

北京直真科技股份有限公司  
非经常性损益及净资产收益率的  
专项审核报告  
信会师报字[2020]第 ZB10073 号

立信  
(特  
文)



## 关于北京直真科技股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第ZB10073号

北京直真科技股份有限公司全体股东：

我们在审计了北京直真科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017年度、2018年度、2019年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附直真科技编制的《北京直真科技股份有限公司非经常性损益表》及附注、《北京直真科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为：

（一）直真科技编制的《北京直真科技股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符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解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定；公允反映了直真科技2017年度、2018年度、2019年度的非经常性损益情况；

（二）直真科技编制的《北京直真科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则、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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公允反映了直真科技2017年度、2018年度、2019年度的净资产收益率与每股收益情况。



四、其他说明

本专项报告仅供直真科技为本次向中国证券监督管理委员会申请报送首次公开发行人民币普通股股票的必备文件之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年三月五日



# 北京直真科技股份有限公司 非经常性损益表及附注

## 一、非经常性损益表

填表人：北京直真科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-28,920.91	-912.54	-72,632.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	668,944.62	801,257.00	4,836,282.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	3,565,749.34	3,600,568.16	3,550,131.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,035.26	-500,180.50	270,284.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-367,403.45	-418,298.62	-856,448.38	
少数股东权益影响额	-324,670.13	-106,948.35	-16,025.74	
合计	3,620,734.73	3,375,485.15	7,711,591.58	

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



## 二、 附注

### (一) 重大非经常性损益项目说明

无。

### (二) 其他说明

无。



北京直真科技股份有限公司

二〇二〇年三月五日

# 北京直真科技股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

填表人：北京直真科技股份有限公司

2019年12月31日	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.77	1.4173	1.4173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.97	1.3570	1.3570

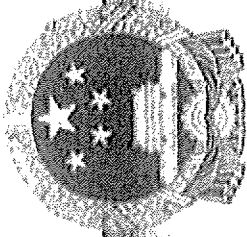
2018年12月31日	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	1.1532	1.1532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.15	1.0969	1.0969

2017年12月31日	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.12	1.1145	1.1145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.92	0.9860	0.9860

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

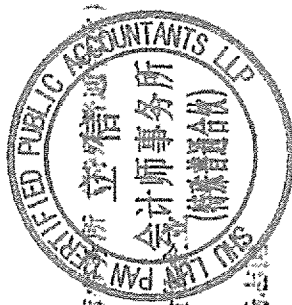


扫描二维码  
即可下载  
企业信用信息

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所  
类型 特殊普通合伙

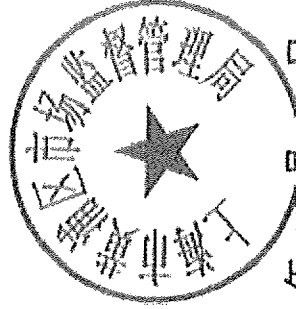
执行事务合伙人 朱建弟、杨志伟

## 经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜，出具审计报告；管理咨询、财务决策培训、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日



证书序号:0001247

## 说明

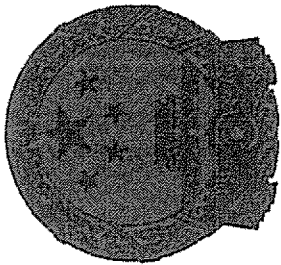
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



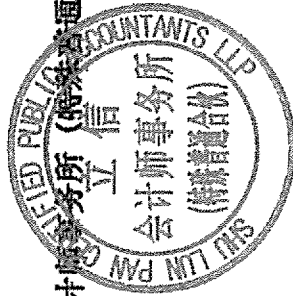
发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

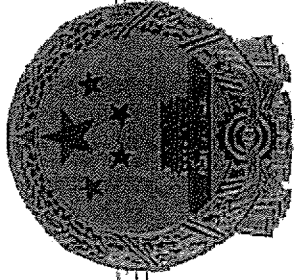
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

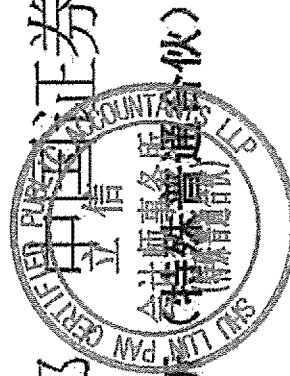
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



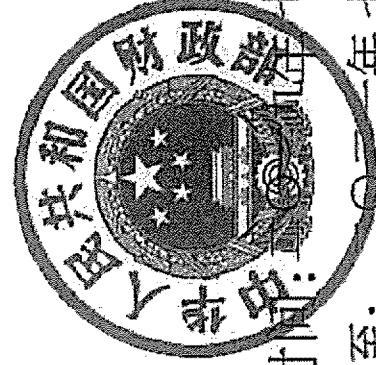
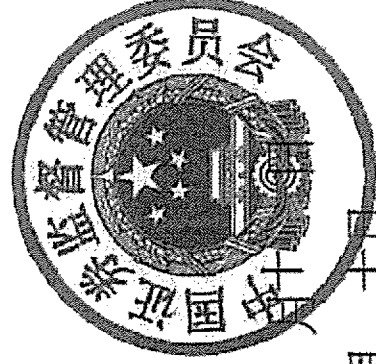
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。批准



首席合伙人: 朱建弟



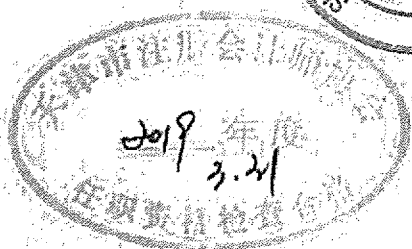
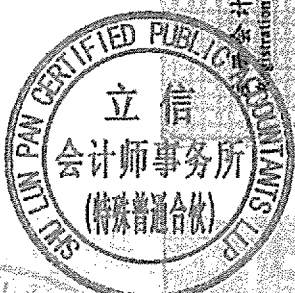
证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓名: 吴莹  
 Full name: Wu Ying  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1974.09.20  
 Date of birth: 1974.09.20  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 210311740920122  
 Identity card No.: 210311740920122



注意 事项

- 一、注册会计师应当在业务、变更前通知委托单位并交还证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还至当地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理挂失手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall inform the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 王佳林  
 Wang Jialin  
 职务  
 Post  
 CPA  
 日期  
 Date  
 2019年11月30日

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 立信会计师事务所  
 Lixin Accounting Firm  
 职务  
 Post  
 CPA  
 日期  
 Date  
 2019年11月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

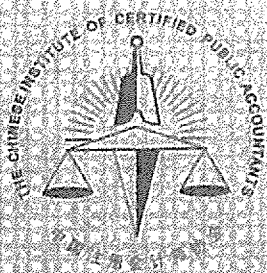
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 210301170005  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年4月30日  
 Date of Issuance: 2019.4.30

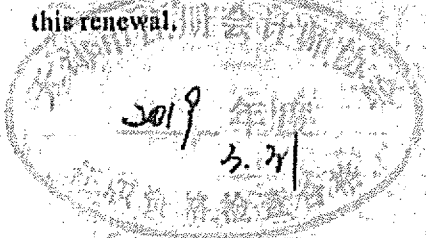


姓名 万茜  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986-02-04  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
 Working unit  
 身份证号码 22063119860204232X  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 3.21

2018 3.21

证书编号: 310000081165  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018 年 07 月 07 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日