



羽星股份

NEEQ : 839152

厦门羽星科技股份有限公司

U-Think Technology Co., Ltd

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 2021年2月10日，公司进行2021年第一次定向发行2,811万股股票，总募集资金42,165,000.00元，并已完成新增股份登记和工商注册资本登记。
- 2021年4月9日，公司对外投资设立全资子公司，武汉羽星数据有限公司。
- 2021年11月19日，公司完成董事、监事换届，并选举出第三届新任董事、监事，任期三年。
- 2021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。基于渠道管理数字化需求的升级，公司委外研发了UT智能店铺经营体系和UT-结算通系统。

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.....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	116

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。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)基于谨慎性原则，对公司 2021 年度财务报告出具了有无法表示意见的审计报告。审计意见涉及事项不属于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 4 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2021 年年度财务状况和经营成果无不利影响。

针对审计报告无法表示意见事项，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，以消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

【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	1、根据《财政部税务总局科技部关于提高研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 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。

	<p>故本公司符合该条税收优惠政策。</p> <p>2、本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 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	<p>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。</p>
(三)市场竞争加剧的风险	<p>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。</p>
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	指	霍尔果斯羽星科技有限公司
武汉羽星	指	武汉羽星数据有限公司
有限公司	指	厦门羽星智能科技有限公司
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	股东大会、董事会、监事会议事规则
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。
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	陈烁
联系地址	厦门市思明区前埔路 188 号才子汇 5 楼 508 室
电话	13581703730
传真	0592-6889020
电子邮箱	chenshuo@uthink.cc
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	√集合竞价交易 □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	控股股东为（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 元	是
公司 2021 年注册资本变更为 68610000 元		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨力	于志强		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 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

2022 年 2 月 25 日，公司 2021 年第一次定向发行股票完成，定增完成后，公司总股份由 40,500,000 股增至 68,610,000 股，并于 2022 年 3 月 16 日完成了工商变更登记。

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	143,941,715.30	84,277,134.87	70.80%
毛利率%	48.08%	67.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,713,750.64	33,832,195.59	41.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,738,713.34	36,406,760.04	28.38%
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）	42.78%	50.32%	-
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）	41.91%	54.15%	-
基本每股收益	1.11	0.84	32.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	271,377,683.02	97,310,866.36	178.88%
负债总计	97,362,727.07	13,174,661.05	639.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,014,955.95	84,136,205.31	106.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.08	22.12%
资产负债率%（母公司）	29.78%	12.28%	-
资产负债率%（合并）	35.88%	13.54%	-
流动比率	2.55	5.93	-
利息保障倍数	26.91	100.89	-

(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	-57,059,299.61	13,538,057.49	-521.47%
应收账款周转率	3.50	2.54	-
存货周转率	38.43	5.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	178.88%	26.64%	-
营业收入增长率%	70.80%	40.56%	-
净利润增长率%	41.03%	109.19%	-

(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	40,500,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	365,983.79
其他营业外收入和支出	781,118.92
非经常性损益合计	1,147,102.71
所得税影响数	172,065.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	975,037.30

(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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

预付款项	12,352,061.72	14,217,741.18	-	-
存货	3,589,743.66	3,888,787.20	-	-
合同资产	6,114,723.00	0.00	-	-
应交税费	1,246,054.92	1,022,469.91	-	-
递延收益	1,267,453.98	0.00	-	-
盈余公积	7,223,008.76	6,689,992.70	-	-
未分配利润	38,227,696.77	36,286,212.61	-	-
营业收入	89,715,814.12	84,277,134.87	-	-
营业成本	30,075,443.98	27,492,425.18	-	-
研发费用	5,307,127.83	9,033,542.82	-	-
其他收益	870,801.50	2,138,255.48	-	-
预付款项	9,312,176.00	5,362,176.00	-	-
应交税费	715,084.45	491,499.44	-	-
递延收益	1,267,453.98	0.00	-	-
盈余公积	7,223,008.76	6,689,992.70	-	-
未分配利润	33,562,825.27	31,621,341.11	-	-
营业收入	52,080,354.79	46,641,675.54	-	-
营业成本	23,756,918.89	21,173,900.09	-	-
研发费用	4,991,175.44	8,717,590.43	-	-
其他收益	543,842.28	1,811,296.26	-	-

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

公司于近期发现，公司编制 2020 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经公司 2022 年 6 月 28 日第三届董事会第七次会议批准，对前期差错进行追溯调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司经第二届董事会第二十二次会议审议通过，为进一步提升企业的综合实力和核心竞争力，于 2021 年 4 月 9 日投资设立了全资子公司，武汉羽星数据有限公司，注册资本 500 万元。现该子公司已正常运营，业务在逐步拓展中。

公司经第二届董事会第二十一次会议审议通过，为降低管理成本，提升企业运营效率，于 2021 年 4 月 2 日决定注销子公司厦门羽星智维信息技术有限公司，现该子公司已注销。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

羽星是中国领先的数字渠道建设管理服务提供商。

羽星是一家基于多年渠道建设管理经验的互联网数字化服务公司。公司以 UT-EBC（Enterprise Business Capability）羽星业务能力系统为核心竞争力，凭借 AI 大数据智慧经营研究和资源整合能力，以及综合成本领先战略，帮助企业客户制定数字渠道战略、建设及管理数字渠道、通过数字赋能经营带入企业、商户和消费者，构建万物互联的智慧消费生态。

羽星是国家高新技术企业，国家科技部创新基金实施单位，福建省科技小巨人领军企业，厦门双软技术企业，厦门科技小巨人领军企业，厦门市创新型（试点）企业，入选厦门市科技计划。公司高度重视在信息交互、智慧空间、智慧云、物联网和移动互联网等领域的创新与研发，累计研发投入超 4700 万元，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。近年来，公司取得了 30 余项软件著作权及专利技术，包括 4 项发明专利，已受理发明专利 10 项，实用新型专利 10 项。自主知识产权合计近 100 项。公司先后获得“物联中国最具人气奖”、“厦门创新型试点企业”等多个奖项。

公司沉淀多年，通过综合成本领先战略，不断创造价值服务社会，确保数字渠道管理简单、高效、易控！基于羽星战略，围绕公司 MTP 宏大变革目标，倾力打造的 UT 众创创客自组织，人机协同，低成本高效服务企业客户，百人团队驱动 UT 众创自组织运营；筑基建资源沉淀及整合能力，品牌资源沉淀，媒体资源体系打造，战略合作中国工商银行收银结算通路；团队能征善战，驱动业务版图扩张，分别在北京、武汉、新疆设立分支机构，建立了 4 大服务业务体系。企业客户遍布北京、武汉、杭州、成都、福州、石家庄、济南、厦门等地区；渠道客户覆盖全国近 30 个省，到 21 年末，公司累计服务企业客户 160 多家，建管渠道 6300 多家，涉及新零售、新餐饮、新农业、大健康等行业。

羽星股份作为中国领先的数字渠道建设管理服务商，主要服务项目包括：数字渠道建设服务、数据信息服务、企业数字转型战略咨询服务、数字渠道智慧营销和智慧经营服务等，为客户提供一站式数字渠道建管解决方案及落地服务。

1、数字渠道建设服务：以 UT-EBC 企业业务能力系统为核心竞争力，通过自主研发的数据信息矿山服务系统获取数据，人机协同的在线创客，提供智能邀约到访，再由公司招商经理，进行驻场、会议、在线成交，根据成交金额或者成交家数，收取数字渠道建设服务费用。

2、数据信息服务：基于自主研发的数据信息矿山服务系统，提供百度、头条等平台账户管理运维，自媒矩阵运维，媒体智能运维，UT 视频营销，数据复用培养挖掘等等服务，帮助有渠道建设能力的企业客户低成本高效地获取意向客户资源，收取信息资源技术服务费用。

3、企业数字转型战略咨询服务：以数字化转型为前提，研究企业客户产品或服务，发现产品优缺点，分析市场位置与经济情况，为客户商业定位、商业模式、政策等提供相关咨询服务，提高客户竞争力和数字化能力。

4、数字渠道智慧营销和智慧经营服务：为客户提供“UT 银聚宝收银、结算系统”，“UT-S-ERP-DRP 智慧经营系统”，“UT-微商城系统解决方案”，“UT-智营销系统解决方案”，等系列智慧营销经营系统，以及数字渠道学院管理系统服务，提高企业数字化管理能力，帮助企业建立数字化营销系统，管理简单，高效，易控。

未来，“数字”将无处不在，数字技术与实体经济深度融合。羽星股份继续响应国家号召，助力企业和实体行业加快提升数字化能力，将自身优势赋能多行业数字化转型升级，推动传统产业升级转型，提升数字经济发展水平！

随着数字渠道数量增加，日积月累的经营数据增加，羽星的数字资产也随之增加，基于大数据及自

主核心算法的研发，羽星各系统通过不断自动学习将越来越智能。公司计划到 2025 年，为 1000 家企业客户提供数字渠道建管服务，届时将超过 10 万家数字渠道商户，实现数字化经营，大幅提升经济效益社会效益！

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。同时，公司针对内外部经营环境变化，不断推进业务转型升级，主营业务服务内容从智能招商和技术服务向数字渠道综合运营升级，服务的客户从既有的潮品、母婴领域扩充到餐饮、建材、教育、便利店等行业，从而推动公司经营业绩持续增长。展望未来，随着后疫情时期线上和数字化经营客户的需求不断提升，公司将通过不断提高数字化经营创新赋能实体企业和客户，从而为公司业绩持续增长奠定基础。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,865,160.11	16.53%	5,291,929.59	5.44%	747.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	44,909,958.12	16.55%	34,215,460.32	35.16%	31.25%
存货	0.00	-	3,888,787.20	4.00%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	512,053.60	0.19%	25,958.55	0.03%	1,872.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	23,153,668.38	8.53%	6,237,247.22	6.41%	217.22%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	11,600,000.00	4.27%	8,600,000.00	8.84%	34.88%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	153,626,241.83	56.61%	14,217,741.18	14.61%	980.52%
使用权资产	2,891,037.09	1.07%	806,842.39	0.83%	258.31%
开发支出	0.00	0.00%	16,627,358.43	17.09%	-100.00%
应付账款	1,612,901.35	0.59%	122,985.01	0.13%	1,211.46%
合同负债	2,197,881.61	0.81%	1,175,155.41	1.21%	87.03%
其他应付款	23,550,202.86	8.68%	223,329.46	0.23%	10,445.05%
实收资本	68,610,000.00	25.28%	40,500,000.00	41.62%	69.41%
资本公积	14,715,000.00	5.42%	660,000.00	0.68%	2,129.55%
其他流动负债	53,775,399.51	19.82%	360,923.11	0.37%	14,799.41%
盈余公积	11,115,279.56	4.10%	6,689,992.70	7.06%	66.15%
未分配利润	79,574,676.39	29.32%	36,286,212.61	37.29%	119.30%
租赁负债	1,617,570.71	0.60%	822,381.60	0.85%	96.70%
其他应收款	796,126.91	25.38%	15,299,443.14	15.72%	-94.80%

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 174,066,816.66 元，增幅比例 178.88%，主要原因是货币资金、应收账款、其他应付款、应付账款、短期借款的增加。

1、货币资金

本期货币资金较上年同期上升 39,573,230.52 元，增幅比例 747.80%，主要原因：本期公司定向发行股票，募集资金 42,165,000.00 元。

2、应收账款

本期公司应收账款较上年同期上升 10,694,497.80 元，增幅比例 31.25%，主要原因：本期营业收入较上期增长 70.80%，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。

3、存货

本期公司存货较上年同期下降 3,888,787.20 元，减幅比例 100.00%，主要原因：本期销售存货分布式终端 300 台，金额 3,888,787.20 元，期末存货为 0。

4、固定资产

本期公司固定资产较上年同期上升 486,095.05 元，增幅比例 1,872.58%，主要原因：本期北京分公司新增购入了固定资产。

5、开发支出

本期公司开发支出较上年同期上年下降 16,627,358.43 元，减幅比例 100.00%，主要原因：上期公司新增了 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，广告运营数据接入方法及装，网络广告效果统计系统，分布式用户评级系统，本期没有新的研发项目支出。

6、短期借款

本期公司短期借款较上年同期上升 3,000,000.00 元，增幅比例 34.88%，主要原因：上期公司享受的厦门市科技局新推出的科信贷政策，本期在上期原有贷款额度基础上新增科信贷 2,000,000.00 元，同时新增信用贷款 1,000,000.00 元。

7、实收资本

本期公司实收资本较上年同期上升 28,110,000.00 元，增幅比例 69.41%，主要原因：本期公司定向发行股票 28,110,000 股，募集资金 42,165,000.00 元。

8、盈余公积

本期公司盈余公积较上年同期上升 4,425,286.86 元，增幅比例 66.15%，主要原因：本期公司净利润为 47,713,750.64 元，本期提取盈余公积所致。

9、预付账款

本期公司预付账款较上年同期上升 139,408,500.65 元，增幅比例 980.52%，主要原因：本期公司为了 2022 年开拓市场，提前预先充值广告费，购买的广告资源还没有消费，没有结算，没有销账。

10、其他应付款

本期公司其他应付款较上年同期上升 23,326,873.40 元，增幅比例 10,445.05%，主要原因：本期公司往来款支付增加所致，分布别是福州益生华科技有限公司，福建中企智联有限公司，福建乐喜互动科技有限公司，收到往来款 22,650,943.40 元。

11、其他应收款

本期公司其他应收款较上年同期下降 14,503,316.23 元，减幅比例 94.80%，主要原因：本期公司收回了客户上期应收未收的货款，2020 年，北京惠享惠潮商贸有限公司，北京科智威智能科技有限公司，成都天天故事服饰有限公司，济南众优潮品科贸有限公司注销，由应收账款转其他应收款，已于 2021 年收回。

12、其他流动负债

本期公司其他流动负债较上年同期上升 53,414,476.40 元，增幅比例 14,799.41%，主要原因：本期公司新增保理公司借款 42,313,400.00 元，新增清康华悦借款 10,000,000.00 元。

13、资本公积

本期公司资本公积较上年同期上升 14,055,000 元，增幅比例 2,129.55%，主要原因：本期公司定向发行股票 2811 万股，每股溢价 0.50 元，形成资本公积 14,055,000.00 元。

14、合同负债

本期公司合同负债较上年同期上升 1,022,726.20 元，增幅比例 87.03%，主要原因：本期公司加强了新客户信用风险管控，新增了客户的预收货款。

15、应付账款

本期公司应付账款较上年同期下降 1,489,916.34 元，减幅比例 1,211.46%，主要原因：本期公司业务增长，采购需求增加，新增了供应商欠款。

16、未分配利润

本期公司未分配利润较上年同期上升 43,288,463.78 元，增幅比例 119.30%，主要原因：本期公司销售额同比上期增长 70.80%，净利润同比上期增长 41.03%。

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	143,941,715.30	-	84,277,134.87	-	70.80%
营业成本	74,732,358.33	51.92%	27,492,425.18	32.62%	171.83%
毛利率	48.08%	-	67.38%	-	-
销售费用	16,435,278.78	11.42%	4,803,847.30	5.70%	242.13%
管理费用	5,417,126.04	3.76%	3,390,067.13	4.02%	59.79%
研发费用	371,694.71	0.26%	9,033,542.82	10.72%	-95.89%
财务费用	1,738,213.49	1.21%	352,661.61	0.42%	392.88%
信用减值损失	3,123,831.53	2.17%	-2,453,601.34	-2.91%	-227.32%

资产减值损失	-1,335,773.84	-0.93%	-2,344,432.16	-2.78%	43.02%
其他收益	1,120,477.57	0.78%	2,138,255.48	2.54%	-47.59%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	48,031,761.56	33.56%	36,440,356.27	44.11%	32.57%
营业外收入	26,625.14	0.02%	326,602.50	0.39%	-91.85%
营业外支出	0	0.00%	2,625,373.85	3.12%	-100.00%
净利润	47,713,750.64	33.15%	33,832,195.59	40.14%	41.03%

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 59,664,580.43 元，增幅比例 70.80%，本期主要系公司不断为客户提高数字化经营能力，提升客户忠诚度和满意度，通过技术创新、业务创新大力拓展新客户，促进营业收入的增长。2021 年度，公司在北京、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 47,239,933.15 元，增幅比例 171.83%，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下降 8,661,848.11 元，减幅比例 95.89%，本期主要系公司研发项目比上期下降，费用化研发费用较少所致。

4、销售费用

在报告期内，公司销售费用较上年同期上升 1008658.32 元，增幅比例 242.13%，本期主要系公司为开拓市场，加大对公司的宣传与广告投入。

5、管理费用

在报告期内，公司管理费用较上年同期上升 2,027,058.91 元，增幅比例 59.79%，本期主要系公司为提升企业核心竞争力，投资新设了子公司武汉羽星数据有限公司，导致管理费用增加。

6、资产减值损失

在报告期内，公司资产减值损失较上年同期上升 1,008,658.32 元，增幅比例 43.02%，本期主要系公司加强了对资产的管理，提升了资产的使用效率。

7、营业外收入

在报告期内，公司营业外收入较上年同期下降 299,977.36 元，减幅比例 91.85%，本期主要系公司本期政府补贴比较少。

8、信用减值损失

在报告期内，公司信用减值损失较上年同期下降 5,577,432.87 元，减幅比例 227.32%，本期主要系公司以前年度的应收账款计提坏账准备，今年贷款收回，冲回坏账所致。

9、营业利润

在报告期内，公司营业利润较上年同期上升 11,869,964.49 元，增幅比例 32.57%，本期主要系营业收入增长，毛利率上升所致。

10、财务费用

在报告期内，公司财务费用较上年同期上升 1,385,551.88 元，增幅比例 392.88%，本期主要系本期债转股借款利息费用和保理公司的借款利息增加所致。

11、营业外支出

在报告期内，公司营业外支出较上年同期下降 2,625,373.85 元，减幅比例 100.00%，主要系上期无形资产报废，本期没有报废的情况，所以变化较大。

12、净利润

在报告期内，公司净利润较上年同期上升 13,881,555.05 元，增幅比例 41.03%，本期系营业收入增长所致。

(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	143,939,828.51	83,896,029.30	71.57%
其他业务收入	1,886.79	381,105.57	-99.51%
主营业务成本	74,732,358.33	27,436,211.36	172.39%
其他业务成本	0.00	56,213.82	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件产品	551,327.46	0.00	100.00%	-94.17%	0.00%	0.00%
高新产品	4,375,575.28	4,485,399.84	-2.51%	1,182.70%	1,477.59%	-19.16%
网络信息服务	83,092,004.28	52,831,643.51	36.42%	391.55%	575.08%	-17.29%
信息资源服务	38,960,544.07	12,011,370.17	69.17%	116.89%	87.34%	4.86%
开店技术服务	16,962,264.21	5,403,944.81	68.14%	-7.46%	22.51%	-7.80%

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	26,626,902.73	15,038,618.63	43.52%	140.60%	761.92%	-40.71%
北京	39,033,614.36	19,160,422.68	50.91%	-11.81%	33.96%	-16.77%
浙江	5,002,462.26	2,794,006.20	44.15%	11,169.48%	15,719.17%	-16.06%
四川	2,103,773.58	1,209,211.76	42.52%	23.22%	88.39%	-19.88%

山东	9,373,018.87	4,450,777.00	52.52%	-62.75%	-55.38%	-7.85%
上海	3,125,985.58	1,785,005.58	42.90%	12,002.39%	17,268.41%	-17.31%
江苏	2,598,805.58	1,508,329.18	41.96%	54,994.69%	80,265.36%	-18.25%
安徽	344,029.25	198,596.67	42.27%	1,019.00%	1,523.47%	-17.94%
湖北	8,573,732.70	4,953,613.21	42.22%	4,730.35%	6,913.98%	-17.99%
广东	1,517,575.16	891,517.84	41.25%	41.83%	109.40%	-18.96%
河北	20,905,968.86	9,808,182.27	53.08%	4,081.19%	4,830.09%	-7.13%
河南	403,945.12	235,449.80	41.71%	94.63%	1,825.11%	-18.50%
陕西	478,372.64	278,672.64	41.75%	2,435.38%	3,611.99%	-18.47%
广西	2,830,188.68	1,322,387.83	53.28%	100%	100%	53.28%
黑龙江	141,509.43	82,660.38	41.59%	100%	100%	-
湖南	17,811,320.75	9,328,463.64	47.63%	100%	100%	-
江西	28,301.89	16,632.08	41.23%	100%	100%	-
辽宁	264,150.94	152,566.04	42.24%	100%	100%	-
山西	886,792.45	525,471.70	40.74%	100%	100%	-
天津	1,891,264.46	991,773.21	47.56%	100%	100%	-

收入构成变动的原因：

本期同比上期收入增加了区域湖南、广西、天津等区域，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	福州夏日之阳网络科技有限公司	14,150,943.40	9.83%	否
2	湖南金铠文化传播有限责任公司+长沙微慕文化传播有限公司（母公司+子公司）	13,849,056.22	9.62%	否
3	北京金绍博会展服务有限公司	12,479,245.23	8.67%	否
4	石家庄酷睿优品科技有限公司	11,846,534.90	8.23%	否
5	石家庄星采科技有限公司	9,059,433.96	6.29%	否
合计		61,385,213.71	42.64%	-

(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	30,878,878.11	29.26%	否
2	海南招盟网络技术有限公司	20,658,864.80	19.57%	否
3	江西招商帮科技有限公司（武汉招商帮文化传媒有限公司）	14,125,259.60	13.38%	否
4	深圳市艺澈文化传媒有限公司	6,316,500.00	5.99%	否

5	济南易搜信息科技有限公司	4,203,679.85	3.98%	否
合计		76,183,182.36	72.18%	-

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	-57,059,299.61	13,538,057.49	-521.47%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-17,142,839.27	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	96,632,530.13	1,658,214.89	5,727.50%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 70,597,357.10 元，减幅比例 521.47%，主要系本期加大了广告费用预充的投入，为 2022 年业务开拓市场储备广告资源。本期投资活动产生的现金流量净额同比上期增加 17,142,839.27 元，增幅比例 100.00%，主要系上期投入了 4 个研发项目活动，本期研发投入降低所致。本期筹资活动产生的现金流量净额同比上期增加 94,974,315.24 元，增幅 5,727.50%，主要系本期第一次定向发行股票筹资 42,165,000.00 元，借款筹资 10,000,000.00 元，保理融资 42,313,400.00 元所致。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	10,000,000	176,581,544.82	19,203,892.16	123,594,952.92	45,390,206.65
武汉羽	控股子公司	人工智能公共	5,000,000	256,928.84	-203,251.44	9,499.00	-594,006.16

星 数 据 有 限 公 司	公 司	数 据 平 台， 大 数 据 服 务					
---------------------------------	--------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 14,394.17 万元，净资产 17,401.50 万元。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持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 2022 年以及 2023 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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	6,745,930.17
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	3,215,800.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

本报告期内，公司向关联供应商，北京龙誉文化传播有限公司采购网络广告资源 3,780,000.00 元，北京百川视界信息技术有限公司采购网络广告资源 350,930.17 元，向湖北龙誉文化传播有限公司采购网络广告资源 2,615,000.00 元，合计 6,745,930.17 元。公司向关联客户，北京百全优智能科技有限公司提供信息资源服务 2,395,800.00 元，北京理品堂科技有限公司提供信息资源服务 820,000.00 元，合计 3,215,800.00 元。

根据《公司章程》第一百零八条第八款规定，公司与关联法人发生的成交金额在 300 万元以上且占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的关联交易，须经董事会审议。2022 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《追加审议关联交易公告的议案》，审议内容：2021 年 1 月到 12 月，公司向北京龙誉文化传播有限公司购买广告信息资源共计 3,780,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日款已结清。

(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	2016 年 7 月 14 日	2022 年 2 月 28 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 14 日	2022 年 2 月 28 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 14 日	2022 年 4 月 26 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

(五) 调查处罚事项

2021 年 12 月 3 日，公司收到厦门证监局关于对厦门羽星科技股份有限公司采取出具的警示函。

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	18,288,802	45.16%	5,500,018	23,788,820	41.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	67,500	0.16%	1,031,100	1,098,600	27.13%	
	董事、监事、高管	1,232	0.00%	4,488,018	4,489,250	11.08%	
	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	22,211,198	54.84%	-5,500,018	16,711,180	33.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,207,500	54.83%	-18,967,500	3,240,000	8.00%	
	董事、监事、高管	3,698	0.00%	13,467,482	13,471,180	33.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,500,000	-	0	40,500,000	-	
普通股股东人数							99

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 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	17,955,000	0	17,955,000	44.33%	13,466,250	4,488,750	0	0
2	朱鹏播	4,320,000	18,600	4,338,600	10.71%	3,240,000	1,098,600	0	0
3	叶梦安	3,847,400	-19,700	3,827,700	9.45%	0	3,827,700	0	0
4	冯意山	2,327,400	-150,150	2,177,250	5.38%	0	2,177,250	0	0
5	程薇薇	1,630,800	0	1,630,800	4.03%	0	1,630,800	0	0
6	庄晴红	1,485,000	0	1,485,000	3.67%	0	1,485,000	0	0
7	叶幼莲	1,455,300	-250,000	1,205,300	2.98%	0	1,205,300	0	0
8	徐淳杰	1,290,600	0	1,290,600	3.19%	0	1,290,600	0	0
9	黄玲春	1,215,000	0	1,215,000	3.00%	0	1,215,000	0	0
10	纪庭良	777,600	0	777,600	1.92%	0	777,600	0	0
合计		36,304,100	-401,250	35,902,850	88.66%	16,706,250	19,196,600	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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一股 票定向 发行	2021年 2月10 日	2022年2 月25日	1.50	28,110,000	自然人	无	42,165,000	支付货款

(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	信用保证贷款	3,000,000.00	2021年12月7日	2022年6月5日	4.00%

		支行					
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	2021年11月18 日	2022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	4,000,000.00	2021年8月27 日	2022年8月 26日	4.00%
合计	-	-	-	11,600,000.00	-	-	-

2020年11月16日，公司第二届董事会第十五次会议审议，2020年12月2日，公司2020年第三次临时股东大会审议并通过，公司向工商银行厦门城建支行贷款300万元，用途补充企业流动资金。2021年8月6日，公司第二届董事会第二十六次会议审议，2021年8月16日，公司2021年第五次临时股东大会审议并通过，公司向兴业银行厦门湖里支行贷款860万元。

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱鹏播	董事长、总经理	男	否	1969年6月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
蒋明龙	副董事长	男	否	1969年7月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
陈烁	董事、信息披露负 责人	女	否	1985年12月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
薛雯心	董事	女	否	1976年8月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
阮洪锋	董事	男	否	1976年10月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
朱新栋	监事会主席	男	否	1981年11月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
聂雪雨	监事	女	否	1990年3月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
吴可欣	监事	女	否	1998年10月	2021年11月 19日	2024年11月 19日
陈小波	财务负责人	男	否	1985年9月	2021年11月 19日	2024年11月 19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) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋明龙	总经理、副董事长	离任	副董事长	个人原因
陈小波	信息披露负责人、财务负责人	离任	财务负责人	个人原因

朱勇惠	董事	离任	无	个人原因
朱鹏播	董事长	新任	董事长、总经理	选举
陈烁	董事	新任	董事、信息披露负责人	选举
阮洪锋	无	新任	董事	选举
黄学林	监事会主席	离任	无	个人原因
刘亚彩	监事	离任	无	个人原因
朱新栋	无	新任	监事会主席	换届
聂雪雨	无	新任	监事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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、总经理	4,320,000	18,600	4,338,600	10.71%	0	3,240,000
陈烁	董事、信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0
阮洪锋	董事	0	0	0	0%	0	0
朱新栋	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
聂雪雨	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,320,000	-	4,338,600	10.71%	0	3,240,000

2、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：

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2021年2月，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2021年2月，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。

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。

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月就职于新浪赛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。

朱新栋，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年11月至2008年3月，国教网（北京）科技有限公司任技术经理；2008年3月至2011年12月，曾任婴达喜（北京）科技发展有限公司ERP部经理；2011年12月至2021年2月，任北京孵家科技股份有限公司技术中心技术总监；2021年3月至今，任厦门羽星科技股份有限公司技术中心技术总工程师。

聂雪雨，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专在读。2011年9月至2013年5月，北京德克士食品有限公司，任职门店经理；2013年6月至2014年8月，广发信用卡中心，任销售；2014年9月至2016年11月，北京龙誉文化传播有限公司，任客服；2016年12月至2021年3月；北京孵家科技股份有限公司，任客服主管；2021年4月至今，厦门羽星科技股份有限公司北京分公司，任客服主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	陈小波具有中级会计师资格证书并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	2	-	10
生产人员	2	-	2	0
销售人员	8	12	-	20
技术人员	4	-	-	4
财务人员	5	-	-	5
员工总计	27	14	2	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	9
专科	4	19
专科以下	3	9
员工总计	27	39

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

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利；董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的各项审议事项；公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司章程已按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	14	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

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。

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、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，对本年度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；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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

暂时还没有建立，后续会尽快完善和建立。

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	无法表示意见			
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	苏亚苏审（2022）372 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层			
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨力 1 年	于志强 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审 计 报 告

厦门羽星科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了厦门羽星科技股份有限公司（以下简称羽星公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的羽星公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）预付款项的性质及商业合理性

截止 2021 年 12 月 31 日，羽星公司预付款项账面金额合计 153,626,241.83 元，较期初余额 14,217,741.18 元增长 980.52%，其中以预付服务费的形式预付福州星媒体传媒有限公司 13,465,000.00 元、福州爱游科技有限公司 12,000,000.00 元、江西省乐喜尚进广

告传媒有限公司 6,000,000.00 元等共计 75,625,000.00 元,占资产总额的 27.87%。截止审计报告日,与上述预付款项相关的合同尚未履行,羽星公司未就上述预付款项的性质及商业合理性提供合理解释和支持性证据。我们实施了函证、检查及电话访谈(受疫情影响未实地走访)等审计程序,仍无法对上述预付款项的商业实质及其可收回性获取充分、适当的审计证据,无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

(二) 营业收入的真实性和准确性

2021 年羽星公司营业收入 143,941,715.30 元,其中网络信息服务收入 83,092,004.28 元、信息资源服务收入 38,960,544.07 元、开店技术服务收入 16,962,264.21 元。羽星公司就三类业务与客户签订的合同文本存在内容相同、具体服务内容不清晰等问题,且就技术服务付费执行单所列服务内容、交付内容未能提供匹配的证明材料,收入确认的证据不完整。例如,羽星公司 2021 年 9 月确认客户福州夏日之阳网络科技有限公司网络信息服务收入 1,500.00 万元(含税),2021 年确认北京金绍博会展服务有限公司信息资源服务收入 1,322.80 万元(含税),2021 年确认石家庄星采科技有限公司开店技术服务收入 960.30 万元(含税),三家公司有关收入确认的内外部证明资料无法相互验证。另外,羽星公司未能提供实际充值外部平台的账户,无法验证其实际充值和消耗的数据。我们实施了函证、检查、银行流水核对及电话访谈(受疫情影响未实地走访)等审计程序,仍无法获取充分、适当的审计证据以判断营业收入的真实性和准确性。

三、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公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定,对羽星公司财务报表执行审计工

作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于羽星公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二二年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	44,865,160.11	5,291,929.59
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	五.2	44,909,958.12	34,215,460.32
应收款项融资			
预付款项	五.3	153,626,241.83	14,217,741.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	796,126.91	15,299,443.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	0.00	3,888,787.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.6	3,809.53	

其他流动资产	五.7	396,133.16	274,083.39
流动资产合计		244,597,429.66	73,187,444.82
非流动资产：			
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	五.8	512,053.60	25,958.55
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.9	2,891,037.09	806,842.39
无形资产	五.10	23,153,668.38	6,237,247.22
开发支出	五.11		16,627,358.43
商誉			
长期待摊费用	五.12	25,644.10	
递延所得税资产	五.13	167,692.22	395,856.99
其他非流动资产	五.14	30,157.97	30,157.96
非流动资产合计		26,780,253.36	24,123,421.54
资产总计		271,377,683.02	97,310,866.36
流动负债：			
短期借款	五.15	11,600,000.00	8,600,000.00
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	五.16	1,612,901.35	122,985.01
预收款项			
合同负债	五.17	2,197,881.61	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	五.18	966,914.82	847,416.55
应交税费	五.19	805,646.26	1,022,469.91
其他应付款	五.20	23,550,202.86	223,329.46
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.21	1,236,209.95	
其他流动负债	五.22	53,775,399.51	360,923.11
流动负债合计		95,745,156.36	12,352,279.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.23	1,617,570.71	822,381.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,617,570.71	822,381.60
负债合计		97,362,727.07	13,174,661.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.24	68,610,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.25	14,715,000.00	660,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.26	11,115,279.56	6,689,992.70
一般风险准备			
未分配利润	五.27	79,574,676.39	36,286,212.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,014,955.95	84,136,205.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		174,014,955.95	84,136,205.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		271,377,683.02	97,310,866.36

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	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		42,274,266.86	2,687,035.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二.1	8,536,337.12	28,265,375.76
应收款项融资			
预付款项		27,842,775.40	5,362,176.00
其他应收款	十二.2	132,343,645.50	27,750,479.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			3,888,787.20
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		384,561.41	274,083.39
流动资产合计		211,381,586.29	68,227,938.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	10,367,754.72	10,000,000.00
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		512,053.60	25,958.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,213,295.32	806,842.39
无形资产		11,535,114.34	3,072,153.00
开发支出			8,042,452.69
商誉			
长期待摊费用		25,644.10	
递延所得税资产		167,692.22	395,856.99
其他非流动资产		30,157.97	30,157.97
非流动资产合计		24,851,712.27	22,373,421.59
资产总计		236,233,298.56	90,601,359.66

流动负债：			
短期借款		11,600,000.00	8,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,129,658.85	122,985.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,735.09	579,416.55
应交税费		540,963.97	491,499.44
其他应付款		483,203.66	223,329.46
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		685,564.34	
其他流动负债		53,775,399.51	290,413.79
流动负债合计		68,726,525.42	10,307,644.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,617,570.71	822,381.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,617,570.71	822,381.60
负债合计		70,344,096.13	11,130,025.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,610,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,715,000.00	660,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,115,279.56	6,689,992.70
一般风险准备			

未分配利润		71,448,922.87	31,621,341.11
所有者权益（或股东权益）合计		165,889,202.43	79,471,333.81
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		236,233,298.56	90,601,359.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		143,941,715.30	84,277,134.87
其中：营业收入	五.28	143,941,715.30	84,277,134.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,818,489.00	45,177,000.58
其中：营业成本	五.28	74,732,358.33	27,492,425.18
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	五.29	123,817.65	104,456.54
销售费用	五.30	16,435,278.78	4,803,847.30
管理费用	五.31	5,417,126.04	3,390,067.13
研发费用	五.32	371,694.71	9,033,542.82
财务费用	五.33	1,738,213.49	352,661.61
其中：利息费用		1,855,044.40	341,785.11
利息收入		-227,002.17	-1,485.37
加：其他收益	五.34	1,120,477.57	2,138,255.48
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.35	3,123,831.53	-2,453,601.34

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-1,335,773.84	-2,344,432.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,031,761.56	36,440,356.27
加：营业外收入	五.37	26,625.14	326,602.50
减：营业外支出	五.38	0	2,625,373.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,058,386.70	34,141,584.92
减：所得税费用	五.39	344,636.06	309,389.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,713,750.64	33,832,195.59
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）		47,713,750.64	33,832,195.59
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）		47,713,750.64	33,832,195.59
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		47,713,750.64	33,832,195.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,713,750.64	33,832,195.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	1.41

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	2021年	2020年
一、营业收入	十二.4	22,224,055.78	46,641,675.54
减：营业成本	十二.4	13,116,125.48	21,173,900.09
税金及附加		15,459.07	54,967.89
销售费用		940,144.09	845,577.36
管理费用		3,817,248.65	2,199,635.26
研发费用		371,694.71	8,717,590.43
财务费用		1,908,255.45	345,479.76
其中：利息费用		1,855,044.40	341,785.11
利息收入		-1,247.98	300.90
加：其他收益		455,851.17	1,811,296.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	40,851,185.99	23,637,816.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,536,415.23	-2,595,313.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,326,181.04	-2,344,432.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,572,399.68	33,813,892.20
加：营业外收入		25,105.00	326,602.50
减：营业外支出			2,625,333.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,597,504.68	31,515,160.88
减：所得税费用		344,636.06	309,389.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,252,868.62	31,205,771.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,252,868.62	31,205,771.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		44,252,868.62	31,205,771.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.03	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.03	0.77

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,181,685.56	94,491,520.38
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	五.40	39,366,065.57	906,648.08
经营活动现金流入小计		186,547,751.13	95,398,168.46
购买商品、接受劳务支付的现金		219,680,073.08	58,457,422.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,191,199.33	582,213.47
支付的各项税费		2,641,139.19	604,182.05
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	17,094,639.14	22,216,292.99
经营活动现金流出小计		243,607,050.74	81,860,110.97
经营活动产生的现金流量净额		-57,059,299.61	13,538,057.49
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
投资活动现金流入小计			
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
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			
投资活动现金流出小计			17,142,839.27
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-17,142,839.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,165,000	
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		67,600,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,765,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,286,600.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,044.89	341,785.11
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		452,824.98	
筹资活动现金流出小计		13,132,469.87	8,941,785.11
筹资活动产生的现金流量净额		96,632,530.13	1,658,214.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,573,230.52	-1,946,566.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,291,929.59	7,238,496.48
六、期末现金及现金等价物余额		44,865,160.11	5,291,929.59

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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,316,878.98	29,229,629.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,086,736.07	905,463.61
经营活动现金流入小计		46,403,615.05	30,135,093.39
购买商品、接受劳务支付的现金		35,563,065.73	29,407,080.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,598,147.21	440,213.47
支付的各项税费		821,300.17	17,948.40
支付其他与经营活动有关的现金		78,741,979.65	2,185,043.95
经营活动现金流出小计		117,724,492.76	32,050,286.16
经营活动产生的现金流量净额		-71,320,877.71	-1,915,192.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,466,487.21	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			
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			
投资活动现金流入小计		14,466,487.21	17,108,539.89
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
投资支付的现金			5,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		390,754.72	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,754.72	14,325,000.00
投资活动产生的现金流量净额		14,075,732.49	2,783,539.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,165,000.00	
取得借款收到的现金		67,600,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,765,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,308,688.89	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,189.93	341,785.11
支付其他与筹资活动有关的现金		256,744.98	
筹资活动现金流出小计		12,932,623.80	8,941,785.11
筹资活动产生的现金流量净额		96,832,376.20	1,658,214.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,587,230.98	2,526,562.01

加：期初现金及现金等价物余额		2,687,035.88	160,473.87
六、期末现金及现金等价物余额		42,274,266.86	2,687,035.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		36,286,212.61		84,136,205.31
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	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		36,286,212.61		84,136,205.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,110,000.00				14,055,000.00				4,425,286.86		43,288,463.78		89,878,750.64
（一）综合收益总额											47,713,750.64		47,713,750.64
（二）所有者投入和减少资本	28,110,000.00				14,055,000.00								42,165,000.00
1. 股东投入的普通股	28,110,000.00				14,055,000.00								42,165,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,425,286.86	-4,425,286.86				
1. 提取盈余公积								4,425,286.86	-4,425,286.86				
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、本年年末余额	68,610,000.00				14,715,000.00			11,115,279.56	79,574,676.39			174,014,955.95	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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										-25,500,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期未余额	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		36,286,212.61		84,136,205.31

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	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		31,621,341.11	79,471,333.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,500,000.00				660,000.00				6,689,992.70		31,621,341.11	79,471,333.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,110,000.00				14,055,000.00				4,425,286.86		39,827,581.76	86,417,868.62
（一）综合收益总额											44,252,868.62	44,252,868.62
（二）所有者投入和减少资本	28,110,000.00				14,055,000.00							42,165,000.00
1. 股东投入的普通股	28,110,000.00				14,055,000.00							42,165,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,425,286.86		-4,425,286.86	
1. 提取盈余公积									4,425,286.86		-4,425,286.86	
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	68,610,000.00				14,715,000.00				11,115,279.56		71,448,922.87	165,889,202.43

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		26,194,471.56	45,425,441.02
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		-3120577.16	
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

三、 财务报表附注

厦门羽星科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

厦门羽星科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由冯意山、蒋明龙和叶梦安等共同发起设立，于 2012 年 6 月 14 取得厦门市思明区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》；业务性质：信息传输、软件和信息技术服务业。

2016 年 8 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意厦门羽星科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6456 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：羽星股份，证券代码：839152。

公司 2021 年 2 月 10 日第二次临时股东大会会议决议定向增发股本 2,811.00 万股，增发价格为 1.50 元/股，由朱鹏播、周兰兰等十四位股东现金认购，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意并公告。本次定增公司股本增加 2,811.00 万元人民币，资本公积增加 1,405.50 万元人民币。

截至 2021 年 12 月 31 日，注册资本（股本）：人民币 6861 万元

统一社会信用代码：913502005949763256

公司住所：厦门市思明区曾厝垵路 8 号一楼 A215

公司法定代表人：朱鹏播

主要经营活动：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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体	
名称	取得方式
武汉羽星数据有限公司	新设
（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体	
名称	不纳入合并范围原因
厦门羽星智维信息技术有限公司	注销

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单

独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调

整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将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。此

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息

的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失

商业承兑汇票组合	经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	其他组合系无风险组合，具体为公司关联方应收款项，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

- (1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过支付现金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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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

述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	---------	---------

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（厦门市思明区前埔路 188 号才子汇大厦）	5	20.00
房屋及建筑物（北京市丰台区南四环西路 186 号三区 2 号楼）	3	33.33
房屋及建筑物（武汉市东湖新技术开发区光谷大道武大园三路 5 号）	2	50.00

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之

间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
信息共享云平台管理系统	10	0.00	10.00
智慧校园 O2O 新媒体平台	10	0.00	10.00
广告运营数据接入方法及装置	10	0.00	10.00
基于语音识别的坐席语音辅助系统	10	0.00	10.00
SAAS 服务管理平台系统	10	0.00	10.00
DRP 平台智能商品展示系统	10	0.00	10.00
ERP 供应链系统	10	0.00	10.00
网络广告效果的统计系统	10	0.00	10.00
分布式用户评级系统	10	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或

其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指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。

2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，

全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.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。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响,并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品,且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

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。

二十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产		806,842.39	806,842.39
租赁负债		822,381.60	822,381.60
盈余公积		-1,553.92	-1,553.92
未分配利润		-13,985.29	-13,985.29

母公司资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产		806,842.39	806,842.39
租赁负债		822,381.60	822,381.60
盈余公积		-1,553.92	-1,553.92
未分配利润		-13,985.29	-13,985.29

公司选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理，具体信息如下：

①2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。

②2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按2021年1月1日增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,052,564.76
减：采用简化处理的租赁付款额	
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021年1月1日经营租赁付款额	1,052,564.76
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.65%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	806,842.39
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	806,842.39

(四) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	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 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业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，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司厦门羽星科技股份有限公司适用该税收优惠政策。

2、根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知以及相关文件，母公司厦门羽星科技股份有限公司于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，证书编号：GR202035100678，证书有效期3年，自2020年12月1日至2023年11月30日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

3、根据霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策霍特管办发[2013]55号，2010年1月1日至2020年12月31日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。子公司霍尔果斯羽星科技有限公司于2019年08月28日成立，2021年1月1日至2021年12月31日免征企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司武汉羽星数据有限公司适用此项规定。

5、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，母公司厦门羽星科技股份有限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%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	44,865,160.11	5,291,929.59
合计	44,865,160.11	5,291,929.59

2.应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	44,899,365.12	24,536,067.62
1~2年	11,770.00	6,819,803.00
2~3年	23,400.00	
3~4年		5,691,200.00
4~5年		253,700.00
5年以上	32,156.50	32,156.50
合计	44,966,691.62	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的应收账款	23,400.00	0.05	23,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,943,291.62	99.95	33,333.50	0.07	44,909,958.12
其中：账龄组合	44,943,291.62	99.95	33,333.50	0.07	44,909,958.12
其他组合					
合计	44,966,691.62	/	56,733.50	/	44,909,958.12

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,332,927.12	100.00	3,117,466.80	8.35	34,215,460.32
其中：账龄组合	37,332,927.12	100.00	3,117,466.80	8.35	34,215,460.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合					
合计	37,332,927.12	/	3,117,466.80	/	34,215,460.32

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,899,365.12			24,536,067.62		
1-2年	11,770.00	1,177.00	10.00	6,819,803.00	681,980.30	10.00
2-3年			20.00			20.00
3-4年			40.00	5,691,200.00	2,276,480.00	40.00
4-5年			50.00	253,700.00	126,850.00	50.00
5年以上	32,156.50	32,156.50	100.00	32,156.50	32,156.50	100.00
合计	44,943,291.62	33,333.50		37,332,927.12	3,117,466.80	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				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	3,117,466.80	56,733.50	2,791,466.80	326,000.00		56,733.50
合计	3,117,466.80	56,733.50	2,791,466.80	326,000.00		56,733.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建竞阳民防科技股份有限公司	1,632,087.26	银行存款
贵州麒远防护设备有限公司	416,100.00	银行存款
北京科智威智能科技有限公司	377,172.30	银行存款
杭州笛克科贸有限公司	211,244.00	银行存款
中华人民共和国泉州海事局	9,528.00	银行存款
合计	2,646,131.56	/

(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	326,000.00

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
福州时代联盟网络科技有限公司	货款	160,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
湖南酷游网络科技有限公司	货款	166,000.00	长期挂账，无法收回	经总经办审批	否
合计	/	326,000.00	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
福州小宏电子商务有限公司	5,900,000.00	13.12	
福州夏日之阳网络科技有限公司	5,000,000.00	11.12	
厦门朗泰创意信息科技有限公司	4,083,694.12	9.08	
湖南韩尚诚品科技有限公司	3,456,000.00	7.69	
北京金绍博会展服务有限公司	2,826,750.00	6.29	
合计	21,266,444.12	47.29	

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	153,626,241.83	100.00	9,358,599.18	65.82
1~2年			2,859,142.00	20.11
2~3年			2,000,000.00	14.07
合计	153,626,241.83	100.00	14,217,741.18	100.00

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福州星媒体传媒有限公司	13,465,000.00	8.76
福州爱游科技有限公司	12,000,000.00	7.81
厦门旷世联盟网络科技有限公司	11,500,000.00	7.49
商机在线(北京)网络技术有限公司	10,868,309.37	7.07
深圳市艺澈文化传媒有限公司	9,417,000.00	6.13
合计	57,250,309.37	37.26

4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	796,126.91	15,299,443.14
合计	796,126.91	15,299,443.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	779,806.91	14,705,795.82
1~2年	16,320.00	
2~3年		5,000.00
3~4年	5,000.00	982,745.54
合计	801,126.91	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
房屋租金及押金	485,055.82	418,461.54
代扣医社保	27,987.76	29,817.92
保证金	17,320.00	23,320.00
其他	270,763.33	5,000.00
合计	801,126.91	15,693,541.36
减：坏账准备	5,000.00	394,098.22
净额	796,126.91	15,299,443.14

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)	
期初余额	394,098.22			394,098.22
期初余额在本期				
——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	5,000.00			5,000.00
本期转回	394,098.22			394,098.22
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,000.00			5,000.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				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	394,098.22	5,000.00	394,098.22			5,000.00
合计	394,098.22	5,000.00	394,098.22			5,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
厦门朗泰创意信息科技有限责任公司	214,012.03	银行转账
厦门炫智文化传播有限公司	180,086.19	结转费用
合计	394,098.22	/

⑤按欠款方归集的期末主要其他应收款情况

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
北京世纪星空影业投资有限公司	房租	417,015.82	1年以内	52.05	
武汉力源信息技术股份有限公司	押金	108,040.00	1年以内	13.49	
代垫医保社保费	往来	20,162.76	1年以内	2.52	
合计	/	545,218.58	/	68.06	

5.存货

(1) 存货分类

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
发出商品				3,888,787.20		3,888,787.20
						0
合计				3,888,787.20		3,888,787.20
						0

6.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的房租费	3,809.53	
合计	3,809.53	

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	395,586.60	274,083.39
预缴企业所得税	546.56	
合计	396,133.16	274,083.39

8.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	512,053.60	25,958.55
固定资产清理		
合计	512,053.60	25,958.55

(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	46,648.08	184,438.47	231,086.55
2.本期增加金额		500,000.00	500,000.00
购置		500,000.00	500,000.00
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	46,648.08	684,438.47	731,086.55
二、累计折旧			
1.期初余额	41,953.08	163,174.92	205,128.00
2.本期增加金额	2,288.91	11,616.04	13,904.95
计提	2,288.91	11,616.04	13,904.95
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	44,241.99	174,790.96	219,032.95
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,406.09	509,647.51	512,053.60
2.期初账面价值	4,695.00	21,263.55	25,958.55

9.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	896,491.57	896,491.57
2.本期增加金额	2,755,444.14	2,755,444.14
(1)新增租赁	2,755,444.14	2,755,444.14
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	3,651,935.71	3,651,935.71
二、累计折旧		
1.期初余额	89,649.18	89,649.18
2.本期增加金额	671,249.44	671,249.44
(1)计提	671,249.44	671,249.44
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	760,898.62	760,898.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		

项目	房屋及建筑物	合计
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,891,037.09	2,891,037.09
2.期初账面价值	806,842.39	806,842.39

注：使用权资产期初数是由于采用新租赁准则，对期初数的重新计量。

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,743,993.70	7,743,993.70
2. 本期增加金额	19,740,566.02	19,740,566.02
(1)购置		
(2)内部研发	19,740,566.02	19,740,566.02
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	27,484,559.72	27,484,559.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,506,746.48	1,506,746.48
2. 本期增加金额	1,766,930.22	1,766,930.22
(1) 计提	1,766,930.22	1,766,930.22
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	3,273,676.70	3,273,676.70
三、减值准备		

项目	计算机软件	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,057,214.64	1,057,214.64
(1) 计提	1,057,214.64	1,057,214.64
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,057,214.64	1,057,214.64
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,153,668.38	23,153,668.38
2. 期初账面价值	6,237,247.22	6,237,247.22

本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

11.开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
智慧校园安全信息服务平台		89,329.83		89,329.83	
智慧班牌交互式信息管理系统		92,222.82		92,222.82	
素质教育内容服务平台		92,886.12		92,886.12	
开放式智慧互动展示控制系统		97,255.94		97,255.94	
智慧校门标准化实施方案		3,726,414.99		3,726,414.99	
研发基于语音识别的坐席语音辅助系统	4,367,924.45	1,509,434.03	5,877,358.48		
研发广告运营数据接入方法及装置	3,674,528.24	566,037.74	4,240,565.98		
网络广告效果的统计系统	1,320,754.71		1,320,754.71		
分布式用户评级系统	7,264,151.03	1,037,735.82	8,301,886.85		
合计	16,627,358.43	7,211,317.29	19,740,566.02	4,098,109.70	

12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
房租物业费		23,173.10	229.00		22,944.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车位租赁费		3,600.00	900.00	2,700.00
合计		26,773.10	1,129.00	25,644.10

13.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,113,948.14	167,692.22	2,639,046.60	395,856.99
合计	1,113,948.14	167,692.22	2,639,046.60	395,856.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,274,450.63	
合计	1,274,450.63	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026年	1,274,450.63	
合计	1,274,450.63	

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	30,157.97	30,157.96
合计	30,157.97	30,157.96

15.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,600,000.00	4,600,000.00
保证借款		2,000,000.00
信用借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,600,000.00	8,600,000.00

① 2021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：兴银夏支流贷字2021023号，借款期限为12个月，借款期间：2021年11月18日-2022年11月17日，借款金额人民币460万，借款年利率：4%，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 万元人民币整，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：兴银厦支额个保字 2021005 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 2021 年 8 月 23 日至 2022 年 8 月 12 日止。

② 2021 年 08 月 27 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：兴银厦支流贷字 2021017 号，借款期限为 12 个月，借款期间：2021 年 08 月 27 日-2022 年 08 月 26 日，借款金额人民币 400 万；借款年利率：4.21%，合同中约定：朱鹏播作为该笔贷款的共同借款人。

③ 2021 年 12 月 07 日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门城建支行签订了经营快贷借款合同，合同编号：0410000240-2021 年(城建)字 01014 号，借款金额为人民币 100 万元，借款年利率：4.05%，借款期限：2021 年 12 月 07 日至 2022 年 06 月 05 日。

④ 2021 年 12 月 07 日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门城建支行签订了经营快贷借款合同，合同编号：0410000240-2021 年(城建)字 01015 号，借款金额为人民币 200 万元，借款年利率：4.05%，借款期限：2021 年 12 月 07 日至 2022 年 06 月 05 日。

16. 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
关联方货款	615,000.00	
其他单位货款	997,901.35	122,985.01
合计	1,612,901.35	122,985.01

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,197,881.61	1,175,155.41
合计	2,197,881.61	1,175,155.41

18. 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	847,416.55	3,837,842.14	3,772,468.93	912,789.76
二、离职后福利—设定提存计划		472,855.46	418,730.40	54,125.06

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	847,416.55	4,310,697.60	4,191,199.33	966,914.82

(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	847,416.55	2,599,503.82	2,630,953.46	815,966.91
二、职工福利费				
三、社会保险费		287,914.27	255,887.65	32,026.62
其中：1. 医疗保险费		266,547.83	235,620.79	30,927.04
2. 工伤保险费		5,239.53	4,585.01	654.52
3. 生育保险费		16,126.91	15,681.85	445.06
四、住房公积金		76,585.00	76,585.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,514.52	3,514.52	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		870,324.53	805,528.30	64,796.23
合计	847,416.55	3,837,842.14	3,772,468.93	912,789.76

(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、基本养老保险费		455,926.23	403,564.63	52,361.60
2、失业保险费		16,929.23	15,165.77	1,763.46
3、企业年金缴费				
合计		472,855.46	418,730.40	54,125.06

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		335,676.52
增值税	805,098.13	620,336.97
城市维护建设税	318.98	22,422.28
教育费附加	137.49	22,375.38
地方教育费附加	91.66	14,916.91
印花税		6,741.85
合计	805,646.26	1,022,469.91

20.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,550,202.86	223,329.46
合计	23,550,202.86	223,329.46

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	3,922.20	
中介费		100,000.00
顾问费	481,305.66	100,000.00
往来款	22,650,943.40	
其他	414,031.60	23,329.46
合计	23,550,202.86	223,329.46

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,236,209.95	
合计	1,236,209.95	

22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		70,509.32
厦门市创新资金		30,413.79
国家创新资金		260,000.00
借款	53,775,399.51	
合计	53,775,399.51	360,923.11

23.租赁负债

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,617,570.71	822,381.60
合计	1,617,570.71	822,381.60

24.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00	28,110,000.00					68,610,000.00

25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	660,000.00	14,055,000.00		14,715,000.00
合计	660,000.00	14,055,000.00		14,715,000.00

注：截至2021年11月，厦门羽星科技股份有限公司实际已定向发行人民币普通股2811万股，募集资金总额42,165,000.00元，其中新增注册资本28,110,000.00元，增加资本公积（股本溢价）14,055,000.00元，本次增发后，注册资本变更为68,610,000.00元，资本公积（股本溢价）变更为14,715,000.00元。本次新增注册资本由大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验资[2021]第25-10000号验资报告。

26.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	6,689,992.70	4,425,286.86		11,115,279.56
合计	6,689,992.70	4,425,286.86		11,115,279.56

27.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	36,300,197.90	28,232,919.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,985.29	2,855,660.45
调整后期初未分配利润	36,286,212.61	31,088,579.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,713,750.64	33,832,195.59
减：提取法定盈余公积	4,425,286.86	3,120,577.16
转作股本的普通股股利		25,500,000.00
期末未分配利润	79,574,676.39	36,300,197.90

注：因2021年开始使用新租赁准则，对期初未分配利润调整-13,985.29元。

28.营业收入和营业成本**（1）营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,939,828.51	74,732,358.33	83,896,029.30	27,436,211.36
其他业务	1,886.79		381,105.57	56,213.82

合计	143,941,715.30	74,732,358.33	84,277,134.87	27,492,425.18
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(2) 分类别营业收入、营业成本

产品（服务） 名称	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
软件产品	551,327.46		9,451,650.89	
高新产品	4,375,575.28	4,485,399.84	341,121.24	284,320.13
非高新产品			1,418,503.20	326,762.78
广告服务			19,487,004.42	8,176,414.68
其他			381,105.57	56,213.82
网络信息服务	83,092,004.28	52,831,643.51	16,903,976.78	7,826,017.34
信息资源服务	38,960,544.07	12,011,370.17	17,963,584.81	6,411,698.29
开店技术服务	16,962,264.21	5,403,944.81	18,330,187.96	4,410,998.14
合计	143,941,715.30	74,732,358.33	84,277,134.87	27,492,425.18

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,826,000.00元，其中，1,826,000.00元预计将于2022年度确认收入。

(4) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福州夏日之阳网络科技有限公司	14,150,943.00	9.83
北京金绍博会展服务有限公司	12,479,245.23	8.67
石家庄酷睿优品科技有限公司	11,846,534.59	8.23
长沙微慕文化传播有限公司	9,792,452.56	6.80
石家庄星采科技有限公司	9,059,433.72	6.29
合计	57,328,609.10	39.82

29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,132.72	22,105.42
教育费附加	37,698.56	22,244.26
地方教育附加	25,132.38	14,829.50
印花税	43,853.99	45,277.36
合计	123,817.65	104,456.54

30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,395,022.89	185,200.00
办公费	30,281.59	
广告费	15,009,974.30	4,618,647.30
合计	16,435,278.78	4,803,847.30

31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,255,664.45	746,493.90
无形资产摊销	637,528.36	962,098.15
中介机构费	473,824.06	551,592.26
房屋使用费	1,830,371.28	844,785.54
流动资产报废损失		113,044.01
折旧费	5,741.88	15,225.39
办公费	128,617.65	39,270.83
其他费用	104,166.06	23,959.72
汽车费用	16,734.17	29,443.00
社保费	322,977.77	13,849.85
差旅费	173,722.86	43,342.62
邮电费	7,652.96	6,961.86
业务招待费	110,998.85	
装修费	349,125.70	
合计	5,417,126.04	3,390,067.13

32.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,531.64	355,966.54
材料费		343,142.91
设备使用费	8,163.07	57,785.98
委托开发费用		7,959,595.00
软件测试费		315,952.39
其他		1,100.00
合计	371,694.71	9,033,542.82

33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,855,044.40	341,785.11
租赁负债利息费用	80,702.53	
减：利息收入	227,002.17	1,485.37
加：手续费支出	29,468.73	12,361.87
合计	1,738,213.49	352,661.61

34.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	365,983.79	2,138,255.48	365,983.79
增值税加计抵减	754,493.78		754,493.78
合计	1,120,477.57	2,138,255.48	1,120,477.57

注：明细情况详见附注五-42.政府补助。

35.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,734,733.31	-2,086,928.60
其他应收款坏账损失	389,098.22	-366,672.74
合计	3,123,831.53	-2,453,601.34

36.资产减值损失（损失以“-”号填列）

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
预付账款损失	-278,559.20	
存货跌价损失		-2,375,361.90
无形资产减值损失	-1,057,214.64	
合计	-1,335,773.84	-2,344,432.16

37.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
(1)其他-长期挂账无需支付		326,602.50	
(2)其他	26,625.14		26,625.14
合计	26,625.14	326,602.50	26,625.14

38.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废损失		2,625,333.82

项目	本期发生额	上期发生额
(2)滞纳金		40.03
合计		2,625,373.85

39.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	116,471.29	328,842.26
递延所得税费用	228,164.77	-19,452.93
合计	344,636.06	309,389.33

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	48,058,386.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,208,758.01
子公司适用不同税率的影响	-6,673,763.67
调整以前期间所得税的影响	116,471.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,963.17
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亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-377,193.00
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	56,400.26
所得税费用	344,636.06

40.合并现金流量表项目

(1) 收到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	365,983.79	59,200.00
往来款	38,773,079.61	845,962.71
利息收入	227,002.17	1,485.37
合计	39,366,065.57	906,648.08

(2) 支付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	413,845.66	15,194,628.43

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用的现金支出	16,651,324.75	7,009,262.66
银行手续费	29,468.73	12,361.87
滞纳金		40.03
合计	17,094,639.14	22,216,292.99

41.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,713,750.64	33,832,195.59
加：资产减值准备	1,057,214.64	-2,395,506.47
信用减值损失	-3,123,831.53	-1,672,399.03
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	716,682.19	54,009.01
无形资产摊销	1,766,930.22	1,249,834.05
长期待摊费用摊销	1,129.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产、无形资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,355,461.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,935,746.93	341,785.11
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）	228,164.77	-19,452.93
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）	3,888,787.20	2,614,502.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,400,135.22	-19,001,196.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,156,261.55	-4,821,175.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,059,299.61	13,538,057.49
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	44,865,160.11	5,291,929.59

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	5,291,929.59	7,238,496.48
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	39,573,230.52	-1,946,566.89

(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	44,865,160.11	5,291,929.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,865,160.11	5,291,929.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,865,160.11	5,291,929.59

42.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持奖励资金	与收益相关	365,983.79	其他收益	365,983.79
合计	/	365,983.79	/	365,983.79

附注六、合并范围的变更

1、本期新设子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
武汉羽星数据有限公司	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区武大园路三路5号研发楼3层	互联网和相关服务	100.00	

2、减少子公司情况：2017年8月25日，公司在福建省设立厦门羽星智维信息技术有限公司，注册资本1,000万人民币。2021年4月2日，经董事会批准注销厦门羽星智维信息技术有限公司。厦门羽星智维信息技术有限公司自成立以来未实缴注册资本，未开展实质业务。

附注七、在其他主体中的权益

1.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	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯羽星科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市	新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市经济开发区兵团分区开元路华策产业园 3-B-2 号二层 257 室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
武汉羽星数据有限公司	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区武大园路三路 5 号研发楼 3 层	互联网和相关服务	100.00		投资设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	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	1,540.00	10.71	55.05

注：朱鹏播、蒋明龙为一致行动人，对本企业的表决权比例55%，包括：朱鹏播10.7126%、蒋明龙44.3333%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 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
朱鹏播	公司控股股东、实际控制人、公司董事长、法人、总经理
陈红梅	朱鹏播之妻
蒋明龙	股东、公司副董事长、发起人
付晨燕	蒋明龙之妻
陈烁	公司董事、董事会信息披露负责人
薛雯心	公司董事
阮洪锋	公司董事
朱新栋	公司监事会主席
聂雪雨	公司股东监事
吴可新	公司职工监事
冯意山	股东、公司发起人
魏小清	冯意山之妻
叶梦安	股东、公司发起人
陈小波	公司财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
田满秋	子公司武汉羽星数据有限公司法人
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	朱鹏播妹妹朱爱玲控制的公司
北京龙誉文化传播有限公司	朱鹏播控制的公司
北京龙利莱信息咨询中心（有限合伙）	朱鹏播配偶陈红梅控制的公司
安徽国耀园林工程有限公司	薛雯心任执行董事、总经理
湖北龙誉文化传播有限公司	朱鹏播妹妹朱爱玲控制的公司
北京百川互动科技有限公司	朱鹏播妹夫刘刚控制的公司
北京百全优智能科技有限公司	田满秋任监事的公司
北京安浩影视传媒有限公司	朱鹏播妹妹朱爱玲间接控股的公司
海南百川互动科技有限公司	朱鹏播妹夫刘刚控股公司
北京理品堂科技有限公司	朱鹏播妹夫刘刚控股公司
北京百川视界信息技术有限公司	朱鹏播妹夫刘刚持股

4. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京龙誉文化传播有限公司	服务费	3,780,000.00	
北京百川视界信息技术有限公司	服务费	350,930.17	
湖北龙誉文化传播有限公司	服务费	2,615,000.00	500,000.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京百全优智能科技有限公司	服务费	2,395,800.00	6,465,000.00
北京理品堂科技有限公司	服务费	820,000.00	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋明龙、付晨燕	4,600,000.00	2020/11/9	2021/7/13	是
蒋明龙、付晨燕	4,600,000.00	2021/08/23	2022/08/12	否

① 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；借款年利率：4%；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700万元人民币整，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。相关贷款及担保已经按约定履行完毕。

② 2021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：兴银厦夏支流贷字2021023号，借款期限为12个月，借款期间：2021年11月18日-2022年11月17日，借款金额人民币460万，借款年利率：4%；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：兴银厦夏支额个保字2021005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2021年8月23日至2022年8月12日止。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	712,809.86	273,800.00

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京百川视界信息技术有限公司			44,694.30	
应收账款	北京百全优智能科技有限公司			3,550,000.00	
预付款项	北京龙誉文化传播有限公司	2,500,000.00			
预付款项	湖北龙誉文化传播有限公司	2,200,000.00		500,000.00	
预付款项	北京百川互动科技有限公司	1,097,418.02			
合计		5,797,418.02		4,094,694.30	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北龙誉文化传播有限公司	315,000.00	220,000.00
应付账款	北京孵家科技股份有限公司	300,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋明龙		21,507.00
合计		615,000.00	241,507.00

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

1.前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
合同资产披露有误：调整预付款项 5,815,679.46 元，调整存货 299,043.54 元，调整合同资产 -6,114,723.00 元。	董事会决议	预付款项	5,815,679.46
	董事会决议	存货	299,043.54
	董事会决议	合同资产	-6,114,723.00
跨期销售引起的收入确认、成本结转跨期事项调整：调整营业收入-5,438,679.25 元，调整营业成本-2,583,018.80 元，调整年初未分配利润 2,855,660.45 元。	董事会决议	营业收入	-5,438,679.25
	董事会决议	营业成本	-2,583,018.80
	董事会决议	未分配利润	2,855,660.45
委外研发终止，预付款结转入研发费用：调整研发费用 3,726,414.99 元，调整应交税费-223,585.01 元，调整预付款项 -3,950,000.00 元。	董事会决议	应交税费	-223,585.01
	董事会决议	预付款项	-3,950,000.00
	董事会决议	研发费用	3,726,414.99
无形资产报废，与该部分无形资产相关的政府补助确认的递延收	董事会决议	递延收益	-1,267,453.98

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
益余额调整：调整递延收益 -1,267,453.98元，调整其他收益 1,267,453.98元。	董事会决议	其他收益	1,267,453.98
上述更正事项对盈余公积、未分 配利润的综合影响		盈余公积	-531,462.14
		未分配利润	-1,927,498.87
资产合计			-3,950,000.00
负债合计			-1,491,038.99
权益合计			-2,458,961.01

(2) 未来适用法

无。

2.租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,904.76
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	454,824.98
售后租回交易产生的相关损益	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	面积(m ²)	租赁期	是否存在续租选择权	备注
房屋及建筑物（厦门市思明区前埔路188号才子汇大厦）	经营租赁	240.00	2020/07/1-2025/06/30	否	
房屋及建筑物（北京市丰台区南四环西路186号三区2号楼）	经营租赁	616.26	2021/11/1-2024/10/31	否	
房屋及建筑物（新疆霍尔果斯经济技术开发区）	经营租赁	15.00	2021/09/3-2022/09/2	否	
房屋及建筑物（武汉市东湖新技术开发	经营	1,140.00	2021/06/1-2023/05/31	否	

区光谷大道武大园三路5号3楼整层)	租赁			
-------------------	----	--	--	--

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,534,744.12	23,881,729.77
1~2年	1,770.00	935,640.00
2~3年	23,400.00	
3~4年		5,691,200.00
4~5年		253,700.00
5年以上	32,156.50	32,156.50
合计	8,592,070.62	30,794,426.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,400.00	0.27	23,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,568,670.62	99.73	32,333.50	0.38	8,536,337.12
其中：账龄组合	8,568,670.62	99.73	32,333.50	0.38	8,536,337.12
其他组合					
合计	8,592,070.62	/	55,733.50	/	8,536,337.12

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,794,426.27	100.00	2,529,050.51	8.21	28,265,375.76
其中：账龄组合	24,833,324.62	80.64	2,529,050.51	10.18	22,304,274.11
其他组合	5,961,101.65	19.36			5,961,101.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	30,794,426.27	/	2,529,050.51	/	28,265,375.76

账龄组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,534,744.12			17,920,628.12		
1~2年	1,770.00	177.00	10.00	935,640.00	93,564.00	10.00
2~3年			20.00			20.00
3~4年			40.00	5,691,200.00	2,276,480.00	40.00
4~5年			50.00	253,700.00	126,850.01	50.00
5年以上	32,156.50	32,156.50	100.00	32,156.50	32,156.50	100.00
合计	8,568,670.62	32,333.50		24,833,324.62	2,529,050.51	-

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,529,050.50	55,733.50	2,203,050.50	326,000.00	55,733.50
合计	2,529,050.50	55,733.50	2,203,050.50	326,000.00	55,733.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建竞阳民防科技股份有限公司	1,632,087.26	银行存款
贵州麒远防护设备有限公司	416,100.00	银行存款
中华人民共和国泉州海事局	9,528.00	银行存款
合计	2,057,715.26	/

(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	326,000.00

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
福州时代联盟网络	货款	160,000.00	长期挂账，无法	经总经办	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
科技有限公司			收回	审批	
湖南酷游网络科技有限公司	货款	166,000.00	长期挂账, 无法收回	经总经办审批	否
合计	/	326,000.00	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
厦门朗泰创意信息科技有限公司	4,083,694.12	47.53	
北京金绍博会展服务有限公司	2,826,750.00	32.90	
北京懋嘉衡会展服务有限公司	1,600,000.00	18.62	
中邮科通信技术股份有限公司	32,156.50	0.37	32,156.50
中国科学院计算技术研究所厦门数据智能研究院	24,300.00	0.28	
合计	8,566,900.62	99.70	32,156.50

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	51,260,002.40	24,875,303.60
其他应收款	81,083,643.12	2,875,176.24
合计	132,343,645.50	27,750,479.84

(1) 应收股利

①应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
霍尔果斯羽星科技有限公司	51,260,002.40	24,875,303.60
合计	51,260,002.40	24,875,303.60

②重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
霍尔果斯羽星科技有限公司	40,851,185.99	1年以内	尚未支付	否, 经营良好
	10,408,816.39	1-2年	尚未支付	
合计	51,260,002.40	/	/	/

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	81,083,643.12	2,281,528.92
1~2年		
2~3年		5,000.00
3~4年	5,000.00	588,647.32
合计	81,088,643.12	2,875,176.24

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资产处置款		564,284.00
关联方往来	81,032,323.12	2,228,391.00
保证金	11,320.00	23,320.00
其他	45,000.00	453,279.46
合计	81,088,643.12	3,269,274.46
减：坏账准备	5,000.00	394,098.22
净额	81,083,643.12	2,875,176.24

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）	
期初余额	394,098.22			394,098.22
期初余额在本期				
——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	5,000.00			5,000.00
本期转回	394,098.22			394,098.22
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,000.00			5,000.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	394,098.22	5,000.00	394,098.22		5,000.00

合计	394,098.22	5,000.00	394,098.22		5,000.00
----	------------	----------	------------	--	----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
厦门朗泰创意信息科技有限责任公司	214,012.03	银行转账
厦门炫智文化传播有限公司	180,086.19	结转费用
合计	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	关联方往来	80,080,822.94	1年以内 79,422,431.94元, 1-2年 658,391.00元	97.59	
武汉羽星数据有限公司	往来款	526,421.60	1年以内	0.65	
北京世纪星空影业投资有限公司	房租	40,000.00	1年以内	0.05	
厦门吉百特投资咨询有限公司	保证金	16,320.00	1-2年	0.02	
厦门轩悦行电动汽车服务有限公司	汽车租赁押金	5,000.00	3-4年	0.01	5,000.00
合计	/	80,668,564.54	/	99.49	5,000.00

3.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	10,367,754.72		10,367,754.72	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,367,754.72		10,367,754.72	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
---------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位名称	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
霍尔果斯羽星科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉羽星数据有限公司		367,754.72		367,754.72		
合计	10,000,000.00	367,754.72		10,367,754.72		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,222,168.99	13,116,125.48	46,641,675.54	21,173,900.09
其他业务	1,886.79			
合计	22,224,055.78	13,116,125.48	46,641,675.54	21,173,900.09

(2) 按区域统计的收入情况

区域名称	金额
北京	16,257,331.07
福建	4,928,789.53
天津	1,037,935.19
合计	22,224,055.79

(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	551,327.46		9,451,650.89	
高新产品	4,375,575.28	4,485,399.84	341,121.24	284,320.13
非高新产品			1,418,503.20	326,762.78
广告服务			35,430,400.21	20,506,603.36
信息资源服务	17,295,266.25	8,630,725.64		
其他	1,886.79			56,213.82
合计	22,224,055.78	13,116,125.48	46,641,675.54	21,173,900.09

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

1,826,000.00元，其中，1,826,000.00元预计将于2022年度确认收入。

(5) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例 (%)
北京金绍博会展服务有限公司	12,479,245.23	56.15
厦门朗泰创意信息科技有限责任公司	4,436,283.26	19.96
北京懋嘉衡会展服务有限公司	2,122,641.50	9.55
际华(天津)新能源投资有限公司	1,037,735.82	4.67
智选(北京)国际公关顾问有限公司	427,150.93	1.92
合计	20,503,056.74	92.25

5.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	40,851,185.99	23,637,816.39
合计	40,851,185.99	23,637,816.39

附注十三、补充资料

1.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(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	365,983.79	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	781,118.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,147,102.71	
减：所得税影响数	172,065.41	
非经常性损益净额（影响净利润）	975,037.30	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	975,037.30	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	42.78	1.1137	1.1137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.91	1.0909	1.0909

附注十四、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：朱鹏播

厦门羽星科技股份有限公司

二〇二二年六月二十八日

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