



大娱号  
NEEQ : 834196

福建大娱号信息科技股份有限公司  
(FUJIAN DAYUHAO INFORMATION SCIENCE& TECHNOLOGY CO.,LTD)



年度报告

— 2021 —

### 公司年度大事记



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 4 月，公司被评为 2021 年度福建省数字经济领域“瞪羚”创新企业。

2021 年 6 月，公司获得网络文化经营许可证。

2021 年 9 月，公司被评为 2021 年福建省科技小巨人领军企业。

2021 年 12 月，公司通过国家高新技术企业认定。

2021 年 12 月，公司被评为 2018-2019 年度福建省守合同重信用企业。

报告期内，公司共获取专利权证书 12 项。

报告期内，公司共获取软件著作权证书 14 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、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	130

## 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）张燕华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

因公司所处行业竞争激烈，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，申请豁免披露前五大客户及供应商名称，使用公司内部代码（A 公司、B 公司、C 公司等）代替客户、供应商名称，而相关财务数据如实披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司规模较小的风险	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 50,053,811.93 元和净利润 5,087,688.23 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。
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

	<p>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。</p> <p>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》（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 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%。</p> <p>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>
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>
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>
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。由于公司终端客户系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>
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，通过控制四维投资间接控制公司股份 5,760,000 股，合计控制公司股</p>



	份总数的 72.65%，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。
办公用房未取得房屋所有权证	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，公司可能需搬迁。
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
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司监事会
监事会	指	股份公司监事会
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
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
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 12 月 31 日
《审计报告》	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具华兴审字

		[2022]22000550017号《审计报告》
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
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。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理，并使之能彼此协调工作，发挥整体效益，以达到整体性能最优。
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	教育行业音视频的研发、生产与销售。
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 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	20,800,000 元	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	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈碧芸	王瑾
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼	

#### 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	50,053,811.93	32,461,273.40	54.20%
毛利率%	55.76%	60.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,087,688.23	3,846,904.60	32.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,092,984.37	3,525,322.79	44.47%
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）	16.37%	13.85%	-
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）	16.39%	12.69%	-
基本每股收益	0.2456	0.1849	38.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,107,292.00	35,132,677.04	39.78%
负债总计	16,384,632.83	6,296,423.08	160.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,722,659.17	28,654,277.56	14.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.38	14.00%
资产负债率%（母公司）	33.36%	17.99%	-
资产负债率%（合并）	33.36%	17.92%	-
流动比率	2.95	5.48	-
利息保障倍数	71.76	-	-

##### (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	-1,754,508.51	5,452,649.16	-132.18%
应收账款周转率	2.32	2.26	-
存货周转率	4.58	3.91	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.78%	14.08%	-
营业收入增长率%	54.20%	12.98%	-
净利润增长率%	28.73%	27.98%	-

**(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	20,800,000	20,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,520.58
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）	53,800.00
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	76,779.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,539.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-132,829.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,230.75</b>
所得税影响数	-934.61
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,296.14</b>

**(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

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
使用权资产	0	1,765,743.06	0	0
租赁负债	0	1,765,743.06	0	0

**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

**1、 本次会计政策变更的主要内容：**

(1) 2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

(2) 2021 年 1 月，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“解释第 14 号”），自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

**2、 本次会计政策变更对公司的影响**

(1) 根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号，解释第 14 号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 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，报告期执行解释第 14 号对公司资产负债表项目无影响。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则、解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

- ①因执行新租赁准则，确认使用权资产 1,765,743.06 元  
②因执行新租赁准则，确认租赁负债 1,765,743.06 元。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 7 月，南京成义桐信息技术有限公司已完成注销。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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、互动电视会议系统及多媒体融合发布系统、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 104 项软件著作权（报告期内新增 14 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。

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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	福建省科技小巨人领军企业
详细情况	<p>1、公司于 2018 年 12 月被认定为福建省“专精特新”中小企业（特色化），有效期三年；</p> <p>2、公司于 2021 年 12 月 15 日再次取得国家高新技术企业证书（编号：GR202135000315），有效期三年；</p> <p>3、公司于 2021 年 2 月 19 日再次被认定为“科技型中小企业”，入库编号：202135010208000343，有效期一年；</p> <p>4、公司于 2021 年 9 月 1 日再次被认定为福建省科技小巨人企业，有效期三年；</p> <p>5、公司于 2021 年 4 月被认定为 2021 年度福建省数字经济领域“瞪羚”创新企业，有效期一年。</p>



**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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,098,569.75	12.42%	13,731,109.44	39.08%	-55.59%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	26,733,325.24	54.44%	14,244,294.49	40.54%	87.68%
存货	6,323,548.22	12.88%	3,346,427.89	9.53%	88.96%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	546,379.52	1.11%	475,230.00	1.35%	14.97%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	6,168,831.45	12.56%	367,154.14	1.05%	1,580.17%
应收款项融资	286,520.00	0.58%	0.00	0.00%	100%
预付账款	143,414.55	0.29%	189,964.54	0.54%	-24.50%
其他应收款	1,042,309.53	21.20%	2,599,170.67	7.40%	-59.90%
其他流动资产	0.00	0.00%	4,921.51	0.01%	-100.00%
使用权资产	1,123,654.62	2.29%	0.00	0.00%	100%
递延所得税资产	640,739.12	1.30%	174,404.36	0.50%	267.39%
应付账款	9,201,848.37	18.74%	2,240,059.03	6.38%	310.79%
应付职工薪酬	1,700,000.00	3.46%	1,670,000.00	4.75%	1.80%

应交税费	2,437,860.13	4.96%	2,155,571.53	6.14%	13.10%
其他应付款	1,829,310.25	3.73%	229,798.56	0.65%	696.05%
一年内到期的非流动负债	671,159.17	1.37%	0.00	0.00%	100%
租赁负债	524,667.00	1.07%	0.00	0.00%	100%
递延所得税负债	19,787.91	0.04%	993.96	0.00%	1,890.82%
资产总计	49,107,292.00		35,132,677.04		

### 资产负债项目重大变动原因：

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 6,098,569.75 元，较 2020 年期末余额减少 7,632,539.69 元，减少 55.59%，主要是报告期内使用自有闲置资金购买理财产品。
- 2、应收账款本期期末余额 26,733,325.24 元，较 2020 年期末余额增加 12,489,030.75 元，增加 87.68%，主要是 2021 年增加直销项目，直销业务需项目全部验收后结算，项目主要集中在年底验收所致。
- 3、存货本期期末余额 6,323,548.22 元，较 2020 年期末余额增加 2,977,120.33 元，增加 88.96%，主要是以自有产品为主的系统集成项目增加，需要提前备货，导致期末库存增加。
- 4、固定资产本期期末余额 546,379.52 元，较 2020 年期末余额增加 71149.52 元，增加 14.97%，主要是报告期内新购一部商务车。
- 5、交易性金融资产本期期末余额 6,168,831.45 元，较 2020 年期末余额增加 5,801,677.31 元，增加 1,580.17%，主要是报告期内使用自有闲置资金购买理财产品。
- 6、预付账款本期期末余额 143,414.55 元，较 2020 年期末余额减少 46,549.99 元，减少 24.50%，主要是 2021 年可提供账期的采购款比例增加，导致期末预付账款减少。
- 7、其他应收款本期期末余额 1,042,309.53 元，较 2020 年期末余额减少 1,556,861.14 元，减少 59.90%，主要是收回投标保证金及股权转让款。
- 8、其他流动资产本期期末余额 0 元，较 2020 年期末余额减少 4,921.51 元，减少 100%，由于上年同期余额是成义桐增值税进项留抵税额。
- 9、递延所得税资产本期期末余额 640,739.12 元，较 2020 年期末余额增加 466,334.76 元，增加 267.39%，主要是计提坏账准备与可弥补亏损产生，由于本期计提坏账准备与可弥补亏损增加。
- 10、应付账款本期期末余额 9,201,848.37 元，较 2020 年期末余额增加 6,961,789.34 元，增加 310.79%，主要是报告期内有部份物料提前备货，期末未付货款，导致期末应付账款余额增加。
- 11、应交税费本期期末余额 2,437,860.13 元，较 2020 年期末余额增加 282,288.60 元，增加 13.10%，主要是报告期内销售额增加。
- 12、其他应付款本期期末余额 1,829,310.25 元，较 2020 年期末余额增加 1,599,511.69 元，增加 696.05%，主要是报告期内委外研发项目未验收，研发费用未支付。
- 13、递延所得税负债本期期末余额 19,787.91 元，较 2020 年期末余额增加 18,793.95 元，增加 1,890.82%，主要是报告期内购买理财产品公允价值变动损益。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

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

营业收入	50,053,811.93	-	32,461,273.40	-	54.20%
营业成本	22,141,877.18	44.24%	12,785,523.71	39.39%	73.18%
毛利率	55.76%	-	60.61%	-	-
销售费用	5,776,491.60	11.54%	4,111,906.13	12.67%	40.48%
管理费用	6,851,315.28	13.69%	6,540,703.95	20.15%	4.75%
研发费用	11,963,395.03	23.90%	6,180,363.92	19.04%	93.57%
财务费用	42,980.68	0.09%	-17,953.63	-0.06%	339.40%
信用减值损失	-339,718.38	-0.68%	-3,224.08	-0.01%	-10,436.91%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	2,295,202.72	4.59%	1,479,806.53	4.56%	55.10%
投资收益	-158,400.94	-0.32%	137,616.85	0.42%	-215.10%
公允价值变动收益	102,350.88	0.20%	6,626.39	0.02%	1,444.59%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,646,313.55	9.28%	4,206,291.61	12.96%	10.46%
营业外收入	441.85	0.00%	22,020.07	0.07%	-97.99%
营业外支出	6,607.98	0.01%	46,849.99	0.14%	-85.90%
净利润	5,087,688.23	10.16%	3,952,199.30	12.18%	28.73%

#### 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、营业收入本期发生额 50,053,811.93 元，较 2020 年增加 17,592,538.53 元，增加 54.20%，主要是本期软件、硬件及技术服务各类收入都有增加。
- 2、营业成本本期发生额 22,141,877.18 元，较 2020 年增加 9,356,353.47 元，增加 73.18%，原因是本期销售额增加，成本相应也增加，硬件及技术服务的销售额占比相对 2020 年增加，导致整体毛利率略下降。
- 3、销售费用本期发生额 5,776,491.60 元，较 2020 年增加 1,664,585.47 元，增加 40.48%，主要是 2021 年销售人员增加以及销售业绩增长，人工费增加；报告期内召开新品发布会，展会费用增加。
- 4、研发费用本期发生额 11,963,395.03 元，较 2020 年增加 5,783,031.11 元，增加 93.57%，主要是 2021 年加大新品研发投入，研发费用增加。
- 5、财务费用本期发生额 42,980.68 元，较 2020 年增加 60,934.31 元，增加 339.40%，主要是 2021 年根据新租赁准则，摊销未确认融资费用。
- 6、信用减值损失本期发生额 339,718.38 元，较 2020 年增加 336,494.30 元，增加 10,436.91%，主要是本期应收账款计提坏账增加。
- 7、其他收益本期发生额 2,295,202.72 元，较 2020 年增加 815,396.19 元，增加 55.10%，主要是本期增值税即征即退收入增加。
- 8、投资收益本期发生额-158,400.94 元，较 2020 年减少 296,017.79 元，减少 215.10%，主要处置南京成义桐信息技术有限公司损失。
- 9、公允价值变动损益本期发生额 102,350.88 元，较 2020 年增加 95,724.49 元，增加 1,444.59%，主要购买兴业证券理财产品产生的收益。
- 10、营业利润本期发生额 4,646,313.55 元，较 2020 年增加 440,021.94 元，增加 10.46%，主要是本期销售额增加，毛利额增加。

11、营业外收入本期发生额为 441.85 元，较 2020 年减少 21,578.22 元，减少 97.99%，主要是由于基数小，减少比例大。

12、营业外支出本期发生额 6,607.98 元，较 2020 年减少 40,242.01 元，减少 85.90%，主要是上年同期防控疫情通过红十字会捐赠口罩。

13、净利润本期发生额 5,087,688.23 元，较 2020 年增加 1,135,488.93 元，增加 28.73%，主要是毛利额增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,053,811.93	32,461,273.40	54.20%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	22,141,877.18	12,785,523.71	73.18%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件	28,307,766.52	3,966,941.63	85.99%	37.58%	28.83%	0.95%
硬件	19,368,614.70	17,248,963.27	10.94%	91.65%	91.77%	-0.06%
技术服务	2,377,430.71	925,972.28	61.05%	33.66%	30.14%	1.05%
合计	50,053,811.93	22,141,877.18	55.76%	54.20%	73.18%	-4.85%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

2021 年公司收入构成发生变化，硬件收入占比上升，软件与技术服务收入占比下降，主要由于本期公司销售以公司自有产品为主的系统集成项目增加。本期主营业务成本比上期增加主要是本期销售额增加，成本相应也增加，硬件收入占比增加，硬件收入毛利率相对更低，导致整体毛利率相对 2020 年有所下降。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A 公司	17,787,610.62	35.54%	否
2	B 公司	1,143,079.65	2.28%	否
3	C 公司	991,871.68	1.98%	否
4	D 公司	946,239.47	1.89%	否

5	E 公司	821,681.42	1.64%	
合计		21,690,482.84	43.33%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	F 公司	5,427,939.17	19.68%	否
2	G 公司	4,300,000.00	15.59%	否
3	H 公司	2,810,794.23	10.19%	否
4	I 公司	838,423.00	3.04%	否
5	J 公司	797,676.99	2.89%	否
合计		14,174,833.39	51.39%	-

## 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	-1,754,508.51	5,452,649.16	-132.18%
投资活动产生的现金流量净额	-4,479,624.46	277,089.10	-1,716.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,398,406.72	-950,000.00	-47.20%

## 现金流量分析：

- 1、公司 2021 年经营活动产生的现金流量净额-1,754,508.51 元，2021 年实现净利润 5,087,688.23 元，两者存在差异，差异主要是 2021 年期末应收账款余额增加以及加大研发投入，由于报告期内系统集成业务增加，系统集成业务验收周期长，导致回款周期长所致。经营活动现金流量净额减少的原因主要是报告期末应收账款余额增加以及加大研发投入导致。
- 2、2021 年投资活动产生的现金流量净额-4,479,624.46 元，较 2020 年减少 4,756,713.56 元，减少 1,716.67%，主要是因为公司本期购买理财产品，期末没有赎回。
- 3、2021 年筹资活动产生的现金流量净额-1,398,406.72 元，较 2020 年减少 448,406.72 元，减少 47.20%，主要是注销子公司南京成义桐，清算后进行股东分配。

## (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	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	控股子公司	技术服务、软硬件研发销售	200 万元	0	0	0	-45,985.29



注：南京成义桐信息技术有限公司，成立时间 2017 年 3 月 8 日，注册资本 200 万元，南京成义桐自公司成立以来经营业绩不佳，公司已于 2021 年 4 月 3 日经总经理办公会审议通过《关于福建大娱号信息科技股份有限公司控股子公司南京成义桐信息技术有限公司注销的议案》，根据《公司章程》有关“对外投资”的相关规定，该议案无需经过董事会及股东大会审议表决。截至本报告期末，南京成义桐信息技术有限公司已办理完毕注销的所有相关手续。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 1、盈利能力

2021 年度、2020 年度、2019 年度公司主营业务收入分别为 5,005.38 万元、3,246.13 万元、2,873.22 万元；报告期公司主营业务收入毛利率 55.76%，公司整体经营情况良好，逐年获利，公司具有一定的盈利能力。

### 2、偿债能力

报告期末公司资产负债率为 33.36%，流动比率为 2.95。公司整体负债水平、资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险低。

### 3、营运能力

报告期公司应收账款周转率 2.32，存货周转率 4.58，公司 2021 年应收账款余额处于合理水平，主要客户是政府部门及事业单位资质优良，信用状况良好。应收账款质量良好，信用风险较低，不能收回的风险较小。

### 4.现金流量方面

报告期末公司货币资金余额 6,098,569.75 元，较 2020 年 13,731,109.44 元减少 55.59%。公司本报告期内使用自有闲置资金购买理财产品。

## 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)
是否存在提供担保事项	<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.(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（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

#### （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

临时公告索引	事项类型	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
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	兴业证券兴证资管恒利双鑫 2 号	4,500,000.00	否	否
2021-006	对外投资	兴业证券兴证	1,000,000.00	否	否

2021-001 2021-013		资管恒利双鑫 2 号			
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	兴全商业模式 优选混合	160,000.00	否	否
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	金麒麟领先优 势一年持有期	50,000.00	否	否
2021-006 2021-001 2021-013	对外投资	兴全趋势投资	10,000.00	否	否
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	南方阿尔法	16,912.02	否	否
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	南方兴润价值 一年持有 C	150,000.00	否	否
2020-006、 2020-001 2020-010	对外投资	易方达悦兴一 年持有混合 C	150,000.00	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：兴业证券兴证资管恒利双鑫 2 号集合资产管理计划，金额：550 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，公允价值变动损益 144,802.15 元。

(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
兴全商业模式优选混合	163415	160,000.00	169,091.73	9,091.73
金麒麟领先优势一年持有期	959991	50,000.00	48,227.79	-1,772.21
兴全趋势投资	163402	10,000.00	8,017.95	-1,982.05
南方阿尔法	010357	16,912.02	14,024.27	-2,887.75
南方兴润价值一年持有 C	011364	150,000.00	122,730.00	-27,270.00
易方达悦兴一年持有混合 C	009813	150,000.00	161,937.56	11,937.56
合计		536,912.02	524,029.30	-12,882.72

(3) 2020 年度股东大会至今，购买理财产品及基金的累计发生额为 607 万元。

资金来源为公司闲置自有资金。具体详见《关于授权 2021 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-006）、《福建大娱号信息科技股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》

（公告编号：2021-001）、《福建大娱号信息科技股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-013）；《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

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
公司发起人股东	2015 年 11 月 12 日		挂牌	限售承诺	按规定锁定其所持有公司股份	正在履行中
董监高、核心技术人員及 5%以上股份的股東	2015 年 11 月 12 日		挂牌	竞業禁止承諾	未对除大娱号以外的其他公司负有竞業禁止义务。	正在履行中
所有員工	2015 年 11 月 12 日		挂牌	公司商業信息保密承諾	在為公司履行職務時，不得擅自使用任何屬於他人的商業秘密信息，亦不得擅自實施可能侵犯他人知識產權的行為。	正在履行中
控股股東、實際控制人及董監高	2015 年 11 月 12 日		挂牌	同業競爭承諾	目前未從事或從事與公司存在同業競爭的行為。	正在履行中
董監高	2015 年 11 月 12 日		挂牌	規範關聯交易承諾	將尽可能的避免和減少其與股份公司之間的關聯交易，對於無法避免或者有合理原因而發生的交聯交易，確保關聯交易價格公允。	正在履行中

#### 承諾事項履行情況

事項	是或否	是否完成整改
因相關法律法規、政策變化、自然災害等自身無法控制的客觀原因，導致承諾無法履行或無法按期履行的，承諾人是否未及時披露相關信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 一、公司挂牌承诺

1、公司发起人股东根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份，在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持有公司 5% 以上股份的股东于 2015 年 8 月 7 日签署《关于竞业禁止的承诺》，承诺本人未对除大娱号股份以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方式不存在任何纠纷和潜在纠纷；本人自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因本人对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任；本人自愿承担大娱号股份因该等事宜而遭受的任何损失。公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持有公司 5%以上股份的股东在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3. 公司与所有员工都签署了《保密合同》，签约员工承诺“在为公司履行职务时，不得擅自使用任何属于他人的商业秘密信息，亦不得擅自实施可能侵犯他人知识产权的行为”。所有签约员工在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能竞争的业务、活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

5、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 8 月 7 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。报告期内，未发生关联交易。

## 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	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	-	-	-	-	-	
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%	期末持有无限售股份数量	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
合计		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、 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

□适用 √不适用

**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
2021 年 6 月 8 日	0.5	0	0
合计	0.5	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8	0	0

## 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	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	否	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	否	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	否	1983年8月	2021年5月10日	2024年5月9日
张大庆	董事	男	否	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	否	1970年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
吴松思	监事	男	否	1989年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
陈晨	职工监事	男	否	1990年9月	2021年5月10日	2024年5月9日
张燕华	财务总监	女	否	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：

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

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
技术研发类	24	4		28
管理类	7	1		8
市场营销类	14	4		18
其他（财务、行政、商务）	4	2		6



员工总计	49	11	60
------	----	----	----

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	26	31
专科	18	24
专科以下	4	4
员工总计	49	60

#### 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

2021 年期末较期初增加 11 名，分别是技术研发 4 人、管理人员 1 人、市场营销 4 人、财务与商务各 1 人。公司本着按劳分配、自身创造价值、效率优先三个基本原则：依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”，即基础类培养模式和开发类培养模式，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

公司目前没有需要公司承担的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《经营决策管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部信息管理制度》等内控管理制度。

报告期内，公司修订原有的《销售人员绩效考核制度》，根据公司章程，该等事项不需经董事会审议，已经 2021 年总经理办公会审议。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，经公司董事会评估认定，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于 2020 年按照公司治理规则的要求修订了公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对《2021 年年度报告及摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、著作权以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。
- 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。  
截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

根据公司章程，选举董事、监事需采用累积投票制，公司 2021 年第一次临时股东大会选举第三届董事会董事、非职工监事时虽未采用累积投票制，但出席和授权出席本次股东大会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 20,800,000 股，占公司表决权股份总数的 100.00%，一致通过上述选举董事、监事的议案。

#### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	华兴审字 [2022]22000550017 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈碧芸	王瑾
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10.5 万元	

## 审 计 报 告

华兴审字[2022]22000550017 号

福建大娱号信息科技股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了福建大娱号信息科技股份有限公司（以下简称福建大娱号）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了福建大娱号 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础



我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建大娱号，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

福建大娱号管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福建大娱号的持续经营能力，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福建大娱号、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建大娱号的财务报告过程。

### 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，就可能导致对福建大娱号持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建大娱号不能持续经营。

(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) 就福建大娱号中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

华兴会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：陈碧芸

中国注册会计师：王瑾

二〇二二年四月十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,098,569.75	13,731,109.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	6,168,831.45	367,154.14
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五（三）	26,733,325.24	14,244,294.49
应收款项融资	五（四）	286,520.00	-
预付款项	五（五）	143,414.55	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（六）	1,042,309.53	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（七）	6,323,548.22	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（八）	-	4,921.51
<b>流动资产合计</b>		<b>46,796,518.74</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		0.00	0.00
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	五（九）	546,379.52	475,230.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,123,654.62	-
无形资产		0.00	0.00
开发支出		-	-
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	640,739.12	174,404.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,310,773.26</b>	<b>649,634.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,107,292.00</b>	<b>35,132,677.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	9,201,848.37	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（十三）	1,700,000.00	1,670,000.00
应交税费	五（十四）	2,437,860.13	2,155,571.53
其他应付款	五（十五）	1,829,310.25	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	五（十六）	671,159.17	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,840,177.92</b>	<b>6,295,429.12</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十七）	524,667.00	-
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（十一）	19,787.91	993.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>544,454.91</b>	<b>993.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,384,632.83</b>	<b>6,296,423.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	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（十九）	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（二十）	2,120,465.93	1,614,886.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	9,703,356.01	6,140,554.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,722,659.17	28,654,277.56
少数股东权益			181,976.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,722,659.17</b>	<b>28,836,253.96</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,107,292.00	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,098,569.75	13,333,758.60
交易性金融资产		6,168,831.45	367,154.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	26,733,325.24	14,244,294.49
应收款项融资		286,520.00	
预付款项		143,414.55	189,964.54
其他应收款	十二（二）	1,042,309.53	2,599,170.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,323,548.22	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>46,796,518.74</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
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		546,379.52	475,230.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,123,654.62	
无形资产			
开发支出			



商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		640,739.12	174,404.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,310,773.26</b>	<b>924,634.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,107,292.00</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		9,201,848.37	2,240,059.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,700,000.00	1,670,000.00
应交税费		2,437,860.13	2,155,571.53
其他应付款		1,829,310.25	229,798.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		671,159.17	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,840,177.92</b>	<b>6,295,429.12</b>
<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		524,667.00	
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		19,787.91	993.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>544,454.91</b>	<b>993.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,384,632.83</b>	<b>6,296,423.08</b>
<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		2,120,465.93	1,614,886.21
一般风险准备			
未分配利润		9,670,554.86	6,160,337.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,722,659.17</b>	<b>28,706,861.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>49,107,292.00</b>	<b>35,003,285.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,053,811.93</b>	<b>32,461,273.40</b>
其中：营业收入	五（二十二）	50,053,811.93	32,461,273.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>47,306,932.66</b>	<b>29,875,807.48</b>
其中：营业成本	五（二十二）	22,141,877.18	12,785,523.71
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（二十三）	530,872.89	275,263.40
销售费用	五（二十四）	5,776,491.60	4,111,906.13
管理费用	五（二十五）	6,851,315.28	6,540,703.95
研发费用	五（二十六）	11,963,395.03	6,180,363.92
财务费用	五（二十七）	42,980.68	-17,953.63
其中：利息费用		65,571.68	
利息收入		-31,265.60	24,531.86
加：其他收益	五（二十八）	2,295,202.72	1,479,806.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-158,400.94	137,616.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
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（三十）	102,350.88	6,626.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-339,718.38	-3,224.08
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>		<b>4,646,313.55</b>	<b>4,206,291.61</b>
加：营业外收入	五（三十二）	441.85	22,020.07
减：营业外支出	五（三十三）	6,607.98	46,849.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,640,147.42</b>	<b>4,181,461.69</b>
减：所得税费用	五（三十四）	-447,540.81	229,262.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,087,688.23</b>	<b>3,952,199.30</b>
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）		5,087,688.23	3,952,199.30
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）			105,294.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,087,688.23	3,846,904.60
<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>		5,087,688.23	3,952,199.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,087,688.23	3,846,904.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			105,294.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2456	0.1849
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2456	0.1849

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	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	50,053,811.93	31,735,779.59
减：营业成本	十二（四）	22,135,116.01	12,391,982.51
税金及附加		530,872.89	269,552.97
销售费用		5,776,491.60	4,111,906.13
管理费用		6,812,350.54	6,436,585.76
研发费用		11,963,395.03	6,180,363.92
财务费用		43,001.30	-18,144.86
其中：利息费用		65,571.68	
利息收入		-30,625.18	-23,750.09
加：其他收益		2,295,202.72	1,479,806.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-236,277.24	137,616.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		102,350.88	6,626.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-339,718.38	-3,253.98
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>		4,614,142.54	3,984,328.95
加：营业外收入		441.85	9,994.49
减：营业外支出		6,327.98	46,849.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,608,256.41	3,947,473.46
减：所得税费用		-447,540.81	229,262.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,055,797.22	3,718,211.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,055,797.22	3,718,211.07

列)			
(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>		<b>5,055,797.22</b>	<b>3,718,211.07</b>
<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	2020 年
<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		42,902,375.53	34,789,569.97
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		2,239,217.28	1,216,254.93
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,885,049.28	4,650,091.68

<b>经营活动现金流入小计</b>		47,026,642.09	40,655,916.58
购买商品、接受劳务支付的现金		20,224,204.92	14,241,568.88
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		9,226,712.26	6,288,044.31
支付的各项税费		3,463,665.37	2,321,517.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	15,866,568.05	12,352,136.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,781,150.60	35,203,267.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,754,508.51	5,452,649.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,211.14	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,097.21	137,616.85
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		1,500,000.00	500,000.00
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>		1,766,308.35	5,637,616.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,020.79	-
投资支付的现金		5,936,912.02	5,360,527.75
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>		6,245,932.81	5,360,527.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,479,624.46	277,089.10
<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			90,000.00
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	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	五（三十五）	358,406.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,398,406.72</b>	<b>1,040,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,398,406.72</b>	<b>-950,000.00</b>
<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>		<b>-7,632,539.69</b>	<b>4,779,738.26</b>
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>		<b>6,098,569.75</b>	<b>13,731,109.44</b>

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	2020 年
<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		42,902,375.53	33,969,761.97
收到的税费返还		2,239,217.28	1,216,254.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,884,408.86	4,348,309.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,026,001.67</b>	<b>39,534,326.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,224,204.92	13,904,354.88
支付给职工以及为职工支付的现金		9,189,747.52	6,190,002.91
支付的各项税费		3,463,665.37	2,270,745.25
支付其他与经营活动有关的现金		15,863,948.25	11,945,083.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,741,566.06</b>	<b>34,310,186.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,715,564.39</b>	<b>5,224,140.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,211.14	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,097.21	137,616.85
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		1,500,000.00	500,000.00
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>		<b>1,766,308.35</b>	<b>5,637,616.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,020.79	
投资支付的现金		5,936,912.02	5,360,527.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000.00
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>		<b>6,245,932.81</b>	<b>5,370,527.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,479,624.46</b>	<b>267,089.10</b>



<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	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	1,040,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,040,000.00	-1,040,000.00
<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>		-7,235,188.85	4,451,229.56
加：期初现金及现金等价物余额		13,333,758.60	8,882,529.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,098,569.75	13,333,758.60

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	20,800,000.00				98,837.23				1,614,886.21		6,140,554.12	181,976.40	28,836,253.96
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	20,800,000.00				98,837.23				1,614,886.21		6,140,554.12	181,976.40	28,836,253.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								505,579.72		3,562,801.89	-181,976.40	3,886,405.21	
（一）综合收益总额										5,108,381.61	-20,693.38	5,087,688.23	
（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								505,579.72	-1,545,579.72			-1,040,000.00
1. 提取盈余公积								505,579.72	-505,579.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,040,000.00		-1,040,000.00
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											-161,283.02	-161,283.02
<b>四、本年期末余额</b>	20,800,000.00				98,837.23			2,120,465.93	9,703,356.01			32,722,659.17

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	20,800,000.00				98,837.23				1,243,065.10		3,705,470.63	-13,318.30	25,834,054.66
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	20,800,000.00				98,837.23				1,243,065.10		3,705,470.63	-13,318.30	25,834,054.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									371,821.11		2,435,083.49	195,294.70	3,002,199.30
(一) 综合收益总额											3,846,904.60	105,294.70	3,952,199.30
(二) 所有者投入和减少资本												90,000.00	90,000.00
1. 股东投入的普通股												90,000.00	90,000.00
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								371,821.11		-1,411,821.11		-1,040,000.00
1. 提取盈余公积								371,821.11		-371,821.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,040,000.00		-1,040,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,800,000.00				98,837.23			1,614,886.21		6,140,554.12	181,976.40	28,836,253.96

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	20,800,000.00				131,638.38				1,614,886.21		6,160,337.36	28,706,861.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,800,000.00				131,638.38				1,614,886.21		6,160,337.36	28,706,861.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								505,579.72			3,510,217.50	4,015,797.22
(一) 综合收益总额											5,055,797.22	5,055,797.22
(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								505,579.72			-1,545,579.72	-1,040,000.00
1. 提取盈余公积								505,579.72			-505,579.72	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,040,000.00	-1,040,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,800,000.00				131,638.38				2,120,465.93		9,670,554.86	32,722,659.17

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	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	20,800,000.00				131,638.38				1,243,065.10		3,853,947.40	26,028,650.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,800,000.00				131,638.38				1,243,065.10		3,853,947.40	26,028,650.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									371,821.11		2,306,389.96	2,678,211.07
（一）综合收益总额											3,718,211.07	3,718,211.07
（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									371,821.11		-1,411,821.11	-1,040,000.00
1. 提取盈余公积									371,821.11		-371,821.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,040,000.00	-1,040,000.00
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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>20,800,000.00</b>				<b>131,638.38</b>				<b>1,614,886.21</b>		<b>6,160,337.36</b>	<b>28,706,861.95</b>

### 三、 财务报表附注

## 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%
福州保税区四维投资合伙企业（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 年年度财务报告于 2022 年 4 月 13 日经董事会批准报出。

### （三）财务报表主体

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2021 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

本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：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。

2、非同一控制下企业合并：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，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和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。编制现金流量表时，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，本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

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（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价格进行交易进行初始计量。

##### （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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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，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	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	



情形	确认结果
几乎所有的风险和报酬	

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。

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，本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，本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，本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。本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，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本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

本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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，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

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

#### （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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本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。本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，因此本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，因此本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，本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。

本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。

本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

本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

账龄	应收账款计提比例(%)
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。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本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。如本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，本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，本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。

本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）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

##### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折

旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

### (十九) 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、（二十）“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。

## （二十）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、使用权资产等长期资产，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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

#### （二十三）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，本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。在职工为本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

本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。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，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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，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。

#### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （二十五）收入

##### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本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。

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。

交易价格是指本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本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，本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，本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，本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，本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，本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。本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，本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，本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，本公司在合同开始日，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，本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，本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本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) 本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) 本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) 本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，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。

### 销售收入确认时点

公司对所有客户均采用买断方式销售产品。由销售人员填写申请发货单，经销售主管审批后由仓管人员开具出库单并发货。目前公司产品内销以陆运为主，产品到达客户公司，安装完毕后，客户在送货单上签收即确认销售收入实现。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （二十六）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。

(二十七) 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。

## （二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从

而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 作为承租人

### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见附注三、(十八)“使用权资产”。

### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见附注三、(二十四)“租赁负债”。

### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。



#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经 2022 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第三次会议审议批准	详见其他说明
2021 年 1 月，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“解释第 14 号”），自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	按财政部要求执行	详见其他说明（2）

其他说明：

新租赁准则具体政策详见附注三、（二十九）。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号，解释第 14 号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 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，报告期执行解释第 14 号对公司资产负债表项目无影响。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则、解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,731,109.44	13,731,109.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	367,154.14	367,154.14	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,244,294.49	14,244,294.49	
应收款项融资			
预付款项	189,964.54	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	2,599,170.67	2,599,170.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,346,427.89	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			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	4,921.51	4,921.51	
流动资产合计	34,483,042.68	34,483,042.68	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	475,230.00	475,230.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,765,743.06	1,765,743.06
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	174,404.36	174,404.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	649,634.36	2,415,377.42	1,765,743.06
资产总计	35,132,677.04	36,898,420.10	1,765,743.06
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			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,240,059.03	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	1,670,000.00	1,670,000.00	
应交税费	2,155,571.53	2,155,571.53	
其他应付款	229,798.56	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			
流动负债合计	6,295,429.12	6,295,429.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,765,743.06	1,765,743.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	993.96	993.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	993.96	1,766,737.02	1,765,743.06
负债合计	6,296,423.08	8,062,166.14	1,765,743.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	98,837.23	98,837.23	
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	6,140,554.12	6,140,554.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	28,654,277.56	28,654,277.56	
少数股东权益	181,976.40	181,976.40	
所有者权益（或股东权益）合计	28,836,253.96	28,836,253.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,132,677.04	36,898,420.1	1,765,743.06

(1) 因执行新租赁准则，确认使用权资产 1,765,743.06 元

(2) 因执行新租赁准则，确认租赁负债 1,765,743.06 元。

#### 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,731,109.44	13,731,109.44	
交易性金融资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	367,154.14	367,154.14	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	14,244,294.49	14,244,294.49	
其他应收款	2,599,170.67	2,599,170.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,346,427.89	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	4,921.51	4,921.51	
流动资产合计	34,483,042.68	34,483,042.68	
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			
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	475,230.00	475,230.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,765,743.06	1,765,743.06
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	174,404.36	174,404.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	649,634.36	2,415,377.42	1,765,743.06
资产总计	35,132,677.04	36,898,420.10	1,765,743.06
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	2,240,059.03	2,240,059.03	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,670,000.00	1,670,000.00	
应交税费	2,155,571.53	2,155,571.53	
其他应付款	229,798.56	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			
流动负债合计	6,295,429.12	6,295,429.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,765,743.06	1,765,743.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	993.96	993.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	993.96	1,766,737.02	1,765,743.06
负债合计	6,296,423.08	8,062,166.14	1,765,743.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	98,837.23	98,837.23	
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	
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计	6,140,554.12	6,140,554.12	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,654,277.56	36,898,420.1	1,765,743.06

(1) 因执行新租赁准则，确认使用权资产 1,765,743.06 元

(2) 因执行新租赁准则，确认租赁负债 1,765,743.06 元。

## 2、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	4,088,468.00	9,083,456.99
其他货币资金	2,010,066.15	4,647,616.85
合计	6,098,569.75	13,731,109.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2021年12月31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	6,168,831.45	367,154.14

项目	期末余额	期初余额
其中：其他-基金	524,029.30	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	6,168,831.45	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)	25,996,597.25
1—2 年 (含 2 年)	1,179,448.95
2—3 年 (含 3 年)	910,243.70
3 年以上	93,000.00
小计	28,179,289.90
减：坏账准备	1,445,964.66
合计	26,733,325.24

#### 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	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	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	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	15,035,824.08	100	791,529.59	5.26	14,244,294.49
合计	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	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)	25,996,597.25	779,897.91	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	1,179,448.95	117,944.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	910,243.70	455,121.85	50.00
3 年以上	93,000.00	93,000.00	100.00
合计	28,179,289.90	1,445,964.66	5.13

### 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	654,435.07				1,445,964.66
合计	791,529.59	654,435.07				1,445,964.66

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
A 公司	非关联方	20,100,000.00	71.33	603,000.00
D 公司	非关联方	1,069,250.60	3.79	32,077.52
K 公司	非关联方	802,800.00	2.85	24,084.00
L 公司	非关联方	438,060.00	1.55	13,141.80
M 公司	非关联方	419,240.00	1.49	12,577.20
合计		22,829,350.60	81.01	684,880.52

6、截止 2021 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止 2021 年 12 月 31 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	286,520.00	
商业承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
合计	286,520.00	

### （五）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)	143,414.55	100.00	90,338.81	47.56
1-2 年(含 2 年)			99,625.73	52.44
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合计	143,414.55	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
J 公司	105,172.57	1 年以内	73.33	货款
N 公司	13,575.22	1 年以内	9.47	货款
O 公司	12,477.87	1 年以内	8.70	货款
P 公司	5,292.04	1 年以内	3.69	货款
Q 公司	1,150.44	1-2 年	0.8	货款
前五名合计	137,668.14		95.99	

### （六）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	1,042,309.53	2,599,170.67
合计	1,042,309.53	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)	983,327.14
1—2 年(含 2 年)	92,758.00

账龄	期末余额
2—3 年（含 3 年）	10,000.00
3 年以上	11,190.00
小计	1,097,275.14
减：坏账准备	54,965.61
合计	1,042,309.53

## 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	47,351.00	69,901.00
应收股权转让款		1,500,000.00
应收其他款项	1,049,924.14	1,398,951.97
合计	1,097,275.14	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	724.77			724.77
本期转回	315,441.46			315,441.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	54,965.61			54,965.61

## 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	724.77				13,858.10
应收股权转让款	150,000.00		150,000.00			
应收其他款项	206,548.97		165,441.46			41,107.51
合计	369,682.30	724.77	315,441.46			54,965.61

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
福州市鼓楼区尚讯图文设计工作室	往来款	305,000.00	1 年以内	27.80	9,150.00
福州市鼓楼区鑫之源计算机软件技术服务部	往来款	210,000.00	1 年以内	19.14	6,300.00
广西云韧信息技术有限公司	往来款	80,000.00	1 年以内	7.29	2,400.00
陈荣斌	备用金	54,389.43	1 年以内	4.96	1,631.68
张秀兰	备用金	53,666.00	1 年以内	4.89	1,609.98
合计		703,055.43		64.08	21,091.66

7、截止 2021 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的应收款项。

8、截止 2021 年 12 月 31 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 12 月 31 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 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	6,323,548.22		6,323,548.22	3,346,427.89		3,346,427.89
合计	6,323,548.22		6,323,548.22	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。

## (八) 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
合计		4,921.51

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	546,379.52	475,230.00
固定资产清理		
合计	546,379.52	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	186,357.87	192,300.89	4,513.65	383,172.41
(1) 购置	186,357.87	192,300.89	4,513.65	383,172.41
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	120,411.20			120,411.20
(1) 处置或报废	120,411.20			120,411.20
4. 期末余额	1,179,592.68	1,164,493.72	194,453.40	2,538,539.80
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	67,458.69	231,169.71	7,373.91	306,002.31
(1) 计提	67,458.69	231,169.71	7,373.91	306,002.31
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	114,390.62			114,390.62
(1) 处置或报废	114,390.62			114,390.62
4. 期末余额	952,250.24	873,639.09	166,270.95	1,992,160.28



项目	电子设备	运输设备	其他	合计
三、减值准备				
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	227,342.44	290,854.63	28,182.45	546,379.52
2. 期初账面价值	107,384.19	329,723.45	38,122.36	475,230.00

(2) 截止 2021 年 12 月 31 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 12 月 31 日，不存在使用权受到限制的固定资产。

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十) 使用权资产

项目	办公区租赁费	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,765,743.06	1,765,743.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	642,088.44	642,088.44
(1) 计提	642,088.44	642,088.44
3. 本期减少金额		

项目	办公区租赁费	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,123,654.62	1,123,654.62
2. 期初账面价值		

## (十一) 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	1,500,930.27	225,139.54	1,161,211.88	174,181.78
可弥补亏损	2,770,663.84	415,599.58	1,483.84	222.58
合计	4,271,594.11	640,739.12	1,162,695.72	174,404.36

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		29.90
可抵扣亏损	199,391.03	153,405.74
合计	199,391.03	153,435.64

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			

年份	期末余额	期初余额	备注
2024		153,405.74	预计无法抵扣亏损
2025	199,391.03		预计无法抵扣亏损
合计	199,391.03	153,405.74	

#### 4、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	131,919.43	19,787.91	6,626.39	993.96
合计	131,919.43	19,787.91	6,626.39	993.96

#### (十二) 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	9,201,848.37	2,240,059.03
合计	9,201,848.37	2,240,059.03

2、截止 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十三) 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	9,406,995.30	9,376,995.30	1,700,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		362,782.23	362,782.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,670,000.00	9,769,777.53	9,739,777.53	1,700,000.00

##### 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	8,237,824.38	8,207,824.38	1,700,000.00
2. 职工福利费		718,226.79	718,226.79	
3. 社会保险费		205,953.13	205,953.13	
其中： 医疗保险费		184,778.18	184,778.18	
工伤保险费		8,739.06	8,739.06	
生育保险费		12,435.89	12,435.89	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金		227,503.10	227,503.10	
5. 工会经费和职工教育经费		17,487.90	17,487.90	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,670,000.00	9,406,995.30	9,376,995.30	1,700,000.00

## 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		351,245.35	351,245.35	
2. 失业保险费		11,536.88	11,536.88	
3. 企业年金缴费				
合计		362,782.23	362,782.23	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,208,673.00	2,068,796.59
2. 个人所得税		
3. 城市维护建设税	96,680.40	32,797.80
4. 教育费附加	41,434.46	14,056.20
5. 地方教育附加	27,622.97	9,370.80
6. 印花税	18,400.90	8,173.10
7. 防洪费	45,048.40	22,377.04
8. 企业所得税		
合计	2,437,860.13	2,155,571.53

## (十五) 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	1,829,310.25	229,798.56
合计	1,829,310.25	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	4,570.00	3,170.00
费用	1,804,040.25	132,928.56
押金	20,700.00	93,700.00
合计	1,829,310.25	229,798.56

2、截止 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
办公区租赁费	671,159.17	
合计	671,159.17	

## (十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公区租赁费	524,667.00	
合计	524,667.00	

## (十八) 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
福州鼓楼区兴四维投资合伙企业(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

## (十九) 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

## (二十) 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	505,579.72		2,120,465.93
合计	1,614,886.21	505,579.72		2,120,465.93

注：公司按母公司净利润的 10%提取盈余公积 505,579.72 元。

## (二十一) 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	5,108,381.61	3,846,904.60	
减：提取法定盈余公积	505,579.72	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	9,703,356.01	6,140,554.12	

## (二十二) 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	50,053,811.93	22,141,877.18	32,461,273.40	12,785,523.71
其他业务				
合计	50,053,811.93	22,141,877.18	32,461,273.40	12,785,523.71

## (二十三) 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	265,410.89	132,658.74	按增值税的应纳税额 7%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	113,747.51	56,764.22	按增值税的应纳税额 3%
地方教育费附加	75,831.67	37,842.83	按增值税的应纳税额 2%
残疾人就业保障金	2,563.82	1,949.4	
印花税	26,135.60	18,236.03	
防洪费	45,048.4	27,092.18	
车船税	2,135.00	720.00	
合计	530,872.89	275,263.40	

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,924,660.28	2,263,075.94
差旅费	858,409.93	607,544.84
邮电费	603.39	137,750.21
展览费	889,699.01	649,051.55
广告宣传费	235,550.67	3,478.00
业务招待费	290,285.55	266,394.31
办公费	34,636.90	4,280.50
服务费	387,279.30	79,649.70
交通费	22,209.22	23,000.95
折旧摊销	32,206.90	42,150.90
房租物业费	100,950.45	35,529.23
合计	5,776,491.60	4,111,906.13

## (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	12,732.32	89,849.62
日常办公费	49,927.05	21,933.34
房租物业水电费	813,310.83	693,507.87
咨询及服务费	1,142,910.09	440,714.31
职工薪酬	2,867,959.64	3,040,557.89
差旅费	662,794.60	600,936.04

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销	329,962.22	467,285.03
福利费	518,582.09	252,966.89
其他	453,136.44	932,952.96
合计	6,851,315.28	6,540,703.95

## (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	3,125,657.66	2,664,758.04
直接投入	225,219.49	54,215.58
设备折旧	29,698.25	34,258.22
其他费用	541,260.59	372,279.27
社会保险	229,146.06	68,345.62
住房公积金	99,601.80	79,944.00
服务费	7,712,811.18	2,906,563.19
合计	11,963,395.03	6,180,363.92

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 1,196.34 万元。

## (二十七) 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	30,625.18	24,531.86
汇兑净损失		
金融手续费	8,034.18	6,578.23
租赁负债的利息费用	65,571.68	
合计	42,980.68	-17,953.63

## (二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退退税	2,239,217.28	1,216,254.93
政府补助	53,800.00	261,495.70
代扣个人所得税手续费返还	2,185.44	2,055.90



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	2,295,202.72	1,479,806.53

## (二十九) 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	-25,571.21	137,616.85
处置子公司取得的投资收益	-132,829.73	
合计	-158,400.94	137,616.85

## (三十) 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	102,350.88	6,626.39
合计	102,350.88	6,626.39

## (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-339,718.38	-3,224.08
合计	-339,718.38	-3,224.08

## (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非正常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产得置利得			
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	441.85	22,020.07	441.85
合计	441.85	22,020.07	441.85

## (三十三) 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	5,520.58	255.00	
其中：固定资产处置损失	5,520.58	255.00	
无形资产得置损失			
债务重组损失			

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		46,594.98	
其他	1,087.40	0.01	
合计	6,607.98	46,849.99	

#### (三十四) 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		10,037.01
递延所得税费用	-447,540.81	219,225.38
合计	-447,540.81	229,262.39

#### (三十五) 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	26,710.00	254,321.35
利息收入	30,625.18	24,531.86
往来款	1,827,714.10	4,371,238.47
合计	1,885,049.28	4,650,091.68

##### 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	84,563.95	26,213.84
保证金及往来款	1,339,603.07	1,552,406.89
差旅费	1,521,204.53	1,208,480.88
其他	1,573,414.12	932,952.96
手续费	8,034.18	6,578.23
研发费用	8,479,291.26	6,180,363.92
业务招待费	303,017.87	356,243.93
营销费用	1,125,249.68	1,568,531.65
服务费	1,432,189.39	520,364.01
合计	15,866,568.05	12,352,136.31

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业注销清算	358,406.72	

## (三十六) 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	5,087,688.23	3,952,199.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	339,718.38	3,224.08
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	306,002.31	333,602.07
使用权资产折旧	642,088.44	
无形资产摊销		3,767.81
长期待摊费用摊销		133,468.78
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）	5,520.58	255.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-102,350.88	-6,626.39
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	158,400.94	-137,616.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-446,334.76	218,231.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,793.95	993.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,977,120.33	-151,571.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,635,995.18	-230,171.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,961,789.34	1,332,892.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,754,508.51	5,452,649.16
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,098,569.75	13,731,109.44
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	7,632,539.69	4,779,738.26

## 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	1,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00

## 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	35.60	
其中：库存现金	35.60	35.60
可随时用于支付的银行存款	4,088,468.00	9,083,456.99
可随时用于支付的其他货币资金	2,010,066.15	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	6,098,569.75	13,731,109.44

### （三十七）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

### （三十八）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
企业研发经费投入分段补助	52,800.00	其他收益	52,800.00
吸纳就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
即征即退税费	2,239,217.28	其他收益	2,239,217.28
合计	2,293,017.28		2,293,017.28

2、政府补助退回情况：无。

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

子公司南京成义桐信息技术有限公司于 2021 年 7 月经核准注销。

## 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

注：子公司南京成义桐信息技术有限公司于 2021 年 7 月经南京市栖霞区市场监督管理局核准注销，注销相关手续已办结。

## 八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、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）本公司的子公司情况

本企业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	与本公司关系
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			780,000.00	26.27%
梅放			720,000.00	24.25%

### 2、应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 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

公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）租赁

#### （1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	93,067.40
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	728,555.97
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## 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）	25,996,597.25
1—2 年（含 2 年）	1,179,448.95
2—3 年（含 3 年）	910,243.70
3 年以上	93,000.00
小计	28,179,289.90
减：坏账准备	1,445,964.66

账龄	期末余额
合计	2,673,325.24

## 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										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	15,035,824.07	100	791,529.58	5.26	14,244,294.50
组合1:合并报表范围内组合										
组合2:账龄组合	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	15,035,824.07	100	791,529.58	5.26	14,244,294.50
合计	28,179,289.90	100	1,445,964.66	5.13	26,733,325.24	15,035,824.07	100	791,529.58	5.26	14,244,294.50

## 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)	25,996,597.25	779,897.92	3.00
1-2年(含2年)	1,179,448.95	117,944.90	10.00
2-3年(含3年)	910,243.70	455,121.85	50.00
3年以上	93,000.00	93,000.00	100.00
合计	28,179,289.90	1,445,964.66	5.13

## 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	793,629.58	654,435.07			1,445,964.66	
合计	793,629.58	654,435.07			1,445,964.66	

## 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
A 公司	非关联方	20,100,000.00	71.33	603,000.00
D 公司	非关联方	1,069,250.60	3.79	32,077.52
K 公司	非关联方	802,800.00	2.85	24,084.00
L 公司	非关联方	438,060.00	1.55	13,141.80
M 公司	非关联方	419,240.00	1.49	12,577.20
合计		22,829,350.60	81.01	684,880.52

6、截止 2021 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止 2021 年 12 月 31 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	1,042,309.53	2,599,170.67
合计	1,042,309.53	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)	983,327.14
1—2 年 (含 2 年)	92,758.00
2—3 年 (含 3 年)	10,000.00
3 年以上	11,190.00
小计	1,097,275.14
减：坏账准备	54,965.61
合计	1,042,309.53

#### 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	47,351.00	69,901.00
应收股权转让款		1,500,000.00
应收其他款项	1,049,924.14	1,398,951.97
合计	1,097,275.14	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	724.77			724.77
本期转回	315,441.46			315,441.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	54,965.61			54,965.61

## 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	724.77				13,858.10
应收股权转让款	150,000.00		150,000.00			
应收其他款项	206,548.97		165,441.46			41,107.51
合计	369,682.30	724.77	315,441.46			54,965.61

## 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
福州市鼓楼区尚讯图文设计工作室	往来款	305,000.00	1 年以内	27.80%	9,150.00
福州市鼓楼区鑫之源计算机软件技术服务部	往来款	210,000.00	1 年以内	19.14%	6,300.00

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
广西云韧信息技术有限公司	往来款	80,000.00	1 年以内	7.29%	2,400.00
陈荣斌	备用金	54,389.43	1 年以内	4.96%	1,631.68
张秀兰	备用金	53,666.00	1 年以内	4.89%	1,609.98
合计		703,055.43		64.08%	21,091.66

7、截止 2021 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的应收款项。

8、截止 2021 年 12 月 31 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 12 月 31 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
对联营、合营企业投资						
合计				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	50,053,811.93	21,945,312.35	31,735,779.59	12,391,982.51
其他业务				
合计	50,053,811.93	21,945,312.35	31,735,779.59	12,391,982.51

### (五) 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	-210,706.03	137,616.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	-25,571.21	
合计	-236,277.24	137,616.85

### 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	-5,520.58
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）	53,800.00
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	76,779.67
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	1,539.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-132,829.73
所得税影响额	-934.61
少数股东权益影响额(税后)	

项目	金额
合计	-5,296.14

## (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	16.37	0.2456	0.2456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.2458	0.2458

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

2022 年 4 月 13 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：

公司董事会秘书办公室