



2021

华信永道年度报告摘要

ANNUAL REPORT SUMMARY OF YONDERVISON

Yondervision
华信永道



一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人刘景郁、主管会计工作负责人杨明飞及会计机构负责人杨明飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	付琦
电话	010-84933266
传真	010-84933266
电子邮箱	fuqi@yondervision.com.cn
公司网址	www.yondervision.com.cn
联系地址	北京市海淀区北太平庄路18号城建大厦A座12层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	292,456,924.89	280,837,794.85	4.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,472,683.04	217,727,307.88	4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.15	10.36%
资产负债率%（母公司）	31.25%	28.06%	-
资产负债率%（合并）	22.44%	22.47%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	233,166,164.56	178,570,684.80	30.57%
归属于挂牌公司股东的净利润	35,170,523.64	-29,391,431.32	219.66%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,446,350.40	-29,042,806.56	215.16%
经营活动产生的现金流量净额	18,374,289.19	2,611,129.58	603.69%
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）	14.94%	-12.77%	-
加权平均净资产收益率%（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）	14.21%	-12.62%	-
基本每股收益（元/股）	0.67	-0.56	219.64%

2.2 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	41,429,925	78.9141%	-3,000,000	38,429,925	77.6362%
	其中：控股股东、实际控制人	12,773,684	24.3308%	0	12,773,684	25.8054%
	董事、监事、高管	3,545,000	6.7524%	0	3,545,000	7.1616%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,070,075	21.0859%	0	11,070,075	22.3638%
	其中：控股股东、实际控制人	10,695,000	20.3714%	0	10,695,000	21.6061%
	董事、监事、高管	11,070,075	21.0859%	0	11,070,075	22.3638%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,500,000.00	-	-3,000,000	49,500,000.00	-
普通股股东人数						224

2.3 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
1	北京众邦融鑫信息技术中心（有限合伙）	8,949,000	0	8,949,000	18.0788%	0	8,949,000
2	刘景郁	7,511,500	0	7,511,500	15.1747%	5,633,625	1,877,875

3	上海云鑫创业投资有限公司	7,500,000	0	7,500,000	15.1515%	0	7,500,000
4	信华信技术股份有限公司	5,600,000	0	5,600,000	11.3131%	0	5,600,000
5	中房基金（大连）有限合伙企业	5,399,133	0	5,399,133	10.9073%	0	5,399,133
6	王弋	5,214,500	0	5,214,500	10.5343%	3,910,875	1,303,625
7	浙江金蚂股权投资管理有限公司—浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	0	2,548,107	2,548,107	5.1477%	0	2,548,107
8	嘉兴云石水泽投资合伙企业（有限合伙）	1,999,700	0	1,999,700	4.0398%	0	1,999,700
9	姚航	864,500	0	864,500	1.7465%	648,375	216,125
10	余超	0	500,100	500,100	1.0103%	375,075	125,025
合计		43,038,333	3,048,207	46,086,540	93.1040%	10,567,950	35,518,590
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间无关联关系。其中刘景郁、王弋、姚航是公司实际控制人及一致行动人成员。							

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本报告期重要会计政策变更情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第二届董事会第八次会议决议审议通过	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	第三届董事会第三次会议决议审议通过	(2)

会计政策变更说明：

(一) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		9,995,501.08	9,995,501.08
资产合计		9,995,501.08	9,995,501.08
租赁负债		6,407,082.03	6,407,082.03
一年内到期的非流动负债		3,588,419.05	3,588,419.05
负债合计		9,995,501.08	9,995,501.08

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。

1. 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 9,995,501.08 元、使用权资产人民币 9,995,501.08 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

②首次执行日前一报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。

(二) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(三) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

二、前期会计差错

（一）前期重大差错更正的原因

1、经公司自查，发现前期公司员工持股平台北京众邦融鑫信息技术中心（有限合伙）及北京远见基石信息咨询中心（有限合伙）存在退伙、入伙等原因导致员工间接持有本公司股权份额变动。根据《企业会计准则第11号—股份支付》并结合财政部发布的股份支付准则应用案例，受让对象取得股权的成本低于公允价值的差异部分应在约定限售期内分期确认为股份支付费用。本年度对该部分遗漏处理的股份支付费用予以更正相应调整对应年度管理费用、销售费用、资本公积、未分配利润、盈余公积等数据；

2、经公司自查，发现部分前期单独签订外购硬件销售合同项目，在硬件交付取得验收单据后确认收入，但对应的技术（软件）开发项目尚未完工验收，不符合向客户整体交付工作成果，完成系统集成类项目约定的整体义务。本年度对该部分提前确认收入的硬件销售收入调整至项目整体验收年度，并相应调整对应年度主营业务收入、应收账款（合同资产）、预收款项、坏账准备、应交税费（其他流动资产）、资产减值损失、主营业务成本、存货等数据；

3、2020年度公司因对执行新收入准则合同资产存在理解偏差，将合同资产减值准备误计入信用减值损失并未按照流动性区分流动资产及非流动资产，本年对于上年合同资产减值准备计提更正计入资产减值损失，并按照一年内是否到期划分非流动性资产；

4、2020年度公司对于可以通过SPPI测试的结构性存款，按照摊余成本计量，其利息计入财务费用利息收入，为与2019年度会计处理保持一致且突出理财产品投资属性，将该部分利息收入予以更正，计入投资收益；

5、2019年度公司在计量应收账款时误将同一客户项下的应收账款和预收款项予以冲销，未考虑不同合同项下的权利义务性质，本年对于上述应收账款、预收款项等予以更正，相应调整应收账款相关的坏账准备数据；

6、2019年度公司未能按照权责发生制对于部分项目少量外购产品及时记录，本年对于上述漏记的应付账款、存货等予以更正；

7、2019年度公司在划分其他应收款账龄时存在对个别小金额款项账龄误分情况，本年对于上述其他应收账款坏账准备予以更正。

8、2019年度公司误将部分外包劳务的现金流量计入了支付给职工以及为职工支付的现金，本年对

其进行更正。

9、2019 年度及之前期间本公司及下属子公司向吉林省云信科技有限公司采购坐席服务以向客户提供 12329 热线等客服服务。采购的该类服务合同约定了其提供服务的具体期间，但公司在进行账务处理时忽略了实际接受服务的期间，直接按照合同金额计入当期成本或者将实际尚未接受服务的预付款项计入期末存货。根据《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 1 号——存货》公司应该根据接受上述服务并向客户提供上述服务时，依照接受服务的实际进度金额计入当期成本，对于已经支付的服务采购预付款项在尚未接受相关服务时确认为预付款项。本公司未能就上述事项进行恰当的会计处理，因此对坐席服务采购相关事项进行更正。

(二) 对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对合并资产负债表的影响

(1) 对 2020 年度合并资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前 2020 年末金额	更正金额	更正后 2020 年末金额
应收账款	31,683,921.02	17,272.00	31,701,193.02
合同资产	12,494,924.49	-2,827,101.08	9,667,823.41
流动资产合计	250,239,459.88	-2,809,829.08	247,429,630.80
递延所得税资产	8,768,905.73	28,338.60	8,797,244.33
其他非流动资产	11,480,808.00	2,847,949.08	14,328,757.08
非流动资产合计	30,531,876.37	2,842,231.08	33,374,107.45
资产总计	280,771,336.25	66,458.60	280,837,794.85
应交税费	1,301,423.36	36,345.28	1,337,768.64
流动负债合计	58,564,296.04	2,288.68	58,566,584.72
资本公积	134,667,674.50	10,491,457.12	145,159,131.62
盈余公积	6,022,542.25	-624,236.71	5,398,305.54
未分配利润	24,506,977.81	-9,837,107.09	14,669,870.72
股东权益合计	217,697,194.56	30,113.32	217,727,307.88
负债和股东权益合计	280,771,336.25	66,458.60	280,837,794.85

(2) 对 2019 年度合并资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前 2019 年末金额	更正金额	更正后 2019 年末金额
应收账款	42,559,122.35	5,851,946.15	48,411,068.50
其他应收款	4,349,521.26	10,272.82	4,359,794.08
预付款项	875,629.67	1,455,534.58	2,331,164.25
存货	74,693,793.78	42,375.86	74,736,169.64
其他流动资产	2,440,068.22	204,137.93	2,644,206.15

流动资产合计	279,701,279.48	7,564,267.34	287,265,546.82
递延所得税资产	2,696,513.39	96,914.76	2,793,428.15
非流动资产合计	23,878,288.62	96,914.76	23,975,203.38
资产总计	303,579,568.10	7,661,182.10	311,240,750.20
应付账款	17,373,811.56	249,317.03	17,623,128.59
预收款项	20,366,454.54	7,026,317.35	27,392,771.89
应交税费	1,257,849.50	197,530.45	1,455,379.95
流动负债合计	54,764,476.57	7,473,164.83	62,237,641.40
资本公积	134,667,674.50	5,923,591.82	140,591,266.32
盈余公积	6,022,542.25	-624,236.71	5,398,305.54
未分配利润	49,172,639.88	-5,111,337.84	44,061,302.04
股东权益合计	242,362,856.63	188,017.27	242,550,873.90
负债和股东权益合计	303,579,568.10	7,661,182.10	311,240,750.20

2、对合并利润表的影响

(1) 对 2020 年度合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前 2020 年度金额	更正金额	更正后 2020 年度金额
营业收入	178,185,071.52	385,613.28	178,570,684.80
营业成本	132,897,984.55	1,248,593.41	134,146,577.96
销售费用	20,762,635.13	417,000.00	21,179,635.13
管理费用	26,999,466.90	4,150,865.30	31,150,332.20
财务费用	-1,909,823.48	1,013,201.71	-896,621.77
投资收益	257,523.29	1,013,201.71	1,270,725.00
信用减值损失	-1,729,094.80	1,112,093.04	-617,001.76
资产减值损失	-11,683,854.13	-427,874.66	-12,111,728.79
所得税费用	-5,279,064.11	-20,857.80	-5,299,921.91
净利润	-24,665,662.07	-4,725,769.25	-29,391,431.32
归属于母公司所有者的净利润	-24,665,662.07	-4,725,769.25	-29,391,431.32
(一) 基本每股收益	-0.55	-0.01	-0.56
(二) 稀释每股收益	-0.55	-0.01	-0.56

(2) 对 2019 年度合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前 2019 年度金额	更正金额	更正后 2019 年度金额
营业收入	218,438,214.20	18,644,584.48	237,082,798.68
营业成本	119,109,647.24	15,422,883.90	134,532,531.14
销售费用	17,997,722.77	10,249.63	18,007,972.40
管理费用	18,773,224.39	3,481,358.29	22,254,582.68

信用减值损失	-2,372,534.85	3,819,342.59	1,446,807.74
所得税费用	2,731,568.56	591,191.93	3,322,760.49
净利润	25,377,489.37	2,958,243.32	28,335,732.69
归属于母公司所有者的净利润	25,377,489.37	2,958,243.32	28,335,732.69
(一) 基本每股收益	0.53	0.01	0.54
(二) 稀释每股收益	0.53	0.01	0.54

3、对合并现金流量表的影响

(1) 更正事项不影响 2020 年度合并现金流量表。

(2) 对 2019 年度合并现金流量表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前 2019 年度金额	更正金额	更正后 2019 年度金额
购买商品、接受劳务支付的现金	56,529,056.13	9,671,850.26	66,200,906.39
支付给职工以及为职工支付的现金	122,217,354.22	-9,671,850.26	112,545,503.96

公司董事会、监事会、独立董事已决议同意上述会计差错更正及追溯调整。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项			875,629.67	2,331,164.25
存货			75,368,433.79	74,736,169.64
递延所得税资产	8,763,187.73	8,797,244.33		
应交税费	1,303,712.04	1,337,768.64	1,331,889.39	1,455,379.95
盈余公积	5,379,006.80	5,398,305.54	5,379,006.80	5,398,305.54
未分配利润	14,689,169.46	14,669,870.72	43,380,820.91	44,061,302.04
营业成本	133,323,307.53	134,146,577.96	135,230,801.57	134,532,531.14
所得税费用	-5,176,431.35	-5,299,921.91	3,218,019.93	3,322,760.4
净利润	-28,691,651.45	-29,391,431.32	27,742,202.82	28,335,732.69
归属于母公司所有者的净利润	-28,691,651.45	-29,391,431.32	27,742,202.82	28,335,732.69
(一) 基本每股收益	-0.55	-0.56	0.53	0.54
(二) 稀释每股收益	-0.55	-0.56	0.53	0.54

3.3 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2021 年 5 月 6 日，公司与罗艳秋、北京昊谦信息技术有限责任公司（以下简称“北京昊谦”）签订《入股协议》：北京昊谦注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 1,500 万元，其中公司作为新股东

以货币资金实缴人民币 450 万元，根据《公司章程》及相关内控要求，公司已经履行了有关决策程序。罗艳秋作为原股东以货币资金实缴人民币 50 万元，约定增资完成后北京昊谦注册资本人民币 1,500 万元（其中认缴 1,500 万元、实缴 500 万元），公司认缴出资占变更后注册资本比例为 30%。2021 年 5 月 8 日，北京昊谦信息技术有限责任公司变更企业名称为晟谦（北京）信息技术有限责任公司（以下简称“北京晟谦”）。2021 年 6 月 4 日，本公司向北京晟谦支付投资款 450 万元，占北京晟谦实收资本的 90%。根据本公司和北京晟谦的个人股东确认，本公司按 90%的实际出资比例享有北京晟谦的权益，另双方约定拟对北京晟谦申请减少注册资本 1000 万元，减资后的注册资本、实收资本均为 500 万元，双方实际出资金额和比例保持不变。2022 年 3 月 7 日，北京晟谦已经办理完毕减资手续并变更工商登记。截至 2021 年 12 月 31 日止，北京晟谦法人代表、执行董事及经理由本公司总经理王弋担任，本公司实际出资额占北京晟谦实收资本的 90%，且公司与北京晟谦其他个人股东确认在减资手续完成前也按实际出资比例享有北京晟谦的权益，故本公司对北京晟谦形成控制，将其纳入合并范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

华信永道（北京）科技股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 14 日