入		1,181.44	3,069.24
加：其他收益	注释26	5,234,092.32	4,478,554.83
投资收益	注释27	951,453.59	212,693.75
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			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释28	-1,028,560.44	-1,048,076.50
资产减值损失			
资产处置收益			
二、营业利润		22,912,867.48	22,355,977.71
加：营业外收入	注释29	304,236.31	208,000.03
减：营业外支出	注释30		10,180.00
三、利润总额		23,217,103.79	22,553,797.74
减：所得税费用	注释31	-328,446.56	
四、净利润		23,545,550.35	22,553,797.74
(一) 持续经营净利润		23,545,550.35	22,553,797.74
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		23,545,550.35	22,553,797.74

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2020年度	2019年度
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		99,728,466.70	67,513,812.80
收到的税费返还		4,918,992.32	4,131,754.83
收到其他与经营活动有关的现金	注释32.1	29,169,172.86	13,248,934.69
经营活动现金流入小计		133,816,631.88	84,894,502.32
购买商品、接受劳务支付的现金		29,952,920.66	22,956,180.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,312,331.52	2,879,392.21
支付的各项税费		10,473,544.58	6,327,820.22
支付其他与经营活动有关的现金	注释32.2	62,637,998.03	35,749,437.01
经营活动现金流出小计		105,376,794.79	67,912,829.93
经营活动产生的现金流量净额		28,439,837.09	16,981,672.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,000,000.00	300,000.00
取得投资收益收到的现金		558,063.18	133,584.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,557.98	
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		2,594,621.16	433,584.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		27,860,000.00	17,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,860,000.00	17,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,265,378.84	-16,966,415.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,174,458.25	15,256.55
加：期初现金及现金等价物余额		669,278.99	654,022.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,843,737.24	669,278.99

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						1,764,374.22	15,879,367.99	27,643,742.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00						1,764,374.22	15,879,367.99	27,643,742.21
三、本年增减变动金额							2,354,555.03	21,190,995.32	23,545,550.35
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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							2,354,555.03	-2,354,555.03	
2. 对所有者的分配							2,354,555.03	-2,354,555.03	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	10,000,000.00						4,118,929.25	37,070,363.31	51,189,292.56

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：山东中弘信息科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2019年度					
	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
一、上年年末余额	9,700,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	9,700,000.00					
三、本年增减变动金额	300,000.00					
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
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. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	10,000,000.00					

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东中弘信息科技有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1.历史沿革

(1) 2013 年 7 月，公司设立。

山东中弘信息科技有限公司（以下简称“公司”或“该公司”）系由山东弘明信息科技有限公司、徐向华、金华共同出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币 1000 万元。

2013 年 7 月 4 日，山东弘明信息科技有限公司、徐向华、金华签署了《山东中弘信息科技有限公司章程》，约定股东山东弘明信息科技有限公司出资 730 万元，持股 73%；股东徐向华出资 250 万元，持股 25%；股东金华出资 20 万元，持股 2%。截至 2013 年 7 月 4 日止，公司已收到股东山东弘明信息科技有限公司、徐向华、金华投入的出资款 500 万元。其中：山东弘明信息科技有限公司出资 365 万元；徐向华出资 125 万元；金华出资 10 万元。上述出资业经山东新华有限责任会计师事务所济南分所审验，并于 2013 年 7 月 4 日出具鲁新会师济验字【2013】第 G0503 号验资报告。

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	山东弘明信息科技有限公司	730.00	365.00	73.00	货币
2	徐向华	250.00	125.00	25.00	货币
3	金华	20.00	10.00	2.00	货币
	合计	1,000.00	500.00	100.00	

2013 年 7 月 8 日，公司取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准的《营业执照》，注册地址为：济南市高新区正丰路 554 号 3 号科研楼 603 室-1；经营范围为：信息技术、物联网技术开发；计算机软硬件的开发、技术咨询、技术服务；法定代表人：程寿惠。

(2) 2014 年 4 月，变更股东。

2014 年 4 月 8 日，山东弘明信息科技有限公司分别与程绍龙、程健、程寿惠签订股权转让协议，将其持有公司 350 万股权（占注册资本 35%）转让给程绍龙，股权转让款共计 350 万元，以货币形式支付，支付时间 2014 年 4 月 8 日；将其持公司 250 万股权（占注册资本的 25%）转让给程健，股权转让款共计 250 万元，以货币形式支付，支付时间 2014 年 4 月 8

日；将其持公司 130 万股权（占注册资本的 13%）转让给程寿惠，股权转让款共计 130 万元，以货币形式支付，支付时间 2014 年 4 月 8 日。上述股权转让行为发生时，原股东徐向华、金华均已知悉并分别签署同意股权转让并放弃优先受让权的书面证明。

本次变更后的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	程绍龙	350.00	175.00	35.00	货币
2	程健	250.00	125.00	25.00	货币
3	程寿惠	130.00	65.00	13.00	货币
4	徐向华	250.00	125.00	25.00	货币
5	金华	20.00	10.00	2.00	货币
	合计	1,000.00	500.00	100.00	

(3) 2015 年 3 月，股权转让，变更股东。

2015 年 3 月 9 日，徐向华与程寿惠签订股权转让协议，将其持有公司 25%股权转让给程寿惠，受让股权后程寿惠持股比例为 38%，转让价款由程寿惠按转让股权比例以现金形式一次性支付。

本次变更后的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	程绍龙	350.00	175.00	35.00	货币
2	程健	250.00	125.00	25.00	货币
3	程寿惠	380.00	190.00	38.00	货币
4	金华	20.00	10.00	2.00	货币
	合计	1,000.00	500.00	100.00	

(4) 2017 年 3 月，股权转让，变更股东。

2017 年 3 月 20 日，公司召开股东会，一致决定：金华将持有的山东中弘信息科技有限公司 20 万元股权（占注册资本 2%），转让给程寿惠，自股权协议签订之日起，相应的权利义务一并转移。并于同日，金华与程寿惠签订股权转让协议。

本次变更后的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	程绍龙	350.00	350.00	35.00	货币
2	程健	250.00	125.00	25.00	货币
3	程寿惠	400.00	370.00	40.00	货币
	合计	1000.00	845.00	100.00	

(5) 2017 年 8 月，公司增资，股本变更。

2017 年 8 月 20 日，公司召开股东会，一致决定：①将山东中弘信息科技有限公司的注

册资本变更为 5000 万元，由股东程寿惠、程绍龙、程健分别以货币资金形式增加出资 1600 万元、1400 万元、1000 万元，并于 2067 年 12 月 31 日之前缴足；②全体股东同意修订《山东中弘信息科技有限公司章程》第三章第六条，将注册资本变更为 5000 万，并通过了章程修正案。

本次变更后的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	程绍龙	1750.00	475.00	35.00	货币
2	程健	1250.00	125.00	25.00	货币
3	程寿惠	2000.00	370.00	40.00	货币
	合计	5,000.00	970.00	100.00	

（6）截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 5000 万元，实收资本 1000 万元，注册地址：济南市高新区正丰路 554 号 3 号科研楼 603 室-1；法定代表人：程寿惠。公司于期后 2021 年 1 月 12 日进行减资公告，详见十、资产负债表日后事项（一）重要的非调整事项 1. 减资公告。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为信息技术、物联网技术开发；计算机软硬件的开发、生产、销售及技术咨询、技术服务；医疗器械技术及产品的开发、生产、销售；集成电路芯片及模块的销售；嵌入式软件的开发与销售；货物进出口；国际货运代理；营养健康咨询；房地产中介服务；企业管理咨询；软件的技术开发、技术服务；智能医疗可穿戴设备及产品的开发、生产、销售；智能医疗设备技术开发；医疗信息咨询及服务。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款

或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （五）6.

金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除无风险组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验，对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除无风险组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验，对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除无风险组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验，对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
备用金、押金、保证金	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金、保证金、可收回风险较小的备用金款项等	不计提
关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方款项等	按关联方款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、半成品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（五）6. 金融工具减值。

（十二）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（五）6. 金融工具减值。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

(十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十七)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售智能可穿戴设备及数据平台软件、提供药企数据采集服务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

A.销售智能可穿戴设备及数据平台软件。

公司销售的智能可穿戴设备及数据平台软件均为自主研发产品，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权时确认收入。

B.提供药企数据采集服务。

公司为客户提供数据采集服务按照已绑定的健康数据提供者数量作为标准进行结算，公司在成功绑定之后与客户进行结算并确认收入。

(十八)政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	/	

（二）税收优惠政策及依据

1、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税[2011]100 号文规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司销售其自行开发生产的软件产品符合该税收优惠政策，所以按照适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、根据《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》，即财政部 税务总局公告 2020 年第 29 号文规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司从 2019 年度起开始获利（应纳税所得额为正），2019 年度、2020 年度免征企业所得税，后续三年减半征收企业所得税。

3、2018 年 11 月 30 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，公司取得高新技术企业证书，享受 15% 的企业所得税优惠税率，证书编号：GR201837001058，有效期三年。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	23,956.92	646,914.33
银行存款	3,819,780.32	22,364.66
合计	3,843,737.24	669,278.99

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

注释 2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	18,860,000.00	15,100,000.00
债务工具投资	18,860,000.00	15,100,000.00
合计	18,860,000.00	15,100,000.00

交易性金融资产说明：

公司从中国银行济南自贸区支行购买“中银日积月累-日计划”自营理财产品，该理财产品的《风险揭示书》、《产品说明书》中均提示：理财计划为非保本浮动收益型中低风险产品，银行不对产品提供保证本金和收益的承诺，投资者的本金和收益可能会因市场变动而蒙受一定程度的损失；如出现所投资的金融资产未按时足额支付本息或提前终止等不利情况，则将出现理财收益为零或本金损失的可能，并存在被中国银行提前终止的可能。综上，公司将该理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行列报。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,500,000.00	3,310,000.00

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	30,314,561.53	18,627,887.53
2—3 年		268,800.00
3—4 年	268,800.00	
小计	30,583,361.53	18,896,687.53
减：坏账准备	1,784,528.08	1,200,194.38
合计	28,798,833.45	17,696,493.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	268,800.00	0.88	268,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,314,561.53	99.12	1,515,728.08	5.00	28,798,833.45
其中：账龄组合	30,314,561.53	99.12	1,515,728.08	5.00	28,798,833.45
合计	30,583,361.53	100.00	1,784,528.08	5.83	28,798,833.45

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	268,800.00	1.42	268,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,627,887.53	98.58	931,394.38	5.00	17,696,493.15
其中：账龄组合	18,627,887.53	98.58	931,394.38	5.00	17,696,493.15
合计	18,896,687.53	100.00	1,200,194.38	6.35	17,696,493.15

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德州市第二人民医院	268,800.00	268,800.00	100	尾款长期无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,314,561.53	1,515,728.08	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	268,800.00					268,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	931,394.38	584,333.70				1,515,728.08
其中：账龄组合 1	931,394.38	584,333.70				1,515,728.08
合计	1,200,194.38	584,333.70				1,784,528.08

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
山东北药鲁抗医药科技有限公司	18,049,918.03	59.02	902,495.90
安徽宏业药业有限公司	7,480,000.00	24.46	374,000.00
山东瑞鑫药业有限公司	4,784,135.00	15.64	239,206.75
德州市第二人民医院	268,800.00	0.88	268,800.00
山东德州百货大楼（集团）有限责任公司	508.50		25.43
合计	30,583,361.53	100.00	1,784,528.08

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,833.33	100.00	192,115.00	100.00

2. 按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑敏	110,833.33	100.00	1 年以内	房租

注释 6. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	472,500.00	79,109.59
应收股利		
其他应收款	10,757,734.87	4,765,034.97
合计	11,230,234.87	4,844,144.56

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期债权投资	472,500.00	79,109.59

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	8,765,671.24	5,003,352.60
1—2 年	2,674,608.00	
2—3 年		500.00
3—4 年	500.00	
4—5 年		160,000.00
5 年以上	160,000.00	
小计	11,600,779.24	5,163,852.60
减：坏账准备	843,044.37	398,817.63
合计	10,757,734.87	4,765,034.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	11,373,279.24	4,936,352.60
备用金、押金、保证金	227,500.00	227,500.00
合计	11,600,779.24	5,163,852.60

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,600,779.24	100.00	843,044.37	7.27	10,757,734.87
其中：账龄组合	592,614.52	5.11	192,741.13	32.52	399,873.39
备用金、押金、保证金组合	227,500.00	1.96			227,500.00
关联方组合	10,780,664.72	92.93	650,303.24	6.03	10,130,361.48
合计	11,600,779.24	100.00	843,044.37	7.27	10,757,734.87

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,163,852.60	100.00	398,817.63	7.72	4,765,034.97
其中：账龄组合	382,208.00	7.40	171,110.40	44.77	211,097.60
备用金、押金、保证金组合	227,500.00	4.41			227,500.00
关联方组合	4,554,144.60	88.19	227,707.23	5.00	4,326,437.37
合计	5,163,852.60	100.00	398,817.63	7.72	4,765,034.97

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,406.52	10,520.33	5.00
1—2 年	222,208.00	22,220.80	10.00
3 年以上	160,000.00	160,000.00	100.00
合计	592,614.52	192,741.13	32.52

(2) 备用金、押金、保证金组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	227,000.00		
3 年以上	500.00		
合计	227,500.00		

(3) 关联方组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,555,264.72	427,763.24	5.00
1—2 年	2,225,400.00	222,540.00	10.00
合计	10,780,664.72	650,303.24	6.03

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日	398,817.63			398,817.63
2019 年 12 月 31 日在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	444,226.74			444,226.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日	843,044.37			843,044.37

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日的比例(%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日
山东北药鲁抗医药科技有限公司	借款	6,200,000.00	1 年以内	53.44	310,000.00
		2,225,400.00	1-2 年	19.18	222,540.00
赵立洪	借款	1,789,768.87	1 年以内	15.43	89,488.44
托克逊县瑞和盛矿业有限公司	借款	565,495.85	1 年以内	4.87	28,274.79
福建省闽东力捷迅药业有限公司	保证金	227,000.00	1-2 年	1.96	
郎艳玲	借款	210,000.00	1 年以内	1.81	10,500.00
合计		11,217,664.72		96.69	660,803.23

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,460.35		83,460.35	386,197.86		386,197.86
在产品	67,457.20		67,457.20	328,289.20		328,289.20
库存商品	1,026,452.97		1,026,452.97	826,447.70		826,447.70
合计	1,177,370.52		1,177,370.52	1,540,934.76		1,540,934.76

注释 8. 一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
将于未来一年内摊销的长期待摊费用	254,088.89	

注释 9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债权投资	9,000,000.00	2,000,000.00
预缴所得税	95,760.56	181,993.42
合计	9,095,760.56	2,181,993.42

其他流动资产说明：

1、公司与北京融巨投资中心（有限合伙）签订《天首-融巨 II 期应收账款债权产品认购协议》，分别于 2019 年 7 月 29 日、2019 年 8 月 29 日各认购 100 万元债权转让类产品。该产品约定了 10.50%/年的固定业绩基准，产品期限为 12 个月，存续期内不能转让、不能提前兑付；该产品由第三方北京天首实业投资有限公司（连带责任保证）和北京天首投资管理有限公司（差额补足）提供到期兑付担保。公司将其划分为以摊余成本计量的金融资产，报表日重分类至其他流动资产列报。

2、公司与北京融巨投资中心（有限合伙）签订《天首-融巨 IV 期应收账款债权产品认购协议》，于 2020 年 3 月 2 日认购 900 万元债权转让类产品。该产品约定了 10.50%/年的固定业绩基准，产品期限为 12 个月，存续期内不能转让、不能提前兑付；该产品到期兑付义务由第三方舒兰天首企业发展管理中心（有限合伙）提供差额补足担保。公司将其划分为以摊余成本计量的金融资产，报表日重分类至其他流动资产列报。

注释 10. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	59,860.37	25,346.35
固定资产清理		
合计	59,860.37	25,346.35

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	309,416.94	138,799.23	448,216.17
2. 本期增加金额	8,345.13	36,557.98	44,903.11
购置	8,345.13	36,557.98	44,903.11
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 2020 年 12 月 31 日	317,762.07	175,357.21	493,119.28
二. 累计折旧			
1. 2020 年 1 月 1 日	291,010.55	131,859.27	422,869.82
2. 本期增加金额	8,537.09	1,852.00	10,389.09
本期计提	8,537.09	1,852.00	10,389.09
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	299,547.64	133,711.27	433,258.91
三. 减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	18,214.43	41,645.94	59,860.37
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	18,406.39	6,939.96	25,346.35

续:

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	309,416.94	138,799.23	448,216.17
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
处置或报废			
4. 2019 年 12 月 31 日	309,416.94	138,799.23	448,216.17
二. 累计折旧			
1. 2019 年 1 月 1 日	288,083.60	122,942.41	411,026.01
2. 本期增加金额	2,926.95	8,916.86	11,843.81
本期计提	2,926.95	8,916.86	11,843.81
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	291,010.55	131,859.27	422,869.82
三. 减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	18,406.39	6,939.96	25,346.35
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	21,333.34	15,856.82	37,190.16

注释 11. 长期待摊费用

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	284,000.00	478,266.66	190,566.67	254,088.89	317,611.10

注释 12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,627,572.45	328,446.56		

注释 13. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
数据采集服务费	21,178,423.74	15,325,098.49
市场宣传费	800,000.00	
咨询费	600,000.00	
装修费	28,266.66	
合计	22,606,690.40	15,325,098.49

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	180,208.54	2,310,786.01	2,294,316.16	196,678.39
离职后福利-设定提存计划		18,015.36	18,015.36	
合计	180,208.54	2,328,801.37	2,312,331.52	196,678.39

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	166,616.16	2,681,990.80	2,668,398.42	180,208.54
离职后福利-设定提存计划		210,993.79	210,993.79	
合计	166,616.16	2,892,984.59	2,879,392.21	180,208.54

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	180,208.54	1,956,174.68	1,939,704.83	196,678.39
职工福利费		247,535.99	247,535.99	
社会保险费		72,007.84	72,007.84	
其中：基本医疗保险费		71,705.89	71,705.89	
工伤保险费		301.95	301.95	
生育保险费				
住房公积金		35,067.50	35,067.50	
合计	180,208.54	2,310,786.01	2,294,316.16	196,678.39

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	166,616.16	2,450,761.77	2,437,169.39	180,208.54
职工福利费		67,462.19	67,462.19	
社会保险费		125,414.34	125,414.34	
其中：基本医疗保险费		109,847.78	109,847.78	
工伤保险费		3,405.88	3,405.88	
生育保险费		12,160.68	12,160.68	
住房公积金		38,352.50	38,352.50	
合计	166,616.16	2,681,990.80	2,668,398.42	180,208.54

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		17,260.32	17,260.32	
失业保险费		755.04	755.04	

合计		18,015.36	18,015.36	
----	--	-----------	-----------	--

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		202,481.86	202,481.86	
失业保险费		8,511.93	8,511.93	
合计		210,993.79	210,993.79	

注释 15. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,323,399.93	1,784,827.96
城市维护建设税	159,988.59	122,190.58
教育费附加	68,566.54	52,367.39
地方教育费附加	45,711.02	34,911.59
地方水利建设基金	11,427.76	8,727.90
个人所得税	66.90	165.18
合计	2,609,160.74	2,003,190.60

注释 16. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	974,954.80	692,066.37
合计	974,954.80	692,066.37

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方借款	961,154.80	597,899.70
房租	10,800.00	91,166.67
往来款	3,000.00	3,000.00
合计	974,954.80	692,066.37

注释 17. 实收资本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)		2020 年 12 月 31 日
		新增实收资本	其他	
实收资本	10,000,000.00			10,000,000.00

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)		2019 年 12 月 31 日
		新增实收资本	其他	
实收资本	9,700,000.00	300,000.00		10,000,000.00

注释 18. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,764,374.22	2,354,555.03		4,118,929.25

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,764,374.22		1,764,374.22

注释 19. 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	15,879,367.99	-4,910,055.53	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			—
调整后期初未分配利润	15,879,367.99	-4,910,055.53	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,545,550.35	22,553,797.74	—
减: 提取法定盈余公积	2,354,555.03	1,764,374.22	10.00
期末未分配利润	37,070,363.31	15,879,367.99	

注释 20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,013,330.23	36,528,122.27	70,883,094.90	30,798,105.02

注释 21. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	686,675.23	428,702.35
教育费附加	294,289.39	183,729.59
地方教育费附加	196,192.94	122,486.40
地方水利建设基金	49,048.23	30,621.61
印花税	54,156.60	26,840.10
合计	1,280,362.39	792,380.05

注释 22. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
服务费及设备费	32,822,962.05	13,391,122.76
业务招待费	391,709.30	2,171.00
职工薪酬	102,945.01	316,929.71
差旅费	16,368.56	18,545.35
交通费	2,665.59	4,692.04
其他	726.66	180.00
合计	33,337,377.17	13,733,640.86

注释 23. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
服务费	1,032,012.66	
职工薪酬	531,843.47	308,445.86
业务招待费	432,885.56	55,963.50
房租水电物业费	485,107.47	410,164.98
办公费	300,209.54	228,299.84
装修费	197,766.67	18,000.00
差旅费	39,608.81	148,163.70
折旧费	10,197.13	9,539.09
合计	3,029,631.31	1,178,576.97

注释 24. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
委托研发服务费	7,317,264.55	3,601,347.24
职工薪酬	1,694,401.74	2,005,237.06
其他	66,317.55	60,744.93
合计	9,077,983.84	5,667,329.23

注释 25. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	1,181.44	3,069.24
银行手续费	5,152.68	3,326.38
合计	3,971.24	257.14

注释 26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,234,092.32	4,478,554.83

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退款	4,918,992.32	4,131,754.83	与收益相关
研发费用补助	315,100.00	108,000.00	与收益相关
省级科技创新发展资金补助		238,800.00	与收益相关
合计	5,234,092.32	4,478,554.83	

注释 27. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	348,063.18	121,748.54
债权投资持有期间的投资收益	603,390.41	90,945.21
合计	951,453.59	212,693.75

注释 28. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	1,028,560.44	1,048,076.50

注释 29. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	302,731.46	200,000.00	302,731.46
专利补助		8,000.00	
其他	1,504.85	0.03	1,504.85
合计	304,236.31	208,000.03	304,236.31

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新企业补助资金		200,000.00	与收益相关
贯标经费补贴款	40,000.00		与收益相关
高新区创新创业政策扶持资金	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	12,231.46		与收益相关
规上补助资金	50,000.00		与收益相关
知识产权专项资金	500.00		与收益相关

合计	302,731.46	200,000.00
----	------------	------------

注释 30. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		10,000.00	
滞纳金		180.00	
合计		10,180.00	

注释 31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
递延所得税费用	-328,446.56	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	23,217,103.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,804,275.95
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、费用和损失影响	-328,446.56
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	
-享受“两免三减半”政策减免所得税影响	-5,804,275.95
所得税费用	-328,446.56

注释 32. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	1,181.44	3,069.24
政府补助收入	617,831.46	554,800.00
往来款	28,550,159.96	12,691,065.45
合计	29,169,172.86	13,248,934.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度
手续费	5,152.68	3,326.38
付现费用	42,044,822.85	17,256,448.09
往来款	20,588,022.50	18,489,662.54
合计	62,637,998.03	35,749,437.01

注释 33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,545,550.35	22,553,797.74
加：信用减值损失	1,028,560.44	1,048,076.50
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,389.09	11,843.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	190,566.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-951,453.59	-212,693.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-328,446.56	
存货的减少(增加以“-”号填列)	363,564.22	174,074.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,758,932.95	-15,476,749.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,340,039.42	8,883,322.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,439,837.09	16,981,672.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		300,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
期末余额	3,843,737.24	669,278.99
减：期初余额	669,278.99	654,022.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,174,458.25	15,256.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	3,843,737.24	669,278.99
其中：库存现金	23,956.92	646,914.33
可随时用于支付的银行存款	3,819,780.32	22,364.66
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	3,843,737.24	669,278.99

注释 34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	5,234,092.32	5,234,092.32	详见附注五注释 26
计入营业外收入的政府补助	302,731.46	302,731.46	详见附注五注释 29
合计	5,536,823.78	5,536,823.78	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

执行董事负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照执行董事批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	3,500,000.00	
应收账款	30,583,361.53	1,784,528.08
其他应收款	12,073,279.24	843,044.37
合计	46,156,640.77	2,627,572.45

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日
----	------------------

	即时偿还	1 年以内	合计
非衍生金融负债			
应付账款		22,606,690.40	22,606,690.40
其他应付款		974,954.80	974,954.80
非衍生金融负债小计		23,581,645.20	23,581,645.20
合计		23,581,645.20	23,581,645.20

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、债券投资等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	18,860,000.00			18,860,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
债务工具投资	18,860,000.00			18,860,000.00
资产合计	18,860,000.00			18,860,000.00

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、其他流动资产、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
程寿惠	第一大股东、实际控制人、最终受益人、执行董事	40.00

本公司的第一大股东情况说明：

本公司第一大股东程寿惠系程绍龙和程健的父亲，程健系程绍龙的姐姐。截止 2021 年 2 月 25 日，程绍龙变更为本公司的法定代表人、执行董事兼经理，成为本公司最终受益人、实际控制人。

(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
程绍龙	持股 35% 的股东、经理
程健	持股 25% 的股东
赵立洪	监事
山东弘明信息科技有限公司	股东程绍龙持股 40.40%、程健持股 12.40%、程寿惠持股 11.60% 的公司
托克逊县瑞和盛矿业有限责任公司	股东程寿惠控股 64.00% 的公司
山东北药鲁抗医药科技有限公司	股东程健控股 63.00% 的公司
北京惠松伟业医药科技发展有限公司	股东程寿惠控股 56.6667% 的公司
山东骏通微电子有限公司	股东程绍龙控股 58.00%、程寿惠持股 30.00% 的公司
北京华盛众康科技有限公司	股东程绍龙持股 80.50%、其配偶王帆持股 19.50% 的公司
烟台健龙置业有限公司	股东程寿惠持股 20.00% 的公司
深圳市景茂资本管理有限公司	股东程绍龙持股 17.6471% 的公司
深圳骏通微集成电路设计有限公司	股东程绍龙持股 12.7627% 的公司
广州阿络罗格微电子有限公司	深圳骏通微集成电路设计有限公司持股 60% 的子公司
山东太阳花健康科技有限公司	参股公司

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东北药鲁抗医药科技有限公司	软件款	22,210,000.00	9,590,000.00
托克逊县瑞和盛矿业有限责任公司	软件款		72,000.00
合计		22,210,000.00	9,662,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
程绍龙	固定资产	297,051.60	297,051.60

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
山东北药鲁抗医药科技有限公司	400,000.00	2019/1/22	2019/2/28	
山东骏通微电子有限公司	70,000.00	2020/4/21		未归还
程寿惠	6,728,000.00	2017/1/1	2019/12/20	
合计	7,198,000.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
山东北药鲁抗医药科技有限公司	120,000.00	2018/12/20	2019/1/15	
山东北药鲁抗医药科技有限公司	3,374,600.00	2019/6/11	2019/12/12	
山东北药鲁抗医药科技有限公司	8,425,400.00	2019/9/18		未归还
托克逊县瑞和盛矿业有限公司	570,495.85	2019/11/15	2020/4/28	
托克逊县瑞和盛矿业有限公司	565,495.85	2019/8/21		未归还
山东弘明信息科技有限公司	630,000.00	2017/1/24	2019/12/27	
赵立洪	1,789,768.87	2020/3/2		未归还
山东骏通微电子有限公司	342,615.00	2017/1/1	2019/12/25	
合计	15,818,375.57			

4. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	246,440.52	241,738.36

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东北药鲁抗医药科技有限公司	18,049,918.03	902,495.90	6,846,459.03	342,322.95
应收票据					
	托克逊县瑞和盛矿业有限责任公司	3,500,000.00		3,310,000.00	
其他应收款					
	山东北药鲁抗医药科技有限公司	8,425,400.00	532,540.00	3,425,400.00	171,270.00
	赵立洪	1,789,768.87	89,488.44	13,248.75	662.44
	托克逊县瑞和盛矿业有限责任公司	565,495.85	28,274.79	1,115,495.85	55,774.79

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款			
	程寿惠		3,796.50
	程绍龙	891,154.80	594,103.20
	山东骏通微电子有限公司	70,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 减资公告

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 5000 万元，实收资本 1000 万元。2021 年 1 月 12 日，公司于山东省齐鲁晚报 B03 公告声明栏目发布减资公告：经公司股东会决定，拟向公司登记机关申请降低注册资本，注册资本由 5000 万元降低至人民币 1000 万元，与现有实收资本保持一致。截止报告出具日，工商变更登记尚未完成。

2. 重要的并购或重组计划

根据徐州睦德信息科技有限公司（以下简称“徐州睦德”）原股东与新股东徐州龙创弘通科技信息咨询有限公司（以下简称“龙创弘通”）于 2021 年 3 月 1 日签订的《徐州睦德信息科技有限公司增资暨战略合作协议》，龙创弘通将以其持有的徐州仁者水科技信息咨询有限公司（以下简称“仁者水”）（对应山东中弘 49%的股权）、徐州智者山科技信息咨询有限公司（以下简称“智者山”）（对应山东中弘 21%的股权）全部股权对徐州睦德进行增资，及，徐州睦德以其持有仁者水的全部股权以天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）认可的价值并经天马股份股东大会批准后置入天马股份。该交易将不晚于 2021 年 4 月 30 日完成，经此重组后，本公司将成为上市公司天马股份的子公司。

（二）其他资产负债表日后事项说明

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

十一、补充资料

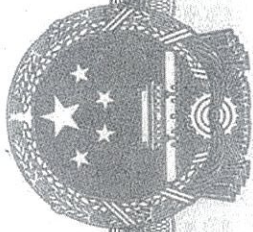
（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	302,731.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,504.85	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	304,236.31	

山东中弘信息科技有限公司

（公章）

二〇二一年三月一日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 批准合伙人

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年 11月 20日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:



二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 康会云
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970年06月13日
Date of birth
工作单位 北京伯仲行会计师事务所
Working unit
身份证号码 232700750321435
Identity card No.

11010419700613

0024



续有效一年。
another year after

2012

2012.2.15



证书编号: 110001042429
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年07月07日
Date of issuance

4



年度检验登记
Annual Renewal Register



2010



2011



姓名: 康会云
证书编号: 110001042429

2018-05-11

2017-03-31



2008年3月20日

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2011年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2011年12月14日

12



姓名 陈彤
Full name 陈彤
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-11-10
Date of birth 1978-11-10
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 13030219781110543X
Identity card No. 13030219781110543X



年度检验登记
Annual Renewal Registrat

姓名: 陈彤

证书编号: 110101480361

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year
this renewal.

2018-05-11



证书编号: 110101480361
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Beijing Branch

发证日期: 2017 年 09 月 15 日
Date of Issuance