

ALLSMART[®]

奥斯马特

NEEQ : 831806

北京奥斯马特科技发展股份有限公司

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年6月，公司年审通过《IEC27001 信息安全管理体系认证证书》和《ISO90001 质量管理体系认证》。

2020年度，公司自主研发软件取得三项软件著作权。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	34
第九节 备查文件目录.....	111

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。

公司负责人郭伟渺、主管会计工作负责人郭伟渺及会计机构负责人（会计主管人员）谭全芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网技术研发和相关服务业，该行业受国家宏观经济形势影响较大。因此，公司的发展一定程度上与国家宏观经济形势的发展密切相关。若经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓，而公司未能及时的对此合理预测并相应采取有效措施，则公司的经营业绩存在下滑风险。
自主研发的养老平台市场快速占领全国市场的风险	2020 年公司持续在养老产业投入研发和市场费用,目前平台已基本搭建完成，并在北京市投入试点使用，该平台目标是在全国范围政府、机构客户，前景广阔。风险在于是否能快速打开多领域占领市场，实现平台的正向循环，扩大在全国养老产业大市场份额。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东不当控制风险	实际控制人郭伟渺、慕林永合计持有公司 1,356.724 万股的股份，占公司总股本的 99.98%，且郭伟渺担任公司董事长，慕林永担任公司董事、总经理。因此，郭伟渺、慕林永在公司决策、监督、日

	常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险
存货跌价风险	公司目前销售的商品品种丰富、型号繁多，更新换代速度快，如果公司日后不能合理安排销售和采购节奏，一次性进货量过大或错误的估计了市场前景，造成存货积压、滞销，或折价销售，将会对当期利润产生不利影响。
社会信用体系不够完善风险	互联网零售业做为一种新兴业态，通过互联网电子商务交易平台连接供应商与客户群，促成供需双方交易。在互联网零售行业中，供需双方在支付、商品品质保障、售后服务等多方面存在一定的信用风险。我国信用体系还不完善，交易行为缺乏必要的自律和严厉的社会监督，因此将对互联网零售业的发展造成一定不利影响。
核心技术人员流失风险	公司所处的行业为互联网零售业，是为互联网产业的延伸，该行业需要大量高端互联网技术人才，是典型的技术与人才密集型行业。公司正处在快速发展阶段，核心技术人才的稳定性对公司发展提供了有利保障，若发生人才流失，将会对公司发展造成不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、奥斯马特	指	北京奥斯马特科技发展股份有限公司
恒顺成	指	北京恒顺成信息技术有限公司
福禄全颐	指	北京福禄全颐养老服务有限公司
奥斯马特电商公司	指	奥斯马特电子商务涿州有限责任公司
股东大会	指	北京奥斯马特科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京奥斯马特科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京奥斯马特科技发展股份有限公司监事会
公司章程	指	北京奥斯马特科技发展股份有限公司章程
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
电子商务	指	在互联网上以电子交易方式进行交易活动和相关服务的活动
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，通常说的商业零售，直接面向消费者销售产品和服务
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，是指进行电子商务交易的供需双方都是商家（或企业、公司），她（他）

		们使用了 Internet 的技术或各种商务网络平台，完成商务交易的过程。
行业平台	指	为众多知名企业的电子商务平台，面向签约的知名企业的行业专属客户群
线上销售	指	通过互联网或其他电子渠道, 针对个人、家庭或企业的需求销售商品或者提供服务
线下销售	指	区别于线上销售的传统销售模式，通过直接销售或提供服务
养老服务	指	养老服务指的是为老年人提供必要的生活服务，满足其物质生活和精神生活的基本需求。
养老服务平台	指	以物联网，呼叫中心，互联网及移动互联网等技术手段，构建互联网+居家养老信息化解决方案，提供涵盖实物商品和服务产品在线购买、预约/老人健康档案管理/呼叫中心/智能设备对接等养老服务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京奥斯马特科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Allsmart Technology Development Co.,Ltd.
	ALLSMART
证券简称	奥斯马特
证券代码	831806
法定代表人	郭伟渺

二、 联系方式

董事会秘书	陈磊
联系地址	北京市海淀区魏公村街1号韦伯豪6号楼1单元3A04室
电话	010-88572800
传真	010-88571085
电子邮箱	lei@allsmart.com
公司网址	www.allsmart.com
办公地址	北京市海淀区魏公村街1号韦伯豪6号楼1单元3A04室
邮政编码	100081
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	1999年11月29日
挂牌时间	2015年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要业务	互联网零售、技术服务
主要产品与服务项目	在线商城、第三方平台零售、网站代运维、养老服务管理软件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,570,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭伟渺、慕林永
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭伟渺、慕林永），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	91110108718714096W	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院街道魏公村街1号韦伯豪家园6-1-3A04	否
注册资本	1,357万元	否
报告期,注册资本和股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	浙商证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈红	刘宗福		
	2年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,158,453.61	28,580,214.17	-4.97%
毛利率%	17.64%	26.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-856,957.27	842,732.95	-201.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-829,617.97	839,977.31	-198.77%
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）	-5.75%	5.41%	-
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）	-5.56%	5.39%	-
基本每股收益	-0.06	0.06	-201.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	28,144,524.98	28,830,170.62	-2.38%
负债总计	13,913,441.13	13,145,049.50	5.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,231,083.85	15,685,121.12	-9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.16	-9.48%
资产负债率%（母公司）	44.60%	46.19%	-
资产负债率%（合并）	49.44%	45.59%	-
流动比率	3.78	5.32	-
利息保障倍数	-0.99	3.32	-

(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	4,716,606.34	-1,640,511.66	387.51%
应收账款周转率	2.49	2.31	-
存货周转率	3.52	3.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.38%	2.45%	-
营业收入增长率%	-4.97%	42.66%	-
净利润增长率%	-201.69%	-50.06%	-

(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	13,570,000	13,570,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,097.56
其他营业外收入和支出	-29,436.86
非经常性损益合计	-27,339.30
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-27,339.30

(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

2017年7月5日，财政部下发了《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，在

境内 外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。本公司参照其他境内上市企业自2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

合并资产负债表		单位：元	
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	175,565.25		-175,565.25
合同负债	不适用	155,367.48	155,367.48
其他流动负债	不适用	20,197.77	20,197.77
母公司资产负债表		单位：元	
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	168,895.85		-168,895.85
合同负债	不适用	149,465.35	149,465.35
其他流动负债	不适用	19,430.50	19,430.50

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司全资子公司奥斯马特电子商务涿州有限责任公司，本期清理解散，并于2020年9月21日工完成了商注销登记。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司属于计算机软件和互联网销售行业的综合型电子商务企业。公司自 1991 年成立以来，始终坚持自主研发、技术先行的理念建立和强化研发能力，目前公司拥有注册商标 17 项，计算机软件著作权 25 项，均为原始取得，具有国家高新技术企业、中关村高新技术企业、信用双百企业等资质。

公司专业从事为金融、电信、产品生产制造、政府、网络信息、养老、社区服务等多个行业提供应用平台整合开发、运营维护以及自建电商网站或与第三方平台合作进行在线商品销售业务。通过多年发展，公司积累了一手的电商运营经验和市场运作的实战能力，拥有丰富实战经验的技术人员和运营团队，具备成熟的仓储物流、客户服务、售后质控等配套体系，集聚了诸多优质企业客户和百万级的终端消费者大数据。

公司不断推进产业链延伸和业务转型升级，以互联网技术为依托的新业务也得到了长足发展。自 2016 年开始，公司大力发展养老产业市场先后推出了 40XK 在线商城、社区居家养老服务平台、社区养老驿站服务终端、敬老院工作管理智能终端等系统和设备。在养老服务平台业务基础上，公司持续投入研发移动端社区服务预约及管理平台、社区服务呼叫中心坐席系统等，初步形成了涵盖电子商务、为老服务、智能终端、社会公益、养老、社区服务的产业生态平台发展模式。

新业务的壮大发展为公司开辟了新的业务增长点，提高公司整体收益；优化了公司的产业布局与战略布局，在多年电子商务及服务积累的平台为未来的发展打开了更广阔的运行空间，进一步提高公司综合竞争力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上期未发生变化

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,739,264.49	27.50%	4,711,467.20	16.34%	64.26%
应收票据					
应收账款	8,093,463.83	28.76%	12,071,796.11	41.87%	-32.96%
存货	6,482,697.75	23.03%	6,238,775.72	21.64%	3.91%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	132,442.06	0.47%	242,983.84	0.84%	-45.49%
在建工程					
无形资产	1,984,046.74	7.05%	1,790,054.75	6.21%	10.84%
商誉					
短期借款					
长期借款	7,500,000.00	26.65%	8,500,000.00	29.48%	-11.76%
资产总计	28,144,524.98		28,830,170.62		-2.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期末，货币资金为 7,739,264.49 元，较上年期末增长了 64.29%，主要是上年应收账款回款所致。
- 2、本报告期末，应收账款为 8,093,463.83 元，较上年期末降低了 32.96%，主要是 2020 年收回了 2019 年建设银行平台优惠券 370 多万元、和平安银行平台 2020 年修改了回款方式，缩短了回款周期所致。
- 3、本报告期末，固定资产为 132,442.06 元，较上年期末降低了 45.49%，本年度购置固定资产 22,439.57 元，处置固定资产 4,400.00 元，计提折旧 131,898.91 元。
- 4、本报告期末，无形资产为 1,984,046.74 元，同期增长了 10.84%，主要是养老软件产品成形，并投入市场，得到回报。
- 5、本报告期末，长期借款余额为 7,500,000.00 元，比上年同期下降了 11.76%，一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元调到短期借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	27,158,453.61	-	28,580,214.17	-	-4.97%
营业成本	22,367,864.30	82.36%	21,113,396.17	73.87%	5.94%
毛利率	17.64%	-	26.13%	-	-
销售费用	1,285,612.93	4.73%	2,460,968.18	8.61%	-47.76%
管理费用	2,011,717.68	7.41%	2,151,193.08	7.53%	-6.48%
研发费用	1,319,374.82	4.86%	1,202,060.85	4.21%	9.76%
财务费用	512,316.63	1.89%	402,247.23	1.41%	27.36%
信用减值损失	-503,215.41	-1.85%	-122,625.95	-0.43%	-310.37%
资产减值损失	-68,504.38	-0.25%	-167,385.51	-0.59%	59.07%
其他收益	2,928.12	0.01%	1,373.30	0.00%	113.22%
投资收益	-35,781.94	-0.13%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-

资产处置收益	2,097.56	0.01%	17.12	0.00%	12,152.10%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,003,103.33	-3.69%	898,384.28	3.14%	-211.66%
营业外收入	7,245.08	0.03%	3,224.81	0.01%	124.67%
营业外支出	900.00	0.00%	0	-	-
净利润	-856,957.27	-3.16%	842,732.95	2.95%	-201.69%

(2) 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	27,158,453.61	-	28,580,214.17	-	-4.97%
营业成本	22,367,864.30	82.36%	21,113,396.17	73.87%	5.94%
毛利率	17.64%	-	26.13%	-	-
销售费用	1,285,612.93	4.73%	2,460,968.18	8.61%	-47.76%
管理费用	2,011,717.68	7.41%	2,151,193.08	7.53%	-6.48%

费用					
研发费用	1,319,374.82	4.86%	1,202,060.85	4.21%	9.76%
财务费用	512,316.63	1.89%	402,247.23	1.41%	27.36%
信用减值损失	-503,215.41	-1.85%	-122,625.95	-0.43%	-310.37%
资产减值损失	-68,504.38	-0.25%	-167,385.51	-0.59%	59.07%
其他收益	2,928.12	0.01%	1,373.30	0.00%	113.22%
投资收益	-35,781.94	-0.13%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	2,097.56	0.01%	17.12	0.00%	12,152.10%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,003,103.33	-3.69%	898,384.28	3.14%	-211.66%
营业外	7,245.08	0.03%	3,224.81	0.01%	124.67%

收 入					
营 业 外 支 出	900.00	0.00%	0	-	-
净 利 润	-856,957.27	-3.16%	842,732.95	2.95%	-201.69%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本较去年同期分别下降了 4.97%，1.64%，主要是受疫情影响所致。
- 2、销售费用较去年同期下降了 47.76%，主要是由于执行新收入准则，银行平台技术服务费属于收入相关的履约成本，按照新准则要求，计入营业成本。
- 3、管理费用较去年同期下降了 6.48%，受疫情影响，办公租房房租享受了减免和会议费减少所致。
- 4、研发费用较去年同期上涨了 9.76%，疫情期间，公司为了更好的发展，开发新产品研发投入所致。
- 5、财务费用较去年同期上涨了 27.36%，主要原因是报告期内较上年同期期内融资增加，借款利息增加。
- 6、营业利润和净利润较年同期分别下降了 211.66%、201.69%。主要因（1）销售收入下降；（2）银行平台新推出的高佣活动，导致销售费用服务费增加；（3）坏账准备增加，本期是按照迁徙率计提预期信用损失。

(3) 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	27,158,453.61	28,580,214.17	-4.97%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	22,367,864.30	21,113,396.17	5.94%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
线上 B2C 收入	26,003,183.03	21,935,347.67	15.64%	3.72%	11.47%	-5.87%
线下收入	552,107.47	321,399.28	41.79%	-53.94%	-68.96%	28.15%
技术服务收入	603,163.11	111,117.35	81.58%	-73.90%	-72.26%	-1.09%

按区域分类分析:

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

线上 B2C 收入较上年同期上涨了 3.72%，主要是广发银行平台、平安银行平台、建设银行平台、邮政平台、移动积分兑换平台等各电商平台均未受到疫情，略有所增长。
线下收入和技术服务收入受疫情均受疫情影响，分别下降了 53.94%、73.90%。

(4) 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	广发银行股份有限公司	11,494,483.27	42.32%	否
2	平安银行信用卡网上商城	4,864,902.81	17.91%	否
3	建设银行	2,895,111.75	10.66%	否
4	工商银行	2,627,165.29	9.67%	否
5	上海邮乐网络技术有限公司	2,064,401.88	7.60%	否
	合计	23,946,065.00	88.16%	-

(5) 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	鑫爵贸易(上海)有限公司	6,363,905.31	31.03%	否
2	施华洛世奇(广州)贸易有限公司	2,594,876.28	12.65%	否
3	北京海江通科技有限公司	3,210,470.71	15.65%	否
4	合肥荣电实业股份有限公司	1,244,606.19	6.07%	否
5	好孩子(中国)零售服务有限公司	739,024.89	3.60%	否
	合计	14,152,883.38	69.00%	-

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	4,716,606.34	-1,640,511.66	387.51%
投资活动产生的现金流量净额	-649,391.85	-2,814,136.50	76.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,099,417.20	4,486,267.80	-124.51%

现金流量分析:

1、 经营活动产生的现金流量净额: 本期净流入 4,716,606.34 元, 较上期增长了 387.51%, 主要是 2020 年收回了 2019 年建设银行平台优惠券 370 多万元、平安银行平台在 2020 年修改了回款方式, 缩短了回款周期所致。

- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期流量净额为-649,391.85元，较上年同期上涨了76.92%，本期减少了无形资产、固定资产购入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期流量净额为-1,099,417.20元，由于2019年下半年融入了较多资金。

(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
北京恒顺成信息技术有限公司	控股子公司	零售、批发	3,226,295.41	-615,806.80	3,850,588.54	243,527.15
北京福禄全颐养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	1,575,957.47	237,358.83	1,055,013.11	-823,328.04

主要控股参股公司情况说明

- 1、北京恒顺成信息技术有限公司，注册地为北京市海淀区魏公村街1号韦伯豪家园6-2-3A01号，注册资本为人民币10000000.00元，统一社会信用代码为91110108760133471K。
- 2、北京福禄全颐养老服务有限公司，注册地为北京市石景山区八大处路49号院4号楼5层503，注册资本为人民币10,000,000.00元，统一社会信用代码为91110102MA006JLB5G。
- 以上控股子公司的投资收益对公司净利润影响均未达到10%以上。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立，保持良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运转良好有序；管理层、核心人员团队稳定；商业模式清晰，收入及客户结构稳定；新业务市场发展空间巨大。报告期内无任何违法违规经营。

综上所述，公司具备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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他（1）本公司作为承租方关联租办公用房；（2）本公司作为被担保方，为公司贷款提供担保。	15,566,700.00	8,980,000.00

(四) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
注销子公司	-	2020年7月27日	-	奥斯马特电子商务涿州有限责任公司	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次注销子公司是为优化资源配置、提高管理效率及降低运营成本，经公司第二届董事会第十一次会议决议注销全资子公司奥斯马特电子商务涿州有限责任公司。本次注销子公司不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 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	2020年8月12日	2023年8月13日	换届选举	任职资格承诺	全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺	正在履行中
董监高	2015年1月21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	2015年1月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年1月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 21 日			承诺	业竞争	
董监高	2015 年 1 月 21 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	董监高及核心员工竞业禁止承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》和《竞业限制承诺函》，在报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行了上述承诺，未出现任何违背情形。

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	3,392,500	25.00%	0	3,392,500	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,391,810	24.99%	0	3,391,810	24.99%	
	董事、监事、高管	690	0.01%	0	690	0.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,177,500	75.00%	0	10,177,500	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,175,430	74.98%	0	10,175,430	74.98%	
	董事、监事、高管	2,070	0.02%	0	2,070	0.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		13,570,000	-	0	13,570,000	-	
普通股股东人数							3

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	郭伟渺	8,717,000	0	8,717,000	64.24%	6,537,750	2,179,250	0	0
2	慕林永	4,850,240	0	4,850,240	35.74%	3,637,680	1,212,560	0	0
3	周思华	2,760	0	2,760	0.02%	2,070	690	0	0
	合计	13,570,000	0	13,570,000	100%	10,177,500	3,392,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：郭伟渺和慕林永系夫妻关系，其余股东不存在关联关系。

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

公司的控股股东为郭伟渺，慕林永，报告期内未发生变化。

郭伟渺，女，1961年8月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于北京大学计算机系统软件工程专业。1982年8月至1991年10月，就职于中国计算机软件与技术服务总公司，任软件开发项目经理；1991年10月至1993年11月，在北京展图公司（合资）任总经理；1993年11月至2006年11月，在三创电子（北京）有限公司任法定代表人、总经理；1999年11月，创办北京奥斯马特科技发展有限公司，任执行董事。现为公司董事长，任期三年，自2020年8月12日至2023年8月13日。郭伟渺持有公司64.24%的股份，为公司的第一大股东和控股股东，与慕林永为公司的共同实际控制人。

慕林永，男，1963年10月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于南京大学数学系，本科学历。1983年8月至1993年10月，就职于中国计算机软件与技术服务总公司，任销售经理；1993年10月至2006年11月，任三创电子（北京）有限公司副总经理；1999年11月，创办北京奥斯马特科技发展有限公司，任总经理。现为公司董事、总经理，任期三年，自2020年8月12日至2023年8月13日。慕林永持有公司35.74%的股份，为公司的第二大股东，与郭伟渺为公司的共同实际控制人。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	华夏银行	抵押	1,000,000.00	2018-11-5	2021-11-5	6.175%
2	银行借款	华夏银行	抵押	1,000,000.00	2019-3-25	2022-3-25	6.175%
3	银行借款	华夏银行	抵押	3,500,000.00	2019-4-8	2022-4-8	6.175%
4	银行借款	华夏银行	抵押	3,000,000.00	2019-5-8	2022-5-8	6.175%
合计	-	-	-	8,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 2 日	0.44	0	0
合计	0.44	0	0

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
郭伟渺	董事长	女	1961年8月	2020年8月12日	2023年8月13日
慕林永	董事、总经理	男	1963年10月	2020年8月12日	2023年8月13日
张晓民	董事	男	1943年2月	2020年8月12日	2023年8月13日
李大中	董事	男	1961年5月	2020年8月12日	2023年8月13日
李倬	董事	男	1967年5月	2020年8月12日	2023年8月13日
周思华	监事会主席	男	1961年6月	2020年8月12日	2023年8月13日
林治平	监事	男	1956年11月	2020年8月12日	2023年8月13日
孔香媛	监事	女	1965年10月	2020年8月12日	2023年8月13日
陈磊	副总经理、董事会秘书	男	1982年2月	2020年8月12日	2023年8月13日
谭全芳	财务总监	女	1971年4月	2020年8月12日	2023年8月13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:

郭伟渺与慕林永系夫妻关系，孔香媛系郭伟渺胞弟之配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
郭伟渺	董事长	8,717,000	0	8,717,000	64.24%	0	0
慕林永	董事、总经理	4,850,240	0	4,850,240	35.74%	0	0
张晓民	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李倬	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李大中	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周思华	监事会主席	2,760	0	2,760	0.02%	0	0
林治平	监事	0	0	0	0.00%	0	0
孔香媛	监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈磊	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
谭全芳	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	13,570,000	-	13,570,000	100%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	0	5
销售人员	13	1	2	12
技术人员	9	2	0	11
财务人员	5	0	0	5
员工总计	32	3	2	33

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

博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	13	14
专科以下	4	4
员工总计	32	33

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

公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，多方面加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、操作技能培训等。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险四部分。公司对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案，绩效工资按业务考核制度结果评定；福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，建立和完善了各项内部管理和控制制度，并且遵守执行。
报告期内，公司制定了《北京奥斯马特科技发展股份有限公司信息披露管理制度》

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

公司按照相关法律法规及规范性文件的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》，《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号—章程必备条款》等法律法规的要求，对公司、股东、董事、监事和高级管理人员具有约束力。公司治理机制能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策事项均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，通过了公司董事会或和股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统公告。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

公司章程的修改情况

报告期内，根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司现按照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》对公司章程进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、第二届董事会第九次会议</p> <p>1、审议通过《关于拟修订公司章程的议案》</p> <p>2、审议通过《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第二届董事会第十次会议</p> <p>1、审议通过《公司 2019 年总经理工作报告》</p> <p>2、审议通过《公司 2019 年董事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《公司 2019 年度财务决算》</p> <p>4、审议通过《公司 2020 年度财务预算》</p> <p>5、审议通过《公司 2019 年年度报告及年报摘要》</p> <p>6、审议通过《公司 2019 年度利润分配》</p> <p>7、审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》</p> <p>8、审议通过《公司 2019 年年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》</p> <p>9、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》</p> <p>10、审议通过《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》</p> <p>11、审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>三、第二届董事会第十一次会议</p> <p>1、审议通过《关于〈提名郭伟渺继续担任公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈提名慕林永继续担任公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于〈提名李大中继续担任公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于〈提名张晓民继续担任公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>5、审议通过《关于〈提名李倬继续担任公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于〈注销子公司〉的议案》</p> <p>7、审议通过《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第三届董事会第一次会议</p> <p>1、审议通过《关于选举郭伟渺为第三届董事会董事长》</p> <p>2、审议通过《关于聘任慕林永为公司总经理》</p> <p>3、审议通过《关于聘任陈磊为公司副总经理、董事会秘</p>

		<p>书》</p> <p>4、审议通过《关于聘任谭全芳为公司财务总监》</p> <p>五、第三届董事会第二次会议</p> <p>1、审议通过《公司 2020 年半年度报告》</p>
监事会	4	<p>一、第二届监事会第八次会议</p> <p>1、审议通过《公司 2019 年监事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《公司 2019 年度财务决算》</p> <p>3、审议通过《公司 2020 年度财务预算》</p> <p>4、审议通过《公司 2019 年年度报告及年报摘要》</p> <p>5、审议通过《公司 2019 年度利润分配》</p> <p>6、审议通过《公司 2019 年年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》</p> <p>7、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》</p> <p>二、第二届监事会第九次会议</p> <p>1、审议通过《关于〈提名周思华继续担任公司第三届监事会监事〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈提名林治平继续担任公司第三届监事会监事〉的议案》</p> <p>三、第三届监事会第一次会议</p> <p>1、审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》议案</p> <p>四、第三届监事会第二次会议</p> <p>1、审议通过《公司 2020 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于拟修订公司章程的议案》</p> <p>二、2019 年年度股东大会</p> <p>1、审议通过《公司 2019 年董事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《公司 2019 年监事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《公司 2019 年度财务决算》</p> <p>4、审议通过《公司 2020 年度财务预算》</p> <p>5、审议通过《公司 2019 年年度报告及年报摘要》</p> <p>6、审议通过《公司 2019 年度利润分配》</p> <p>7、审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》</p> <p>8、审议通过《公司 2019 年年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》</p> <p>9、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》</p>

		<p>三、2020年第二次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于〈董事会提名公司第三届董事会董事〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于〈监事会提名公司第三届监事会监事〉的议案》</p> <p>3、审议通过《关于〈注销子公司〉的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、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

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已根据相关法律法规及《公司章程》的要求制定适合自身情况的重大内部管理制度，并力促各项管理制度得到有效执行。公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和审核审批机制，内部控制体系健全，运行良好。公司已制定了《年报重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]0010037 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈红 2 年	刘宗福 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

大华审字[2021]0010037号

北京奥斯马特科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京奥斯马特科技发展股份有限公司(以下简称奥斯马特公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了奥斯马特公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、 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,我们独立于奥斯马特公司,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。

二、 其他信息

奥斯马特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥斯马特公司 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。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

奥斯马特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，奥斯马特公司管理层负责评估奥斯马特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奥斯马特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥斯马特公司的财务报告过程。

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，就可能对奥斯马特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奥斯马特公司不能持续经营。

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. 就奥斯马特公司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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 陈红
(项目合伙人)

中国注册会计师： 李俊磊

中国·北京

二〇二一年四月二十二日

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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,739,264.49	4,711,467.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	8,093,463.83	12,071,796.11
应收款项融资			
预付款项	注释 3	472,417.33	300,907.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	273,290.78	335,627.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,482,697.75	6,238,775.72
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	注释 6	1,211,316.20	1,059,267.26
流动资产合计		24,272,450.38	24,717,841.54
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	注释 7	132,442.06	242,983.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	1,984,046.74	1,790,054.75
开发支出	注释 9		
商誉			
长期待摊费用	注释 10	1,440,000.00	1,920,000.00
递延所得税资产	注释 11	315,585.80	159,290.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,872,074.60	4,112,329.08
资产总计		28,144,524.98	28,830,170.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	2,255,961.23	1,841,542.82
预收款项			
合同负债	注释 13	59,197.32	155,367.48
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	注释 14		
应交税费	注释 15	3,046,244.96	2,578,258.08
其他应付款	注释 16	44,341.97	49,683.35

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	注释 17	1,000,000.00	
其他流动负债	注释 18	7,695.65	20,197.77
流动负债合计		6,413,441.13	4,645,049.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 19	7,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,500,000.00	8,500,000.00
负债合计		13,913,441.13	13,145,049.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	13,570,000	13,570,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	1,058,426.83	1,058,426.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	461,678.29	451,469.35
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-859,021.27	605,224.94
归属于母公司所有者权益合计		14,231,083.85	15,685,121.12
少数股东权益			
所有者权益合计		14,231,083.85	15,685,121.12
负债和所有者权益总计		28,144,524.98	28,830,170.62

法定代表人：郭伟渺

主管会计工作负责人：郭伟渺

会计机构负责人：谭全芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,079,809.55	2,861,351.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	10,187,829.98	13,778,035.41
应收款项融资			
预付款项		1,360,855.51	2,148,250.43
其他应收款	注释 2	595,430.67	820,720.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,736,056.23	5,599,530.45
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		725,264.63	725,334.56
流动资产合计		24,685,246.57	25,933,223.77
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	注释 3	1,500,000.00	2,000,000.00
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		115,881.65	210,909.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,984,046.74	1,790,054.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		900,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产		315,585.80	159,262.59

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,815,514.19	5,360,226.85
资产总计		29,500,760.76	31,293,450.62
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		1,903,280.33	3,448,066.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,607,020.44	2,291,140.81
其他应付款		147,009.74	46,906.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			149,465.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	
其他流动负债			19,430.5
流动负债合计		5,657,310.51	5,955,009.79
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,500,000.00	8,500,000.00
负债合计		13,157,310.51	14,455,009.79
所有者权益：			
股本		13,570,000.00	13,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,426.83	58,426.83
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		461,678.29	451,469.35
一般风险准备			
未分配利润		2,253,345.13	2,758,544.65
所有者权益合计		16,343,450.25	16,838,440.83
负债和所有者权益合计		29,500,760.76	31,293,450.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 24	27,158,453.61	28,580,214.17
其中：营业收入		27,158,453.61	28,580,214.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,559,080.89	27,393,208.85
其中：营业成本	注释 24	22,367,864.30	21,113,396.17
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	注释 25	62,194.53	63,343.34
销售费用	注释 26	1,285,612.93	2,460,968.18
管理费用	注释 27	2,011,717.68	2,151,193.08
研发费用	注释 28	1,319,374.82	1,202,060.85
财务费用	注释 29	512,316.63	402,247.23
其中：利息费用		503,341.61	387,763.21
利息收入		6,664.22	5,787.02
加：其他收益	注释 30	2,928.12	1,373.30
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-35,781.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-503,215.41	-122,625.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-68,504.38	-167,385.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	2,097.56	17.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,003,103.33	898,384.28
加：营业外收入	注释 35	7,245.08	3,224.81
减：营业外支出	注释 36	900.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-996,758.25	901,609.09
减：所得税费用	注释 37	-139,800.98	58,876.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-856,957.27	842,732.95
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）		-856,957.27	842,732.95
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）		-856,957.27	842,732.95
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		-856,957.27	842,732.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-856,957.27	842,732.95
（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)		-0.06	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	0.06

法定代表人：郭伟渺

主管会计工作负责人：郭伟渺

会计机构负责人：谭全芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	注释 4	27,103,510.93	28,815,144.49
减：营业成本	注释 4	23,159,061.09	21,541,992.86
税金及附加		54,092.86	50,343.67
销售费用		746,145.81	2,730,672.37
管理费用		866,984.60	1,408,533.13
研发费用		1,319,374.82	1,202,060.85
财务费用		507,893.40	397,089.63
其中：利息费用		503,341.61	387,763.21
利息收入		5,066.55	4,897.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	61,991.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-503,484.33	-144,742.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,504.38	-167,385.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,038.96	1,172,340.63
加：营业外收入		7,200.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,838.96	1,172,340.63
减：所得税费用		-154,928.38	56,563.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,089.42	1,115,776.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,089.42	1,115,776.85
（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		102,089.42	1,115,776.85
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		32,499,004.30	26,560,313.35
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		40.40	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	997,700.55	2,122,821.55
经营活动现金流入小计		33,496,745.25	28,683,134.90
购买商品、接受劳务支付的现金		22,541,759.22	22,781,713.91
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		2,611,182.70	2,558,340.22
支付的各项税费		505,148.15	926,070.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	3,122,048.84	4,057,522.18
经营活动现金流出小计		28,780,138.91	30,323,646.56
经营活动产生的现金流量净额		4,716,606.34	-1,640,511.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			380.00
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			380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,391.85	2,814,516.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		649,391.85	2,814,516.50
投资活动产生的现金流量净额		-649,391.85	-2,814,136.50
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			11,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,100,000.00
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,417.20	1,013,732.20
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			
筹资活动现金流出小计		1,099,417.20	6,613,732.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,099,417.20	4,486,267.80
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		2,967,797.29	31,619.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,651,467.20	4,619,847.56
六、期末现金及现金等价物余额		7,619,264.49	4,651,467.20

法定代表人：郭伟渺

主管会计工作负责人：郭伟渺

会计机构负责人：谭全芳

(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		30,469,142.73	26,043,461.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		786,818.12	2,117,420.00
经营活动现金流入小计		31,255,960.85	28,160,881.94
购买商品、接受劳务支付的现金		21,536,441.84	22,996,690.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,470,449.12	1,483,164.28
支付的各项税费		420,931.79	789,143.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,920,871.49	5,798,925.58
经营活动现金流出小计		25,348,694.24	31,067,923.43
经营活动产生的现金流量净额		5,907,266.61	-2,907,041.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,004.41	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			380.00
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		1,004.41	380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,391.85	2,094,516.50
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,649,391.85	3,094,516.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,648,387.44	-3,094,136.50
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			11,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,100,000.00
偿还债务支付的现金			5,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,100,421.61	1,013,732.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,100,421.61	6,613,732.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,100,421.61	4,486,267.80
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		3,158,457.56	-1,514,910.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,831,351.99	4,346,262.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,989,809.55	2,831,351.99

(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	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,570,000.00				1,058,426.83				451,469.35		605,224.94		15,685,121.12
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	13,570,000.00				1,058,426.83				451,469.35		605,224.94		15,685,121.12
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								10,208.94		-	1,464,246.21		-1,454,037.27
（一）综合收益总额										-856,957.27			-856,957.27
（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								10,208.94		-607,288.94		-597,080.00
1. 提取盈余公积								10,208.94		-10,208.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-597,080.00		-597,080.00
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、本年年末余额	13,570,000.00				1,058,426.83			461,678.29		-859,021.27		14,231,083.85

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

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	13,570,000.00				1,058,426.83				339,891.66		636,152.50		15,604,470.99
加：会计政策变更											- 137,862.82		-137,862.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,570,000.00				1,058,426.83				339,891.66		498,289.68		15,466,608.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									111,577.69		106,935.26		218,512.95
（一）综合收益总额											842,732.95		842,732.95
（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									111,577.69		-		-624,220.00

										735,797.69		
1. 提取盈余公积									111,577.69	-		
2. 提取一般风险准备										111,577.69		
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-624,220.00
										624,220.00		
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	13,570,000.00				1,058,426.83				451,469.35	605,224.94		15,685,121.12

法定代表人：郭伟渺

主管会计工作负责人：郭伟渺

会计机构负责人：谭全芳

(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	13,570,000.00				58,426.83				451,469.35		2,758,544.65	16,838,440.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,570,000.00				58,426.83				451,469.35		2,758,544.65	16,838,440.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								10,208.94			-505,199.52	-494,990.58
(一) 综合收益总额											102,089.42	102,089.42
(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								10,208.94		-607,288.94	-597,080.00
1. 提取盈余公积								10,208.94		-10,208.94	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-597,080.00	-597,080.00
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	13,570,000.00				58,426.83			461,678.29		2,253,345.13	16,343,450.25

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	13,570,000.00				58,426.83				339,891.66		2,516,224.92	16,484,543.41
加：会计政策变更											-137,659.43	-137,659.43
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,570,000.00				58,426.83				339,891.66		2,378,565.49	16,346,883.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									111,577.69		379,979.16	491,556.85
(一) 综合收益总额											1,115,776.85	1,115,776.85
(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									111,577.69		-735,797.69	-624,220.00
1. 提取盈余公积									111,577.69		-111,577.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-624,220.00	-624,220.00

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	13,570,000.00				58,426.83				451,469.35		2,758,544.65	16,838,440.83

三、 财务报表附注

北京奥斯马特科技发展股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京奥斯马特科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京奥斯马特科技发展有限责任公司，系由自然人出资组建，成立于 1999 年 11 月 29 日，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为 110108000963619 号企业法人营业执照（2016 年 03 月 29 日换发了统一社会信用代码为 91110108718714096W 的营业执照）。公司设立时的注册资本为人民币 120.00 万元，实收资本为人民币 120.00 万元。

根据本公司于 2014 年 7 月 31 日召开的临时股东会决议，北京奥斯马特科技发展有限责任公司整体变更为北京奥斯马特科技发展股份有限公司。由有限公司全体出资人以其拥有的以 2014 年 05 月 31 日为基准日的净资产折合为股份公司股本，折股后净资产扣除注册资本的余额全部计入资本公积金。整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 1000 万元，股份总数 1000 万股。

根据本公司于 2015 年 12 月 31 日召开的股东大会决议和股票发行方案及股票发行认购公告的规定，本公司股票发行数量 180 万股，由郭伟渺以货币资金方式认购，并于 2016 年 01 月 14 日一次缴足，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 12010006 号验资报告验证。本次增资完成后，股本总额为 1180 万股。

根据本公司于 2016 年 9 月 12 日召开的 2016 年第四次临时股东大会决议，同意以现有总股本 1180 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.50 股。转增后公司股数增加 177 万股，公司总股本增加至 1357 万股。本次所送（转）股已于 2016 年 9 月 27 日计入股东证券账户。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资金额	实缴金额	出资比例 (%)
郭伟渺	货币	8,717,000.00	8,717,000.00	64.24
慕林永	货币	4,850,240.00	4,850,240.00	35.74
周思华	货币	2,760.00	2,760.00	0.02
合计		13,570,000.00	13,570,000.00	100.00

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；经济贸易咨询；计算机维修；销售机械设备、医疗器械 I 类、计算机、软件及辅助设备、电子元器件、

文化用品、体育用品、五金、交电、仪器仪表、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、家用电器、通讯设备、汽车零配件、钟表、日用杂货、箱包、首饰、工艺品、服装、鞋帽、化妆品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；居家养老服务；承办展览展示活动；会议服务；市场调查；航空机票销售代理；火车票销售代理；旅游咨询；国内旅游业务；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；零售国内版图书、电子出版物；网上销售国内版图书、电子出版物；预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）（食品经营许可证有效期至 2023 年 01 月 24 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司所属行业为电子商务。

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，与上年相比减少 1 户，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 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） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、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) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十) 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、长期应收款、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

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

(十一) 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四 / (十)

6. 金融工具减值。

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
银行承兑票据组合	承兑人为银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为企业客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 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四 / (十) 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
组合一：应收客户款	客户应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：合并范围内关联方	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 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四 / (十) 6. 金融工具减值。

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
组合一：押金备用金组合	应收押金、备用金、保证金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：其他组合	应收其他款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 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。主要为库存商品。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 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四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 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	5	3.00	19.40
办公家具	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	6	3.00	16.17

(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。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 无形资产与开发支出

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，包括知识产权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	该软件通常的产品寿命周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截止本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

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。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

(1) 销售商品收入

本公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在客户收到商品、已收取价款或取得收款权利时确认收入。

(2) 提供服务收入

本公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务。按合同约定的服务期限内，双方定期办理结算时确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(二十六) 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。

（二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

（十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）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期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	175,565.25	-175,565.25		-175,565.25	
合同负债		155,367.48		155,367.48	155,367.48
其他流动负债		20,197.77		20,197.77	20,197.77
负债合计	175,565.25				175,565.25

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响金额
预收款项		66,892.97	-66,892.97
合同负债	59,197.32		59,197.32
其他流动负债	7,695.65		7,695.65
负债合计	66,892.97	66,892.97	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

六、 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%	

(一) 税收优惠政策及依据

1、所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的规程，经主管税务机关批准后，本公司的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75% 加计扣除。

(2) 本公司已于 2019 年 12 月 2 日经复审合格取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201911007360，有效期三年，自 2019 年起企业所得税减至 15% 的税率征收。

(3) 《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。据此，本公司子公司北京恒顺成信息技术有限公司、北京福禄全颐养老服务有限责任公司本期享受小微企业的所得税优惠政策，本期实际执行的所得税率 5%。

七、合并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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,024.71	836,855.60
银行存款	7,338,086.04	3,851,803.66
其他货币资金	22,153.74	22,807.94
合计	7,739,264.49	4,711,467.20

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。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	120,000.00	60,000.00
合计	120,000.00	60,000.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,902,113.09	9,804,165.57
1-2年	4,031,646.20	2,599,705.07
2-3年	1,250,611.67	256,603.24
3-4年		
4-5年		1,544.00
小计	9,184,370.96	12,662,017.88
减：坏账准备	1,090,907.13	590,221.77
合计	8,093,463.83	12,071,796.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,184,370.96	100.00	1,090,907.13	11.88	8,093,463.83
其中：组合1：应收客户款	9,184,370.96	100.00	1,090,907.13	11.88	8,093,463.83
合计	9,184,370.96	100.00	1,090,907.13	11.88	8,093,463.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,662,017.88	100.00	590,221.77	4.66	12,071,796.11
其中：组合1：应收客户款	12,662,017.88	100.00	590,221.77	4.66	12,071,796.11
合计	12,662,017.88	100.00	590,221.77	4.66	12,071,796.11

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合1：应收客户款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,902,113.09	114,281.65	2.93
1-2年	4,031,646.20	551,021.41	13.67
2-3年	1,250,611.67	425,604.07	34.03

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	9,184,370.96	1,090,907.13	11.88

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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						
按组合计提预期信用损失的应收账款	590,221.77	500,685.36				1,090,907.13
其中：组合1 应收客户款	590,221.77	500,685.36				1,090,907.13
合计	590,221.77	500,685.36				1,090,907.13

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福建星网锐捷通讯股份有限公司	6,492,988.21	70.70	1,013,031.10
上海邮乐网络技术有限公司	828,980.27	9.03	24,869.41
平安银行信用卡网上商城	736,823.87	8.02	22,104.72
广发银行股份有限公司	512,449.94	5.58	15,373.50
中移动金融科技有限公司	308,699.46	3.36	9,260.98
合计	8,879,941.75	96.69	1,084,639.71

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	451,717.34	95.62	258,901.21	86.04
1年以上	20,699.99	4.38	42,006.72	13.96
合计	472,417.33	100.00	300,907.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合肥荣电实业股份有限公司	127,500.00	26.99	1年以内	未交付货物
好孩子(中国)零售服务有限公司	51,763.11	10.96	1年以内	未交付货物
天恩汇通(北京)科技发展有限公司	39,300.00	8.32	1年以内	未交付货物
孚日集团股份有限公司	13,704.00	2.90	1年以内	未交付货物

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
余姚金马工具制造有限公司	15,000.00	3.18	1年以内	未交付货物
合计	247,267.11	52.35		

注释4. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	127,400.37	263,706.89
1-2年	98,493.28	61,316.67
2-3年	54,353.42	13,030.00
3-4年	3,000.00	5,000.00
4-5年		
5年以上	200,000.00	200,000.00
小计	483,247.07	543,053.56
减：坏账准备	209,956.29	207,426.24
合计	273,290.78	335,627.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	483,247.07	523,194.63
往来款项		19,858.93
合计	483,247.07	543,053.56

3. 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)	
期初余额	207,426.24			207,426.24
期初余额在本期				
—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	3,897.72			3,897.72
本期转回	1,367.67			1,367.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	209,956.29			209,956.29

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金及备用金	206,058.57	3,897.72				209,956.29
其他组合	1,367.67		1,367.67			
合计	207,426.24	3,897.72	1,367.67			209,956.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安银行信用卡网上商城	保证金	150,000.00	1 年以内、5 年以上	31.04	100,380.00
广发银行股份有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	20.69	100,000.00
上海邮乐网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内、1-2 年	12.42	515.00
中移动金融科技有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	8.28	540.00
北京德瑞森影视文化传播有限公司	保证金	27,353.42	2-3 年	5.66	2,735.34
合计		377,353.42		78.09	204,170.34

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,819,181.80	336,484.05	6,482,697.75	6,506,755.39	267,979.67	6,238,775.72
合计	6,819,181.80	336,484.05	6,482,697.75	6,506,755.39	267,979.67	6,238,775.72

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	267,979.67	68,504.38					336,484.05
合计	267,979.67	68,504.38					336,484.05

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,211,316.20	1,014,817.01
预交所得税		44,450.25
合计	1,211,316.20	1,059,267.26

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,442.06	242,983.84
固定资产清理		
合计	132,442.06	242,983.84

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	545,656.82	189,614.00	763,883.00	1,499,153.82
2.本期增加金额	22,439.57			22,439.57
(1) 购置	22,439.57			22,439.57
3.本期减少金额		4,400.00		4,400.00
(1) 处置或报废		4,400.00		4,400.00
4.期末余额	568,096.39	185,214.00	763,883.00	1,517,193.39
二、累计折旧				
1.期初余额	487,466.21	167,174.95	601,528.82	1,256,169.98
2.本期增加金额	17,195.12	10,125.52	104,578.27	131,898.91
(1) 计提	17,195.12	10,125.52	104,578.27	131,898.91
3.本期减少金额		3,317.56		3,317.56
(1) 处置或报废		3,317.56		3,317.56
4.期末余额	504,661.33	173,982.91	706,107.09	1,384,751.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
1.期末账面价值	63,435.06	11,231.09	57,775.91	132,442.06
2.期初账面价值	58,190.61	22,439.05	162,354.18	242,983.84

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,231,478.19	2,231,478.19
2.本期增加金额	647,928.60	647,928.60
购置	11,255.75	11,255.75
内部研发	636,672.85	636,672.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,879,406.79	2,879,406.79
二、累计摊销		
1.期初余额	441,423.44	441,423.44
2.本期增加金额	453,936.61	453,936.61
计提	453,936.61	453,936.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	895,360.05	895,360.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,984,046.74	1,984,046.74
2.期初账面价值	1,790,054.75	1,790,054.75

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
奥斯马特社区服务终端机人脸识别认证系统		340,113.59		95,239.44	244,874.15	
奥斯马特社区服务终端机会员卡管理系统		272,090.88		76,191.55	195,899.33	
奥斯马特养老机构工作管理系统		272,090.92		76,191.55	195,899.37	
奥斯马特移动端社区服务预约平台系		306,214.94		306,214.94		

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
统项目						
奥斯马特移动端客服管理系统项目		306,214.94		306,214.94		
社区服务移动端商城系统项目		459,322.40		459,322.40		
合计		1,956,047.67		1,319,374.82	636,672.85	

开发项目的说明：上述三个项目 2019 年 12 月立项，2020 年 3 月研究阶段结束，确定了系统设计的详细方案及各种需求。2020 年 4 月项目进入实质性开发搭建，故进入开发阶段，开始资本化。截止期末，上述系统研发项目已全部完成。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租	1,920,000.00		480,000.00		1,440,000.00
合计	1,920,000.00		480,000.00		1,440,000.00

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,297,255.26	194,588.29	794,328.88	119,093.54
存货跌价准备	336,484.05	50,472.61	267,979.67	40,196.95
可抵扣亏损	470,166.01	70,524.90		
合计	2,103,905.32	315,585.80	1,062,308.55	159,290.49

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额	备注
信用减值损失	3,608.16	3,319.13	
可抵扣亏损	1,906,470.92	1,326,959.06	
合计	1,910,079.08	1,330,278.19	

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	2,255,961.23	1,841,542.82
合计	2,255,961.23	1,841,542.82

注释13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	59,197.32	155,367.48
合计	59,197.32	155,367.48

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,254,419.86	3,254,419.86	
离职后福利-设定提存计划		44,299.95	44,299.95	
辞退福利				
合计		3,298,719.81	3,298,719.81	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,080,732.27	3,080,732.27	
职工福利费				
社会保险费		148,862.59	148,862.59	
其中：基本医疗保险费		137,762.63	137,762.63	
工伤保险费		803.15	803.15	
生育保险费		10,296.81	10,296.81	
住房公积金		24,825.00	24,825.00	
合计		3,254,419.86	3,254,419.86	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		42,191.75	42,191.75	
失业保险费		2,108.20	2,108.20	
企业年金缴费				
合计		44,299.95	44,299.95	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,042,507.22	2,572,185.18
城建税	124.41	676.90
教育费附加	53.32	290.10
地方教育费附加	35.55	193.40
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	3,524.46	4,912.50
合计	3,046,244.96	2,578,258.08

注释16. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	44,341.97	49,683.35
合计	44,341.97	49,683.35

注释17. 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,695.65	20,197.77
合计	7,695.65	20,197.77

注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,500,000.00	8,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	7,500,000.00	8,500,000.00

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,570,000.00						13,570,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,058,426.83			1,058,426.83
合计	1,058,426.83			1,058,426.83

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	451,469.35	10,208.94		461,678.29
合计	451,469.35	10,208.94		461,678.29

注释23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	605,224.94	636,152.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-137,862.82
调整后期初未分配利润	605,224.94	498,289.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-856,957.27	842,732.95
减：提取法定盈余公积	10,208.94	111,577.69
应付普通股股利	597,080.00	624,220.00
期末未分配利润	-859,021.27	605,224.94

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,158,453.61	22,367,864.30	28,580,214.17	21,113,396.17
合计	27,158,453.61	22,367,864.30	28,580,214.17	21,113,396.17

2、主营业务（类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线上 B2C 收入	26,003,183.03	21,935,347.67	25,070,481.56	19,677,465.55
线下收入	552,107.47	321,399.28	1,198,791.22	1,035,359.30
技术服务	603,163.11	111,117.35	2,310,941.39	400,571.32
合计	27,158,453.61	22,367,864.30	28,580,214.17	21,113,396.17

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,643.04	36,830.14
教育费附加	13,348.06	15,591.78
地方教育费附加	7,058.23	10,450.02
印花税及其他	13,145.20	471.40
合计	62,194.53	63,343.34

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	840,560.11	874,258.99
邮费、运费		724,872.03
服务费		427,367.47
办公费	99,403.57	120,278.68
租赁费	302,888.94	254,658.85

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	25,968.30	44,656.10
其他	16,792.01	14,876.06
合计	1,285,612.93	2,460,968.18

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,122,741.27	972,832.38
中介机构费	179,104.90	155,404.61
房租物业	481,174.58	492,869.04
折旧费用	114,236.59	137,784.96
会议费		250,364.32
无形资产摊销	12,507.37	1,145.76
办公费	52,271.30	102,417.49
残疾人保障金		33,469.43
其他	49,681.67	4,905.09
合计	2,011,717.68	2,151,193.08

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	720,062.77	717,094.40
直接投入支出		
折旧摊销费用	441,429.24	300,499.35
其他	157,882.81	184,467.10
合计	1,319,374.82	1,202,060.85

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	503,341.61	387,763.21
减：利息收入	6,664.22	5,787.02
银行手续费	15,639.24	20,271.04
合计	512,316.63	402,247.23

注释30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴等补助	2,928.12	1,373.30
合计	2,928.12	1,373.30

注释31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-35,781.94	
合计	-35,781.94	

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-500,685.36	-104,396.23
其他应收款坏账损失	-2,530.05	-18,229.72
合计	-503,215.41	-122,625.95

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失	-68,504.38	-167,385.51
合计	-68,504.38	-167,385.51

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	2,097.56	17.12
其中：固定资产处置	2,097.56	17.12
合计	2,097.56	17.12

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,245.08	3,224.81	7,245.08
合计	7,245.08	3,224.81	7,245.08

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	900.00		900.00
合计	900.00		900.00

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,494.33	105,712.60
递延所得税费用	-156,295.31	-46,836.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-139,800.98	58,876.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-996,758.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-149,513.74
子公司适用不同税率的影响	118,725.26
调整以前期间所得税的影响	1,394.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	945.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,176.36
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	41,166.40
研究开发费加成扣除的纳税影响	-149,342.98
所得税费用	-139,800.98

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,664.22	5,789.09
押金、保证金及备用金	186,760.00	83,200.00
往来款及其他	804,276.33	2,033,832.46
合计	997,700.55	2,122,821.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营费用	1,497,326.41	1,853,560.96
押金保证金	565,510.24	455,300.00
往来款及其他	1,059,212.19	1,748,661.22
合计	3,122,048.84	4,057,522.18

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-856,957.27	842,732.95
加：信用减值损失	503,215.41	122,625.95
资产减值准备	68,504.38	167,385.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,898.91	175,625.93
无形资产摊销	453,936.61	294,071.52

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	480,000.00	
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)	-2,097.56	-17.12
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)	503,341.61	387,763.21
投资损失(收益以“-”号填列)	35,781.94	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-156,295.31	-46,836.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-312,426.41	517,537.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,482,900.05	983,731.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	384,803.98	-5,085,132.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,716,606.34	-1,640,511.66
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	7,619,264.49	4,651,467.20
减: 现金的期初余额	4,651,467.20	4,619,847.56
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	2,967,797.29	31,619.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,619,264.49	4,651,467.20
其中: 库存现金	379,024.71	836,855.60
可随时用于支付的银行存款	7,218,086.04	3,791,803.66
可随时用于支付的其他货币资金	22,153.74	22,807.94
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	7,619,264.49	4,651,467.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司奥斯马特电子商务涿州有限责任公司, 本期清理解散, 并于 2020 年 9 月 21 日工完成了商注销登记。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
北京恒顺成信息技术有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
北京福禄全颐养老服务有限公司	北京市	北京市	养老服务	100.00		投资设立

十、 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、股权投资、债权投资、借款、应收款项。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。

(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
应收账款	9,184,370.96	1,090,907.13
其他应收款	483,247.07	209,956.29

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司股东郭伟渺、慕林永为公司的共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

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
郭伟渺	房屋	360,000.00	449,485.71
慕林永	房屋	180,000.00	180,000.00
合计		540,000.00	629,485.71

3. 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
郭伟渺、慕林永	1,000,000.00	2018/11/05	2021/11/05	否
郭伟渺、慕林永	1,000,000.00	2019/3/25	2022/3/25	否
郭伟渺、慕林永	3,500,000.00	2019/4/08	2022/4/08	否
郭伟渺、慕林永	3,000,000.00	2019/5/08	2022/5/08	否
合计	8,500,000.00			

关联担保情况说明：2018 年 10 月 31 日北京奥斯马特科技发展股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订最高额融资合同，最高融资额度为 850.00 万元，贷款利率为 6.175%；郭伟渺、慕林永为该最高额融资合同提供担保，保证人郭伟渺、慕林永分别与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订《个人最高额保证合同》，编号分别为：

YYB66（高保）20180084、YYB66（高保）20180085；抵押人郭伟渺与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订《个人最高额抵押合同》，编号为YYB66（高抵）20180028。截至2020年12月31日止，本公司已借款850.00万元。

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方其他款项

2019年10月13日，本公司与股东郭伟渺、慕林永分别签订房屋租赁协议，协议规定租赁期限为3年，租金共192.00万元。本期基于新冠疫情的影响，股东郭伟渺、慕林永与本公司签订了房租减免协议，减免3个月房租，租赁期限延长至2023年3月31日，截止至2020年12月31日，未摊销房租为144.00万元。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至2020年12月31日止，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

截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至2021年4月22日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,920,365.01	10,357,506.34
1—2年	4,106,005.94	2,654,526.15
2—3年	1,250,611.67	1,137,757.02
3—4年		214,035.47
4—5年		1,469.00
5年以上		
小计	11,276,982.62	14,365,293.98
减：坏账准备	1,089,152.64	587,258.57
合计	10,187,829.98	13,778,035.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,276,982.62	100.00	1,089,152.64	9.66	10,187,829.98
其中：组合 1 应收客户款	9,008,922.27	79.89	1,089,152.64	12.09	7,919,769.63
组合 2 合并范围内关联方	2,268,060.35	20.11			2,268,060.35
合计	11,276,982.62	100.00	1,089,152.64	9.66	10,187,829.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,365,293.98	100.00	587,258.57	4.09	13,778,035.41
其中：组合 1 应收客户款	12,373,387.56	86.13	587,258.57	4.75	11,786,128.99
组合 2 合并范围内关联方	1,991,906.42	13.87			1,991,906.42
合计	14,365,293.98	100.00	587,258.57	4.09	13,778,035.41

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 应收客户款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,726,664.40	112,527.16	3.02
1—2 年	4,031,646.20	551,021.41	13.67
2—3 年	1,250,611.67	425,604.07	34.03
合计	9,008,922.27	1,089,152.64	12.09

(2) 组合 2 合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,193,700.61		
1-2年	74,359.74		
合计	2,268,060.35		

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京恒顺成信息技术有限公司	1,855,694.73	16.46	
福建星网锐捷通讯股份有限公司	6,492,988.21	57.58	24,869.41
上海邮乐网络技术有限公司	828,980.27	7.35	22,104.72
平安银行信用卡网上商城	736,823.87	6.53	15,373.50
广发银行股份有限公司	512,449.94	4.54	1,075,378.72
合计	10,426,937.02	92.46	1,013,031.10

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	483,279.87	756,879.87
1-2年	62,900.00	57,353.42
2-3年	54,353.42	13,000.00
3-4年	3,000.00	
4-5年		
5年以上	200,000.00	200,000.00
小计	803,533.29	1,027,233.29
减：坏账准备	208,102.62	206,512.36
合计	595,430.67	820,720.93

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金及备用金	440,253.42	462,900.00
往来款及其他	363,279.87	564,333.29
合计	803,533.29	1,027,233.29

3. 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)	
期初余额	206,512.36			206,512.36
期初余额在本期				
—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	1,590.26			1,590.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,102.62			208,102.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京恒顺成信息技术有限公司	往来款	363,279.87	1 年以内	45.21	
广发银行股份有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	12.45	100,000.00
平安银行信用卡网上商城	保证金	150,000.00	1 年以内、5 年以上	18.67	100,380.00
上海邮乐网络技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内、1-2 年	7.47	515.00
中移动金融科技有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	4.98	540.00
合计		713,279.87		88.87	201,435.00

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,500,000.00		1,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京恒顺成信息技术有限公司							
奥斯马特电子商务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
北京福禄全颐养老服务有限公司	1,000,000.00	500,000.00				1,500,000.00	
合计	2,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00			1,500,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,103,510.93	23,159,061.09	28,815,144.49	21,541,992.86
合计	27,103,510.93	23,159,061.09	28,815,144.49	21,541,992.86

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	61,991.40	
合计	61,991.40	

十五、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	2,097.56	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,436.86	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-27,339.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.75	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-5.56	-0.06	-0.06

北京奥斯马特科技发展股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

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：

北京市海淀区魏公村街1号韦伯豪6-1-3A04室