



羽星股份

NEEQ:839152

厦门羽星科技股份有限公司

厦门羽星科技股份有限公司

( U-Think Technology Co.,Ltd.)

年度报告

2020

## 公司年度大事记



一、朱鹏播先生于 2020 年 1 月完成对羽星股份的收购,成为羽星股份的控股股东和实际控制人,并于本年 3 月被公司股东大会推选为公司董事长。

二、本年 3 月,经股东大会审议并通过,薛雯心、陈烁、朱勇惠成为羽星股份新任董事,黄学林、刘亚彩成为羽星股份新任监事,本年 7 月,经职工代表大会选举并通过,吴可欣成为羽星股份新任监事。

三、受疫情影响,上半年业绩较低,为应对疫情公司做出两个方向梳理和调整;

- 1、从智能招商技术服务方式,向数字渠道解决方案及服务方式升级;
- 2、以母婴、潮品为基础,扩充餐饮、建材、教育、便利店等多行业。

四、公司确定研发羽星数字渠道平台系统,基于大数据、人工智能、物联网、软件与智能硬件等数字技术,将多年沉淀的渠道招商和管理业务模型数据化、智能化,提升数字技术服务能力,并在本年度向国家知识产权局提交了 4 项发明专利申请,将大幅提升数字化渠道招商和管理效率。

五、公司于 2020 年 12 月顺利通过国高复审,继续被评为国家高新技术企业。



## 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.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录.....	121

## 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。

公司负责人朱鹏播、主管会计工作负责人陈小波及会计机构负责人（会计主管人员）陈小波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一)税收优惠政策变化的风险	<p>1、根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税（2018）99号文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。故本公司符合该条税收优惠政策。</p> <p>2、本公司于2017年10月10日取得高新技术企业证书，从2020年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。</p> <p>3、本公司的霍尔果斯羽星科技有限公司，符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业所得税优惠目录》范围内的企业，所得税五年内免征。</p> <p>4、根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件，本公司及子公司霍尔果斯羽星科技有限公司符合该优惠政策，增值税进项税加计抵减10%。</p>
(二)人才流失和技术泄密的风险	软件与信息技术服务是最典型的智力密集型和技术密集型行业，

	优秀的人才构成了公司的核心竞争力,行业内人才争夺激烈,人员流动频繁。若未来研发技术人员出现较多流失将可能导致公司核心技术泄密,对公司产品的市场竞争力和生产经营造成不利影响。
(三)市场竞争加剧的风险	公司经过多年的渠道招商和管理业务运营积累,已具备稳定的销售渠道和客户源,具有较强的自主创新能力和设计研发能力,目前公司作为国内领先的数字渠道解决方案及服务提供商,在国内具有较强的竞争优势。随着全球数字经济的发展,我国企业正处在不同数字化发展阶段,企业亟需数字化技术满足持续增长的业务需求,众多企业纷纷投入数字科技创新的大潮,但随着国内软件和渠道服务行业的市场竞争加剧,公司将面临更多国际、国内软件企业和渠道服务企业的竞争,公司与大型软件应用厂商相比,其市场份额与资金实力均未能占据优势,若公司不能正确把握行业动态、市场方向,未能及时根据市场需求进行相关技术的升级与突破,可能将因竞争的优势减弱而导致经营业绩的下滑,公司面临一定的市场竞争风险。
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、羽星股份	指	厦门羽星科技股份有限公司
霍尔果斯羽星、全资子公司	指	霍尔果斯羽星科技有限公司
有限公司	指	厦门市羽星智能科技有限责任公司
报告期、本期、本年	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	厦门羽星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门羽星科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门羽星科技股份有限公司监事会
公司章程	指	厦门羽星科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	厦门羽星科技股份有限公司
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧云	指	利用物联网、云计算、大数据等新技术手段,通过近场通信、局域网、互联网和移动互联网,借助各种智能硬件、网络和计算机设备,对各种资源进行信息化、网络

		化、智能化处理,有效整合所有信息资源纳入统一的智慧云服务体系,通过对松散数据的聚集、处理、挖掘、分析,提供更多元、更有价值、更具针对性的智慧云服务,从而构成统一的云数据管理、云物联管理、云服务管理,统一的资源管理和权限控制,最终实现“互联网+”时代的全资源整合云服务平台。
智慧城市	指	即智慧化的城市,智慧化的城市能将城市的资源有效的整合利用,进一步提升城市的生产效率和服务能力。智慧城市具备的能力包括信息的采集、信息的传输、信息的吞吐处理、信息的交互能力,是构建智慧能力的基础。建立城市的虚拟环境并镜像现实,跨域时空感知现实世界的情况,是智慧城市技术的根本特征。智慧城市要采用的技术包括物联网技术、云计算技术、人工智能技术,是最新技术的集大成者和实践者。智慧城市包括智慧城市综合资源数据中心、基础服务接口平台、城市规划、城市网格化管理、智慧交通管理、应急指挥调度、市民公共服务、(园区、楼宇安防监控、智慧管网)、智慧旅游、大数据平台等智慧城市建设功能。
交互显示	指	计算机产生一种人为虚拟的环境,这种虚拟的环境是通过计算机图形构成的三度空间,或是把其它现实环境编制到计算机中去产生逼真的“虚拟环境”,从而使得用户在视觉上产生一种沉浸于虚拟环境的感觉。用户通过传感装置直接对虚拟环境进行操作,并得到实时三维显示和其它反馈信息(如触觉、力觉反馈等)。
大数据	指	对大量、动态、能持续的数据,通过运用新系统、新工具、新模型的挖掘,从而获得具有洞察力和新价值的东西。利用互联网及物联网采集多种类的大量数据,采用分布式计算架构,依托云计算的分布式处理、分布式数据库、云存储和虚拟化技术对大数据进行挖掘和处理,搜索、分析、归纳和总结其深层次的规律,整理成为帮助企业经营决策更积极目的的资讯信息。
数字化	指	数字化的基本过程是将复杂多变的信息转变为可以度量的数字、数据,再以这些数字、数据建立起适当的数字化模型,把它们转变为一系列二进制代码,引入计算机内部,进行统一处理。数字化的关键是要将数据转换为生产资料,推动企业指数增长。这需要商业模式顶层设计和数字化转型规划,企业数字化转型,不仅仅是参与未来数字经济,最根本的是改善企业的数字化决策,更快的为客户提供更好的产品与服务。
渠道	指	渠道全称为分销渠道,引申意为商品销售路线,是商品的流通路线,所指为厂家的商品或服务通向一定的社会网络或代理商或经销商而卖向不同的区域,以达到销售的目的。
数字渠道	指	通过数据作为基础资料,综合运用互联网、移动互联

		网、物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术，让数据成为企业的生产资料，深入观察和分析用户的行为、情景、需求，提供更符合公司渠道发展的产品和服务，促进传统产业渠道建设升级，同时带动新兴产业发展。
数字渠道平台系统	指	基于大数据、人工智能、物联网、软件与智能硬件等数字技术，将渠道招商和管理业务模型数据化、智能化，通过“算法+内容”实现“交易+数据”；在数字渠道平台系统中通过抓取和利用数据各方面所呈现出不同趋势和特征，也会呈现不同发展战略、新型能力、系统性解决方案及业务转型创新等。通过该系统在主流业务中发挥数字技术的作用，以提升单项业务的运行效率。整体来看，运用数字渠道平台系统可以从提高业绩、降低成本、提升客户满意度与优化体验、提高企业市值等维度，为成长型企业不断成长与增值保驾护航，发展核心竞争力。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门羽星科技股份有限公司
英文名称及缩写	U Think Technology Co.,Ltd. U Think
证券简称	羽星股份
证券代码	839152
法定代表人	朱鹏播

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈小波
联系地址	厦门市思明区前埔路 188 号才子汇 5 楼 508 室
电话	15159154887
传真	05926889020
电子邮箱	297325039@qq.com
公司网址	www.uthinkchina.net
办公地址	厦门市思明区前埔路 188 号才子汇 5 楼 508 室
邮政编码	361015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 9 月 5 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	提供信息共享数据中心与交互显示领域的解决方案
主要产品与服务项目	提供信息共享数据中心与交互显示领域的解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱鹏播
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱鹏播），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	913502005949763256	否
注册地址	福建省厦门市思明区曾厝垵路 8 号	否
注册资本	40,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大通证券			
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号期货大厦 39 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯艳萍	郑玉琴		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司已与大通证券签订了附生效条件的《解除持续督导协议书》，并与开源证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》，自全国中小企业股份转让系统发函之日起，由开源证券承接主办券商并履行持续督导义务。全国中小企业股份转让系统于 2021 年 1 月 7 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述两份协议正式生效。自 2021 年 1 月 7 日起，公司的主办券商由大通证券变更为开源证券，由开源证券履行持续督导义务。本次变更持续督导主办券商事宜均建立在三方充分沟通与友好协商的基础上，不会给公司的生产经营活动、规范运作和信息披露带来任何风险和不利影响。

### 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	84,277,134.87	57,464,296.23	40.56%
毛利率%	67.38%	57.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,832,195.59	25,492,703.65	32.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,406,760.04	25,605,892.74	42.18%
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)	50.31%	67.85%	-
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)	54.15%	68.15%	-
基本每股收益	0.84	1.70	-52.35%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,310,866.36	69,857,475.88	26.64%
负债总计	13,174,661.05	19,537,926.95	-32.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,136,205.31	50,319,548.93	67.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	3.35	-37.91%
资产负债率%(母公司)	12.28%	21.83%	-
资产负债率%(合并)	13.54%	27.97%	-
流动比率	5.93	2.99	-
利息保障倍数	100.89	69.95	-

##### (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	13,538,057.49	12,408,814.87	9.10%
应收账款周转率	2.54	3.10	-
存货周转率	5.45	5	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.64%	100.86%	-
营业收入增长率%	40.56%	2,088.37%	-
净利润增长率%	109.19%	528.86%	-

## (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	40,500,000	15,000,000	170.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## (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	-
其他营业外收入和支出	-3,028,899.35
非经常性损益合计	-3,028,899.35
所得税影响数	-454,334.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,574,564.45

## (八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

**1、重要会计政策变更**

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号) 中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本次会计政策变更对本公司 2019 年度财务报表不受影响。

**2、重要会计估计变更**

本公司本年度无主要会计估计变更事项。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司作为国家高新技术企业，厦门市创新型（试点）企业，厦门科技小巨人领军企业，高度重视在信息交互、智慧空间、智慧云、物联网和移动互联等领域的创新与研发，拥有跨平台的解决方案，自主研发的软件著作权，模块化的功能组件等核心技术及专利，并已通过 ISO9001 质量管理体系认证。公司入选厦门市科技计划，是国家科技部创新基金实施单位。

近年来，公司取得了包含三维大屏展示系统平台、智慧云空间信息管理平台、艺术空间可视化解决方案、智慧园区管理解决方案、智慧城市大数据可视化平台等智慧空间信息建设整体解决方案 30 余项软件著作权及专利技术，包括 2 项发明专利。基于公司物联网+移动互联技术，从 2016 年到 2019 年期间，公司在智慧校园及互联网+教育方向深入研发，取得智慧安全校园、电子班牌、佳掌会教育资源管理平台等领域软件著作权 9 项。2019 年，公司更是提出了“互联网+渠道打造新生态商业链，引领未来创业方式！”战略升级重大举措。

2020 年，公司基于大数据、人工智能、物联网、软件与智能硬件等数字技术，将多年沉淀的渠道招商和管理业务模型数据化、智能化，以“算法+内容”实现“交易+数据”，强化羽星渠道数字平台系统核心竞争力。公司更是加大研发力度，对整个业务流程进行了深度分析，设计开发多项软件及系统，同时在本年度向专利局提交了 4 项发明专利申请，这些软件既可以针对性的单独使用，也可以多个软件形成工具链，对渠道建设进行有效的帮助，帮助目标企业高效数字渠道建设，实现数字化经营。

公司作为中国领先的数字渠道解决方案及服务提供商，基于羽星渠道数字平台系统，通过数据生产、数据转化、数据管理等数字渠道建设解决方案和服务，帮助目标企业高效数字渠道建设，实现数字化经营。构建融合共享的羽星数字渠道生态体系，以实现社会及企业资源有效配置。

2020 年，公司整合了资源供应生态，搭建赋能型公司平台，不断优化治理组织人才结构、优化业务流程改造、软件技术不断创新，完成人才战略，引领变革，驱动客户实现价值共创使命，业绩有了新的突破。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	5,291,929.59	5.44%	7,238,496.48	10.36%	-26.89%
应收票据					
应收账款	34,215,460.32	35.16%	30,266,429.05	43.33%	13.05%
存货	3,888,787.20	4.00%	6,204,245.95	8.88%	-37.32%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,958.55	0.03%	135,299.08	0.19%	-80.81%
在建工程					
无形资产	6,237,247.22	6.41%	7,334,381.45	10.50%	-14.96%
商誉					
短期借款	8,600,000.00	8.84%	6,600,000.00	9.45%	30.30%
长期借款					
预付账款	14,217,741.18	14.61%	6,315,343.05	9.04%	125.13%
其他应收款	15,299,443.14	15.72%	3,184,572.71	4.56%	380.42%
开发支出	16,627,358.43	17.09%	8,229,568.56	11.78%	102.04%
应付账款	122,985.01	0.13%	9,675,970.61	13.85%	-98.73%
实收资本	40,500,000.00	41.62%	15,000,000.00	21.47%	170.00%
未分配利润	36,286,212.61	37.29%	31,088,579.47	44.50%	16.72%
资产总计	97,310,866.36	100.00%	69,857,475.88	100.00%	26.64%

## 资产负债项目重大变动原因：

本期公司资产总额较上年同期上升 27,453,390.48 元，增幅比例 26.64%，主要原因是预付账款、其他应收款、开发支出、实收资本的增加。

## 1、应收账款

本期公司应收账款较上年同期上升 3,949,031.27 元，增幅比例 13.05%，主要原因：本期营业收入较上期增长 46.66%，营业收入的快速增长，账期未到，客户未结算，导致本期应收账款增加。

## 2、存货

本期公司存货较上年同期下降 2,315,458.75 元，减幅比例 37.32%，主要原因：本期销售存货分布云显示终端 736 台，金额 2,499,114.12 元，同时公司本期加强存货管理，降低存货库存。

## 3、固定资产

本期公司固定资产较上年同期下降 109,340.53 元，减幅比例 80.81%，主要原因：本期公司地址搬迁，处置了部分过了报废期的固定资产。

## 4、开发支出

本期公司开发支出较上年同期上年增长 8,397,789.87 元，增幅比例 102.04%，主要原因：本期公司为了提高核心竞争力，给客户提供更好的体验与服务，公司新增了 4 个研发项目的开发投入，基于语音识别的坐席语音辅助系统，开发金额 4,367,924.45 元，广告运营数据接入方法及装置，开发金额

3,674,528.24 元，网络广告效果统计系统，开发金额 1,462,264.14 元，分布式用户评级系统，开发金额 7,405,660.46 元，同时本期研发项目智慧校门标准化实施方案开发失败，资本化转费用化，减少开发支出金额 4,767,287.72 元。

#### 5、短期借款

本期公司短期借款较上年同期上升 2,000,000.00 元，增幅比例 30.30%，主要原因：本期公司享受了厦门市科技局新推出的科信贷政策，新增了科信贷 2,000,000.00 元。

#### 6、实收资本

本期公司实收资本较上年同期上升 25,500,000.00 元，增幅比例 170.00%，主要原因：本期公司对 2019 年度获得的未分配利润进行分配，以每 10 股送 17 股发放股利。

#### 7、盈余公积

本期公司盈余公积较上年同期上升 3,652,039.30 元，增幅比例 102.27%，主要原因：本期公司净利润为 39,146,817.05 元，本期提取盈余公积所致。

#### 8 预付账款

本期公司预付账款较上年同期上升 7,902,398.13 元，增幅比例 125.13%，主要原因：本期公司预付了开发费用，因开发尚未完成，没有结算，没有销账。

#### 9 其他应收款

本期公司其他应收款较上年同期上升 12,114,870.43 元，增幅比例 380.42%，主要原因：本期公司对应收账款的客户进行重新分类，将部分客户从应收账款转到其他应收款。

#### 10 应付账款

本期公司应付账款较上年同期下降 9,552,985.60 元，减幅比例 98.73%，主要原因：本期公司资金比较充裕，将上期所欠供应商货款都结清了。

#### 11 未分配利润

本期公司未分配利润较上年同期上升 5,197,633.14 元，增幅比例 16.72%，主要原因：本期公司销售额同比上期增长 40.56%，净利润同比上期增长 109.19%。

## 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	84,277,134.87	-	57,464,296.23	-	40.56%
营业成本	27,492,425.18	32.62%	24,351,978.55	42.38%	12.90%
毛利率	67.38%	-	57.62%	-	-
销售费用	4,803,847.30	5.70%	3,928,020.09	6.84%	22.30%
管理费用	3,390,067.13	4.02%	2,229,741.13	3.88%	52.04%
研发费用	9,033,542.82	10.72%	602,578.66	1.05%	1,399.15%
财务费用	352,661.61	0.42%	421,271.07	0.73%	-16.29%
信用减值损失	-1,672,399.03	-1.98%	-1,137,708.47	-1.98%	47.00%
资产减值损失	-2,395,506.47	-2.84%	-	0.00%	-100.00%
其他收益	2,138,255.48	2.54%	985,324.11	1.71%	117.01%
投资收益	-	-	-	0.00%	-
公允价值变动收	-	-	-	0.00%	-



益					
资产处置收益	-	-	-78,723.50	-0.14%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,170,484.27	44.11%	25,629,571.36	44.60%	45.03%
营业外收入	326,602.50	0.39%	-	-	100.00%
营业外支出	3,355,501.85	3.98%	54,440.13	0.10%	6,063.66%
净利润	33,832,195.59	40.14%	25,492,703.65	43.36%	109.19%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

在报告期内，公司营业收入较上年同期上升 26,812,838.64 元，增幅比例 46.66%，本期主要系公司业务能力强，大力拓展客户，公司在本期 1 月至 12 月，在北京、杭州、成都济南及厦门，除了已形成的稳定市场外，还加大开拓新市场的力度，同时进行业务梳理，细化服务内容，应用渠道数字平台有效提升客户数字管理能力，项目收益良好，提升客户满意度，故公司业务量迅速增长。

#### 2、营业成本

在报告期内，公司营业成本较上年同期上升 3,140,446.63 元，增幅比例 12.90%，本期主要系公司销售较上期大幅上涨，导致本期营业成本的增加。

#### 3、研发费用

在报告期内，公司研发费用较上年同期上升 8,430,964.16 元，增幅比例 1,399.15%，本期主要系公司研发项目智慧校门标准化实施方案，开发失败转费用化，新增研发费用 4,767,287.72 元。

#### 4、信用减值损失

在报告期内，公司信用减值损失较上年同期上升 534,690.56 元，增幅比例 47.00%，本期主要系公司 2016 年和 2017 年度的应收账款计提坏账准备金额较大所致。

#### 5、营业利润

在报告期内，公司营业利润较上年同期上升 11,540,912.91 元，增幅比例 45.03%，本期主要系营业收入增长，毛利率上升所致。

#### 6、营业外支出

在报告期内，公司营业外支出较上年同期上升 3,301,061.72 元，增幅比例 6,063.66%，本期系本期无形资产报废所致。

#### 7、净利润

在报告期内，公司净利润较上年同期上升 8,339,491.94 元，增幅比例 32.71%，本期系营业收入增长，毛利率上升所致。

### (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	83,896,029.30	57,463,997.65	46.00%
其他业务收入	381,105.57	298.58	1,275.39%
主营业务成本	27,436,211.36	24,336,166.57	12.74%
其他业务成本	56,213.82	15,811.98	255.51%

### 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%
软件产品	9,451,650.89	0	100.00%	261.17%	-100.00%	9.79%
高新产品	341,121.24	284,320.13	16.65%	-72.66%	-51.53%	-36.34%
非高新产品	1,418,503.20	326,762.78	76.96%	195.90%	50.39%	22.29%
广告服务	19,487,004.42	8,176,414.67	58.04%	148.97%	82.93%	-42.88%
其他	381,105.57	56,213.82	85.25%	127,539.35%	255.51%	5,280.98%
广告发布	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	
软件技术维护	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	
信息资源服务	17,963,584.81	6,411,698.29	64.30%	-9.14%	-45.95%	24.31%
开店技术服务	18,330,187.96	4,410,998.14	75.94%	-9.14%	-25.07%	5.12%
软件开发服务	16,903,976.78	7,826,017.35	53.70%	537.21%	936.95%	-17.85%

## 按区域分类分析：

√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%
福建	11,066,628.29	1,744,778.85	84.23%	145.73%	26.17%	221.86%
贵州	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	
北京	44,259,449.61	14,303,439.86	67.68%	16.96%	-2.04%	6.27%
浙江	44,389.45	17,662.15	60.21%	-99.37%	-99.37%	-0.21%
四川	1,707,337.27	641,880.16	60.21%	-73.35%	-75.89%	4.19%
山东	25,164,110.81	9,974,869.41	60.36%	1,581.84%	1,304.91%	7.81%
上海	25,829.49	10,277.31	60.21%	251.66%	132.99%	20.26%
江苏	4,716.98	1,876.84	60.21%	100.00%	100.00%	
安徽	30,744.34	12,232.88	60.21%	100.00%	100.00%	
湖北	177,498.10	70,624.83	60.21%	100.00%	100.00%	
广东	1,070,015.45	425,749.13	60.21%	100.00%	100.00%	
河北	499,999.99	198,945.31	60.21%	100.00%	100.00%	
河南	207,547.17	82,581.08	60.21%	100.00%	100.00%	
陕西	18,867.92	7,507.37	60.21%	100.00%	100.00%	

## 收入构成变动的原因：

本期同比上期收入增加了区域上海、江苏、安徽等区域，主要系公司本期加大开拓新市场的力度，开发了全国各区域市场。

### (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	济南众忧潮品科贸有限公司	14,177,546.93	16.82%	否
2	北京金绍博会展服务有限公司	12,287,193.34	14.58%	否
3	济南吉智商贸有限公司	10,254,905.39	12.17%	否
4	北京时尚潮流智能科技有限公司	9,713,207.28	11.53%	否
5	北京五洲山石国际文化传媒有限公司	9,433,962.00	11.19%	否
合计		55,866,814.94	66.29%	-

### (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	商机在线（北京）网络技术有限公司	42,121,981.19	63.96%	否
2	海南招盟网络技术有限公司	7,700,000.00	11.69%	否
3	海泰科技（海南）有限公司	1,434,909.54	2.18%	否
4	北京创富天下网络技术有限公司	988,339.00	1.50%	否
5	商机在线（湖北）网络技术有限公司	895,618.00	1.36%	否
合计		53,140,847.73	80.69%	-

## 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	13,538,057.49	12,408,814.87	9.10%
投资活动产生的现金流量净额	-17,142,839.27	-5,978,206.15	-186.76%
筹资活动产生的现金流量净额	1,658,214.89	-416,929.27	497.72%

### 现金流量分析：

公司本期投资活动产生的现金流量净额减少了 11,164,633.12 元，减幅比例 186.76%，主要系公司本期新增了 4 个研发项目活动的开支支出所致，本期筹资活动产生的现金流量净额增加了 2,075,144.16 元，主要系本期公司新增了科信贷 200 万元的贷款所致。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门羽星智维信息技术有限公司	控股子公司		0	0	0	0
霍尔果斯羽星科技有限公司	控股子公司	信息资源服务，开店技术服务	49,774,302.95	14,664,871.50	53,578,855.12	26,264,240.43

### 主要控股参股公司情况说明

2017年8月4日，公司第一届董事会第九次会议审议通过对外投资设立控股51%子公司厦门羽星智维信息技术有限公司，根据公司战略规划，优化公司产业结构，提升公司在行业领域的市场占有率。该子公司于2017年8月25日完成工商注册。这家目前没有实质性经营，没有经营数据。

2019年9月3日，公司第二届董事会第八次会议审议通过对外投资设立控股100%子公司霍尔果斯羽星科技有限公司，根据公司战略规划，优化公司产业结构，提高公司市场知名度、增强公司盈利能力，从而更进一步的提升公司的综合实力。该公司目前正常经营,已取得良好效果。

本期全资子公司总资产49,774,302.95元，其中货币资金2,604,893.71元，占资产总额5.23%，主要系本期年子公司业务量大，营业收入53,578,855.12元，毛利率为60.21%，营业利润26,264,240.43元，净利润26,264,240.43元，导致账户存留的现金较多。本期应收账款11,911,186.20元，主要系本期12月份的营业收入，双方约定的账期未到，客户未结算，导致年底应收账款金额较高。本期开发支出8,584,905.74元，占资产总额17.25%，根据公司战略升级，公司本期加大对“羽星渠道数字平台系统”相关技术的研发投入，本期共投入8,297,169.84元，尚在开发期间内，未结转至无形资产。本期应付账款5,961,101.65元，系公司本期采购量大幅度增加，与上游供应商的合同款尚在账期内，年底未结算，导致年底应付账款金额较高。

本期全资子公司营收收入53,578,855.12万元，其中信息资源服务收入为17,963,584.81万元，开店技术服务收入为18,330,187.96万元。公司客户主要分布在北京、成都、济南、厦门、杭州等城市，北京地区客户收入13,705,660.38万元，占总收入的25.58%。

本期全资子公司营业成本为21,318,524.68元，其中：网络信息服务费成本16,773,207.56元，占营业成本78.68%；开店技术服务成本4,545,317.12元，占营业成本21.32%，供应商主要分布在北京和湖北地区。本期销售费用占收入比9.15%，其中广告费用为4,901,666.14元，主要投入用于树立公司品牌形象和获取更多客户。

### 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，公司实现营业收入8,971.58万元，净资产8,661.07万元。公司业务、资产、人员、财务、

机构等完全独立，保持有良好的内部管理体系及独立自主经营的能力。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；经营管理层、研发团队、核心业务人员队伍稳定，同时不断优化治理组织人才结构，完成人才战略。报告期内持续加大对技术研发的投入，正在申报的软件发明专利 4 项，继续帮助目标企业高效数字渠道建设，加强数字化管理能力，通过数据生产、数据转化、数据管理等数字渠道建设解决方案和服务，以丰富经验、丰厚资源、过硬资质、专业团队，帮助企业实现数字化经营，随着技术和服务越发成熟，业务承载能力稳步提高，所处行业前景良好，未来市场有望持续增长。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项，公司已经陆续在北京、成都、济南、厦门、杭州等各个区域铺开市场，预计在 2021 年以及 2022 年业务会有突破性的发展，公司具有良好的持续经营和发展能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	9,600,000.00	8,600,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为满足生产经营及业务发展的流动资金需求，公司分别向工商银行厦门城建支行和兴业银行厦门湖里支行申请授信 200 万元及 660 万元的综合授信额度。其中，向工商银行厦门城建支行申请的 200 万元授信额度，以关联方朱鹏播、陈红梅提供连带保证责任担保；向兴业银行厦门湖里支行申请的 460 万元授信额度，以关联方蒋明龙的配偶付晨燕名下的商品房作为抵押，并提供连带责任担保，向兴业银行厦门湖里支行申请的 200 万元的授信额度，以关联方朱鹏播、陈红梅提供连带责任担保。

## (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
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 6 日	-	收购	其他承诺	关于本次收购行为的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

## (一) 关于提供信息真实、准确、完整的承诺

收购人承诺，本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## (二) 关于符合收购人资格的承诺

收购人出具《关于收购人主体资格承诺函》，承诺如下：

## 1、本人不存在《收购管理办法》第六条规定的下列不得进行公众公司收购的情形：

(1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；

(2) 收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

(3) 收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；

(4) 收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；

(5) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

## 2、本人不存在利用收购公众公司损害被收购公司及其股东合法权益的情况。

3、本人最近 2 年内不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况。

## 4、本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

## (三) 保持公众公司独立性的承诺

收购人出具《保持公众公司独立性承诺函》，承诺收购人作为羽星股份股东期间，保证羽星股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响羽星股份的独立运营。具体承诺如下：

## 1、保证羽星股份资产独立完整

本人的资产或本人控制的其他公司或组织的资产与羽星股份的资产严格区分并独立管理，确保羽星



股份资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及羽星股份章程关于羽星股份与关联方资金往来及对外担保等规定,保证本人或本人控制的其他公司或组织不发生违规占用羽星股份资金等情形。

## 2、保证羽星股份的人员独立

保证羽星股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本人控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务,不在本人控制的其他公司或组织领薪。保证羽星股份的财务人员不在本人控制的其他公司中兼职;保证羽星股份的劳动人事及工资管理与本人控制的其他公司之间完全独立。

## 3、保证羽星股份的财务独立

保证羽星股份保持独立的财务部门和独立的财务核算体系,财务独立核算,能够独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度;保证羽星股份具有独立的银行基本账户和其他结算账户,不存在与本人控制的其他公司或组织共用银行账户的情形;保证不干预羽星股份的资金使用。

## 4、保证羽星股份机构独立

保证羽星股份建立、健全内部经营管理机构,并独立行使经营管理职权;保证本人控制的其他公司或组织与羽星股份的机构完全分开,不存在机构混同的情形。

## 5、保证羽星股份业务独立

保证羽星股份的业务独立于本人控制的其他公司或组织,并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有面向市场独立自主经营的能力。

## 6、本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

### （四）规范关联交易的承诺

收购人出具《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

1、本次收购前，本人控制的其他企业或组织与羽星股份及羽星股份主要股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

2、本次收购完成后，尽可能的避免和减少本人控制的其他企业或组织与羽星股份之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及羽星股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与羽星股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护羽星股份及其他股东的利益。

3、保证不利用在羽星股份中的地位和影响，通过关联交易损害羽星股份及其他股东的合法权益。

4、保证不利用在羽星股份中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求羽星股份违规提供担保。

## 5、本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

### （五）避免同业竞争的承诺

收购人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人投资的全资或控股子公司/企业目前均没有直接或间接从事任何与羽星股份（包括其直接或间接控制的公司，下同）所从事的业务构成同业竞争或实质性同业竞争的业务。

2、本人投资的全资或控股子公司/企业在本次收购完成后控制羽星股份期间，将不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与羽星股份主营业务相同或相似的业务或经营活动。

3、本人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与羽星股份主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知羽星股份，在征得该第三方的允诺后，尽最大努力将该商业机会给予羽星股份。

4、本人作为羽星股份第一大股东期间，该承诺持续有效。如本人违反本承诺而导致羽星股份遭受的一切直接经济损失，其将给予羽星股份相应的赔偿。

（六）关于股份是否存在股权纠纷、委托持股等情形的承诺

收购人出具《关于股份是否存在股权纠纷、委托持股等情形的承诺函》，承诺如下：

- 1、本人符合全国中小企业股份转让系统规定的合格投资者的资格要求，拥有作为羽星股份股东的资格和能力。
- 2、本人购买羽星股份股权的资金权属真实、清晰；收购完成后所持羽星股份股份不存在任何权属争议或潜在纠纷，不存在委托持股的情形。
- 3、如本人违反本承诺而导致羽星股份遭受的一切直接经济损失，其将给予羽星股份相应的赔偿。

（七）关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺

收购人出具《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺函》，承诺如下：

本人朱鹏播在成为羽星股份控股股东及实际控制人后，在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司；不利用挂牌公司直接或间接开展类似业务；不利用挂牌公司为本人相关关联方提供任何财务资助；相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。

上述金融类企业包括但不限于下列企业：1、中国人民银行、中国银保监会、中国证监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业。

本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。



## 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	6,850,000	45.67%	11,438,802	18,288,802	45.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	67,500	67,500	0.16%
	董事、监事、高管	2,000	0.01%	-768	1,232	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,150,000	54.33%	14,061,198	22,211,198	54.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	10.00%	20,707,500	22,207,500	54.83%
	董事、监事、高管	6,650,000	44.33%	-6,646,302	3,698	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	25,500,000	40,500,000	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋明龙	4,987,500	12,967,500	17,955,000	44.33%	13,466,250	4,488,750	0	0
2	朱鹏播	1,500,000	2,820,000	4,320,000	10.67%	3,240,000	1,080,000	0	0
3	叶梦安	1,425,000	2,422,400	3,847,400	9.50%	0	3,847,400	0	0
4	冯意山	862,000	1,465,400	2,327,400	5.75%	0	2,327,400	0	0
5	程薇薇	604,000	1,026,800	1,630,800	4.03%	0	1,630,800	0	0
6	庄晴红	550,000	935,000	1,485,000	3.67%	0	1,485,000	0	0
7	叶幼莲	539,000	916,300	1,455,300	3.59%	0	1,455,300	0	0
8	徐淳杰	478,000	812,600	1,290,600	3.19%	0	1,290,600	0	0
9	黄玲春	450,000	765,000	1,215,000	3.00%	0	1,215,000	0	0

10	纪庭良	288,000	489,600	777,600	1.92%	0	777,600	0	0
合计		11,683,500	24,620,600	36,304,100	89.65%	16,706,250	19,597,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：叶梦安之母与冯意山之母为姐妹关系。除此之外，公司前十名其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

2020 年 1 月 2 日，股东蒋明龙通过投资关系、协议方式，将所持的羽星股份共计 6,650,000 股份的表决权委托给朱鹏播，占羽星股份股份比例 44.33%。收购完成后，收购人朱鹏播直接持有羽星股份 1,500,000 股份，占羽星股份总股本的 10.00%，并取得蒋明龙持有的羽星股份 44.33%股权对应的全部表决权委托。收购完成后，收购人朱鹏播合计享有羽星股份 54.33%股份对应的表决权，本次收购将导致羽星股份控制权发生变化，收购人朱鹏播将成为羽星股份的控股股东和实际控制人。朱鹏播先生简历如下：

朱鹏播，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 6 月至 2008 年 2 月，在国教网（北京）科技有限公司任总经理，2008 年 2 月至 2011 年 12 月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任总经理，2011 年 12 月至今，在北京孵家科技股份有限公司任董事长，2014 年 8 月至今，在北京龙誉文化传播有限公司任执行董事，2015 年 7 月至今，在北京德喜国际投资有限责任公司任总经理，2016 年 8 月至今，在北京龙利莱信息咨询中心（有限合伙）任执行事务合伙人，2017 年 10 月至今，在霍尔果斯德喜科技有限公司任总经理。2020 年 3 月至今，在厦门羽星科技股份有限公司任董事长。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	工商银行 厦门城建支行	信用保证贷款	2,000,000.00	2020年12月14日	2021年6月12日	4.00%
2	银行贷款	兴业银行 厦门湖里支行	信用保证加抵押贷款	4,600,000.00	2020年11月18日	2021年11月17日	4.00%
3	银行贷款	兴业银行 厦门湖里支行	科技信用贷款	2,000,000.00	2020年8月4日	2021年8月3日	4.00%
合计	-	-	-	8,600,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 1 日	0	17	0
合计	0	17	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 十、 特别表决权安排情况

√适用 □不适用

2020年1月2日，股东蒋明龙通过投资关系、协议方式，将所持的羽星股份共计6,650,000股股份的表决权委托给朱鹏播，占羽星股份股份比例44.33%。收购完成后，收购人朱鹏播直接持有羽星股份1,500,000股份，占羽星股份总股本的10.00%，并取得蒋明龙持有的羽星股份44.33%股权对应的全部表决权委托。收购完成后，收购人朱鹏播合计享有羽星股份54.33%股份对应的表决权，本次收购将导致羽星股份控制权发生变化，收购人朱鹏播成为羽星股份的控股股东和实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱鹏播	董事长	男	1969 年 6 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
蒋明龙	副董事长、总经理	男	1969 年 7 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
陈烁	董事	女	1985 年 12 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
薛雯心	董事	女	1976 年 8 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
朱勇惠	董事	女	1974 年 8 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
黄学林	监事会主席	男	1978 年 12 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
刘亚彩	监事	女	1980 年 1 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
吴可欣	监事	女	1998 年 10 月	2020 年 3 月 13 日	2021 年 11 月 4 日
陈小波	财务负责人、信息披露负责人	男	1985 年 9 月	2019 年 2 月 3 日	2021 年 11 月 4 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长朱鹏播先生为公司的控股股东、实际控制人，公司的董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱鹏播	董事长	1,500,000	2,820,000	4,320,000	10.67%	0	0
蒋明龙	副董事长、	6,650,000	11,305,000	17,955,000	44.33%	0	0

	总经理						
朱勇惠	董事	0	4,930	4,930	0.01%	0	0
合计	-	8,150,000	-	22,279,930	55.01%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱鹏播	-	新任	董事长	董事会任选
蒋明龙	董事长、总经理	新任	副董事长、总经理	董事会任选
陈烁	-	新任	董事	董事会任选
薛雯心	-	新任	董事	董事会任选
朱勇惠	-	新任	董事	董事会任选
黄学林	-	新任	监事会主席	监事会任选
刘亚彩	-	新任	监事	监事会任选
吴可欣	-	新任	监事、行政部经理	监事会任选
付晨燕	董事	离任	-	个人申请离职
黄俊	董事	离任	-	个人申请离职
蒋湧勤	董事	离任	-	个人申请离职
安益民	董事	离任	-	个人申请离职
王明尧	项目经理、监事会主席	离任	-	个人申请离职
陈振弘	项目经理、监事	离任	-	个人申请离职
胡欢	行政部经理、监事	离任	-	个人申请离职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

朱鹏播，男，1969年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003年6月至2008年2月，在国教网（北京）科技有限公司任总经理，2008年2月至2011年12月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任总经理，2011年12月至今，在北京孵家科技股份有限公司任董事长，2014年8月至今，在北京龙誉文化传播有限公司任执行董事，2015年7月至今，在北京德喜国际投资有限责任公司任总经理，2016年8月至今，在北京龙利莱信息咨询中心（有限合伙）任执行事务合伙人，2017年10月至今，在霍尔果斯德喜科技有限公司任总经理。

陈烁，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年7月至2008年2月，在国教网（北京）科技有限公司历任行政前台、市场部助理，2008年2月至2011年10月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任财务会计，2011年10月至今，在北京孵家科技股份有限公司

历任会计主管、经管办主任。

薛雯心，女，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年3月至2010年11月，在江苏高邮电器厂历任出纳、财务会计、财务经理，2010年11月至2014年7月，在中超电缆股份有限公司任财务经理，2014年7月至2016年4月，在中超利永优至电子商务（北京）有限公司任财务总监。2016年4月至今，在北京孵家科技股份有限公司任财务总监。

朱勇惠，女，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年11月至2001年10月，在国际黛安芬集团福建分公司任经理，2001年10月至2005年6月，在香港安蒂思集团福建分公司任总经理，2005年6月至2008年7月，在联华集团厦门联同超市有限公司任副总经理，2008年7月至2011年5月，在惠之峰（厦门）贸易有限公司任总经理，2011年5月至2014年8月，在美乐地（厦门）酒店投资有限公司任总经理，2014年8月至今，在清大明韵（厦门）创业投资发展有限公司任副总裁。

黄学林，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年9月至2002年12月，在湖北江陵县熊河镇政府企业管理办公室历任工作人员、统计员，2012年12月至2008年2月，在北京中科华创有限公司历任业务员、业务经理，2008年2月至2011年12月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司历任客服经理、市场总监、运营总监，2011年12月至今，在北京孵家科技股份有限公司任运营总经理。

刘亚彩，女，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月至2004年5月，在北京明威世纪科技有限公司任网络营销专员，2004年5月至2006年12月，在家生育，2006年12月至2008年2月，在国教网（北京）科技有限公司任企划部经理，2008年2月至2010年9月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任采购部经理，2010年9月至2011年12月，在北京百川互动科技有限公司任市场部经理，2011年12月至今，在北京孵家科技股份有限公司任运营总监。

吴可欣，女，1998年10月08日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2019年6月毕业于湖北职业技术学院，大专学历。2019年7月至2020年7月就职于北京孵家科技股份有限公司任行政专员，2020年7月至今就职于厦门羽星科技股份有限公司任行政部经理。

#### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	6		8
生产人员	1	1		2
销售人员	1	7		8
技术人员	8		4	4
财务人员	2	3		5
员工总计	14	17	4	27

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

博士		
硕士	1	2
本科	11	18
专科	2	4
专科以下	0	3
员工总计	14	27

#### 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

员工薪酬分为基本工资，绩效奖金，销售提成奖金以及年终奖金，公司每月会安排对新入职员工进行岗前培训，不定期对全体员工进行企业文化，新的产品及商业模式的培训，公司目前无离职退休人员。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄俊	离职	研发总监	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工黄俊的离职，已做好工作交接，不会对公司的生产和研发活动产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

本公司 2021 年 3 月 24 日收到公司总经理蒋明龙先生递交的辞职报告，2021 年 3 月 24 日起生效。蒋明龙先生辞职后继续担任公司副董事长，不担任除副董事长外的其他职务。2021 年 4 月 2 日，公司董事会任命朱鹏播先生为公司总经理，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。朱鹏播先生简历如下：

朱鹏播，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 6 月至 2008 年 2 月，在国教网（北京）科技有限公司任总经理，2008 年 2 月至 2011 年 12 月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任总经理，2011 年 12 月至今，在北京孵家科技股份有限公司任董事长，2014 年 8 月至今，在北京龙誉文化传播有限公司任执行董事，2015 年 7 月至今，在北京德喜国际投资有限责任公司任总经理，2016 年 8 月至今，在北京龙利莱信息咨询中心（有限合伙）任执行事务合伙人，2017 年 10 月至今，在霍尔果斯德喜科技有限公司任总经理。2020 年 3 月至今，在厦门羽星科技股份有限公司任董事长。

本公司 2021 年 3 月 24 日收到公司董事会信息披露负责人陈小波先生递交的辞职报告，2021 年 3 月 24 日起生效。陈小波先生辞职后继续担任公司财务负责人，不担任除财务负责人外的其他职务。2021 年 4 月 2 日，公司董事会任命陈烁女士为公司董事会信息披露负责人，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。陈烁女士简历如下：

陈烁，女，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月至 2008 年 2 月，在国教网（北京）科技有限公司历任行政前台、市场部助理，2008 年 2 月至 2011 年 10 月，在婴达喜（北京）科技发展有限公司任财务会计，2011 年 10 月 2021 年 2 月，在北京孵家科技股份有限公司历



任会计主管、经管办主任，2020年3月至今，在厦门羽星科技股份有限公司任董事。

本公司2021年3月24日收到公司董事朱勇惠女士递交的辞职报告，自2021年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。朱勇惠女士辞职后，不再担任公司任何职务。2021年4月19日，公司2021年第三次临时股东会任命阮洪锋先生为公司董事，任期自股东会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。阮洪锋先生简历如下：

阮洪锋，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年7月至2014年3月就职于福建日报报业集团海峡导报社厦门新闻中心记者、编辑，汽车周刊主编等职位，2014年3月至2015年3月就职于新浪秒车厦门分公司总经理，2015年3月至2018年10月，厦门惊世锋行文化传媒有限责任公司总经理，2018年12月至今清大明韵合伙人。

## 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	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》的规定，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。

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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，同时《公司章程》第三十四条规定，“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。”第三十五条规定，“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”第三十八条规定，“公司控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。”第七十八条规定，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”公司亦在《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了全面规定。

通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，并通过积累投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定的程序和规则进行。公司重要的人事变动、关联交易、对外投资、融资等事项均履行了规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司能够切实履行应尽的责任和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，经公司第二届董事会第十二次会议审议，公司 2019 年年度股东大会审议并通过，2020 年 5 月 22 日，公司修订了《公司章程》的部分条款。经公司第二届董事会第十三次会议审议，公司 2020 年第二次临时股东大会审议并通过，2020 年 7 月 27 日，公司修订了《公司章程》的部分条款。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第二届董事会第十次会议审议通过《关于提名朱鹏播先生、陈烁女士、薛雯心女士、朱勇惠女士为公司董事候选人的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于选举朱鹏播先生为公司董事会董事长的议案》、《关于选举蒋明龙先生为公司董事会副董事长的议案》； 3、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于修订<公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<公司对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<公司信息披露管理制度>的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于<2019 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2019 年度审计报告>的议案》、《关于<2019 年度权益分派预案>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议

		<p>案》；4、第二届董事会第十三次会议审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于拟向银行申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》；5、第二届董事会第十四次会议审议通过《关于设立分公司的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2020 年半年度报告议案》；6、第二届董事会第十五次会议审议通过《关于向银行申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》；7、第二届董事会第十六次会议审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》、《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；8、第二届董事会第十七次会议审议通过《公司 2020 年第三季度财务报表》。</p>
监事会	5	<p>1、第二届监事会第七次会议审议通过《关于提名黄学林、刘亚彩为监事候选人的议案》；2、第二届监事会第八次会议审议通过《关于选举黄学林为公司第二届监事会主席的议案》；3、第二届监事会第九次会议审议通过《关于修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2019 年度审计报告的议案》、《关于&lt;2019 年度权益分派预案&gt;的议案》、《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》4、第二届监事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》、《关于 2020 年半年度报告的议案》；5、第二届监事会第十一次会议审议通过《公司 2020 年第三季度财务报表》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名朱鹏播先生、陈烁女士、薛雯心女士、朱勇惠女士为公司董事候选人的议案》、《关于提名黄学林、刘亚彩为监事候选人的议案》；2、2019 年度股东大会审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度董事</p>

		<p>会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度权益分派预案&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度审计报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年年度报告及其摘要&gt;的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于修订&lt;公司信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司关联交易管理办法&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司投资者关系管理制度&gt;的议案》3、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于拟向银行申请授信额度暨关联担保的议案》；4、2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟向银行申请授信额度暨关联担保的议案》；5、2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议、履行相关权利义务。三会会议内容完整、要件齐备、会议决议文件均能正常签署、会议决议能够有效执行。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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、业务独立情况

公司拥有独立的业务体系和自主经营能力，在业务发展上，不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业



业；公司拥有独立的研发体系，研发团队及自主研发能力，在产品、功能研发上，不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业；控股股东、实际控制人及其关联企业均未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动。

## 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东与实际控制人及其关联企业，公司所有员工均与公司签订劳动合同，并由公司依法缴纳社保、发放薪酬福利。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》相关法律法规的有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职于公司并领薪，未在控股股东与实际控制人及其关联企业中兼职或领薪。

## 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和实际控制人的专利和非专利技术等有形或无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其关联企业占用的情况。

## 4、机构独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形。公司各职能部门与控股股东、实际控制人及其关联企业的内设机构不存在上下级的领导关系，不存在控股股东、实际控制人及其关联企业干预公司正常生产经营的情形。

## 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门并配备专职财务人员，建立了独立的且较为规范的财务核算体系与财务管理制度。公司独立做出财务决策，不存在控股股东与实际控制人不恰当干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据相关法律法规和公司发展实际情况不断修订、完善。

#### 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规和规章制度，结合公司自身的实际情况，建立了符合公司管理需要的内部控制体系，该体系涵盖了研发、技术、财务、人力资源、行政、运营等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理特点，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家法律法规与政策的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧密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、法律法规风险的前提下，采取事先防范、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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现年度报告存在重大差错的情况。公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并进行了披露。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	(2021)京会兴审字第 64000023 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯艳萍	郑玉琴		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

#### 厦门羽星科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门羽星科技股份有限公司（以下简称“羽星科技公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了羽星科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于羽星科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、其他信息

羽星科技公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括羽星科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估羽星科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算羽星科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羽星科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对羽星科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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羽星科技公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就羽星科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华中国注册会计师：亲笔签名  
会计师事务所（特殊普通合伙）（项目合伙人）冯艳萍

此处加盖

注师章

中国 北京中国注册会计师：亲笔签名  
二〇二一年四月三十日郑玉琴

此处加盖

注师章

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,291,929.59	7,238,496.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	34,215,460.32	30,266,429.05
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	14,217,741.18	6,315,343.05
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、（四）	15,299,443.14	3,184,572.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,888,787.20	6,204,245.95
合同资产	五、（六）		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	274,083.39	572,735.49
<b>流动资产合计</b>		<b>73,187,444.82</b>	<b>53,781,822.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	25,958.55	135,299.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		806,842.39	
无形资产	五、（九）	6,237,247.22	7,334,381.45
开发支出	五、（十）	16,627,358.43	8,229,568.56
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	395,856.99	376,404.06
其他非流动资产		30,157.96	
<b>非流动资产合计</b>		24,123,421.54	16,075,653.15
<b>资产总计</b>		97,310,866.36	69,857,475.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十二）	8,600,000.00	6,600,000.00
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、（十三）	122,985.01	9,675,970.61
预收款项	五、（十四）	-	2,400.00
合同负债		1,175,155.41	
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、（十五）	847,416.55	214,203.08
应交税费	五、（十六）	1,022,469.91	572,803.77
其他应付款	五、（十七）	223,329.46	624,267.92
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	五、（十八）	360,923.11	290,413.79
<b>流动负债合计</b>		12,352,279.45	17,980,059.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		822,381.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、（十九）		1,557,867.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		822,381.60	1,557,867.78
<b>负债合计</b>		13,174,661.05	19,537,926.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	40,500,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	660,000.00	660,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	6,689,992.70	3,570,969.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	36,286,212.61	31,088,579.47
归属于母公司所有者权益合计		84,136,205.31	50,319,548.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		84,136,205.31	50,319,548.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		97,310,866.36	69,857,475.88

法定代表人：朱鹏播主管会计工作负责人：陈小波会计机构负责人：陈小波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,687,035.88	160,473.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	28,265,375.76	11,749,821.05
应收款项融资			
预付款项		5,362,176.00	4,720,760.05
其他应收款	十二、（二）	27,750,479.84	21,530,599.81
其中：应收利息			
应收股利		24,875,303.60	18,346,027.10
买入返售金融资产			
存货		3,888,787.20	6,204,245.95

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		274,083.39	572,735.49
<b>流动资产合计</b>		<b>68,227,938.07</b>	<b>44,938,636.22</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）	10,000,000.00	4,200,000.00
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		25,958.55	135,299.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		806,842.39	
无形资产		3,072,153.00	7,334,381.45
开发支出		8,042,452.69	4,776,738.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		395,856.99	376,404.06
其他非流动资产		30,157.97	
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,373,421.59</b>	<b>16,822,823.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,601,359.66</b>	<b>61,761,459.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,600,000.00	6,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,985.01	4,246,286.31
预收款项			2,400.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		579,416.55	157,403.08
应交税费		491,499.44	1,718.90
其他应付款		223,329.46	624,267.92
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			
其他流动负债		290,413.79	290,413.79

流动负债合计		10,307,644.25	11,922,490.00
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		822,381.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,557,867.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		822,381.60	1,557,867.78
负债合计		11,130,025.85	13,480,357.78
所有者权益：			
股本		40,500,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		660,000.00	660,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,689,992.70	3,570,969.46
一般风险准备			
未分配利润		31,621,341.11	29,050,132.01
所有者权益合计		79,471,333.81	48,281,101.47
负债和所有者权益合计		90,601,359.66	61,761,459.25

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		84,277,134.87	57,464,296.23
其中：营业收入	五、（二十四）	84,277,134.87	57,464,296.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,177,000.58	31,603,617.01



其中：营业成本	五、（二十四）	27,492,425.18	24,351,978.55
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、（二十五）	104,456.54	70,027.51
销售费用	五、（二十六）	4,803,847.30	3,928,020.09
管理费用	五、（二十七）	3,390,067.13	2,229,741.13
研发费用	五、（二十八）	9,033,542.82	602,578.66
财务费用	五、（二十九）	352,661.61	421,271.07
其中：利息费用		341,785.11	370,929.27
利息收入		1,485.37	1,124.72
加：其他收益	五、（三十）	2,138,255.48	985,324.11
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-1,672,399.03	-1,137,708.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,395,506.47	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）		-78,723.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,170,484.27</b>	<b>25,629,571.36</b>
加：营业外收入	五、（三十三）	326,602.50	-
减：营业外支出	五、（三十四）	3,355,501.85	54,440.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,141,584.92</b>	<b>25,575,131.23</b>
减：所得税费用	五、（三十五）	309,389.33	82,427.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,832,195.59</b>	<b>25,492,703.65</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）		33,832,195.59	25,492,703.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,832,195.59	25,492,703.65
<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>		33,832,195.59	25,492,703.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,832,195.59	25,492,703.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	1.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	1.70

法定代表人：朱鹏播主管会计工作负责人：陈小波会计机构负责人：陈小波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	46,641,675.54	14,867,126.58
<b>减：营业成本</b>	十二、（四）	21,173,900.09	5,847,217.16

税金及附加		54,967.89	37,890.63
销售费用		845,577.36	238,820.09
管理费用		2,929,763.26	2,137,882.34
研发费用		8,717,590.43	602,578.66
财务费用		345,479.76	420,117.89
其中：利息费用		341,785.11	370,929.27
利息收入		300.90	1,066.90
加：其他收益		1,811,296.26	878,908.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	23,637,816.39	18,346,027.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,814,110.73	-1,137,708.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,395,506.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-78,723.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,813,892.20</b>	<b>23,591,123.90</b>
加：营业外收入		326,602.50	
减：营业外支出		2,625,333.82	54,440.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,515,160.88</b>	<b>23,536,683.77</b>
减：所得税费用		309,389.33	82,427.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,205,771.55</b>	<b>23,454,256.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,205,771.55	23,454,256.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		31,205,771.55	23,454,256.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.56

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		94,491,520.38	36,635,578.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	906,648.08	1,041,081.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,398,168.46</b>	<b>37,676,659.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,457,422.46	18,889,206.44
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		582,213.47	1,431,544.19
支付的各项税费		604,182.05	325,373.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	22,216,292.99	4,621,721.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,860,110.97</b>	<b>25,267,845.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,538,057.49</b>	<b>12,408,814.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>54,320.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,142,839.27	6,032,526.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,142,839.27</b>	<b>6,032,526.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,142,839.27</b>	<b>-5,978,206.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,600,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,600,000.00</b>	<b>8,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,785.11	370,929.27
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、（三十六）		46,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,941,785.11</b>	<b>9,016,929.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,658,214.89</b>	<b>-416,929.27</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>	五、（三十七）	<b>-1,946,566.89</b>	<b>6,013,679.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十七）	7,238,496.48	1,224,817.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三十七）	<b>5,291,929.59</b>	<b>7,238,496.48</b>

法定代表人：朱鹏播主管会计工作负责人：陈小波会计机构负责人：陈小波

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		29,229,629.78	9,999,186.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		905,463.61	1,041,024.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,135,093.39	11,040,210.17
购买商品、接受劳务支付的现金		29,407,080.34	2,305,745.67
支付给职工以及为职工支付的现金		440,213.47	1,431,544.19
支付的各项税费		17,948.40	315,160.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,185,043.95	909,797.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,050,286.16	4,962,248.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,915,192.77	6,077,962.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,108,539.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,108,539.89	54,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,525,000.00	2,579,696.03
投资支付的现金		5,800,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,325,000.00	6,779,696.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,783,539.89	-6,725,376.03
<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		10,600,000.00	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,600,000.00	8,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,785.11	370,929.27
支付其他与筹资活动有关的现金			46,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,941,785.11	9,016,929.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,658,214.89	-416,929.27
<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>		2,526,562.01	-1,064,343.16
加：期初现金及现金等价物余额		160,473.87	1,224,817.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,687,035.88	160,473.87





## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	15,000,000.00				660,000.00				3,570,969.46		31,088,579.47	50,319,548.93
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,553.92		-13,985.29	-15,539.21
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				660,000.00				3,569,415.54		31,074,594.18	50,304,009.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,500,000.00								3,120,577.16		5,211,618.43	33,832,195.59
（一）综合收益总额											33,832,195.59	33,832,195.59
（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								3,120,577.16		-3,120,577.16			
1. 提取盈余公积								3,120,577.16		-3,120,577.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	25,500,000.00									-25,500,000.00			
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	25,500,000.00												
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,500,000.00				660,000.00			6,689,992.70		36,286,212.61		84,136,205.31	

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	15,000,000.00				660,000.00				1,511,109.89		7,655,735.39	
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	15,000,000.00				660,000.00				1,511,109.89		7,655,735.39	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,059,859.57		23,432,844.08	
（一）综合收益总额											25,492,703.65	
（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									2,059,859.57		-2,059,859.57	

1. 提取盈余公积									2,059,859.57		-2,059,859.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				660,000.00				3,570,969.46		31,088,579.47		50,319,548.93

法定代表人：朱鹏播主管会计工作负责人：陈小波会计机构负责人：陈小波

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				660,000.00				3,570,969.46		29,050,132.01	48,281,101.47
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,553.92		2,841,675.16	2,840,121.24
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				660,000.00				3,569,415.54		29,036,146.72	48,265,562.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,500,000.00								3,120,577.16		2,585,194.39	31,205,771.55
（一）综合收益总额											31,205,771.55	31,205,771.55
（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									3,120,577.16		-3,120,577.16	
1. 提取盈余公积									3,120,577.16		-3,120,577.16	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	25,500,000.00										-25,500,000.00	
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	25,500,000.00										-25,500,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		31,621,341.11	79,471,333.81

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				660,000.00				1,511,109.89		7,655,735.39	24,826,845.28

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				660,000.00				1,511,109.89		7,655,735.39	24,826,845.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,059,859.57		21,394,396.62	23,454,256.19
（一）综合收益总额											23,454,256.19	23,454,256.19
（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									2,059,859.57		-2,059,859.57	
1．提取盈余公积									2,059,859.57		-2,059,859.57	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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）												



本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00				660,000.00				3,570,969.46		29,050,132.01	48,281,101.47

### 三、 财务报表附注

## 厦门羽星科技股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）历史沿革

厦门羽星智能科技有限责任公司是厦门羽星科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身，于2012年6月14日由厦门市思明区工商行政管理局批准设立，注册资本壹佰万元整。法定代表人：冯意山。第一次出资20万元，由股东冯意山出资6.00万元占实收资本的30.00%，股东叶梦安出资8.00万元占实收资本的40.00%，股东蒋明龙出资6.00万元占实收资本的30.00%，本次出资已由厦门方华会计师事务所有限公司审验，并出具厦门方华验（2012）0396号验资报告。

2012年7月3日进行第二次出资，出资金额80.00万元，由股东冯意山出资24.00万元，股东叶梦安出资32.00万元，股东蒋明龙出资24.00万元，本次出资已由厦门普和会计师事务所有限公司审验，并出具厦普和内验（2012）第BY104号验资报告。

2012年10月26日，根据股东会决议同意股东冯意山将所持有股权的3.30%转让给樊焱，股东叶梦安将所持有股权的4.50%转让给樊焱，股东蒋明龙将所持有股权的3.30%转让给樊焱，经过上述股权转让后，股东冯意山出资26.70万元，占实收资本的26.70%；股东叶梦安出资35.50万元，占实收资本的35.50%；股东蒋明龙出资26.70万元，占实收资本的26.70%；股东樊焱出资11.10万元，占实收资本的11.10%。

2013年3月14日，根据股东会决议公司新增注册资本408.00万元，由股东冯意山出资108.936万元，股东叶梦安出资144.84万元，股东蒋明龙出资108.936万元，股东樊焱出资45.288万元，本次出资已由厦门市天茂会计师事务所有限公司审验，并出具厦天茂会验字（2013）第Y0874号验资报告。

2014年5月23日，根据股东会决议同意法定代表人由冯意山变更为蒋明龙，同意股东叶梦安将所持有股权的3.30%转让给冯意山、将所持有股权的2.20%转让给蒋明龙，股东樊焱将所持有股权的11.10%转让给蒋明龙。

2015年9月17日，根据股东会决议同意股东叶梦安将所持有股权的15.00%转让给蒋明龙，同意股东冯意山将所持有股权的15.00%转让给蒋明龙，经过上述股权转让后，股东冯意山出资76.20万元，占实收资本的15.00%；股东叶梦安出资76.20万元，占实收资本的15.00%；股东蒋明龙出资355.60万元，占实收资本的70.00%。

2015年6月20日，根据厦门市羽星智能科技有限责任公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，整体变更后公司名称为“厦门羽星科技股份有限公司”；全体股东签署了《发

起人协议》，以厦门市羽星智能科技有限责任公司截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产为基础，发起设立股份有限公司。

2015 年 11 月 5 日，各发起人以其各自拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴审字第 64000017 号审计报告审计的净资产 5,811,656.65 元折股投入，净资产折合股本后的余额 731,656.65 元转为资本公积。其中：蒋明龙认缴出资 355.60 万元，占注册资本的 70.00%；叶梦安认缴出资 76.20 万元，占注册资本的 15.00%；冯意山认缴出资 76.20 万元，占注册资本的 15.00%。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此事项进行审验，并出具（2015）京会兴验字第 62000024 号验资报告。

2015 年 12 月 23 日，根据公司 2015 年第三次股东大会（临时）决议，同意以资本公积 731,656.65 元及未分配利润 3,688,343.35 元按原持股比例分别向股东叶梦安、股东冯意山转增股本 66.30 万元、向股东蒋明龙转增股本 309.40 万元；同意定向发行新股 550 万股，分别由新增的 42 名自然人股东认购。新增注册资本 992.00 万元已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具（2015）京会兴验字第 62000034 号验资报告。

2020 年 01 月 06 日，本公司和自然人股东朱鹏播签订收购合同，取得蒋明龙持有的本公司的 44.33% 股权对应的全部表决权委托，从而取得本公司实际控制权，该次转让完成后，自然人股东朱鹏播通过投资关系、协议方式，使得本公司控股股东及实际控制人发生变更，控股股东及实际控制人由蒋明龙变更为朱鹏播，不存在新增的一致行动人。

公司于 2020 年 05 月 22 日召开股东大会，会议通过《2019 年年度权益分派预案》，以公司总股本 15,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 17 股，共分配红股 25,500,000 股，配送红股后总股本由 15,000,000 股变更 40,500,000 股。

变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	蒋明龙	货币资金	1,795.50	44.33
2	朱鹏播	货币资金	432.00	10.67
3	叶梦安	货币资金	384.74	9.50
4	冯意山	货币资金	232.74	5.75
5	程薇薇等 60 名自然人股东	货币资金	1,205.02	29.75
合计			4,050.00	100.00

## （二）公司注册地、组织形式

2016 年 1 月 11 日，厦门市市场监督管理局换发了新的《营业执照》，统一社会信用代码 913502005949763256，注册地址：厦门市思明区曾厝垵路 8 号一楼 A215；类型：法人商事主体【股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）】；法定代表人：朱鹏播；注册资本：肆仟零伍拾万元整；营业期限：长期。

## （三）经营范围

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；信息技术咨询服务；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；互

联网安全服务；互联网数据服务；互联网设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；云计算设备销售；软件开发；软件销售；生物质能资源数据库信息系统平台；信息安全设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；工商登记代理代办；财务咨询；咨询策划服务；数据处理服务；第一类医疗器械销售；机械设备销售；家用电器销售；家用电器研发；办公用品销售；日用品销售；针纺织品销售；玩具销售；化妆品零售；鞋帽批发；鞋帽零售；服装服饰批发；服装服饰零售。（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：计算机信息系统安全专用产品销售；互联网信息服务；网络文化经营；证券投资咨询。（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）。

#### （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

#### （五）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他

综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。



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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含

重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**（1）以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

**（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

**①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

**②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

**（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照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，除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外，其余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两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价

中，将被要求偿还的最高金额。

### （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

#### (十一) 持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值

损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其



自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；本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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本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，本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，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## **3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## **4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## **5、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （十八）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司销售自行开发的软件，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品（产品载体一般是光盘或者密钥），并取得客户签字或盖章的销售结算单后即确认收入。

公司销售高新产品时，包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量，并取得客户签字或盖章的销售结算单后确认收入即确认收入。

广告收入-广告会务服务费：为客户设计活动方案或方案实施，活动内容主要包括客户数据生产或转化相关的广告推广、新闻撰写、展示设计以及会场流程设计和实施服务等商业行为出现于公众面前，并取得客户签字或盖章的销售结算单后确认收入。

开店技术服务：公司与品牌企业主建立合作之后，收取合作定价，然后对品牌企业主员工进行培训，技术指导，包括商户课程、营销工具应用、会员维护和管理、门店营销引流活动等，并向品牌企业主交付开立 SAAS/DRP 平台等技术系统账户，品牌企业主签约客户之后向客户培训指导，并在平台系统开立账户后确认完成客户签约，公司每月月底根据平台系统开户名单整理客户签约结算表，交由品牌企业主签字确认，根据每月签约客户数量和约定每个签约客户金额确认收入。

信息资源服务：公司收取预收款，为品牌企业主进行一系列的视觉设计，包括网站设计、技术类维护、系统维护、内容维护，对品牌企业主数字渠道建设出具策划、文案、设计及相关制作，并根据行业数字分析在百度浏览器、360 浏览器、搜狗浏览器等各大平台投放广告进行推广，客服与目标客户沟通，获取客户电话、微信等信息资源数据，然后将目标客户信息交由品牌企业主，经过品牌企业主与目标客户沟通之后签订经销合同，在 SAAS、DRP、erp 平台等系统为目标客户开立账户。公司每月月底根据平台系统开户名单整理客户签约结算表，交由品牌企业主签字确认后确认收入。

网络信息服务收入：广告宣传费，相关的广告或商业行为出现于公众面前，并取得客户签字或盖章的销售结算单后确认收入；广告的制作费，根据制作广告的完工进度确认收入，并取得客户签字或盖章的结算单后即确认收入。

### （十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。



## 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

## 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

（1）公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

新收入准则对本公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表的影响如下，

未受影响的报表项目未包含在内：

合并报表科目名称	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
应收账款	24,827,749.80	-89,128.22	24,738,621.58
其他非流动资产		89,128.22	89,128.22
流动负债：			
预收款项	2,400.00	-2,400.00	
合同负债		2,264.15	2,264.15
其他流动负债	290,413.79	135.85	290,549.64

(续)

母公司科目名称	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
应收账款	6,311,141.80	-89,128.22	6,222,013.58
其他非流动资产		89,128.22	89,128.22
流动负债：			
预收款项	2,400.00	-2,400.00	
合同负债		2,264.15	2,264.15
其他流动负债	290,413.79	135.85	290,549.64

## 2、重要会计估计变更

本公司本年度无主要会计估计变更事项。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,238,496.48	7,238,496.48	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,827,749.80	30,266,429.05	5,438,679.25
应收款项融资			
预付款项	6,315,343.05	6,315,343.05	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	3,184,572.71	3,184,572.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	6,204,245.95	6,204,245.95	
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	572,735.49	572,735.49	
<b>流动资产合计</b>	<b>48,343,143.48</b>	<b>53,781,822.73</b>	<b>5,438,679.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	135,299.08	135,299.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,334,381.45	7,334,381.45	
开发支出	8,229,568.56	8,229,568.56	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	376,404.06	376,404.06	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>16,075,653.15</b>	<b>16,075,653.15</b>	
<b>资产总计</b>	<b>64,418,796.63</b>	<b>69,857,475.88</b>	<b>5,438,679.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,600,000.00	6,600,000.00	
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	7,092,951.81	9,675,970.61	2,583,018.80
预收款项	2,400.00		-2,400.00
合同负债		2,264.15	2,264.15
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	214,203.08	214,203.08	
应交税费	572,803.77	572,803.77	
其他应付款	624,267.92	624,267.92	
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	290,413.79	290,549.64	135.85
<b>流动负债合计</b>	<b>15,397,040.37</b>	<b>17,980,059.17</b>	<b>2,583,018.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,557,867.78	1,557,867.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,557,867.78</b>	<b>1,557,867.78</b>	
<b>负债合计</b>	<b>16,954,908.15</b>	<b>19,537,926.95</b>	<b>2,583,018.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	660,000.00	660,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,570,969.46	3,570,969.46	
一般风险准备*			
未分配利润	28,232,919.02	31,088,579.47	
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>47,463,888.48</b>	<b>50,319,548.93</b>	<b>2,855,660.45</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>47,463,888.48</b>	<b>50,319,548.93</b>	<b>2,855,660.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>64,418,796.63</b>	<b>69,857,475.88</b>	<b>5,438,679.25</b>

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	160,473.87	160,473.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,311,141.80	11,749,821.05	5,438,679.25
应收款项融资			
预付款项	4,720,760.05	4,720,760.05	
其他应收款	21,530,599.81	21,530,599.81	
其中：应收利息			
应收股利	18,346,027.10	18,346,027.10	

存货	6,204,245.95	6,204,245.95	
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	572,735.49	572,735.49	
<b>流动资产合计</b>	<b>39,499,956.97</b>	<b>44,938,636.22</b>	<b>5,438,679.25</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	4,200,000.00	4,200,000.00	
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	135,299.08	135,299.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,334,381.45	7,334,381.45	
开发支出	4,776,738.44	4,776,738.44	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	376,404.06	376,404.06	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>16,822,823.03</b>	<b>16,822,823.03</b>	
<b>资产总计</b>	<b>56,322,780.00</b>	<b>61,761,459.25</b>	<b>5,438,679.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,600,000.00	6,600,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,663,267.51	4,246,286.31	2,583,018.80
预收款项	2,400.00		-2,400.00
合同负债		2,264.15	2,264.15
应付职工薪酬	157,403.08	157,403.08	
应交税费	1,718.90	1,718.90	
其他应付款	624,267.92	624,267.92	
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	290,413.79	290,549.64	135.85
<b>流动负债合计</b>	<b>9,339,471.20</b>	<b>11,922,490.00</b>	<b>2,583,018.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,557,867.78	1,557,867.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,557,867.78</b>	<b>1,557,867.78</b>	
<b>负债合计</b>	<b>10,897,338.98</b>	<b>13,480,357.78</b>	<b>2,583,018.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	660,000.00	660,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,570,969.46	3,570,969.46	
未分配利润	26,194,471.56	29,050,132.01	2,855,660.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>45,425,441.02</b>	<b>48,281,101.47</b>	<b>2,855,660.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>56,322,780.00</b>	<b>61,761,459.25</b>	<b>5,438,679.25</b>

#### 4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
应收账款	-30,157.97	-30,157.97
其他非流动资产	30,157.97	30,157.97
预收款项	-1,245,664.73	
合同负债	1,175,155.41	
其他流动负债	70,509.32	

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度	
	合并	母公司
信用减值损失	20,144.57	20,144.57
资产减值损失	-20,144.57	-20,144.57

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

1、根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税（2018）99号文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。故本公司符合该条税收优惠政策。

2、本公司于2017年10月10日取得高新技术企业证书，2020年12月01日换发新证，因此从2020年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

3、本公司的子公司霍尔果斯羽星科技有限公司，符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业所得税优惠目录》范围内的企业，所得税五年内免征。

4、根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文件，本公司及子公司霍尔果斯羽星科技有限公司符合该优惠政策，增值税进项税加计抵减10%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,309.50
银行存款	5,291,929.59	7,235,186.98
其他货币资金		
合计	5,291,929.59	7,238,496.48
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：期末货币资金中不存在使用受限的货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,536,067.62
1至2年	6,819,803.00
2至3年	
3至4年	5,691,200.00
4至5年	253,700.00
5年以上	32,156.50
合计	37,332,927.12

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,332,927.12	100.00	3,117,466.80	8.35	34,215,460.32
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,332,927.12	100.00	3,117,466.80	8.35	34,215,460.32
合计	37,332,927.12	100.00	3,117,466.80	8.35	34,215,460.32

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,791,262.25	100.00	1,524,833.20	4.80	30,266,429.05
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,791,262.25	100.00	1,524,833.20	4.80	30,266,429.05
合计	31,791,262.25	100.00	1,524,833.20	4.80	30,266,429.05

## (1) 按组合计提坏账准备：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,536,067.62		
1 至 2 年	6,819,803.00	681,980.30	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	5,691,200.00	2,276,480.00	40.00
4 至 5 年	253,700.00	126,850.00	50.00
5 年以上	32,156.50	32,156.50	100.00
合计	37,332,927.12	3,117,466.80	—

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,019,255.47		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	5,965,335.63	1,193,067.13	20.00
3 至 4 年	715,695.00	286,277.99	40.00
4 至 5 年	90,976.15	45,488.08	50.00
5 年以上			
合计	31,791,262.25	1,524,833.20	—

## 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	其他变动	
预期信用损失	1,524,833.20	2,086,928.60		494,295.00		3,117,466.80
合计	1,524,833.20	2,086,928.60		494,295.00		3,117,466.80

**4、本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	494,295.00

**其中重要的应收账款核销情况**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
汇金石（厦门）有限公司	货款	7,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
电商谷（厦门）发展有限公司	货款	10,500.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门科翔高新产业发展有限公司	货款	4,800.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
福建龙创网络科技有限公司	货款	22,155.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门得祥行酒业有限公司	货款	207,160.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门海天建旅传播顾问有限公司	货款	40,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门巴厘风情婚纱摄影有限公司	货款	202,680.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
合计	/	494,295.00	/	/	/

**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	应收账款期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京五洲山石国际文化传媒有限公司	8,221,688.00	22.02	
北京金绍博会展服务有限公司	5,132,000.00	13.75	
福建竞阳民防科技股份有限公司	4,222,500.00	11.31	1,623,290.00
北京科智威智能科技有限公司	3,771,723.00	10.10	377,172.30
北京百全优智能科技有限公司	3,550,000.00	9.51	
合计	24,897,911.00	66.69	2,000,462.30

**（三）预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,358,599.18	65.82	4,315,343.05	68.33
1-2年	2,859,142.00	20.11	2,000,000.00	31.67
2-3年	2,000,000.00	14.07		
3年以上				
合计	14,217,741.18	100.00	6,315,343.05	100.00

**账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	福州市卓普信息技术有限公司	2,000,000.00	委外开发，未完工
2	福州聚网客网络技术有限公司	1,950,000.00	委外开发，未完工
3	商机在线（湖北）网络技术有限公司	1,120,000.00	预付服务费，尚未结算
4	厦门市东南特卫科技有限公司	166,346.00	预付服务费，尚未结算
5	广州方顺科技有限公司	95,830.00	预付服务费，尚未结算
	合计	5,332,176.00	—

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
厦门互云共创信息科技有限公司	非关联方	4,600,000.00	37.24	1年以内	预付服务费，尚未结算
福州市卓普信息技术有限公司	非关联方	2,000,000.00	16.19	2-3年	委外开发，未完工
福州聚网客网络技术有限公司	非关联方	1,950,000.00	15.79	1-2年	委外开发，未完工
商机在线（湖北）网络技术有限公司	非关联方	1,120,000.00	9.07	1年以内、1-2年	预付服务费，尚未结算
商机在线（北京）网络技术有限公司	非关联方	1,040,243.85	8.42	1年以内	预付服务费，尚未结算
海南招盟网络技术有限公司	非关联方	545,605.40	4.42	1年以内	委外开发，未完工
合计	—	11,255,849.25	91.13	—	—

## (四) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,299,443.14	3,184,572.71
合计	15,299,443.14	3,184,572.71

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	14,705,795.82
1至2年	
2至3年	5,000.00
3至4年	982,745.54
4至5年	
5年以上	
合计	15,693,541.36

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	14,652,657.90	
资产处置款	564,284.00	2,766,000.00
货物	418,461.54	735,561.54
劳务		195,960.00

往来款		49,948.00
代扣医社保	29,817.92	18,155.56
保证金	23,320.00	41,544.00
其他	5,000.00	20,264.09
合计	15,693,541.36	3,827,433.19

## (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)	
2020年1月1日余额	592,912.48		49,948.00	642,860.48
2020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	366,672.74			366,672.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	565,487.00		49,948.00	615,435.00
其他变动				
2020年12月31日余额	394,098.22			394,098.22

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	642,860.48	366,672.74		615,435.00		394,098.22
合计	642,860.48	366,672.74		615,435.00		394,098.22

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	615,435.00

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
厦门恒势科技有限公司	货款	214,100.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
筑展（厦门）建筑科技有限公司	货款	195,960.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门禅艺装饰有限公司	货款	75,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门市水晶谷模型设计有限公司	货款	28,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门高新人才开发有限公司	其他	1,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
上海未来伙伴机器人有限公司	货款	45,718.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南京龙鑫影视器材有限公司	其他	4,230.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
北京超凡志成知识产权代理事务所	其他	150.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门市华沧采购招标有限公司	其他	200.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门市务实采购有限公司	其他	200.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
国家知识产权局专利局	其他	630.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
讯帝（厦门）电子科技有限公司	其他	41,544.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门唯轩商贸有限公司	其他	8,453.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门其翔置业有限公司	其他	250.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
合计	/	615,435.00	/	/	/

## (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
郭荣	借款	4,199,339.50	1 年以内	26.76	
杨永晖	借款	3,516,977.56	1 年以内	22.41	
许云香	借款	3,188,948.39	1 年以内	20.32	
徐超	借款	1,826,014.67	1 年以内	11.64	
方珍华	借款	1,921,377.78	1 年以内	12.24	
合计	—	14,652,657.90	—	93.37	

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				113,044.01		113,044.01
库存商品	3,888,787.20		3,888,787.20	6,088,857.78		6,088,857.78
发出商品						
生产成本				2,344.16		2,344.16
合计	3,888,787.20		3,888,787.20	6,204,245.95		6,204,245.95

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品		2,375,361.90		2,375,361.90			
合计		2,375,361.90		2,375,361.90			

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	274,083.39	3.62
增值税留抵税额		572,731.87

项目	期末余额	期初余额
合计	274,083.39	572,735.49

**（七）固定资产****1、总表情况****（1）分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,958.55	135,299.08
固定资产清理		
合计	25,958.55	135,299.08

**2、固定资产****（1）固定资产情况**

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	711,560.85	311,532.49	1,023,093.34
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	664,912.77	127,094.02	792,006.79
(1)处置或报废	664,912.77	127,094.02	792,006.79
4.期末余额	46,648.08	184,438.47	231,086.55
二、累计折旧			
1.期初余额	670,633.24	217,161.02	887,794.26
2.本期增加金额	4,996.40	49,012.61	54,009.01
(1)计提	4,996.40	49,012.61	54,009.01
3.本期减少金额	633,676.56	102,998.71	736,675.27
(1)处置或报废	633,676.56	102,998.71	736,675.27
4.期末余额	41,953.08	163,174.92	205,128.00
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	4,695.00	21,263.55	25,958.55
2.期初账面价值	40,927.61	94,371.47	135,299.08

**（八）无形资产****1、无形资产情况**

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额		10,848,940.05	9,059.83	10,857,999.88
2.本期增加金额	3,452,830.12			3,452,830.12

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发	3,452,830.12			3,452,830.12
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		6,557,776.47	9,059.83	6,566,836.30
(1) 处置		6,557,776.47	9,059.83	6,566,836.30
4.期末余额	3,452,830.12	4,291,163.58		7,743,993.70
二、累计摊销				
1.期初余额		3,229,349.29	3,676.70	3,233,025.99
2.本期增加金额	287,735.90	961,418.65	679.50	1,249,834.05
(1) 计提	287,735.90	961,418.65	679.50	1,249,834.05
3.本期减少金额		2,971,757.36	4,356.20	2,976,113.56
(1) 处置		2,971,757.36	4,356.20	2,976,113.56
4.期末余额	287,735.90	1,219,010.58		1,506,746.48
三、减值准备				
1.期初余额		290,592.44		290,592.44
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额		290,592.44		290,592.44
(1) 处置		290,592.44		290,592.44
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,165,094.22	3,072,153.00		6,237,247.22
2.期初账面价值		7,328,998.32	5,383.13	7,334,381.45

本期通过公司内部研发形成的无形资产占本期无形资产增加额的比例为 100.00%。

## (九) 开发支出

### 1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资源管理平台	36,469.30		83,453.58		119,922.88	
智慧校门标准化实施方案	4,740,269.14		25,724.61		4,765,993.75	
素质教育内容服务平台			42,161.68		42,161.68	
智慧校园安全信息服务平台			42,268.57		42,268.57	
智慧班牌交互式信息管理系统			42,854.66		42,854.66	
开放式智慧互动展示控制系统			42,207.43		42,207.43	
研发基于语音识别的坐席语音辅助系统		4,367,924.45				4,367,924.45
研发广告运营数据接入方法及装置		3,674,528.24				3,674,528.24



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SAAS 服务管理平台系统	2,264,150.87			2,264,150.87		
DRP 平台智能商品展示系统	245,283.02			245,283.02		
ERP 供应链系统	943,396.23			943,396.23		
网络广告效果的统计系统		1,320,754.71	141,509.43		141,509.43	1,320,754.71
分布式用户评级系统		7,264,151.03	174,442.96		174,442.96	7,264,151.03
合计	8,229,568.56	16,627,358.43	594,622.92	3,452,830.12	5,371,361.36	16,627,358.43

## (十) 递延所得税资产

## 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	2,639,046.60	395,856.99	2,509,360.43	376,404.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	2,639,046.60	395,856.99	2,509,360.43	376,404.06

## (十一) 其他非流动资产

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
合同资产	50,302.53	20,144.57	30,157.96			
合计	50,302.53	20,144.57	30,157.96			

## (十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,600,000.00	
保证借款	2,000,000.00	6,600,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	8,600,000.00	6,600,000.00

说明：

1、抵押借款：2020 年 11 月 18 日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，编号：兴银厦业六流贷字 2020035 号，借款期限为 12 个月，借款期间：2020 年 11 月 18 日-2021 年 11 月 17 日，借款金额人民币 460 万；借款人指定户名为厦门羽星科技股份有限公司，账号为 129920100100240813，开户银行为兴业银行股份有限公司厦门湖里支行为专门资金回笼账户。担保方式为保证担保与抵押担保；签订最高额抵押合同，合同编号：兴银厦业六额抵字 2020011 号，抵押最高本金限额 700 万人民币整，抵押额度有效期自 2020 年 11 月 9 日至 2030 年 11 月 8 日止；抵押物为房地产海沧区沧虹东里 10 号 704 室；

抵押人为付晨燕。最高额保证合同，合同编号：兴银厦业六额个保字 2020011B 号，保证最高本金限额为 460 万元人民币，保证人为蒋明龙，保证额度有效期自 2020 年 11 月 9 日至 2021 年 7 月 13 日止。

2、保证借款：2020 年 8 月 4 日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，合同编号为兴银厦业六流贷字 2020027 号，借款期限为 12 个月，借款期间：2020 年 8 月 4 日-2021 年 8 月 3 日，借款金额 200 万元人民币，借款人指定户名为厦门羽星科技股份有限公司，账号为 129920100100240813，开户银行为兴业银行股份有限公司厦门湖里支行为专门资金回笼账户。担保方式为保证担保；签订最高额保证合同，合同编号：兴银厦业六额个保字 2020011A 号，保证人：朱鹏播，保证最高本金限额为人民币 200 万整，保证有效期自 2020 年 7 月 29 日至 2021 年 7 月 13 日止。

3、信用借款：2020 年 12 月 14 日新增工商银行借款，签订网上经营快贷借款合同，合同编号：0410000240-2020 年(城建)字 00522 号，借款期限为 2020 年 12 月 14 日至 2021 年 06 月 12 日，借款金额为人民币 2,000,000.00 元。

### （十三）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款		74,150.00
广告		8,012,703.10
劳务		1,207,415.70
货物	94,985.01	381,701.81
其他	28,000.00	
合计	122,985.01	9,675,970.61

#### 2、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,900.00	9,303,488.10
1 至 2 年	37,085.01	55,695.71
2 至 3 年		4,150.00
3 年以上		312,636.80
合计	122,985.01	9,675,970.61

#### 3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门亚帝文化传媒有限公司	69,880.01	尚未结算
福建省通信产业服务有限公司安防分公司	25,105.00	尚未结算
合计	94,985.01	—

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄
厦门亚帝文化传媒有限公司	非关联方	69,880.01	56.82	1 年以内、1-2 年

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄
福建省通信产业服务有限公司安防分公司	非关联方	25,105.00	20.41	1-2 年
厦门瑞晟会计师事务所有限公司	非关联方	28,000.00	22.77	1 年以内
合计	—	122,985.01	100.00	—

#### （十四）合同负债

##### 1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,175,155.41	2,400.00
合计	1,175,155.41	2,400.00

##### 2、合同负债按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,175,155.41	2,264.15
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,175,155.41	2,264.15

##### 3、按欠款方归集的期末余额主要单位的合同负债情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例（%）	账龄
厦门义文教育投资发展有限公司	非关联方	452,830.19	38.53	1 年以内
北京森家环保科技有限公司	非关联方	224,528.30	19.11	1 年以内
杭州轻潮界限科技有限公司	非关联方	179,245.28	15.25	1 年以内
杭州时尚速度科技有限公司	非关联方	94,339.62	8.03	1 年以内
四川渔丰生态水产养殖有限公司	非关联方	75,471.70	6.42	1 年以内
合计	—	1,026,415.09	87.34	—

#### （十五）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	214,203.08	1,212,104.79	578,891.32	847,416.55
二、离职后福利-设定提存计划		3,581.28	3,581.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	214,203.08	1,215,686.07	582,472.60	847,416.55

##### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	213,855.06	1,196,926.87	563,365.38	847,416.55
二、职工福利费				
三、社会保险费		12,784.02	12,784.02	
其中：医疗保险费		10,693.13	10,693.13	
工伤保险费		46.50	46.50	
生育保险费		2,044.39	2,044.39	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	348.02	2,393.90	2,741.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	214,203.08	1,212,104.79	578,891.32	847,416.55

**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		3,438.03	3,438.03	
2.失业保险费		143.25	143.25	
3.企业年金缴费				
合计		3,581.28	3,581.28	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	620,336.97	532,083.01
企业所得税	335,676.52	45.21
城市维护建设税	22,422.28	5,639.81
教育费附加	22,375.38	16,099.98
地方教育费附加	14,916.91	10,733.32
印花税	6,741.85	8,202.44
合计	1,022,469.91	572,803.77

**(十七) 其他应付款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	223,329.46	624,267.92
合计	223,329.46	624,267.92

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
中介费	100,000.00	100,000.00
顾问费	100,000.00	518,867.92
其他	23,329.46	5,400.00
合计	223,329.46	624,267.92

**(2) 其他应付款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	123,329.46	624,267.92
1 至 2 年	100,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	223,329.46	624,267.92

**(十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
厦门市创新资金	30,413.79	30,413.79
国家创新资金	260,000.00	260,000.00
待转销项税额	70,509.32	0.00
合计	360,923.11	290,413.79

其他流动负债为下一个会计期间转入当期损益的与资产相关的政府补助。

## （十九）递延收益

### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,557,867.78	193,901.11	1,751,768.89	0.00	与资产相关
合计	1,557,867.78	193,901.11	1,751,768.89	0.00	—

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
高清晰度任意视点 LED 裸眼三维大屏展示系统	1,408,333.32				260,000.00			1,148,333.32	与资产相关
一种无切割的高清晰度多视点裸眼立体 LED 显示屏	149,534.46				30,413.80			119,120.66	与资产相关
合计	1,557,867.78				290,413.80			1,267,453.98	—

### 3、报告期取得的各类与资产相关的政府补助说明

（1）根据财政部《关于下达天津市等 26 省（自治区、直辖市、计划单列市）2014 年中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知》（财建【2014】571 号），厦门市财政局、厦门市科技局《关于下达中央财政 2014 年中小企业科技创新、科技服务和科技型中小企业创业投资引导基金的通知》，对本公司科技型中小企业技术创新项目——高清晰度任意视点 LED 裸眼三维大屏展示系统无偿资助 130.00 万元，系与资产相关的政府补助。该项目立项代码：14C26213511855，执行期限：2014 年 7 月—2016 年 6 月。本公司于 2014 年 12 月 16 日收到厦门市财政局项目资助款 130.00 万元。2015 年 7 月公司上述项目获得厦门市思明区科技和信息化局关于科技部中小企业技术创新基金立项奖励 130.00 万元。该项目于 2016 年 6 月完成研发资本化至无形资产，根据资产使用期限分期计入其他收益。

（2）根据厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2014 年度厦门市第一批企业创新、对台科技合作与交流基地项目及拨付资助经费的通知》，本公司的三维大屏展示系统-（一种无切割的高清晰度多视点裸眼立体 LED）显示屏项目政府无偿资助 30.00 万元，系与资产相关的政府补助，2014 年 6 月 27 日收到厦门市财政局拨款 18.00 万元，截至 2015 年 12 月该项目已实施完毕，经厦门市科学技术局验收，被审计单位按照形成无形资产的剩余使用年限分期计入其他收益，2016 年 4 月 7 日收到厦门市财政局拨付的资助余款 12.00 万元，确认递延收益。

## （二十）股本

**1、股本增减变动情况**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
叶梦安	1,425,000.00	2,422,400.00		3,847,400.00
蒋明龙	6,650,000.00	11,305,000.00		17,955,000.00
冯意山	862,000.00	1,465,400.00		2,327,400.00
朱鹏播	1,500,000.00	2,820,000.00		4,320,000.00
方明等 45 名自然人股东	4,563,000.00	7,487,200.00		12,050,200.00
合计	15,000,000.00	25,500,000.00		40,500,000.00

股本变动情况说明详见“一、公司基本情况”。

**（二十一）资本公积****1、资本公积增减变动明细**

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）	660,000.00			660,000.00
其他资本公积				
合计	660,000.00			660,000.00

**（二十二）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	3,570,969.46	3,120,577.16	1,553.92	6,689,992.70
任意盈余公积				
合计	3,570,969.46	3,120,577.16	1,553.92	6,689,992.70

**（二十三）未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,088,579.47	7,655,735.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,985.29	
调整后期初未分配利润	31,074,594.18	7,655,735.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,832,195.59	25,492,703.65
减：提取法定盈余公积	3,120,577.16	2,059,859.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	25,500,000.00	
期末未分配利润	36,286,212.61	31,088,579.47

**（二十四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	83,896,029.30	27,436,211.36	57,463,997.65	24,336,166.57
其他业务	381,105.57	56,213.82	298.58	15,811.98
合计	84,277,134.87	27,492,425.18	57,464,296.23	24,351,978.55

**2、分区域营业收入、营业成本**

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建	11,066,628.29	1,744,778.85	4,503,519.20	1,382,855.13

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州			483,620.67	18,291.21
北京	44,259,449.60	14,303,439.87	37,840,754.80	16,772,209.40
浙江	44,389.45	17,662.15	7,078,867.91	2,801,703.44
四川	1,707,337.27	641,880.16	6,053,962.11	2,662,506.66
山东	25,164,110.81	9,974,869.41	1,496,226.42	710,001.78
上海	25,829.49	10,277.31	7,345.12	4,410.93
江苏	4,716.98	1,876.84		
安徽	30,744.34	12,232.88		
湖北	177,498.10	70,624.83		
广东	1,070,015.45	425,749.13		
河北	499,999.99	198,945.31		
河南	207,547.17	82,581.08		
陕西	18,867.93	7,507.36		
合计	84,277,134.87	27,492,425.18	57,464,296.23	24,351,978.55

### 3、分类别营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	9,451,650.89		2,616,922.76	256,116.64
高新产品	341,121.24	284,320.13	1,247,877.97	586,551.69
非高新产品	1,418,503.20	326,762.78	479,385.66	217,281.39
广告服务	19,487,004.42	8,176,414.68	7,827,075.48	4,469,811.20
其他	381,105.57	56,213.82	298.58	15,811.98
广告发布			343,962.28	296,776.70
软件技术维护			2,351,603.85	4,867.56
信息资源服务	17,963,584.81	6,411,698.29	19,770,430.73	11,863,252.22
开店技术服务	18,330,187.96	4,410,998.14	20,173,908.73	5,886,792.19
软件开发服务	16,903,976.78	7,826,017.34	2,652,830.19	754,716.98
合计	84,277,134.87	27,492,425.18	57,464,296.23	24,351,978.55

### 4、公司前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期金额	占公司营业收入的比例（%）
济南众忧潮品科贸有限公司	非关联方	14,177,546.93	16.82
北京金绍博会展服务有限公司	非关联方	12,287,193.33	14.58
济南吉智商贸有限公司	非关联方	10,254,905.39	12.17
北京时尚潮流智能科技有限公司	非关联方	9,713,207.28	11.53
北京五洲山石国际文化传媒有限公司	非关联方	9,433,962.00	11.20
合计	--	55,866,814.93	66.29

### （二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,105.42	24,834.13
教育费附加	22,244.26	24,416.15
地方教育费附加	14,829.50	16,277.43
印花税	45,277.36	4,499.80
合计	104,456.54	70,027.51

**（二十六） 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	185,200.00	168,766.29
业务推广费		4,281.38
业务宣传费		9,190.49
社会保险费		15,130.92
业务招待费		13,629.16
差旅费		26,156.49
市内交通费		162.82
折旧及摊销费		979.64
办公费		522.90
广告促销费	4,618,647.30	3,689,200.00
合计	4,803,847.30	3,928,020.09

**（二十七） 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	744,100.00	492,940.23
无形资产摊销	962,098.15	781,701.05
中介机构费	551,592.26	510,515.05
房屋使用费	114,657.54	232,665.59
折旧费	15,225.39	37,923.81
办公费	39,270.83	31,546.13
其他费用	23,959.72	21,041.09
汽车费用	29,443.00	31,822.39
社保费	13,849.85	18,926.60
差旅费	43,342.62	43,571.11
业务招待费		17,845.56
福利费		1,239.00
工会经费/职工教育经费	2,393.90	5,080.19
邮电费	6,961.86	2,923.33
流动资产报废损失	843,172.01	
合计	3,390,067.13	2,229,741.13

**（二十八） 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
智慧校门标准化实施方案	8,488,162.64	
素质教育内容服务平台	183,671.11	154,161.37
智慧校园安全信息服务平台	216,711.53	162,807.80
智慧班牌交互式信息管理系统	42,854.66	94,645.96
开放式智慧互动展示控制系统	42,207.43	159,270.26
智慧校园资源管理平台		14,713.76
资源管理平台	59,935.45	16,979.51
合计	9,033,542.82	602,578.66

**（二十九） 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	341,785.11	370,929.27
减：利息收入	1,485.37	1,124.72



项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	12,361.87	5,466.52
融资费用		46,000.00
合计	352,661.61	421,271.07

**（三十）其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,728,721.02	456,047.77	与收益相关
政府补助	409,534.46	290,413.80	与资产相关
增值税即征即退收入		238,862.54	与收益相关
合计	2,138,255.48	985,324.11	--

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减额	520,860.33	与收益相关
社保补贴	1,000.00	与收益相关
税控抵减税额	327.37	与收益相关
一种无切割的高清晰度多视点裸眼立体 LED 显示屏	149,534.42	与资产相关，本期摊销转入
高清晰度任意视点 LED 裸眼三维大屏展示系统	1,408,333.36	与资产相关，本期摊销转入
研发加计扣除补贴	58,200.00	与收益相关
合计	2,138,255.48	—

**（三十一）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,086,928.60	-701,906.39
其他应收款坏账损失	-366,672.74	-435,802.08
合计	-2,453,601.34	-1,137,708.47

**（三十二）资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失	30,929.74	
存货跌价损失	-2,375,361.90	
合计	-2,344,432.16	0.00

**（三十三）资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-78,723.50
合计		-78,723.50

**（三十四）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他-长期挂账无需支付	326,602.50		326,602.50
合计	326,602.50		326,602.50

**（三十五）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
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			

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
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	2,625,333.82	54,440.13	2,625,333.82
滞纳金	40.03		40.03
其他			
合计	2,625,373.85	54,440.13	2,625,373.85

### （三十六）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	328,842.26	
递延所得税费用	-19,452.93	82,427.58
合计	309,389.33	82,427.58

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,832,195.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,074,829.34
子公司适用不同税率的影响	-4,680,865.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-84,574.28
其他	
所得税费用	309,389.33

### （三十七）现金流量表项目

#### 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
政府补助	59,200.00	349,632.62
即征即退增值税收入		238,862.54
往来款	845,962.71	451,462.05
利息收入	1,485.37	1,124.72
合计	906,648.08	1,041,081.93

#### 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
往来款	15,194,628.43	
期间费用的现金支出	7,009,262.66	4,616,254.57
银行手续费	12,361.87	5,466.52
滞纳金	40.03	
合计	22,216,292.99	4,621,721.09

#### 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
担保费		46,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		46,000.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,146,817.05	22,637,043.20
加：资产减值准备	4,798,033.50	1,137,708.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,009.01	87,545.66
无形资产摊销	1,249,834.05	1,035,978.84
长期待摊费用摊销		
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）		78,723.50
固定资产、无形资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,355,461.82	54,440.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	341,785.11	416,929.27
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,452.93	82,427.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,614,502.29	221,717.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,451,628.50	-20,701,904.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,821,175.91	7,358,204.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,538,057.49	12,408,814.87
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,291,929.59	7,238,496.48
减：现金的期初余额	7,238,496.48	1,224,817.03
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	-1,946,566.89	6,013,679.45

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,291,929.59	7,238,496.48
其中：库存现金		3,309.50
可随时用于支付的银行存款	5,291,929.59	7,235,186.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,291,929.59	7,238,496.48

### （三十九）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
与资产相关的政府补助		其他收益	290,413.80
与收益相关的政府补助	580,387.70	其他收益	580,387.70
合计	580,387.70		870,801.50

### 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
厦门羽星智维信息技术有限公司	厦门片区翔云一路	软件开发	51.00		投资设立
霍尔果斯羽星科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

其他说明：本公司尚未对子公司厦门羽星智维信息技术有限公司实际出资，子公司也尚未开展经营业务，故公司于 2021 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十一次会议，会议全体 5 位董事出席，审议通过了《关于拟注销控股子公司厦门羽星智维信息技术有限公司的议案》。

### 八、关联方及关联交易

#### （一）关联方关系

##### 1、本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	注册地	出资金额（万元）	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
朱鹏播	董事长\控股股东	湖北省孝感市	432.00	10.667	55.00

##### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

##### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶梦安	股东
蒋明龙	副董事长、总经理
冯意山	股东
魏小清	冯意山之妻
付晨燕	董事、蒋明龙之妻
陈红梅	朱鹏播之妻

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
薛雯心	董事
陈烁	董事
朱勇惠	董事
陈小波	财务负责人/信息披露负责人
黄学林	监事会主席
吴可欣	职工监事
刘亚彩	监事
上海维觉贸易有限公司	叶梦安控制的公司
北京孵家科技股份有限公司	朱鹏播控制的公司
北京龙誉文化传播有限公司	朱鹏播控制的公司
北京德喜国际投资有限责任公司	朱鹏播控制的公司
北京龙利莱信息咨询中心（有限合伙）	朱鹏播控制的公司
霍尔果斯孵家科技有限公司	朱鹏播控制的公司
安徽国耀园林工程有限公司	薛雯心任执行董事、总经理
北京利丰顺信息咨询中心（有限合伙）	薛雯心为股东、陈烁配偶为股东
青岛德喜哆塘生物科技有限公司	陈烁配偶任职执行董事兼总经理

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱鹏播	2,000,000.00	2020/3/23	2022/3/22	否
蒋明龙、付晨燕	4,600,000.00	2020/11/9	2021/7/13	否

（1）2020年8月4日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，合同编号为兴银厦业六流贷字 2020027 号，借款期限为 12 个月，借款期间：2020 年 8 月 4 日-2021 年 8 月 3 日，借款金额 200 万元人民币，借款人指定户名为厦门羽星科技股份有限公司，账号为 129920100100240813，开户银行为兴业银行股份有限公司厦门湖里支行为专门资金回笼账户。担保方式为保证担保；签订最高额保证合同，合同编号：兴银厦业六额个保字 2020011A 号，保证人：朱鹏播，保证最高本金限额为人民币 200 万整，保证有效期自 2020 年 7 月 29 日至 2021 年 7 月 13 日止。

（2）2020 年 11 月 18 日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，编号：兴银厦业六流贷字 2020035 号，借款期限为 12 个月，借款期间：2020 年 11 月 18 日-2021 年 11 月 17 日，借款金额人民币 460 万；借款人指定户名为厦门羽星科技股份有限公司，账号为 129920100100240813，开户银行为兴业银行股份有限公司厦门湖里支行为专门资金回笼账户。担保方式为保证担保与抵押担保；签订最高额抵押合同，合同编号：兴银厦业六额抵字 2020011 号，抵押最高本金限额 700 万人民币整，抵押额度有效期自 2020 年 11 月 9 日至 2030 年 11 月 8 日止；抵押物为房地产海沧区沧虹东里 10 号 704 室；抵押人为付晨燕。最高额保证合同，合同编号：兴银厦业六额个保字 2020011B 号，保证最高本金限额为 460 万元人民币，保证人为蒋明龙，保证额度有效期自 2020 年 11 月 9 日至 2021 年 7 月 13 日止。

**2、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	273,800.00	654,000.00

**(五) 关联方应收应付款项****1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋明龙		1,800.00

**九、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

根据公司经营发展的需要，为整合公司业务、优化资源配置、降低管理成本、提升管理运营效率，公司于 2021 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十一次会议，会议全体 5 位董事出席，审议通过了《关于拟注销控股子公司厦门羽星智维信息技术有限公司的议案》。

**十一、其他重要事项**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	23,881,729.77
1 至 2 年	935,640.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	5,691,200.00
4 至 5 年	253,700.00
5 年以上	32,156.50
合计	30,794,426.27

**2、 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,794,426.27	100.00	2,529,050.51	8.21	28,265,375.76

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,833,324.62	80.64	2,529,050.51	8.21	22,304,274.11
按关联组合计提坏账准备的应收账款	5,961,101.65	19.36			5,961,101.65
合计	30,794,426.27	100.00	2,529,050.51	8.21	28,265,375.76

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,274,654.25	100.00	1,524,833.20	19.68	11,749,821.05
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,274,654.25	100.00	1,524,833.20	19.68	11,749,821.05
合计	13,274,654.25	100.00	1,524,833.20	19.68	11,749,821.05

## (1) 按账龄组合计提坏账准备：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,920,628.12		
1 至 2 年	935,640.00	93,564.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	5,691,200.00	2,276,480.00	40.00
4 至 5 年	253,700.00	126,850.01	50.00
5 年以上	32,156.50	32,156.50	100.00
合计	24,833,324.62	2,529,050.51	—

(续表)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,502,647.47		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	5,965,335.63	1,193,067.13	20.00
3 至 4 年	715,695.00	286,277.99	40.00
4 至 5 年	90,976.15	45,488.08	50.00
5 年以上			
合计	13,274,654.25	1,524,833.20	—

## (2) 按关联组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
霍尔果斯羽星科技有限公司	5,961,101.65		
合计	5,961,101.65		—

## (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	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,524,833.20	1,498,512.31		494,295.00		2,529,050.51
合计	1,524,833.20	1,498,512.31		494,295.00		2,529,050.51

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	494,295.00

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
汇金石（厦门）有限公司	货款	7,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
电商谷（厦门）发展有限公司	货款	10,500.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门科翔高新产业发展有限公司	货款	4,800.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
福建龙创网络科技有限公司	货款	22,155.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门得祥行酒业有限公司	货款	207,160.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门海天建旅传播顾问有限公司	货款	40,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
厦门巴厘风情婚纱摄影有限公司	货款	202,680.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
合计	/	494,295.00	/	/	/

## (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	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京五洲山石国际文化传媒有限公司	8,221,688.00	26.70	
霍尔果斯羽星科技股份有限公司	5,961,101.65	19.36	
北京金绍博会展服务有限公司	5,132,000.00	16.67	
福建竞阳民防科技股份有限公司	4,222,500.00	13.71	1,623,290.00
北京百全优智能科技有限公司	3,550,000.00	11.52	
合计	27,087,289.65	87.96	1,623,290.00

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,875,303.60	18,346,027.10
其他应收款	2,875,176.24	3,184,572.71
合计	27,750,479.84	21,530,599.81

## 2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
霍尔果斯羽星科技有限公司	24,875,303.60	18,346,027.10
合计	24,875,303.60	18,346,027.10

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露



账龄	期末余额
1 年以内	2,281,528.92
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	982,745.54
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,269,274.46

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产处置款	564,284.00	2,766,000.00
其他	453,279.46	1,019,889.19
保证金	23,320.00	41,544.00
往来款	2,228,391.00	
合计	3,269,274.46	3,827,433.19

## (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)	
2020 年 1 月 1 日余额	592,912.48		49,948.00	642,860.48
2020 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	366,672.74			366,672.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	565,487.00		49,948.00	615,435.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	394,098.22			394,098.22

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	642,860.48	366,672.74		615,435.00		394,098.22
合计	642,860.48	366,672.74		615,435.00		394,098.22

## (5) 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
霍尔果斯羽星科技有限公司	往来款	2,228,391.00	1 年以内	68.16	
厦门朗泰创意信息科技有限责任公司	货款	564,284.00	3-4 年	17.26	225,713.60
厦门炫智文化传播有限公司	货款	418,461.54	3-4 年	12.80	167,384.6

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
					2
代扣医社保	代垫社保款	29,817.92	1 年以内	0.91	
房租租赁保证金	保证金	16,320.00	1 年以内	0.50	
合计	—	3,257,274.46	—	99.63	393,098.2 2

### （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	10,000,000.0 0		10,000,000.00	4,200,000.0 0		4,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.0 0		10,000,000.00	4,200,000.0 0		4,200,000.00

#### 1、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	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
厦门羽星智维信 息技术有限公司						
霍尔果斯羽星科 技有限公司	4,200,000.00	5,800,000.00		10,000,000.00		
合计	4,200,000.00	5,800,000.00		10,000,000.00		

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,641,675.54	21,117,686.27	14,866,828.00	5,831,405.18
其他业务		56,213.82	298.58	15,811.98
合计	46,641,675.54	21,173,900.09	14,867,126.58	5,847,217.16

#### 2、分区域营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建	1,648,730.08	667,296.25	4,220,500.33	1,299,836.26
贵州			483,620.67	18,291.21
北京	28,606,153.39	8,037,686.57	10,155,660.46	4,524,678.76
上海			7,345.12	4,410.93
大连	443,396.23	138,728.59		
新疆	15,943,395.84	12,330,188.68		
合计	46,641,675.54	21,173,900.09	14,867,126.58	5,847,217.16

#### 3、分类别营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	9,451,650.89		2,616,922.76	256,116.64
高新产品	341,121.24	284,320.13	1,247,877.97	586,551.69
非高新产品	1,418,503.20	326,762.78	479,385.66	217,281.39

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告服务	35,430,400.21	20,506,603.36	7,827,075.48	4,469,811.20
其他		56,213.82	298.58	15,811.98
广告发布			343,962.28	296,776.70
软件技术维护			2,351,603.85	4,867.56
合计	46,641,675.54	21,173,900.09	14,867,126.58	5,847,217.16

#### 4、公司前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期金额	占公司营业收入的比例（%）
霍尔果斯羽星科技股份有限公司	关联方	15,943,395.84	34.18
北京金绍博会展服务有限公司	非关联方	12,287,193.33	26.34
北京五洲山石国际文化传媒有限公司	非关联方	9,433,962.00	20.23
北京百全优智能科技有限公司	非关联方	4,600,000.00	9.86
北京懋嘉衡会展服务有限公司	非关联方	1,331,460.39	2.85
合计	--	43,596,011.56	93.47

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,637,816.39	18,346,027.10
合计	23,637,816.39	18,346,027.10

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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		
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		

项目	金额	说明
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	-3,028,899.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,028,899.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-454,334.90	
非经常性损益净额	-2,574,564.45	

## （二）净资产收益率及每股收益

2020 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.31	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.15	0.90	0.90

厦门羽星科技股份有限公司

二〇二一年四月三十日

## 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：

公司董秘办公室