



大娱号  
NEEQ : 834196

福建大娱号信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

### 公司半年度大事记



2021 年 4 月，公司在福建省武夷山市举办“大娱号·2021 年新品发布会”。



2021 年 6 月，公司获得网络文化经营许可证。

报告期内，公司共获取专利权证书 3 项。

报告期内，公司共获取软件著作权证书 4 项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人郑学法、主管会计工作负责人张燕华及会计机构负责人（会计主管人员）张燕华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<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

### 1、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，豁免披露前五大主要客户及供应商名称信息。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司规模较小的风险	报告期内，公司总体规模仍较小。报告期内公司实现营业收入 5,289,855.73 元和归属于母公司所有者的净利润 -4,175,266.35 元，公司未来发展可期，但目前公司净资产规模仍较小，经营稳定性相对较低，抵抗经营风险及市场风险的能力有待加强。
2、增值税及企业所得税优惠政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司从 2009 年起销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。 根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》

	<p>(国发〔2011〕4号),继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在2010年到期后将继续执行。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定:高新技术企业对其来源于境内、外所得可以按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果目前的增值税及企业所得税优惠政策后续发生其他不利变化,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>
3、人才不能满足未来发展需求的风险	<p>公司主要提供音视频软件与解决方案的研发、销售与技术服务。软件开发本身是人才密集型行业,公司又处于音视频软件领域细分行业,与公司做同类业务的公司数量不多,现有研发团队是公司辛苦培养出来的,尽管公司董事长、核心技术人员拥有多年的行业经验,公司也建立了一支经验丰富的设计及管理人才队伍,而且公司也注重人才队伍的培养和建立。但随着业务规模的扩大,如果研发技术人才不能满足未来发展的需求,将给公司经营带来较大影响。</p>
4、市场开拓的风险	<p>公司目前主要是通过拓展集成商来推广产品,从而不断扩大市场份额。渠道数量和覆盖率直接决定了业务量,公司拓展集成商的主要方式有两个:参加行业产品展示会,通过展示产品接触集成商,并确立合作关系;通过公司市场部门遍布在各省的销售人员对当地相关行业的集成商进行陌生拜访,拓展销售渠道。这两种方式存在的问题有:参加展会活动费用高,效果受到展会举办城市、举办时间、展位优势等多种因素影响,具有不确定性无法准确预期;各地销售人员拓展渠道的效率与销售人员的行业背景、人脉关系网、业务能力相关,效果也存在不确定性。报告期内,公司逐步由以渠道为主的销售模式过渡到渠道和直销并重的模式,直销模式在增强公司的客户黏性的同时也导致了整个项目需验收后结算,回款周期变长。若公司不能进一步改进销售模式,综合使用各种销售模式拓展业务,将可能带来市场开拓的风险。</p>
5、销售收入存在季节性波动的影响	<p>公司营业收入在上下半年存在不均衡的特点。由于公司终端客户经费纳入政府预算内考核的学校、电视台等单位,其采购一般遵守较为严格的预算管理制度,通常在每年第一季度制定投资计划,然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序,全年的销售收入主要体现在下半年尤其是第四季度。</p>
6、实际控制人控制不当的风险	<p>公司股东郑学法直接持有公司股份9,352,000股,通过四维投资间接持有公司股份2,200,000股,合计占公司股份总数的55.54%,为公司控股股东及实际控制人,同时担任公司董事长。若控股股东及实际控制人郑学法利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策,人事及财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
7、办公用房未取得房屋所有权证	<p>目前坐落于福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园F区1号楼10层的办公用房系公司向福州市软件园招商服务中心租赁使用,该场所目前产权证正在办理中。若无法办理,</p>

	公司可能需搬迁。
8、公司治理的风险	公司于 2015 年 5 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大娱号股份	指	福建大娱号信息科技股份有限公司
四维投资	指	福州鼓楼区兴四维投资合伙企业（有限合伙）
南京成义桐	指	南京成义桐信息技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
华兴会计师事务所、会计师	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
虚拟抠像技术	指	选取图像中的某一种颜色作为透明色，将它从画面中抠去，从而使背景透出来，形成二层画面的叠加合成。这样在室内拍摄的人物经抠像后与各种景物或者虚拟的三维场景叠加在一起，形成神奇的艺术效果。
3D 视频合成技术	指	将拍摄的视频文件或者视频流画面合成进三维场景中的技术。
视频非编技术	指	不以时间为顺序的，对视频任意位置进行编辑的一种技术。
流媒体直播技术	指	将直播的视频以流的形式在互联网上进行实时传播的技术。
VR	指	利用计算机模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，产生身

	临其境的体验，并可以不受限制地观察三维空间的内部结构。
--	-----------------------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建大娱号信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN DAYUHAO INFORMATION SCIENCE& TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	大娱号
证券代码	834196
法定代表人	郑学法

### 二、 联系方式

董事会秘书	程诗梁
联系地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层
电话	0591-87410110
传真	0591-87410882
电子邮箱	manager@dyhculture.com
公司网址	www.dyhculture.com
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要业务	计算机软硬件的研发和技术服务；计算机系统集成服务；计算机软硬件、电子元器件、广播电视设备的代购代销。
主要产品与服务项目	虚拟演播室系统；外语口语实训系统；微课程制作系统；校园微信平台定制；创客剧场；远程视频银行视频合成、传输软件；互动电视会议系统；多媒体融合发布系统；易直播系统。
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）	20,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑学法）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑学法），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	91350100593475238B	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层	否
注册资本（元）	20,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 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）	兴业证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	5,289,855.73	5,239,040.33	0.97%
毛利率%	46.25%	66.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,175,266.35	-3,296,274.04	-26.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,229,536.04	-3,251,918.72	-30.06%
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）	-15.72%	-13.62%	-
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）	-15.92%	-13.44%	-
基本每股收益	-0.20	-0.16	-25.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,492,796.82	35,132,677.04	-24.59%
负债总计	2,890,320.16	6,296,423.08	-54.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,439,011.21	28,654,277.56	-18.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.38	-18.12%
资产负债率%（母公司）	10.95%	17.99%	-
资产负债率%（合并）	10.91%	17.92%	-
流动比率	8.95	5.48	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-3,542,495.91	-2,599,824.44	-36.26%
应收账款周转率	0.45	0.42	-
存货周转率	0.71	0.49	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.59%	-16.43%	-
营业收入增长率%	0.97%	-0.08%	-
净利润增长率%	-29.52%	9.71%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司目前所处的行业是软件和信息技术服务业，主营教育信息化，公司立足于音视频软件开发与解决方案提供领域，主要产品有虚拟演播室系统；外语口语实训系统；微课程制作系统；创客剧场；远程视频银行视频合成、传输软件、互动电视会议系统、多媒体融合发布系统及易直播系统等。

公司自主研发的核心技术包括虚拟抠像技术、3D 视频合成技术、视频非编技术、流媒体直播技术等，拥有 94 项软件著作权（报告期内新增 4 项）。公司产品面向广电、教育等行业，公司通过直销或销售予音视频集成商最终到达终端用户的方式获得收入与经营性现金流。其中“微课程”制作系统软硬件已作为“智慧教育”产品成为政府或学校采购中的具有特色的产品之一。

报告期内公司主要产品销售量保持稳定，公司将在现有产品基础上，加快研发步伐。公司的商业模式清晰且保持着稳步创新，公司在原有稳定的产品基础上，不断创新打造出符合市场需要的新型产品，这将有利于企业的稳步发展。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	4,217,017.82	15.92%	13,731,109.44	39.08%	-69.29%
交易性金融资产	5,292,891.19	19.98%	367,154.14	1.05%	1,341.60%
应收账款	7,849,359.17	29.63%	14,244,294.49	40.54%	-44.89%
预付款项	328,142.60	1.24%	189,964.54	0.54%	72.74%
其他应收款	3,445,426.12	13.01%	2,599,170.67	7.40%	32.56%
存货	4,653,515.38	17.57%	3,346,427.89	9.53%	39.06%
其他流动资产	4,921.51	0.02%	4,921.51	0.01%	0.00%
固定资产	423,829.73	1.60%	475,230.00	1.35%	-10.82%
递延所得税资产	277,693.30	1.05%	174,404.36	0.50%	59.22%

应付账款	1,923,062.20	7.26%	2,240,059.03	6.38%	-14.15%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	1,670,000.00	4.75%	-100.00%
应交税费	879,543.36	3.32%	2,155,571.53	6.14%	-59.20%
其他应付款	79,317.72	0.30%	229,798.56	0.65%	-65.48%
递延所得税负债	8,396.88	0.03%	993.96	0.00%	744.79%
资产总计	26,492,796.82	-	35,132,677.04	-	-24.59%

### 项目重大变动原因：

报告期内，资产负债表变化比较大的科目如下：

1、货币资金本期期末余额 4,217,017.82 元，较本期期初余额减少 9,514,091.62 元，减少 69.29%，主要是公司报告期内购买兴业证券理财产品 5,292,891.19 元未赎回；营业收入受季节性影响，在上下半年存在不均衡的特点，上半年营业收入少；支付 2020 年度权益分派现金分红 104 万元；公司上半年加大产品推广力度，积极参加全国大型教育装备展及开展新品发布会，增加展会费用投入；公司持续研发投入以及 2021 年增加直销业务，直销业务需项目全部验收后结算，直销业务验收及回款周期长所致。

2、交易性金融资产期末余额 5,292,891.19 元，较本期期初余额增加 4,925,737.05 元，增加 1,341.60%，系购买兴业证券理财产品。

3、应收账款本期期末余额 7,849,359.17 元，较本期期初余额减少 6,394,935.32 元，减少 44.89%，主要是上半年收回上年度末的部份应收账款。

4、预付账款本期期末余额 328,142.60 元，较本期期初余额增加 138,178.06 元，增加 72.74%，主要是业务受季节性影响，下半年销售额增加，备货先预付部份款项。

5、其他应收款本期期末余额 3,445,426.12 元，较本期期初余额增加 846,255.45 元，增加 32.56%，主要是本期增加往来款，部份费用已付款未收到发票。

6、存货本期期末余额 4,653,515.38 元，较本期期初余额增加 1,307,087.49 元，增加 39.06%，主要是 2021 年系统集成项目增加，系统集成供货周期长，需要备货更多的库存商品。

7、固定资产本期期末余额 423,829.73 元，较本期期初余额减少 51,400.27 元，减少 10.82%，主要是固定资产计提折旧导致。

8、递延所得税资产本期期末余额 277,693.30 元，较本期期初余额增加 103,288.94 元，增加 59.22%，主要是计提坏账准备与可弥补亏损产生，由于本期收回部份上期末应收账款，导致计提坏账准备减少。

9、应付账款本期期末余额 1,923,062.20 元，较本期期初余额减少 316,996.83 元，减少 14.15%，主要是本期支付上期末的应付账款。

10、应付职工薪酬本期期末余额 0.00 元，较本期期初余额减少 1,670,000.00 元，减少 100.00%，主要是本年支付上年末的应付绩效工资。

11、应交税费本期期末余额 879,543.36 元，较本期期初余额减少 1,276,028.17 元，减少 59.20%，主要是本期缴纳上年末的应交税费。

12、其他应付款本期期末余额 79,317.72 元，较本期期初余额减少 150,480.84 元，减少 65.48%，主要产品样机转销售，样机押金转销售款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营收	金额	占营业	

		入的比 重%		收入的 比重%	
营业收入	5,289,855.73	-	5,239,040.33	-	0.97%
营业成本	2,843,246.84	53.75%	1,731,371.26	33.05%	64.22%
税金及附加	121,228.75	2.29%	65,839.69	1.26%	84.13%
销售费用	2,471,958.99	46.73%	1,414,591.74	27.00%	74.75%
管理费用	2,775,990.96	52.48%	3,047,035.05	58.16%	-8.90%
研发费用	2,500,421.01	47.27%	2,523,117.70	48.16%	-0.90%
财务费用	-13,755.48	-0.26%	-6,974.93	-0.13%	-97.21%
其他收益	867,587.53	16.40%	418,701.27	7.99%	107.21%
投资收益	2,290.71	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	50,159.28	0.95%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	199,900.24	3.78%	35,070.31	0.67%	470.00%
营业外收入	441.66	0.01%	2,239.66	0.04%	-80.28%
营业外支出	807.40	0.02%	46,594.98	0.89%	-98.27%
净利润	-4,193,777.30	-79.28%	-3,238,058.65	-61.81%	-29.52%
经营活动产生的现金流量净额	-3,542,495.91	-	-2,599,824.44	-	-36.26%
投资活动产生的现金流量净额	-4,931,595.71	-	-3,500,000.00	-	-40.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,040,000.00	-	90,000.00	-	- 1,255.56%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，利润表变化比较大的项目如下：

- 1、营业成本本期发生额 2,843,246.84 元，较上年同期增加 1,111,875.58 元，增加 64.22%，主要是本期有定制开发项目委外研发，成本较高，导致总体成本偏高。
- 2、税金及附加本期发生额 121,228.75 元，较上年同期增加 55,389.06 元，增加 84.13%，主要是本期增值税留抵税额减少。
- 3、销售费用本期发生额 2,471,958.99 元，较上年同期增加 1,057,367.25 元，增加 74.75%，主要是本期加大产品推广力度，积极参加全国大型教育装备展及开展新品发布会，增加展会费用投入；2020 年上半年受疫情影响，出差费用及业务费用减少，社医保减免政策，人工费用减少。
- 4、财务费用本期发生额-13,755.48 元，较上年同期减少 6,780.55 元，减少 97.21%，主要是本期利息收入增加，由于基数小，减少比例大。
- 5、其他收益本期发生额 867,587.53 元，较上年同期增加 448,886.26 元，增加 107.21%，主要是由于退税周期的影响。
- 6、信用减值损失本期发生额 199,900.24 元，较上年同期增加 164,829.93 元，增加 470.00%，主要是本期由于收回部分应收款项导致坏账准备转回所致。
- 7、营业外收入本期发生额为 441.66 元，较上年同期减少 1,798.00 元，减少 80.28%，主要是由于基数小，减少比例大。
- 8、营业外支出本期发生额 807.40 元，较上年同期减少 45,787.58 元，减少 98.27%，上年同期发生额系捐赠红十字会口罩。
- 9、公司 2021 年报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,542,495.91 元，实现净利润-4,193,777.30 元，两者差异金额为 651,281.39 元，主要是收回前期应收货款。

2021 年报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,542,495.91 元，较上年同期减少 942,671.47 元，减少 36.26%，主要是本期支付上年末应付货款，应付账款减少；销售费用增加所致。

10、2021 年报告期内投资活动产生的现金流量净额-4,931,595.71 元，较上年同期减少 1,431,595.71 元，减少 40.90%，主要是因为公司本期购买兴业证券理财产品增加。

11、2021 年报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,040,000.00 元，较上年同期减少 1,130,000.00 元，减少 1,255.56%，本期支付 2020 年度权益分派现金分红，上年同期是子公司南京成义桐吸收少数股东投资收到的现金。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,185.44
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	52,449.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>54,269.69</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>54,269.69</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 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

##### （1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中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 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

##### （2） 会计政策变更的影响

本报告期未涉及，不产生影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京成义桐信息技术有限公司	子公司	物联网技术开发、技术服务、软硬件研发销售等	2,000,000.00	363,256.56	363,256.56	0.00	-41,135.45

### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司依法纳税，为员工缴纳各项医社保公积金。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
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

#### (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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020-006	兴业证券兴证资管恒利双鑫 2 号	4,500,000.00	否	否
对外投资	2020-006	兴全商业模式优	160,000.00	否	否



		选			
对外投资	2020-006	易方达悦兴一年持有 C	150,000.00	否	否
对外投资	2020-006	南方阿尔法 A	16,912.02	否	否
对外投资	2020-006	交银新生活力	200,000.00	否	否
对外投资	2020-006	南方兴润价值一年持有 C	150,000.00	否	否
对外投资	2020-006	金麒麟领先优势一年持有期	50,000.00	否	否
对外投资	2020-006	兴全趋势投资	10,000.00	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

##### 一、对外投资事项：

报告期内，公司对外投资事项为购买理财产品，情况如下：

(1) 理财产品类型：兴业证券兴证资管恒利双鑫 2 号集合资产管理计划，金额：450 万元，期间：每周一、三、五 3 个交易日（节假日除外）开放参与和退出。资金来源为公司闲置自有资金。

(2) 基金产品明细如下：

名称	代码	成本	期末净值	公允价值变动损益
兴业证券兴证资管恒利双鑫 2 号	AB5303	4,500,000.00	4,563,331.78	63,331.78
兴全商业模式优选	009813	160,000.00	168,338.51	8,338.51
易方达悦兴一年持有 C	009813	150,000.00	163,365.60	13,365.60
南方阿尔法 A	010357	16,912.02	17,015.63	103.61
交银新生活力	519772	200,000.00	176,251.34	-23,748.66
南方兴润价值一年持有 C	011364	150,000.00	141,810.00	-8,190.00
金麒麟领先优势一年持有期	959991	50,000.00	47,833.71	-2,166.29
兴全趋势投资	163402	10,000.00	9,124.73	-875.27
合计		5,236,912.02	5,287,071.30	50,159.28

资金来源为公司闲置自有资金。具体详见《关于授权 2020 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-006）、《福建大娱号信息科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-001）、《福建大娱号信息科技股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-010）。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	公司发起人股东	限售承诺	2015 年 11 月 12 日		正在履行中

-	董监高、核心技术人员及 5%以上股份的股东	竞业禁止承诺	2015 年 11 月 12 日		正在履行中
-	所有员工	公司商业信息保密承诺	2015 年 11 月 12 日		正在履行中
-	控股股东、实际控制人及董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 12 日		正在履行中
-	董监高	规范关联交易承诺	2015 年 11 月 12 日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	9,520,000	45.77%	0	9,520,000	45.77%
	其中：控股股东、实际控制人	2,338,000	11.24%	0	2,338,000	11.24%
	董事、监事、高管	1,422,000	6.84%	0	1,422,000	6.84%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,280,000	54.23%	0	11,280,000	54.23%
	其中：控股股东、实际控制人	7,014,000	33.72%	0	7,014,000	33.72%
	董事、监事、高管	4,266,000	20.51%	0	4,266,000	20.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,800,000	-	0	20,800,000	-
普通股股东人数						5

## 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	郑学法	9,352,000	0	9,352,000	44.96%	7,014,000	2,338,000	0	0
2	四维投资	5,760,000	0	5,760,000	27.69%	0	5,760,000	0	0
3	梅放	2,528,000	0	2,528,000	12.15%	1,896,000	632,000	0	0
4	梁艳春	1,784,000	0	1,784,000	8.58%	1,338,000	446,000	0	0
5	于兆健	1,376,000	0	1,376,000	6.62%	1,032,000	344,000	0	0
	<b>合计</b>	20,800,000	0	20,800,000	100.00%	11,280,000	9,520,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
截止报告期末，四维投资的执行事务合伙人是郑学法；董事长郑学法与董事、总经理梁艳春是夫妻关系，除此之外，公司上述股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
郑学法	董事长、法定代表人	男	1976 年 4 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
梁艳春	董事、总经理	女	1979 年 7 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
梅放	董事、副总经理	男	1969 年 4 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
程诗梁	董事、副总经理、董事会秘书	男	1983 年 8 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
张大庆	董事	男	1979 年 1 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
于兆健	监事会主席	男	1970 年 11 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
吴松思	监事	男	1989 年 12 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
陈晨	职工监事	男	1990 年 9 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
张燕华	财务总监	女	1973 年 3 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长郑学法与董事、总经理梁艳春是夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
技术研发类	24	25
管理类	7	7
市场营销类	14	16
其他（财务、行政、商务）	4	4
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>52</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,217,017.82	13,731,109.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	5,292,891.19	367,154.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	7,849,359.17	14,244,294.49
应收款项融资			
预付款项	五（四）	328,142.6	189,964.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,445,426.12	2,599,170.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,653,515.38	3,346,427.89
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	五（七）	4,921.51	4,921.51
<b>流动资产合计</b>		<b>25,791,273.79</b>	<b>34,483,042.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）	423,829.73	475,230.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）1	277,693.30	174,404.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		701,523.03	649,634.36
<b>资产总计</b>		26,492,796.82	35,132,677.04
<b>流动负债：</b>			
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	五（十）	1,923,062.20	2,240,059.03
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	0.00	1,670,000
应交税费	五（十二）	879,543.36	2,155,571.53
其他应付款	五（十三）	79,317.72	229,798.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,881,923.28	6,295,429.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（九）2	8,396.88	993.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,396.88	993.96
<b>负债合计</b>		2,890,320.16	6,296,423.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十四）	20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	98,837.23	98,837.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	1,614,886.21	1,614,886.21
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	925,287.77	6,140,554.12
归属于母公司所有者权益合计		23,439,011.21	28,654,277.56
少数股东权益		163,465.45	181,976.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		23,602,476.66	28,836,253.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		26,492,796.82	35,132,677.04

法定代表人：郑学法

主管会计工作负责人：张燕华

会计机构负责人：张燕华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,858,682.77	13,333,758.60
交易性金融资产		5,292,891.19	367,154.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	7,849,359.17	14,244,294.49
应收款项融资			
预付款项		328,142.60	189,964.54
其他应收款	十二（二）	3,445,426.12	2,599,170.67
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		4,653,515.38	3,344,308.23
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>25,428,017.23</b>	<b>34,078,650.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	275,000.00	275,000.00
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		423,829.73	475,230.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		277,693.30	174,404.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>976,523.03</b>	<b>924,634.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,404,540.26</b>	<b>35,003,285.03</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,923,062.20	2,240,059.03
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,670,000.00
应交税费		879,543.36	2,155,571.53
其他应付款		79,317.72	229,798.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,881,923.28	6,295,429.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,396.88	993.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,396.88	993.96
<b>负债合计</b>		2,890,320.16	6,296,423.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,638.38	131,638.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,614,886.21	1,614,886.21
一般风险准备			
未分配利润		967,695.51	6,160,337.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		23,514,220.10	28,706,861.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		26,404,540.26	35,003,285.03

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		5,289,855.73	5,239,040.33
其中：营业收入	五（十八）	5,289,855.73	5,239,040.33
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,699,091.07	8,774,980.51
其中：营业成本	五（十八）	2,843,246.84	1,731,371.26
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	五（十九）	121,228.75	65,839.69
销售费用	五（二十）	2,471,958.99	1,414,591.74
管理费用	五（二十一）	2,775,990.96	3,047,035.05
研发费用	五（二十二）	2,500,421.01	2,523,117.70
财务费用	五（二十三）	-13,755.48	-6,974.93
其中：利息费用			
利息收入		-17,461.73	-9,197.16
加：其他收益	五（二十四）	867,587.53	418,701.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	2,290.71	0.00
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）	五（二十六）	50,159.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	199,900.24	35,070.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,289,297.58	-3,082,168.60
加：营业外收入	五（二十八）	441.66	2,239.66
减：营业外支出	五（二十九）	807.40	46,594.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,289,663.32	-3,126,523.92
减：所得税费用	五（三十）	-95,886.02	111,534.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,193,777.30	-3,238,058.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,193,777.30	-3,238,058.65
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）		-18,510.95	58,215.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,175,266.35	-3,296,274.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,193,777.30</b>	<b>-3,238,058.65</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,175,266.35	-3,296,274.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-18,510.95	58,215.39
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.16

法定代表人：郑学法

主管会计工作负责人：张燕华

会计机构负责人：张燕华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二（四）	5,289,855.73	5,239,040.33

减：营业成本	十二（四）	2,841,127.18	1,918,280.07
税金及附加		121,228.75	64,580.18
销售费用		2,471,958.99	1,414,591.74
管理费用		2,737,026.22	2,991,101.58
研发费用		2,500,421.01	2,523,117.70
财务费用		-13,806.53	-7,353.12
其中：利息费用			
利息收入		-17,461.73	-8,921.75
加：其他收益		867,587.53	418,701.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,290.71	0
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）		50,159.28	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		199,900.24	35,040.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,248,162.13	-3,211,536.14
加：营业外收入		441.66	2,239.66
减：营业外支出		807.40	46,594.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,248,527.87	-3,255,891.46
减：所得税费用		-95,886.02	111,534.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,152,641.85	-3,367,426.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,152,641.85	-3,367,426.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,152,641.85	-3,367,426.19
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,513,525.30	8,617,412.75
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		865,402.09	418,701.27
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）1	1,220,780.73	1,375,630.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,599,708.12	10,411,745.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,894,424.99	4,338,965.94
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		4,893,443.37	3,611,476.09
支付的各项税费		1,525,658.51	837,008.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）2	6,828,677.16	4,224,118.60

<b>经营活动现金流出小计</b>		18,142,204.03	13,011,569.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,542,495.91	-2,599,824.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,527.75	500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,097.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,624.96	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,308.65	
投资支付的现金		4,936,912.02	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,985,220.67	4,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,931,595.71	-3,500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			90,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			90,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,040,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,040,000.00	90,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,514,091.62	-6,009,824.44
加：期初现金及现金等价物余额		13,731,109.44	8,951,371.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,217,017.82	2,941,546.74

法定代表人：郑学法

主管会计工作负责人：张燕华

会计机构负责人：张燕华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,513,525.30	8,617,412.75
收到的税费返还		865,402.09	418,701.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,220,211.98	1,075,354.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,599,139.37	10,111,468.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,894,424.99	4,083,751.94
支付给职工以及为职工支付的现金		4,856,478.63	3,565,454.65
支付的各项税费		1,525,658.51	825,728.85
支付其他与经营活动有关的现金		8,826,057.36	4,114,549.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,102,619.49	12,589,484.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,503,480.12	-2,478,015.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,527.75	500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,097.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,624.96	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,308.65	
投资支付的现金		4,936,912.02	4,010,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,985,220.67	4,010,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,931,595.71	-3,510,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,040,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,040,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		-9,475,075.83	-5,988,015.61
加：期初现金及现金等价物余额		13,333,758.60	8,882,529.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,858,682.77	2,894,513.43

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十六）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

注1. 企业经营季节性或者周期性特征：

企业营业收入在上下半年通常具有不均衡的特点，由于产品主要应用于学校、电视台、银行以及一些公关管理部门，企业生产销售受到这些单位的影响较大。公关管理部门采购一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、招投标、合同签订等严格的程序，上半年是淡季。业务主要集中在下半年，尤其是第四季度。受以上因素影响，企业上半年实现的营业收入占全年收入的比重通常稍小，具有明显的季节性。

注2. 向所有者分配利润情况：

公司2020年度权益分派方案：以现有总股本20,800,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利1,040,000元，全部由本公司自行派发，所派发现金红利于2021年6月8日划入股东资金账户。

#### (二) 财务报表项目附注

## 福建大娱号信息科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

## （一）基本情况

福建大娱号信息科技股份有限公司（以下简称公司）成立于 2012 年 4 月 12 日，原注册资本为人民币 100 万元。2015 年 10 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统文件《股转系统函[2015]7101 号》，核准公司股票公开转让，挂牌后纳入非上市公众公司监管，证券简称“大娱号”、证券代码“834196”。

公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码 91350100593475238B 。

公司法定代表人：郑学法。

公司注册地址：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层。

公司经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件零售；广播影视设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；咨询策划服务；专业设计服务；图文设计制作；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；计算机及通讯设备租赁；文化用品设备出租；虚拟现实设备制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；平面设计；会议及展览服务；家具安装和维修服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：互联网信息服务；广播电视节目制作经营；网络文化经营；出版物批发；出版物零售；第二类增值电信业务；施工专业作业；各类工程建设活动；建设工程设计；货物进出口；进出口代理；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## （二）历史沿革

### 1、公司设立

公司前身系福州大娱号文化传媒有限公司，由自然人孙富成单独出资设立，公司设立时注册资本为人民币 100 万元，经福建天和会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 4 月 11 日出具了“福天会（2012）验字 B022 号”《验资报告》。公司于 2012 年 4 月 12 日在福州市鼓楼区工商行政管理局完成设立登记手续，并领取了注册号为 350102100118011 的《企业法人营业执照》。

### 2、公司变更

#### （1）第一次变更：注册资本变更

2012 年 10 月 22 日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币 100 万元，全部由原股东孙富成认缴，公司本次增资后的注册资本为人民币 200 万元。本次增资业经福州集源会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 10 月 23 日出具了“福源（2012）第 L214 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2012 年 10 月 24 日完成工商变更登记手续。

## (2) 第二次变更：注册资本变更

2013 年 3 月 13 日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币 308 万元，全部由原股东孙富成认缴，公司本次增资后的注册资本为人民币 508 万元。本次增资业经福建德健会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 27 日出具了“德健报字（2013）第 T905 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2013 年 3 月 27 日完成工商变更登记手续。

## (3) 第三次变更：公司名称变更

2013 年 4 月 10 日，公司股东会通过决议，同意变更公司名称为“福建大娱号信息科技有限公司”。本次变更事项已于 2013 年 4 月 22 日完成工商变更登记手续。

## (4) 第四次变更：股东变更、法定代表人变更

2014 年 9 月 1 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东孙富成与新股东郑学法签订股权转让协议，将其持有的公司 100% 股权计人民币 508 万元平价转让给郑学法；法定代表人变更为郑学法。本次变更事项已于 2014 年 9 月 10 日完成工商变更登记手续。

## (5) 第五次变更：股东变更、注册资本变更

2015 年 3 月 23 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东郑学法与新股东福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）股权转让协议，同意公司原股东郑学法将所持有公司 48% 股权认缴出资额为 243.84 万元，以人民币 243.84 万元的价格转让给新股东福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）。同意公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）并同意公司的注册资本由 508 万元人民币增加至 750 万元，本次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 26 日出具了“闽华兴所（2015）验字 N-001 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2015 年 3 月 27 日完成工商变更登记手续。

公司本次变更前后的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东名称	变更前		变更后	
	出资额	占注册资本比例	出资额	占注册资本比例
郑学法	508.00	100.00%	390.00	52.00%
福州鼓楼区兴四维投资合伙企业（有限合伙）			360.00	48.00%
合计	508.00	100.00%	750.00	100.00%

## (6) 第六次变更：公司类型变更

2015 年 5 月 7 日，公司股东会决议通过，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。同意公司由经审计的账面净资产（股改基准日 2015 年 4 月 30 日）763 万元折股整体变更为股份有限公司股本 750 万股，余额转为资本公积。

（7）第七次变更：公司注册地址变更

2016 年 3 月 29 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过，公司注册地址由“福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 C 区 3 号楼 106 室”变更为“福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层”

（8）第八次变更：公司注册资本变更

2016 年 6 月 7 日，公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过，公司 2016 年第一次股票发行方案，并同意公司的注册资本由 750 万元增加到 1,300 万元，于 2016 年 6 月 20 日缴足股份认购款，本次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 22 日出具了“闽华兴所（2016）验字 E-002 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2016 年 7 月 5 日完成工商变更登记手续。

（9）第九次变更：公司注册资本变更

2018 年 5 月 4 日，2017 年度股东大会决议通过，关于公司利润分配方案，其中以资本公积和未分配利润向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 7,800,000 股，其中未分配利润 4,225,000 元，资本公积 3,575,000 元。注册资本由 1,300 万元增加到 2,080 万元，本次变更事项已于 2018 年 5 月 24 日完成工商变更登记手续。

（10）第十次变更：公司经营范围变更

2019 年 8 月 26 日，2019 年第二次临时股东大会决议通过，增加“科技会展服务、旅游会展服务、体育会展服务、文化会展服务”经营范围。本次变更事项已于 2019 年 9 月 2 日完成工商变更登记手续。

（11）第十一次变更：公司经营范围变更

2019 年 11 月 25 日，2019 年第三次临时股东大会决议通过，增加“计算机整机制造、在线数据处理与交易处理业务、第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）”经营范围。本次变更事项已于 2019 年 11 月 27 日完成工商变更登记手续。

## （12）第十二次变更：公司经营范围变更

2020 年 9 月 10 日，2020 年第二次临时股东大会决议通过，增加“广播电视节目制作经营；网络文化经营；互联网信息服务；出版物批发；出版物零售”经营范围。本次变更事项已于 2020 年 9 月 22 日完成工商变更登记手续。

公司 2021 年半年度财务报告于 2021 年 8 月 11 日经董事会批准报出。

### （三）财务报表主体

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2020 年 12 月 31 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以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、同一控制下企业合并：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。

2、非同一控制下企业合并：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。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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，冲减权益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

##### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报



告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

### ①一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、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分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (八) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 7、财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9、金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

#### 10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （九）应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

公司的应收票据均为银行承兑汇票，由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。

#### （十）应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

#### （十一）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票

据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（八）项金融工具中划分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相关处理。

## （十二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收定金、押金及保证金
其他应收款组合 4	应收股权转让款
其他应收款组合 5	应收其他款项

## （十三）存货

### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (十四) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存

收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资,应当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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除“对联营企业的权益性投资,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,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外,采用权益法核算。采用权益法核算时,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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

### 2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
电子设备	年限平均法	5%	3 年	31.67%
运输设备	年限平均法	5%	4 年	23.75%
其他	年限平均法	5%	5 年	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人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承租人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 75%以上；
- (4) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### (十八) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币



性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

公司研究开发项目均为研究阶段，支出均费用化。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等

长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十一）合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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。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、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）收入

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单

独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

## 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### (1) 销售商品

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定交付产品，经客户验收后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## 1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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；①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中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 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。



## (2) 会计政策变更的影响

本报告期未涉及，不产生影响。

## (3) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

## 不同企业所得税税率主体的披露

公司名称	企业所得税率
福建大娱号信息科技股份有限公司	15.00%
南京成义桐信息技术有限公司	25.00%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（[2000]25号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率（2019年5月1日起为13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司销售自行开发生产的软件产品享受上述税收优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。根据以上政策，公司2021年度企业所得税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	35.60	35.60
银行存款	2,706,982.22	9,083,456.99
其他货币资金	1,510,000.00	4,647,616.85

项目	期末余额	期初余额
合计	4,217,017.82	13,731,109.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2021 年 6 月 30 日，公司均无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,292,891.19	367,154.14
其中：其他-基金	5,292,891.19	367,154.14
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		
合计	5,292,891.19	367,154.14

## （三）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,389,149.65
1—2 年（含 2 年）	571,771.10
2—3 年（含 3 年）	334,580.03
3 年以上	65,632.00
小计	8,361,132.78
减：坏账准备	511,773.61
合计	7,849,359.17

### 2、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49
组合 1：合并报表范围内组合										
组合 2：账龄组合	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49
合计	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,389,149.65	221,674.49	3.00
1-2 年 (含 2 年)	571,771.10	57,177.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)	334,580.03	167,290.02	50.00
3 年以上	65,632.00	65,632.00	100.00
合计	8,361,132.78	511,773.61	6.12

## 3、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	其他减少	
单项计提	0.00					0.00
账龄组合	791,529.59		279,755.98			511,773.61
合计	791,529.59		279,755.98			511,773.61

4、本期无实际核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一客户	非关联方	810,494.75	9.69	24,314.84
第二客户	非关联方	775,800.00	9.28	23,274.00
第三客户	非关联方	668,200.00	7.99	20,046.00
第四客户	非关联方	485,220.00	5.80	14,556.60
第五客户	非关联方	400,000.00	4.78	12,000.00
合计		3,139,715.00	37.54	94,191.44

6、截止 2021 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止 2021 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年内 (含 1 年)	172,715.59	52.63	90,338.81	47.56

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1-2 年(含 2 年)	155,427.01	47.37	99,625.73	52.44
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合计	328,142.60	100.00	189,964.54	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

客户名称	期末余额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)	款项性质
第一供应商	155,427.01	1 年以内, 1-2 年	47.37	货款
第二供应商	58,261.06	1 年以内	17.75	货款
第三供应商	51,939.56	1 年以内	15.83	货款
第四供应商	25,070.01	1 年以内	7.64	货款
第五供应商	24,000.00	1 年以内	7.31	货款
前五名合计	314,697.64		95.90	

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,445,426.12	2,599,170.67
合计	3,445,426.12	2,599,170.67

## 其他应收款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,199,758.26
1-2 年(含 2 年)	1,282,122.90
2-3 年(含 3 年)	315,500.00
3 年以上	97,583.00
小计	3,894,964.16
减: 坏账准备	449,538.04

账龄	期末余额
合计	3,445,426.12

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
定金、押金及保证金	55,211.00	69,901.00
应收股权转让款	1,000,000.00	1,500,000.00
应收其他款项	2,839,753.16	1,398,951.97
合计	3,894,964.16	2,968,852.97

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	369,682.30			369,682.30
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	130,296.44			130,296.44
本期转回	50,440.70			50,440.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	449,538.04			449,538.04

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
定金、押金及保证金	13,133.33		440.70			12,692.63
应收股权转让款	150,000.00		50,000.00			100,000.00
应收其他款项	206,548.97	130,296.44				336,845.41
合计	369,682.30	130,296.44	50,440.70			449,538.04

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
于兆健	昌锐股权转让款	520,000.00	3年以上	13.35	52,000.00
梅放	昌锐股权转让款	480,000.00	3年以上	12.32	48,000.00
张大庆	备用金	400,000.00	1年以内	10.27	12,000.00
福州市鼓楼区鑫之源计算机软件技术服务部	往来款	380,000.00	1年以内	9.76	11,400.00
张晓东	借款及备用金	352,585.00	1年以内、1-2年、2-3年	9.05	139,720.25
合计		2,132,585.00		54.75	263,120.25

7、截止 2021 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的应收款项。

8、截止 2021 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、截止 2021 年 6 月 30 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 存货的分类

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	4,653,515.38		4,653,515.38	3,346,427.89		3,346,427.89
合计	4,653,515.38		4,653,515.38	3,346,427.89		3,346,427.89

注：1、期末公司对存货进行检查，未发现存货跌价情况，不需计提存货跌价准备。

2、期末存货无借款费用资本化金额。

3、期末存货不存在用于抵押、担保等受限情况。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	4,921.51	4,921.51
合计	4,921.51	4,921.51

## (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	423,829.73	475,230.00
固定资产清理		
合计	423,829.73	475,230.00

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,113,646.01	972,192.83	189,939.75	2,275,778.59
2. 本期增加金额	98,666.74		3,134.65	101,801.39
(1) 购置	98,666.74		3,134.65	101,801.39
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,212,312.75	972,192.83	193,074.40	2,377,579.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	999,182.17	642,469.38	158,897.04	1,800,548.59
2. 本期增加金额	33,853.52	115,630.56	3,717.58	153,201.66
(1) 计提	33,853.52	115,630.56	3,717.58	153,201.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,033,035.69	758,099.94	162,614.62	1,953,750.25
三、减值准备				

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	179,277.06	214,092.89	30,459.78	423,829.73
2. 期初账面价值	107,384.19	329,723.45	38,122.36	475,230.00

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日，不存在使用权受到限制的固定资产。

(4) 截止 2021 年 6 月 3 日，固定资产不存在减值情形。

(5) 截止 2021 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	961,311.65	144,196.75	1,161,211.88	174,181.78
可弥补亏损	889,976.99	133,496.55	1,483.84	222.58
合计	1,851,288.64	277,693.30	1,162,695.72	174,404.36

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	55,979.17	8,396.88	6,626.40	993.96
合计	55,979.17	8,396.88	6,626.40	993.96

(十) 应付账款

#### 1、应付账款按项目列示



项目	期末余额	期初余额
采购款	1,923,062.20	2,240,059.03
合计	1,923,062.20	2,240,059.03

2、截止 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### （十一）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
一、短期薪酬	1,670,000.00	3,504,114.59	5,174,114.59	
二、离职后福利-设定提存计划		159,735.81	159,735.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,670,000.00	3,663,850.40	5,333,850.40	

#### 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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,670,000.00	2,827,600.65	4,497,600.65	
2. 职工福利费		331,706.00	331,706.00	
3. 社会保险费		249,521.50	249,521.50	
其中： 医疗保险费		80,344.52	80,344.52	
工伤保险费		3,825.44	3,825.44	
生育保险费		5,615.73	5,615.73	
4. 住房公积金		88,261.00	88,261.00	
5. 工会经费和职工教育经费		7,025.44	7,025.44	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,670,000.00	3,504,114.59	5,174,114.59	

#### 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
1. 基本养老保险		154,626.63	154,626.63	
2. 失业保险费		5,109.18	5,109.18	
3. 企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		159,735.81	159,735.81	

## (十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	854,350.73	2,068,796.59
2. 个人所得税		
3. 城市维护建设税	14,425.91	32,797.80
4. 教育费附加	6,182.53	14,056.20
5. 地方教育附加	4,121.69	9,370.80
6. 印花税	462.50	8,173.10
7. 防洪费		22,377.04
8. 企业所得税		
合计	879,543.36	2,155,571.53

## (十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,317.72	229,798.56
合计	79,317.72	229,798.56

## 其他应付款

## 1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,820.00	3,170.00
费用	447.72	132,928.56
押金	77,050.00	93,700.00
合计	79,317.72	229,798.56

2、截止 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (十四) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑学法	9,352,000.00			9,352,000.00
福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）	5,760,000.00			5,760,000.00
梁艳春	1,784,000.00			1,784,000.00
梅放	2,528,000.00			2,528,000.00
于兆健	1,376,000.00			1,376,000.00
合计	20,800,000.00			20,800,000.00

## (十五) 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）	98,837.23			98,837.23
合计	98,837.23			98,837.23

## (十六) 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	1,614,886.21			1,614,886.21
合计	1,614,886.21			1,614,886.21

## (十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	6,140,554.12	3,705,470.63	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	6,140,554.12	3,705,470.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,175,266.35	3,846,904.60	
减：提取法定盈余公积	0	371,821.11	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,040,000.00	1,040,000.00	
转作股本的普通股股利			
转作股本及资本公积			
期末未分配利润	925,287.77	6,140,554.12	

## (十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,289,855.73	2,843,246.84	5,239,040.33	1,731,371.26
其他业务				
合计	5,289,855.73	2,843,246.84	5,239,040.33	1,731,371.26

## (十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	67,939.30	31,564.35	按增值额的应纳税额 7%
教育费附加	29,116.83	13,527.58	按增值额的应纳税额 3%
地方教育费附加	19,411.22	9,018.39	按增值额的应纳税额 2%
残疾人就业保障金	974.70	974.70	
印花税	1,681.70	5,319.53	
防洪费	0.00	4,715.14	
车船税	2,105.00	720.00	
合计	121,228.75	65,839.69	

## (二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	830,672.01	795,080.09
差旅费	386,569.82	150,772.34
快件及运输费	90,568.60	49,636.78
展览费	720,492.72	250,066.55
广告宣传费	79,313.22	1,580.00
业务招待费	226,231.72	28,166.10
办公费	5,090.00	5,443.50
服务费	35,184.13	13,069.58
交通费	0.00	8,472.50
折旧摊销	16,012.55	28,552.20
会务费	20,754.72	0.00
房租物业费	0.00	0.00
其他	61,069.50	83,752.10
合计	2,471,958.99	1,414,591.74

## (二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	17,887.62	3,370.00
日常办公费	10,620.40	30,583.33
房租物业水电费	346,193.54	278,127.37
咨询及服务费	426,942.80	495,393.85
职工薪酬	1,099,902.24	1,560,181.14
差旅费	230,126.74	156,648.59
折旧、摊销	130,858.25	248,174.16
福利费	270,636.50	101,747.66
其他	242,822.87	172,808.95
合计	2,775,990.96	3,047,035.05

## (二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,234,808.90	1,165,776.87
直接投入	142,418.53	22,391.04
设备折旧	14,005.46	21,318.43
其他费用	169,188.12	80,631.36
服务费	940,000.00	1,233,000.00
合计	2,500,421.01	2,523,117.70

注：研发费用是母公司福建大娱号信息科技股份有限公司的研发投入金额 250.04 万元。

## (二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	17,461.73	9,197.76
汇兑净损失		
金融手续费	3,706.25	2,222.83
合计	-13,755.48	-6,974.93

## (二十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	865,402.09	418,701.27
代扣个人所得税手续费返还	2,185.44	
合计	867,587.53	418,701.27

## (二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,290.71	0.00
合计	2,290.71	0.00

## (二十六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-基金	50,159.28	0.00
合计	50,159.28	0.00

## (二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	199,900.24	35,070.31
合计	199,900.24	35,070.31

## (二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	441.66	2,239.66	441.66
合计	441.66	2,239.66	441.66

## (二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		46,594.98	
其他	807.40		807.40
合计	807.40	46,594.98	807.40

## (三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-95,886.02	111,534.73
合计	-95,886.02	111,534.73

## (三十一) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	40,400.00	45,000.00
利息收入	18,030.48	9,197.76
往来款	1,162,350.25	1,321,433.22
合计	1,220,780.73	1,375,630.98

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	15,710.40	36,026.83
保证金及往来款	1,049,541.00	95,740.00
差旅费	616,696.56	307,420.93
其他	360,351.79	256,561.05
手续费	4,275.00	2,222.83
研发费用	2,486,415.55	2,398,264.23
业务招待费	244,119.34	31,536.10
营销费用	1,589,440.59	587,883.20
服务费	462,126.93	508,463.43
合计	6,828,677.16	4,224,118.60

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,193,777.30	-3,238,058.65
加：资产减值准备	-199,900.24	-35,070.31
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	153,201.66	174,507.69
无形资产摊销		3,767.81
长期待摊费用摊销		78,809.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,159.28	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,290.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,288.94	111,534.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,402.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,307,087.49	-740,519.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,410,547.39	2,544,724.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,143.92	-1,499,519.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,542,495.91	-2,599,824.44
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	4,217,017.82	2,941,546.74
减：现金的期初余额	13,731,109.44	8,951,371.18
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	-9,514,091.62	-6,009,824.44



## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	500,000.00

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	35.60	35.60
可随时用于支付的银行存款	2,706,982.22	9,083,456.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,510,000.00	4,647,616.85
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	4,217,017.82	13,731,109.44

## (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

报告期末公司不存在所有权或使用权受到限制的资产

## (三十四) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退退税	865,402.09	其他收益	865,402.09
合计	865,402.09		865,402.09

2、政府补助退回情况：无。

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京成义桐信息技术有限公司	南京	南京	软件开发、销售	55.00		出资设立

## 八、关联方及关联交易

## (一) 公司的控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人为郑学法。公司从 2012 年 4 月 12 日成立至今，郑学法一直持有公司 50%以上股权，处于控股地位。其中，2012 年 4 月 12 日至 2014 年 9 月 1 日，孙富成代郑学法持有公司 100%的股权；2014 年 9 月至 2015 年 3 月，郑学法直接持有公司股权 100%；2015 年 3 月至 2016 年 6 月，郑学法直接持有公司股权 52%，通过福州鼓楼区兴四维投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权 19%，合计持有公司股权 71%；2016 年 6 月公司定向增发股票，郑学法认购 194.5 万股，直接持有公司股权 44.96%，间接通过福州鼓楼区兴四维投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权 10.58%，合计持有公司股权 55.54%。

## (二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

## (三) 其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
于兆健	监事
梅放	董事、副总经理

## (四) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## 2、担保情况

无。

## (五) 关联方应收应付款项余额

## 1、应收款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	占该科目 余额比例	账面余额	占该科目 余额比例
其他应收款：				
于兆健	520,000.00	13.35%	780,000.00	26.27%
梅放	480,000.00	12.32%	720,000.00	24.25%

## 2、应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

子公司南京成义桐信息技术有限公司于 2021 年 7 月份已完成注销。

## 十一、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,389,149.65
1—2 年（含 2 年）	571,771.10
2—3 年（含 3 年）	334,580.03
3 年以上	65,632.00
小计	8,361,132.78
减：坏账准备	511,773.61
合计	7,849,359.17

## 2、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款						621,757.00	4.55	252,878.50	40.67	368,878.50
按组合计提坏账准备的应收账款	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49
组合 1: 合并报表范围内组合										
组合 2: 账龄组合	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49
合计	8,361,132.78	100	511,773.61	6.12	7,849,359.17	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49

## 按组合计提坏账准备

## 组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,389,149.65	221,674.49	3.00
1-2 年 (含 2 年)	571,771.10	57,177.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)	334,580.03	167,290.02	50.00
3 年以上	65,632.00	65,632.00	100.00
合计	8,361,132.78	511,773.61	6.12

## 3、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	其他减少	
单项计提						
账龄组合	791,529.59		279,755.98			511,773.61
合计	791,529.59		279,755.98			511,773.61

## 4、本期无实际核销的应收账款

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一客户	非关联方	810,494.75	9.69	24,314.84
第二客户	非关联方	775,800.00	9.28	23,274.00
第三客户	非关联方	668,200.00	7.99	20,046.00
第四客户	非关联方	485,220.00	5.80	14,556.60
第五客户	非关联方	400,000.00	4.78	12,000.00
合计		3,139,715.00	37.54	94,191.44

6、截止 2021 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止 2021 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,445,426.12	2,599,170.67
合计	3,445,426.12	2,599,170.67

### 其他应收款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,199,758.26
1—2 年 (含 2 年)	1,282,122.90
2—3 年 (含 3 年)	315,500.00
3 年以上	97,583.00
小计	3,894,964.16
减：坏账准备	449,538.04
合计	3,445,426.12

#### 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
定金、押金及保证金	55,211.00	69,901.00

款项性质	期末余额	期初余额
应收股权转让款	1,000,000.00	1,500,000.00
应收其他款项	2,839,753.16	1,398,951.97
合计	3,894,964.16	2,968,852.97

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	369,682.30			369,682.30
2021 年 1 月 1 日余额在 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	130,296.44			130,296.44
本期转回	50,440.70			50,440.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	449,538.04			449,538.04

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
定金、押金及保 证金	13,133.33		440.70			12,692.63
应收股权转让款	150,000.00		50,000.00			100,000.00
应收其他款项	206,548.97	130,296.44				336,845.41
合计	369,682.30	130,296.44	50,440.70			449,538.04

## 5、本期无实际核销的其他应收款

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
于兆健	昌锐股权转让款	520,000.00	3 年以上	13.35	52,000.00
梅放	昌锐股权转让款	480,000.00	3 年以上	12.32	48,000.00
张大庆	备用金	400,000.00	1 年以内	10.27	12,000.00
福州市鼓楼区鑫之源计算机软件技术服务部	往来款	380,000.00	1 年以内	9.76	11,400.00
张晓东	借款及备用金	352,585.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.05	139,720.25
合计		2,132,585.00		54.75	263,120.25

7、截止 2021 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的应收款项。

8、截止 2021 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、截止 2021 年 6 月 30 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 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	275,000.00		275,000.00	275,000.00		275,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	275,000.00		275,000.00	275,000.00		275,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京成义桐信息技术有限公司	275,000.00			275,000.00
合计	275,000.00			275,000.00

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,289,855.73	2,841,127.18	5,239,040.33	1,918,280.07
其他业务				
合计	5,289,855.73	2,841,127.18	5,239,040.33	1,918,280.07

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,290.71	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计	2,290.71	0.00

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	2,185.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司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	52,449.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额(税后)	



项目	金额
合计	54,269.69

## (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
归属于普通股股东的净利润	-15.72	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.92	-0.20	-0.20

法定代表人：郑学法

主管会计工作负责人：张燕华

会计机构负责人：张燕华

福建大娱号信息科技股份有限公司

2021 年 8 月 13 日

## 第八节 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）报告期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：

公司董事会秘书办公室