



羽实箫恩

NEEQ : 870754

北京羽实箫恩信息技术股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	102

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。

公司负责人夏磊、主管会计工作负责人董彦及会计机构负责人（会计主管人员）董彦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司经营管理的风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
市场风险	公司所处行业属于战略新兴行业，属于国家鼓励发展的行业，国家及地方政府的有关政策、发展规划等对行业需求变化有着重要的影响。随着行业的不断发展，国家可能会取消或者下调政策扶持，将可能导致市场需求的变化，进而影响公司主要产品的市场销售，从而带来一定的风险。
人力资源不足及人力成本上升的风险	公司所处行业是典型的智力密集型的行业，优秀的人才对于产业的发展至关重要。行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，随着业务的增长，如果符合公司业务能力的人力资源无法同步跟

	上,将迟滞公司业务增长速度。完善薪酬激励制度、技术入股、股票期权等是留住人才的有效措施。同时,人力资源成本上升的趋势会增加业务成本,降低毛利率。
技术风险	公司所处行业技术更新快,新技术、新产品、新工具、新平台不断产生。公司必须尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势,及时将领先的技术和功能应用于软件平台中,才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势,在技术开发方向的决策上发生失误,或不能及时将新技术运用于产品开发和升级,将导致公司的市场竞争能力下降,因而公司存在一定的技术风险。
业务季节性波动的风险	目前,公司的客户主要为中小型商业银行,银行客户对软件产品的验收和款项支付有一定的审核周期。通常在每年上半年制定计划,而第三、四季度,尤其是年末,通常是项目验收和付款的高峰期。由于费用在年度内较为均衡地发生,而收入主要在第三季度和第四季度实现,因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多,业绩存在季节性波动。投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。
重大客户依赖风险	报告期内,公司来自北京农村商业银行股份有限公司的收入占当期营业收入比例为 55.44%,来自平安银行股份有限公司的收入占当期营业收入比例为 44.56%,公司存在重大客户依赖风险。公司自成立以来,一直与这两家客户保持着持续稳定的业务合作关系,他们在近几年对公司产品和服务的需求更是逐年上升,所以公司将资源均投入到了这两家客户。虽然导致了客户集中度较高的风险,但也成功完成了技术、资本和项目管理经验的积累。目前公司与这两家客户的合作关系较为稳固,客户对数据增值服务需求一直处于快速增长阶段。但若这两家客户由于各种因素不再采购公司的产品和服务,将对公司的盈利能力产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、羽实箫恩、股份公司、羽实箫恩股份	指	北京羽实箫恩信息技术股份有限公司
有限公司、羽实箫恩有限	指	北京羽实箫恩信息技术有限公司
子公司、上海羽实箫恩	指	上海羽实箫恩信息技术有限公司
信雅达	指	信雅达系统工程股份有限公司
大连信雅达	指	大连信雅达软件有限公司
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会

公司章程	指	《北京羽实箫恩信息技术股份有限公司章程》
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
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京羽实箫恩信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shawn Technologies Co., Ltd. Shawntech
证券简称	羽实箫恩
证券代码	870754
法定代表人	夏磊

二、 联系方式

董事会秘书	沈艳
联系地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 A 座十四层 1406 号
电话	010-88511697
传真	010-88511497
电子邮箱	shenyan@shawntech.com.cn
公司网址	http://www.shawntech.com.cn
办公地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 A 座十四层 1406 号
邮政编码	100142
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	2009 年 9 月 17 日
挂牌时间	2017 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-数据处理和存储服务-数据处理和存储服务(I6540)
主要业务	公司专注于金融信息化服务,为金融企业提供以大数据为中心的信息化解决方案。
主要产品与服务项目	业务涉及软件项目开发、软件技术服务、软件运行维护等。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,006
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏磊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏磊，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	91110108694991813J	否
注册地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座五层 502A 号	否
注册资本	10,000,006 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	亚太(集团)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	于蕾	李彦斌
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 20 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 1 月 29 日变更注册地址为北京市海淀区阜成路 73 号 A 座十四层 1406 号

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,141,853.74	28,643,697.70	29.67%
毛利率%	33.97%	32.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,630,521.72	2,373,642.79	95.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,513,909.54	2,701,945.37	72.53%
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）	27.97%	18.18%	-
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）	27.26%	20.70%	-
基本每股收益	0.46	0.31	48.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,974,780.43	19,263,798.26	45.22%
负债总计	9,103,423.17	5,022,962.72	81.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,871,357.26	14,240,835.54	32.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.42	33.10%
资产负债率%（母公司）	34.53%	28.98%	-
资产负债率%（合并）	32.54%	26.07%	-
流动比率	3.03	3.71	-
利息保障倍数	24.64	27.44	-

(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	6,921,439.96	-2,728,499.20	353.67%
应收账款周转率	3.26	3.22	-
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%	45.22%	16.67%	-
营业收入增长率%	29.67%	20.51%	-
净利润增长率%	95.08%	1.03%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,006	10,000,006	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	173,944.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.60
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	-41,932.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,855.74
非经常性损益合计	136,157.43
所得税影响数	19,545.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	116,612.18

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

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

执行新收入准则对本公司财务报表没有影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专注于金融信息化服务，为金融企业提供以大数据为中心的信息化解决方案的企业，业务涉及软件项目开发、软件技术服务、软件运行维护及其他增值服务，主要客户是国内中小型银行等金融机构。

(一) 研发模式

公司生产研发严格按照 CMMI 国际标准执行，从项目立项到最终产品交付，经过了项目立项、需求调研、项目计划、概要设计、设计开发、测试验收、产品交付 7 个流程。在整个研发过程中，公司将通过项目报告、配置管理等手段，确保项目按照计划严格执行，以达到规避风险、保证质量及时交付产品的目标。

(二) 销售模式

公司产品的销售主要采用直销的方式。公司利用现有成熟的 BI 建设经验，为客户打造专属的数据平台，作为数据分析管理的基础；基于数据平台，统一开发管理行内的业务报表及其他分析应用系统，使业务可持续，并深入用户需求，建立数据集市，进行数据挖掘，使客户对公司形成依赖。公司客户主要通过招标取得，建立了较成熟的客户服务和支持体系，有较强的市场分析能力。公司将在现有客户基础上，在新市场的开拓中提高公司的市场份额。

(三) 采购模式

公司为确保项目的顺利实施和采购产品符合规定的采购要求，公司制定了严格的采购制度，在采购业务的执行中，公司将遵守 ISO9001 管理标准，对供应商进行严格的认证和管理，以保证项目的顺利进行。公司的采购产品主要为人力资源，主要通过直接采购实施。经过公司长期发展，公司已经形成了完善的供应商管理体系，并与主要的供应商形成了良好稳定的合作关系。

(四) 盈利模式

公司自成立以来，一直专注于金融信息化服务，为金融企业提供以大数据为中心的信息化解决方案，业务涉及软件项目开发、软件技术服务、软件运行维护及其他增值服务，并取得了快速的发展。公司多年的行业经验、技术积累，以及完善的产品体系，构成了具有公司特色的核心竞争力，公司与平安银行、北京农商银行等客户建立了长期合作的关系，为客户提供长期、持续的服务，公司将会保持良好的盈利能力。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,952,459.91	39.15%	4,002,646.82	20.78%	173.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,377,102.42	40.67%	11,426,417.81	59.32%	-0.43%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	342,892.81	1.23%	391,442.50	2.03%	-12.40%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	420.00	0.00%	2,100.00	0.01%	-80.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	14.30%	1,000,000.00	5.19%	300.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金期末余额为 10,952,459.91 元，比期初增加 173.63%，因报告期内公司的营业收入有较大增长，并较好地控制了回款周期，资金回流情况得以有效改善所致。
- 2) 无形资产期末余额为 420.00 元，比期初减少 80.00%，减少部分为正常计提的摊销额。
- 3) 短期借款期末余额为 4,000,000.00 元，比期初增加 300.00%，是因为公司在报告期内增加银行贷款 700 万元，同时本期归还贷款 400 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,141,853.74	-	28,643,697.70	-	29.67%
营业成本	24,523,227.70	66.03%	19,357,855.37	67.58%	26.68%
毛利率	33.97%	-	32.42%	-	-
销售费用	495,540.63	1.33%	462,220.38	1.61%	7.21%
管理费用	4,834,983.94	13.02%	4,080,946.62	14.25%	18.48%
研发费用	1,490,011.36	4.01%	1,622,545.72	5.66%	-8.17%

财务费用	377,198.76	1.02%	82,516.57	0.29%	357.12%
信用减值损失	-25,940.81	-0.07%	-330,070.65	-1.15%	-92.14%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	208,337.31	0.56%	20,964.55	0.07%	893.76%
投资收益	-99,688.31	-0.27%	55,348.83	0.19%	-280.11%
公允价值变动收益	57,756.00	0.16%	-415,650.54	-1.45%	113.90%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,470,882.00	14.73%	2,264,158.18	7.90%	141.63%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	5,855.74	0.02%	4,478.94	0.02%	30.74%
净利润	4,630,521.72	12.47%	2,373,642.79	8.29%	95.08%

项目重大变动原因：

- 1) 财务费用当期 377,198.76 元，比上年同期增加 357.12%，因报告期内公司新增了银行贷款，导致贷款利息增加。
- 2) 信用减值损失当期 25,940.81 元，比上年同期减少 92.14%，因本期较好地控制了回款周期，资金回流情况得以有效改善所致。
- 3) 其他收益当期 208,337.31 元，比上年同期增加 893.76%，因报告期内公司进项税额加计扣减增加 152,980.33 元，并收到财政贴息 10,000.60 元。
- 4) 投资收益当期 -99,688.31 元，比上年同期减少 280.11%，因报告期内公司处置交易性金融资产取得的投资收益减少 142,562.84 元。
- 5) 公允价值变动收益当期 57,756.00 元，比上年同期增加 113.90%，因报告期内公司交易性金融资产增加 57,756.00 元。
- 6) 营业利润 5,470,882.00 元，比上年同期增加 141.63%，净利润 4,630,521.72 元，比上年同期增加 95.08%，因公司在报告期内营业收入有较大增长，同时又较好地控制了成本，当期实现的利润额有大幅增长。

(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	37,141,853.74	28,643,697.70	29.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,523,227.70	19,357,855.37	26.68%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件技术服务	36,457,891.74	24,125,808.82	33.83%	17.40%	17.09%	0.36%

维保服务	683,962.00	397,418.88	41.89%	31.03%	27.46%	5.82%
软件项目开发	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	37,141,853.74	24,523,227.70	33.97%	29.67%	26.68%	4.78%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司本期的营业收入为 37,141,853.74 元，较上年同期增长 29.67%。构成收入的类别为软件技术服务和维保服务。与数据相关的技术服务收入在营业收入中占的比重较大，为 98.16%，且比上年同期略有增长；维保服务的收入也比上年同期增长 31.03%；报告期内暂时没有产生开发类的软件项目收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京农村商业银行股份有限公司	20,590,590.07	55.44%	否
2	平安银行股份有限公司	16,551,263.67	44.56%	否
合计		37,141,853.74	100.00%	-

(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	上海启素数据信息科技有限公司	8,639,680.00	56.77%	否
2	北京泰格高科技有限公司	6,579,273.00	43.23%	否
合计		15,218,953.00	100.00%	-

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	6,921,439.96	-2,728,499.20	353.67%
投资活动产生的现金流量净额	-2,588,182.85	-2,397,802.12	-7.94%
筹资活动产生的现金流量净额	2,616,555.98	-85,465.40	3,161.54%

现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流净额较上期增加 353.67%，因公司在报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加 15,532,030.47 元，但购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金只增加 6,144,694.85 元，导致经营活动产生的现金流量净额有较大增长。
- 2) 筹资活动产生的现金流净额较上期增加 3,161.54%，因公司在报告期内增加银行贷款 700 万元，同时本期归还贷款 400 万元，偿付贷款利息及担保费 383,444.02 元。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海羽实箫恩信息技术有限公司	控股子公司	公司专注于金融信息化服务, 为金融企业提供以大数据为中心的信息化解决方案。	1,245,317.30	960,886.64	659,716.97	6,916.72

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司上海羽实箫恩信息技术有限公司成立于 2010 年 5 月 6 日，注册资本金 100 万元；公司持股比例：100%；注册地：上海市徐汇区零陵路 583 号 9 楼 377 室；经营范围：信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件、电子产品、机械设备、办公设备的销售，计算机系统集成，网络工程的设计及施工。报告期内的营业收入为 659,716.97 元、净利润为 6,916.72 元。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司一直专注于金融信息化服务，为金融企业提供以大数据为中心的信息化解决方案，业务涉及软件项目开发、软件技术服务、软件运行维护及其他增值服务，并取得了快速的发展。公司多年的行业经验、技术积累，以及完善的产品体系，构成了具有公司特色的核心竞争力，公司与平安银行、北京农商银行等客户建立了长期合作的关系，为客户提供长期、持续的服务，保持了良好的盈利能力。

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生重大变更。公司管理团队的成员在业务领域具有多年从业经验，具有较强的行业经验及专业能力。同时，公司在完善现有产品体系的同时，以现有市场资源为支撑，以市场需求为切入点，加强产品研发投入，保持公司的持续竞争力。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,000,000	0
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	-	-

注：2. 公司于 2020 年 4 月 10 召开的第二届董事会第六次会议审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案；并于 2020 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于预计 2020 年度日常性关联交易公告》，公告编号：2020-011；该议案于 2020 年 6 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 2 月 24 日	-	挂牌	股份增持承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 24 日	-	挂牌	规范公司治理承诺	严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 24 日	-	挂牌	规范公司治理承诺	严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.公司董事、监事、高级管理人员承诺，其本人在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2.公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，并签署《避免同业竞争承诺》。

3.股份公司成立之后，公司健全了公司治理结构《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》明确规定了关联交易、担保决策程序和责任制度、原则、标准等相关内容，以防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生。公司实际控制人和管理层出具了承诺函，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,851,307	28.51%	0	2,851,307	28.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,302,281	13.02%	0	1,302,281	13.02%
	董事、监事、高管	1,046,417	10.46%	0	1,046,417	10.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,148,699	71.49%	0	7,148,699	71.49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,906,848	39.07%	0	3,906,848	39.07%
	董事、监事、高管	3,241,851	32.42%	0	3,241,851	32.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,006	-	0	10,000,006	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	夏磊	5,209,129	0	5,209,129	52.09%	3,906,848	1,302,281	0	0
2	王雨芳	1,757,487	0	1,757,487	17.57%	1,318,115	439,372	0	0
3	胡建珍	1,424,989	0	1,424,989	14.25%	1,068,742	356,247	0	0
4	谭扬声	664,995	0	664,995	6.65%	498,746	166,249	0	0
5	信雅达系统工程股份有限公司	500,076	0	500,076	5.00%	0	500,076	0	0
6	沈艳	440,797	0	440,797	4.41%	356,248	84,549	0	0
7	宣继涛	2,533	0	2,533	0.03%	0	2,533	0	0
合计		10,000,006	0	10,000,006	100%	7,148,699	2,851,307	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

夏磊，董事长兼总经理，男，汉族，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 6 月毕业于首都师范大学外国语学院商贸英语专业。1997 年 7 月至 1998 年 9 月就职于北京青年旅行社，任导游；1998 年 10 月至 2001 年 5 月就职于中国工商银行软件开发中心，任综合部员工；2001 年 6 月至 2005 年 8 月就职于香港现代设备有限公司 (Modern Devices Corporation Ltd) 销售部，任销售经理；2005 年 9 月至 2008 年 7 月就职于香港现代设备有限公司 (Modern Devices Corporation Ltd) 销售部，任金融行业销售总监；2008 年 8 月至 2012 年 3 月就职于香港现代设备有限公司 (Modern Devices Corporation Ltd) 上海分公司，任总经理；2012 年 3 月至 2016 年 7 月就职于羽实箫恩有限，任总经理，同时于上海羽实箫恩，任总经理；2016 年 7 月 11 日至今任羽实箫恩股份董事长兼总经理。现持有公司 5,209,129 股，占公司股份总额的 52.09%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	交通银行北京宣武支行	银行	1,000,000	2020 年 1 月 15 日	2021 年 1 月 15 日	4.35%
2	担保贷款	交通银行北京宣武支行	银行	1,000,000	2020 年 3 月 3 日	2021 年 3 月 3 日	4.35%
3	担保贷款	中国银行北京朝阳支行	银行	2,000,000	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 13 日	3.80%
4	担保贷款	广发银行北京石景山支行	银行	2,000,000	2020 年 5 月 13 日	2021 年 5 月 13 日	3.85%
5	担保贷款	中国工商银行北京宣武支行	银行	2,000,000	2020 年 6 月 5 日	2021 年 1 月 5 日	4.35%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
夏磊	董事长/总经理	男	1974 年 8 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
谭扬声	董事	男	1983 年 10 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
沈艳	董事/董事会秘书	女	1974 年 10 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
胡建珍	董事	女	1960 年 1 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
董彦	董事/财务总监	女	1974 年 9 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
王雨芳	监事会主席	女	1975 年 8 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
孙增会	监事	男	1982 年 1 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 19 日
侯倩楠	监事	女	1989 年 10 月	2020 年 9 月 21 日	2022 年 6 月 19 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
夏磊	董事长/总经理	5,209,129	0	5,209,129	52.09%	0	0
谭扬声	董事	664,995	0	664,995	6.65%	0	0
沈艳	董事/董事会秘书	440,797	0	440,797	4.41%	0	0
胡建珍	董事	1,424,989	0	1,424,989	14.25%	0	0
王雨芳	监事会主席	1,757,487	0	1,757,487	17.57%	0	0
合计	-	9,497,397	-	9,497,397	94.97%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓柱	监事	离任	无	离职
侯倩楠	无	新任	监事	原监事离职

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

侯倩楠，女，1989 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
2009 年 9 月至 2013 年 7 月在河北科技大学学习。
2013 年 8 月至今在北京羽实箫恩信息技术股份有限公司任项目经理，带领团队开发数据仓库相关项目。

(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
行政人员	6	1	0	7
财务人员	3	0	0	3
技术人员	59	29	0	88
销售人员	2	0	0	2
员工总计	70	30	0	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	54	59
专科	14	38
专科以下	1	1
员工总计	70	100

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

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并依法为所有员工缴纳五险一金；公司设有规范的薪酬体系和科学合理的绩效考核体系，充分提升人力资源的使用效率。
公司设有标准的培训计划和培训流程。新入职员工参加入职培训，在职岗位根据需求参加不定期的业务知识、技术技能培训，以综合提高员工素质与能力。
公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范运作，严格遵循《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内部控制管理制度》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等管理制度。严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按《公司章程》、《公司法》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，各股东充分行使了知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构人员均依法运作，未出现违法、违规等现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1.根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月10日发布的《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》，为提高公司治理水平，公司根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转

让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》进行修订。详见公司分别于 2020 年 4 月 10 日和 2020 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-013）和《北京羽实箫恩信息技术股份有限公司章程》（公告编号：2020-023）。

2. 根据公司业务发展规划和经营需要，公司拟变更注册地址并对《公司章程》相应条款进行修改，详见公司分别于 2020 年 10 月 28 日和 2020 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟变更公司注册地址并修改〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-035）和《北京羽实箫恩信息技术股份有限公司章程》（公告编号：2020-039）。

（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	8	2020 年 1 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《公司向银行申请授信额度》议案。 2020 年 3 月 8 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《公司向中国银行申请授信额度》议案。 2020 年 4 月 10 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《关于续聘 2020 年度审计机构》议案、《关于 2019 年度利润分配方案》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于召开 2019 年年度股东大会》议案、《关于修改〈公司章程〉》议案、《关于修改〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修改〈董事会议事规则〉》议案、《关于修改〈关联交易管理制度〉》议案、《关于修改〈信息披露事务管理制度〉》议案。 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《公司向广发银行申请授信额度》议案。 2020 年 6 月 18 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《公司向中国工商银行申请授信额度》议案。 2020 年 6 月 30 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案。 2020 年 8 月 11 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《2020 年半年度报告》议案。 2020 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于拟变更公司注册地址并修改〈公司章程〉》议案、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	2	2020 年 4 月 10 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年年度报告及摘

		要》议案、《关于续聘 2020 年度审计机构》议案、《关于 2019 年度利润分配方案》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于修改<监事会议事规则>》议案。 2. 2020 年 8 月 11 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2020 年 6 月 18 日召开 2019 年年度股东大会,审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《关于续聘 2020 年度审计机构》议案、《关于 2019 年度利润分配方案》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于修改<公司章程>》议案、《关于修改<股东大会议事规则>》议案、《关于修改<董事会议事规则>》议案、《关于修改<监事会议事规则>》议案、《关于修改<关联交易管理制度>》议案、《关于修改<信息披露事务管理制度>》议案。 2. 2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司注册地址并修改<公司章程>》议案、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务、未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的所有权或使用权。

2. 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；公司建立了独立的劳动、人事和分配制度；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控

股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

3. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

4. 机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，同时还设立了与业务发展相适应的软件开发部（包括产品研发组、项目实施组、项目管理组）、人力资源部、财务部、行政部 4 个职能部门。公司各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司控股股东、实际控制人夏磊未投资其他企业。

公司所从事的专业领域为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；计算机系统服务。公司具有独立的业务体系，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司已有投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司所有重大方面内部控制制度的设计完整和合理，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2021）第 01110129 号	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 20 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于蕾	李彦斌
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110129 号

北京羽实箫恩信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京羽实箫恩信息技术股份有限公司（以下简称羽实箫恩）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了羽实箫恩 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于羽实箫恩，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

羽实箫恩管理层（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，管理层负责评估羽实箫恩的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算羽实箫恩、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羽实箫恩的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对羽实箫恩持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致羽实箫恩不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就羽实箫恩中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于蕾

中国·北京

中国注册会计师：李彦斌

2021 年 3 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,952,459.91	4,002,646.82

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	4,617,600.00	2,071,349.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	11,377,102.42	11,426,417.81
应收款项融资			
预付款项	六、4	35,720.00	164,339.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	244,134.47	163,114.94
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	六、6	286,788.14	826,841.00
流动资产合计		27,513,804.94	18,654,709.84
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、7	342,892.81	391,442.50
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	420.00	2,100.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	117,662.68	215,545.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		460,975.49	609,088.42
资产总计		27,974,780.43	19,263,798.26

流动负债：			
短期借款	六、10	4,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	2,745,224.00	1,836,411.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	1,001,233.31	859,879.79
应交税费	六、13	1,156,712.88	995,715.87
其他应付款	六、14	191,589.58	330,956.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,094,759.77	5,022,962.72
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、9	8,663.40	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,663.40	-
负债合计		9,103,423.17	5,022,962.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	10,000,006.00	10,000,006.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	95,572.32	95,572.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	980,013.20	517,652.70
一般风险准备			
未分配利润	六、18	7,795,765.74	3,627,604.52
归属于母公司所有者权益合计		18,871,357.26	14,240,835.54
少数股东权益			
所有者权益合计		18,871,357.26	14,240,835.54
负债和所有者权益总计		27,974,780.43	19,263,798.26

法定代表人：夏磊

主管会计工作负责人：董彦

会计机构负责人：董彦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,918,977.93	3,963,119.33
交易性金融资产		4,617,600.00	2,071,349.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,377,102.42	11,426,417.81
应收款项融资			
预付款项		35,720.00	164,339.81
其他应收款	十三、2	219,322.27	87,128.76
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		286,788.14	826,841.00
流动资产合计		27,455,510.76	18,539,196.17
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	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		327,844.34	376,394.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		420.00	2,100.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,758.03	197,967.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,429,022.37	1,576,461.96
资产总计		28,884,533.13	20,115,658.13
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,698,294.00	2,810,981.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		969,707.61	772,788.75
应交税费		1,106,023.92	915,054.70
其他应付款		191,373.58	329,968.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		9,965,399.11	5,828,792.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,663.40	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,663.40	-
负债合计		9,974,062.51	5,828,792.51
所有者权益：			
股本		10,000,006.00	10,000,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,138.57	1,047,138.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		980,013.20	517,652.70
一般风险准备			
未分配利润		6,883,312.85	2,722,068.35
所有者权益合计		18,910,470.62	14,286,865.62
负债和所有者权益合计		28,884,533.13	20,115,658.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		37,141,853.74	28,643,697.70
其中：营业收入	六、19	37,141,853.74	28,643,697.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,811,435.93	25,710,131.71
其中：营业成本	六、19	24,523,227.70	19,357,855.37
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	六、20	90,473.54	104,047.05
销售费用	六、21	495,540.63	462,220.38
管理费用	六、22	4,834,983.94	4,080,946.62

研发费用	六、23	1,490,011.36	1,622,545.72
财务费用	六、24	377,198.76	82,516.57
其中：利息费用		231,161.52	85,465.40
利息收入		-13,220.75	-8,974.22
加：其他收益	六、25	208,337.31	20,964.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-99,688.31	55,348.83
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）	六、27	57,756.00	-415,650.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-25,940.81	-330,070.65
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）		5,470,882.00	2,264,158.18
加：营业外收入	六、29	-	-
减：营业外支出	六、30	5,855.74	4,478.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,465,026.26	2,259,679.24
减：所得税费用	六、31	834,504.54	-113,963.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,630,521.72	2,373,642.79
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）		4,630,521.72	2,373,642.79
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）		4,630,521.72	2,373,642.79
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		4,630,521.72	2,373,642.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,630,521.72	2,373,642.79
(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）		0.46	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.31

法定代表人：夏磊

主管会计工作负责人：董彦

会计机构负责人：董彦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、4	37,141,853.74	28,643,697.70
减：营业成本	十三、4	24,532,800.41	19,468,240.96
税金及附加		85,595.76	95,801.71
销售费用		495,540.63	462,220.38
管理费用		4,832,944.67	3,982,861.04
研发费用		1,490,011.36	1,622,545.72
财务费用		376,402.06	82,140.05
其中：利息费用		231,161.52	61,540.40
利息收入		-13,094.96	-6,146.90
加：其他收益		204,847.07	20,942.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-99,688.31	55,348.83
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）		57,756.00	-415,650.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,634.17	-328,779.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,462,839.44	2,261,749.05
加：营业外收入			

减：营业外支出		5,855.74	4,478.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,456,983.70	2,257,270.11
减：所得税费用		833,378.70	-113,769.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,623,605.00	2,371,039.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,623,605.00	2,371,039.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
（二）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			
六、综合收益总额		4,623,605.00	2,371,039.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		39,422,276.64	23,890,246.17
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		90,586.68	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	310,637.42	650,734.57
经营活动现金流入小计		39,823,500.74	24,540,980.74
购买商品、接受劳务支付的现金		15,571,960.00	14,176,810.00
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		13,317,321.20	8,567,776.35
支付的各项税费		1,097,145.58	1,167,716.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,915,634.00	3,357,177.53
经营活动现金流出小计		32,902,060.78	27,269,479.94
经营活动产生的现金流量净额		6,921,439.96	-2,728,499.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,295,630.70	4,731,400.00
取得投资收益收到的现金		42,874.53	55,348.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,338,505.23	4,966,748.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	496,150.95
投资支付的现金		14,926,688.08	6,868,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,926,688.08	7,364,550.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,588,182.85	-2,397,802.12
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		15,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,161.52	85,465.40

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		1,652,282.50	-
筹资活动现金流出小计		13,883,444.02	1,085,465.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,616,555.98	-85,465.40
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		6,949,813.09	-5,211,766.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,002,646.82	9,214,413.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,952,459.91	4,002,646.82

法定代表人：夏磊

主管会计工作负责人：董彦

会计机构负责人：董彦

(六) 母公司现金流量表

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		39,422,276.64	23,890,246.17
收到的税费返还		57,607.31	-
收到其他与经营活动有关的现金		310,637.42	634,312.01
经营活动现金流入小计		39,790,521.37	24,524,558.18
购买商品、接受劳务支付的现金		16,292,760.00	14,176,810.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,651,265.10	7,423,391.16
支付的各项税费		1,022,943.26	995,342.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,896,067.54	3,509,477.01
经营活动现金流出小计		32,863,035.90	26,105,020.24
经营活动产生的现金流量净额		6,927,485.47	-1,580,462.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,295,630.70	4,731,400.00
取得投资收益收到的现金		42,874.53	55,348.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,338,505.23	4,966,748.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	496,150.95
投资支付的现金		14,926,688.08	6,868,400.00
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		14,926,688.08	7,364,550.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,588,182.85	-2,397,802.12
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,161.52	85,465.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,652,282.50	-
筹资活动现金流出小计		13,883,444.02	1,085,465.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,616,555.98	-85,465.40
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		6,955,858.60	-4,063,729.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,963,119.33	8,026,848.91
六、期末现金及现金等价物余额		10,918,977.93	3,963,119.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	所有者权益 合计
一、上年期末余额	10,000,006.00				95,572.32				517,652.70		3,627,604.52	14,240,835.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,006.00				95,572.32				517,652.70		3,627,604.52	14,240,835.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									462,360.50		4,168,161.22	4,630,521.72
（一）综合收益总额											4,630,521.72	4,630,521.72
（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									462,360.50		-462,360.50		
1. 提取盈余公积									462,360.50		-462,360.50		
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	10,000,006.00				95,572.32				980,013.20		7,795,765.74		18,871,357.26

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
一、上年期末余额	5,263,200.00				2,895,572.32				280,548.71		3,427,871.72	
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	5,263,200.00				2,895,572.32				280,548.71		3,427,871.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,736,806.00				-2,800,000.00				237,103.99		199,732.80	
（一）综合收益总额											2,373,642.79	
（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									237,103.99		-237,103.99	
1. 提取盈余公积									237,103.99		-237,103.99	
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	4,736,806.00				-2,800,000.00						-1,936,806.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,800,000.00				-2,800,000.00								
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	1,936,806.00										-1,936,806.00		
（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	10,000,006.00				95,572.32				517,652.70		3,627,604.52		14,240,835.54

法定代表人：夏磊

主管会计工作负责人：董彦

会计机构负责人：董彦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,006.00				1,047,138.57				517,652.70		2,722,068.35	14,286,865.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,006.00				1,047,138.57				517,652.70		2,722,068.35	14,286,865.62
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									462,360.50		4,161,244.50	4,623,605.00
(一) 综合收益总额											4,623,605.00	4,623,605.00
(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								462,360.50		-462,360.50		
1. 资本公积转增资本 （或股本）								462,360.50		-462,360.50		
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	10,000,006.00				1,047,138.57			980,013.20		6,883,312.85	18,910,470.62	

项目	2019 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	5,263,200.00				3,847,138.57				280,548.71		2,524,938.41	11,915,825.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,263,200.00				3,847,138.57				280,548.71		2,524,938.41	11,915,825.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,736,806.00				-2,800,000.00				237,103.99		197,129.94	2,371,039.93
（一）综合收益总额											2,371,039.93	2,371,039.93
（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									237,103.99		-237,103.99	
1．提取盈余公积									237,103.99		-237,103.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	4,736,806.00				-2,800,000.00						-1,936,806.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	2,800,000.00				-2,800,000.00							
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	1,936,806.00										-1,936,806.00	
（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	10,000,006.00				1,047,138.57				517,652.70		2,722,068.35	14,286,865.62

三、 财务报表附注

北京羽实箫恩信息技术股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京羽实箫恩信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人夏振华、冯瑶共同出资于 2009 年 9 月设立，组建时注册资本共 500.00 万元人民币，公司于 2009 年 9 月 17 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为 110109012267518 的企业法人营业执照。

公司设立后历经多次增资、股权转让，并于 2016 年改制为股份有限公司，2017 年于全国中小企业转让系统挂牌。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股 东	出资额	出资比例（%）
夏磊	5,209,129.00	52.09
王雨芳	1,757,487.00	17.57
胡建珍	1,424,989.00	14.25
谭扬声	664,995.00	6.65
信雅达系统工程股份有限公司	500,076.00	5.00
沈艳	440,797.00	4.41
宣继涛	2,533.00	0.03
合计	10,000,006.00	100.00

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；计算机系统服务。（市场主体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。）。

公司法定代表人：夏磊；统一社会信用代码：91110108694991813J；注册地址：北京市海淀区阜成路 73 号 A 座十四层 1406 号。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 30 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置

对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位

币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、开发成本、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合

并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于

一揽子交易的，将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，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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

27、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

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

执行新收入准则对本公司财务报表没有影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

本公司及各子公司所得税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京羽实箫恩信息技术股份有限公司	15%
上海羽实箫恩信息技术有限公司	5%

2、税收优惠及批文

本公司于2018年09月10日取得高新技术企业证书，从2018年09月10日至2021年09月09日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司2020年度，享受国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,324.24	4,324.24
银行存款	10,950,823.75	3,998,322.58
其他货币资金	311.92	
合计	10,952,459.91	4,002,646.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	4,617,600.00	2,071,349.46
合计	4,617,600.00	2,071,349.46
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,975,897.28	12,027,808.22
小计	11,975,897.28	12,027,808.22
减：坏账准备	598,794.86	601,390.41
合计	11,377,102.42	11,426,417.81

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,975,897.28	100.00	598,794.86	5.00	11,377,102.42
其中：账龄组合	11,975,897.28	100.00	598,794.86	5.00	11,377,102.42
合计	11,975,897.28	—	598,794.86	—	11,377,102.42

（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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,027,808.22	100.00	601,390.41	5.00	11,426,417.81
其中：账龄组合	12,027,808.22	100.00	601,390.41	5.00	11,426,417.81
合计	12,027,808.22	—	601,390.41	—	11,426,417.81

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,975,897.28	598,794.86	5.00
合计	11,975,897.28	598,794.86	5.00

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,027,808.22	601,390.41	5.00
合计	12,027,808.22	601,390.41	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	601,390.41	-2,595.55			598,794.86
合计	601,390.41	-2,595.55			598,794.86

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京农村商业股份有限公司	合同款	8,422,197.28	1 年以内	70.33	421,109.86
平安银行股份有限公司	合同款	3,553,700.00	1 年以内	29.67	177,685.00
合 计	—	11,975,897.28	—	100.00	598,794.86

4、 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	35,720.00	100.00	9,000.00	5.48
1 至 2 年			155,339.81	94.52
合计	35,720.00	—	164,339.81	—

5、 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	244,134.47	163,114.94
合计	244,134.47	163,114.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	223,787.99
1 至 2 年	114.05
2 至 3 年	
3 至 4 年	46,135.00
4 至 5 年	41,828.70
5 年以上	6,500.00
小计	318,365.74
减：坏账准备	74,231.27
合计	244,134.47

②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
押金及备用金	186,688.72	56,199.50
个人保险	82,848.32	41,395.95
其他	48,828.70	111,214.40
小计	318,365.74	208,809.85
减：坏账准备	74,231.27	45,694.91
合计	244,134.47	163,114.94

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
-上年年末余额	45,694.91			45,694.91
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,536.36			28,536.36

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	74,231.27			74,231.27

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第一分公司	押金及备用金	179,374.60	1-4 年	56.34	29,729.48
个人保险	个人保险	82,848.32	1 年以内	26.02	4,142.42
田杰	其他	41,828.70	4-5 年	13.14	33,462.96
国信招标有限责任公司	押金及备用金	7,200.00	1 年以内	2.26	360.00
杨洁	其他	6,500.00	5 年以上	2.04	6,500.00
合 计	—	317,751.62	—	99.80	74,194.86

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未摊销的租金		75,000.00
购物卡		50,000.00
待抵扣进项税		423,989.14
其他	286,788.14	277,851.86
合计	286,788.14	826,841.00

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	342,892.81	391,442.50
固定资产清理		
合计	342,892.81	391,442.50

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	398,468.97	448,097.87	846,566.84
2、本期增加金额			

项目	运输工具	电子设备	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	398,468.97	448,097.87	846,566.84
二、累计折旧			
1、上年年末余额	31,212.62	423,911.72	455,124.34
2、本期增加金额	47,318.19	1,231.50	48,549.69
（1）计提	47,318.19	1,231.50	48,549.69
3、本期减少金额			
4、期末余额	78,530.81	425,143.22	503,674.03
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	319,938.16	22,954.65	342,892.81
2、年初账面价值	367,256.35	24,186.15	391,442.50

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,400.00	8,400.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	8,400.00	8,400.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	6,300.00	6,300.00
2、本期增加金额	1,680.00	1,680.00
（1）计提	1,680.00	1,680.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,980.00	7,980.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	420.00	420.00
2、年初账面价值	2,100.00	2,100.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673,026.13	117,662.68	1,021,322.27	153,198.34
公允价值计量差异			415,650.53	62,347.58
合计	673,026.13	117,662.68	1,436,972.80	215,545.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	57,756.00	8,663.40		
合计	57,756.00	8,663.40		

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,745,224.00	1,836,411.00
合计	2,745,224.00	1,836,411.00

12、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
一、短期薪酬	811,376.96	13,089,750.07	12,903,568.95	997,558.08
二、离职后福利-设定提存计划	48,502.83	23,818.54	68,646.14	3,675.23
三、辞退福利		200,000.00	200,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	859,879.79	13,313,568.61	13,172,215.09	1,001,233.31

(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	765,945.88	12,236,415.44	12,056,411.25	945,950.07
2、职工福利费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	31,584.07	434,482.64	428,699.70	37,367.01
其中：医疗保险费	29,030.40	421,593.19	414,038.38	36,585.21
工伤保险费	428.59	479.79	908.38	
生育保险费	2,125.08	12,409.66	13,752.94	781.80
4、住房公积金	13,847.01	418,851.99	418,458.00	14,241.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	811,376.96	13,089,750.07	12,903,568.95	997,558.08

(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
1、基本养老保险	46,809.04	21,613.70	68,422.74	
2、失业保险费	1,693.79	2,204.84	223.40	3,675.23
3、企业年金缴费				
合计	48,502.83	23,818.54	68,646.14	3,675.23

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	395,202.64	820,028.84
企业所得税	722,518.62	136,624.41
个人所得税	18,562.53	337.37
城市维护建设税	10,464.87	12,345.92
教育费附加	4,484.93	5,291.10
地方教育费附加	2,989.96	3,527.40
印花税	2,489.33	17,560.83
合计	1,156,712.88	995,715.87

14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	191,589.58	330,956.06
合计	191,589.58	330,956.06

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未报销款	191,589.58	330,956.06
合计	191,589.58	330,956.06

15、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,006.00						10,000,006.00

16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	95,572.32			95,572.32
合计	95,572.32			95,572.32

17、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	517,652.70	517,652.70	462,360.50		980,013.20
合计	517,652.70	517,652.70	462,360.50		980,013.20

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,627,604.52	3,427,871.72
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	3,627,604.52	3,427,871.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,630,521.72	2,373,642.79
减：提取法定盈余公积	462,360.50	237,103.99
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		1,936,806.00
期末未分配利润	7,795,765.74	3,627,604.52

19、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	37,141,853.74	24,523,227.70	28,643,697.70	19,357,855.37
其他业务				
合计	37,141,853.74	24,523,227.70	28,643,697.70	19,357,855.37

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,653.85	53,668.01
教育费附加	22,565.93	23,000.58
地方教育费附加	15,043.96	15,333.72

项目	本期金额	上期金额
车船使用税		333.33
印花税	209.80	11,711.41
合计	90,473.54	104,047.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	312,209.40	245,066.40
业务招待费	69,631.69	36,887.22
差旅费	75,324.38	116,304.41
交通费	29,835.54	44,125.36
其他	8,539.62	19,836.99
合计	495,540.63	462,220.38

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,995,259.82	2,698,539.96
折旧摊销	48,549.69	40,358.30
差旅费	87,325.91	107,524.67
水电费	4,934.72	1,896.96
办公费	193,459.41	115,410.55
业务招待费	469,706.76	178,882.25
招聘费	64,018.87	63,499.99
通信费	19,358.24	8,053.05
培训费		26,768.28
中介服务费	369,252.57	371,107.61
房租及物业	437,519.85	189,582.88
交通费	70,510.33	41,140.99
其他	75,087.77	238,181.13
合计	4,834,983.94	4,080,946.62

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,490,011.36	1,562,545.72
房租		60,000.00
合计	1,490,011.36	1,622,545.72

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	231,161.52	85,465.40
利息收入	-13,220.75	-8,974.22
银行手续费	6,975.49	6,025.39
融资担保费	152,282.50	
合计	377,198.76	82,516.57

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
进项税额加计扣减额	173,944.88	20,964.55	173,944.88
个税手续费返还	24,391.83		
财政贴息	10,000.60		10,000.60
合计	208,337.31	20,964.55	183,945.48

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	42,874.53	55,348.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	-142,562.84	—
合计	-99,688.31	55,348.83

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	57,756.00	-415,650.54
合计	57,756.00	-415,650.54

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,595.55	312,102.93
其他应收款坏账损失	28,536.36	17,967.72
合计	25,940.81	330,070.65

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		4,478.94	
罚款支出、违约金、滞纳金	5,855.74		5,855.74
合计	5,855.74	4,478.94	5,855.74

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	727,957.90	141,609.83

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	106,546.64	-111,858.18
汇算清缴差异		-143,715.20
合计	834,504.54	-113,963.55

(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	5,465,026.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	819,753.94
子公司适用不同税率的影响	-1,206.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	53,684.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,899.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-167,626.28
所得税费用	834,504.54

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	10,000.60	
利息收入	13,220.75	6,199.22
收到的往来款	287,416.07	644,535.35
合计	310,637.42	650,734.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	144,988.90	3,087,304.44
付现的费用	2,770,645.10	269,873.09
合计	2,915,634.00	3,357,177.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东往来款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东往来款	1,500,000.00	
担保费	152,282.50	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,652,282.50	

32、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	4,630,521.72	2,373,642.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	25,940.81	330,070.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,549.69	41,850.46
无形资产摊销	1,680.00	1,680.00
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）		4,478.94
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）	-57,756.00	415,650.54
财务费用（收益以“－”号填列）	383,444.02	82,516.57
投资损失（收益以“－”号填列）	99,688.31	-55,348.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	97,883.24	-111,858.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,663.40	
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）	459,908.62	-5,703,783.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,222,916.15	-107,399.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,921,439.96	-2,728,499.20
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	10,952,459.91	4,002,646.82
减：现金的年初余额	4,002,646.82	9,214,413.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,949,813.09	-5,211,766.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,952,459.91	4,002,646.82
其中：库存现金	1,324.24	4,324.24

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	10,950,823.75	3,998,322.58
可随时用于支付的其他货币资金	311.92	
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	10,952,459.91	4,002,646.82
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		

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海羽实箫恩信息技术有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		购买

八、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,617,600.00			4,617,600.00
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,617,600.00			4,617,600.00

九、 关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是夏磊。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏磊	持股 5%以上股东、董事长兼总经理
王雨芳	持股 5%以上股东、监事会主席
胡建珍	持股 5%以上股东、董事
信雅达系统工程股份有限公司	持股 5%以上股东
谭扬声	董事
沈艳	董事兼董事会秘书
董彦	董事兼财务总监
孙增会	监事
邓柱	监事
大连信雅达软件有限公司	信雅达系统工程股份有限公司持股 96%的公司
深圳市紫金支点技术股份有限公司	胡建珍持有 8.43%股份并担任监事的企业
山西三余文化传媒有限公司	胡建珍持有 40%股份并担任监事的企业
北京紫金支点技术有限公司	胡建珍担任董事、总经理的企业

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
夏磊	2,000,000.00	2020-5-15	2021-5-15	否
夏磊	2,000,000.00	2020-6-5	2021-1-5	否
夏磊	2,000,000.00	2020-3-13	2023-3-13	否
夏磊	2,000,000.00	2020-1-8	2021-1-7	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
夏磊	1,500,000.00	2020-2-19	2020-6-15	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,020,000.00	1,020,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
邓柱	25,500.00	64,672.35
董彦	2,929.93	6,998.00
夏磊	31,899.82	106,245.50
谭树声	10,848.51	11,049.04
谭扬声	41,097.73	56,933.07
沈艳	11,204.02	26,466.70
孙增会	10,000.00	13,087.60
合计	133,480.01	285,452.26

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司·财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,975,897.28	12,027,808.22
小计	11,975,897.28	12,027,808.22
减：坏账准备	598,794.86	601,390.41
合计	11,377,102.42	11,426,417.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,975,897.28	100.00	598,794.86	5.00	11,377,102.42
其中：账龄组合	11,975,897.28	100.00	598,794.86	5.00	11,377,102.42

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 (%)	
合计	11,975,897.28	—	598,794.86	—	11,377,102.42

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,027,808.22	100.00	601,390.41	5.00	11,426,417.81
其中：账龄组合	12,027,808.22	100.00	601,390.41	5.00	11,426,417.81
合计	12,027,808.22	—	601,390.41	—	11,426,417.81

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,975,897.28	598,794.86	5.00
合计	11,975,897.28	598,794.86	5.00

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,027,808.22	601,390.41	5.00
合计	12,027,808.22	601,390.41	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	601,390.41	-2,595.55			598,794.86
合计	601,390.41	-2,595.55			598,794.86

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京农村商业股份有限公司	合同款	8,422,197.28	1 年以内	70.33	421,109.86
平安银行股份有限公司	合同款	3,553,700.00	1 年以内	29.67	177,685.00
合 计	—	11,975,897.28	—	100.00	598,794.86

2、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	219,322.27	87,128.76
合计	219,322.27	87,128.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	197,669.88
1 至 2 年	114.05
3 至 4 年	46,135.00
4 至 5 年	41,828.70
5 年以上	6,500.00
小计	292,247.63
减：坏账准备	72,925.36
合计	219,322.27

②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
押金及备用金	186,688.72	62,999.75
个人保险	57,230.21	17,495.95
其他	48,328.70	48,328.70
小计	292,247.63	128,824.40
减：坏账准备	72,925.36	41,695.64
合计	219,322.27	87,128.76

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	41,695.64			41,695.64
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,229.72			31,229.72

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	72,925.36			72,925.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第一分公司	押金及备用金	179,374.60	1-4 年	61.38	29,729.48
个人保险	个人保险	57,230.21	1 年以内	19.58	2,861.51
田杰	其他	41,828.70	4-5 年	14.31	33,462.96
国信招标有限责任公司	押金及备用金	7,200.00	1 年以内	2.46	360.00
杨洁	其他	6,500.00	5 年以上	2.26	6,500.00
合 计	—	292,133.51	—	99.99	72,913.95

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海羽实箫恩信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,141,853.74	24,532,800.41	28,643,697.70	19,468,240.96
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	37,141,853.74	24,532,800.41	28,643,697.70	19,468,240.96

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	173,944.88	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.60	
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年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	-41,932.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,855.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	136,157.43	
所得税影响额	19,545.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	116,612.18	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	27.97	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.26	0.45	0.45

北京羽实箫恩信息技术股份有限公司

2021年3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：

北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 A 座十四层 1406 号