



风格信息

NEEQ：430216

上海风格信息技术股份有限公司

年度报告

— 2021 —

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 21 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 24 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 28 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 82 |

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。

公司负责人祝俊、主管会计工作负责人祝俊及会计机构负责人（会计主管人员）祝俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，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，众华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2021 年年度财务状况及经营成果，为了尽快消除持续经营重大不确定事项对公司的不利，董事会正组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，维护公司和股东的合法权益。公司将采取以下措施：

- 1) 利用存量美术素材，在 H5 和小游戏领域积极拓展衍生产品的规划
- 2) 积极接触中型海外发行公司，将首款联合开发产品进行海外本地化，以期商业化运营
- 3) 利用存量美术和深度合作专业人士进行美术和动漫的外包制作
- 4) 利用现有的数据前后台系统开发能力，与医疗、银行、人工智能等领域客户提供定制开发数据系统的服务

【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 |
|----------|--|
| 1、行业政策风险 | 目前国家对游戏行业进一步严格规范化调整，游戏出版的前置审批的速度减缓，对国内行业态势带来影响较大。 应对方案：积极寻求传统游戏以外的跨界商业模式。 |

| | |
|-----------------|--|
| 2、市场竞争风险 | <p>游戏行业用户和资源已经形成规模化企业寡头垄断，更多游戏厂商和产品向海外拓展。</p> <p>公司应对措施为：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、境内转型跨界 APP 合作。 2、存量美术资源复用时针对全球化和多语言拓展性，切入海外市场 |
| 3、人才流失及技术泄密的风险 | <p>游戏行业人才流动性加强，尤其向头部企业集中。</p> <p>应对方案：从商业模式上降低大量人力需求，以人力密集型向合作性转型。</p> |
| 4、公司业绩持续亏损的风险 | <p>应对方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 利用存量美术素材，在 H5 和小游戏领域积极拓展衍生产品的规划 2) 积极接触中型海外发行公司，以期将首款联合开发产品进行海外本地化，以期商业化运营 3) 利用存量美术进行动漫的外包制作 4) 利用现有的数据前后台系统开发能力，与医疗、银行、人工智能等领域客户提供定制开发数据系统的服务 |
| 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、风格信息 | 指 | 上海风格信息技术股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海风格信息技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海风格信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海风格信息技术股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 上海风格信息技术股份有限公司章程 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 云顺网络 | 指 | 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 |
| 香港亿领 | 指 | 香港亿领有限公司 |
| 神思 | 指 | 霍尔果斯神思网络科技有限公司 |
| 上海意领 | 指 | 上海意领企业管理咨询有限公司 |
| IP | 指 | Intellectual Property 的缩写,即知识产权,它包括一个产品的著作权、专利权、商标权三个主要组成部分 |
| MOBA | 指 | Multiplayer Online Battle Arena 的缩写,中文译为多人在线战术竞技游戏,类 DOTA 游戏的统称 |
| MMO | 指 | Massive/Massively Multiplayer Online Role Playing Game 的缩写,在中国较常见的译法是“大型多人在线角色扮演游戏” |
| RPG | 指 | Role-playing game,角色扮演游戏,在游戏中,玩家负责扮演这个角色在一个写实或虚构世界中活动 |
| SLG | 指 | Simulation Game 的缩写,在中国较常见的译法是策略游戏 |
| Cocos | 指 | 一款游戏开发引擎 |
| Unity | 指 | 一款全面整合的专业游戏引擎 |
| ARPG | 指 | Action Role Playing Game 的缩写,在玩该类游戏时像是在玩一款动作游戏,而同时又在玩一款有剧情的 RPG 游戏 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 上海风格信息技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Figure IT Co.,Ltd. - |
| 证券简称 | 风格信息 |
| 证券代码 | 430216 |
| 法定代表人 | 祝俊 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书 | 祝俊 |
| 联系地址 | 上海市浦东新区金科路 4560 号 3 号楼 7 层 |
| 电话 | 021-51328985 |
| 传真 | 021-51328985 |
| 电子邮箱 | jun.zhu@emagroup.cn |
| 公司网址 | www.figure-it.com |
| 办公地址 | 上海市浦东新区金科路 4560 号 3 号楼 7 层 |
| 邮政编码 | 200120 |
| 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 | 2004 年 8 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2013 年 5 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420) |
| 主要业务 | 基于 cocos、unity、C++等引擎和语言技术开发或联合开发移动游戏并授权发行商发行。 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要产品有联合开发的 H5 游戏《不思议地城》、《怪奇小店》，主要服务项目为提供 APP 相关技术维护服务。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 24,736,900 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（肖凌） |

| | |
|--------------|-------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（肖凌），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 | 913100007659756197 | 否 |
| 注册地址 | 上海市自由贸易试验区郭守敬路 351 号 1 幢南二侧 205 室 | 否 |
| 注册资本 | 2473.69 万 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 光大证券 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区新闻路 1508 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 光大证券 | |
| 会计师事务所 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘文华 | 王小红 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 53,579.94 | 574,121.95 | -90.67% |
| 毛利率% | -84.70% | -51.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 | -2,462.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -31,748,505.25 | -4,451,469.26 | -613.21% |
| 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） | -124.69% | -2.95% | - |
| 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） | -124.56% | -10.60% | - |
| 基本每股收益 | -1.28 | -0.05 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 9,816,493.58 | 45,744,971.07 | -78.54% |
| 负债总计 | 218,027.88 | 4,365,010.54 | -95.01% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 9,598,465.70 | 41,379,960.53 | -76.80% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.39 | 1.67 | -76.65% |
| 资产负债率%（母公司） | 1.22% | 8.07% | - |
| 资产负债率%（合并） | 2.22% | 9.54% | - |
| 流动比率 | 23.75 | 4.08 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(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 | -6,091,808.08 | 3,581,591.40 | -270.09% |
| 应收账款周转率 | 0.30 | 0.41 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -78.54% | -2.10% | - |
| 营业收入增长率% | -90.67% | -92.89% | - |
| 净利润增长率% | -2,462.16% | 85.96% | - |

(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 | 24,736,900 | 24,736,900 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -32,989.58 |
| | |
| 非经常性损益合计 | -32,989.58 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -32,989.58 |

(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

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年10月, 香港亿领有限公司工商信息注销。从2021年10月起, 香港亿领有限公司不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内公司为移动 APP 行业的开发商，拥有以 cocos creator 引擎为基底的 H5 应用研发技术以及关键技术人才，为客户或联合开发企业提供部分开发工作支持。对于游戏行业客户或联合开发方，公司主要输出美术涉及和基于龙骨的动画以及部分前端功能实现。对于非游戏行业的客户，公司主要输出具有良好体验和交互设计的 APP 前端内容，以及数据打点和收集后台。公司主要通过积累的存量 TMT 及在线娱乐行业合作资源拓展 B2B 的业务，收益来源为参与开发的 APP 产品定制费用，以及运营后的收益分成收入。

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 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|--------------|----------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 3,571,222.81 | 36.38% | 24,109.27 | 0.05% | 14,712.65% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 49,916.33 | 0.51% | 312,211.20 | 0.68% | -84.01% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期股权投资 | | - | | - | - |
| 固定资产 | 460,331.45 | 4.69% | 778,832.88 | 1.70% | -40.89% |
| 在建工程 | | - | | - | - |
| 无形资产 | 4,177,230.34 | 42.55% | 8,261,530.18 | 18.06% | -49.44% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | | - | | - | - |
| 长期借款 | | - | | - | - |
| 资产总计 | 9,816,493.58 | - | 45,744,971.07 | - | -78.54% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：报告期内对上海奔智、李洪雷、冯晶晶的其他应收款-对外借款收回的影响。
- 2、应收账款变动原因：报告期内应收账款收回及计提减值准备的影响。
- 3、固定资产变动原因：报告期内折旧费用增加导致固定资产净值减少。
- 4、无形资产变动原因：报告期内摊销费用增加导致无形资产净值减少。

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 | 53,579.94 | - | 574,121.95 | - | -90.67% |
| 营业成本 | 98,963.44 | 184.7% | 867,485.25 | 151.10% | -88.59% |
| 毛利率 | -84.70% | - | -51.10% | - | - |
| 销售费用 | - | - | - | - | - |
| 管理费用 | 6,481,966.69 | 12,097.75% | 7,890,102.21 | 1,374.29% | -17.85% |
| 研发费用 | 122,762.76 | 229.12% | 122,762.76 | 21.38% | 0.00% |
| 财务费用 | 446.00 | 0.83% | -255,778.26 | -44.55% | -100.17% |
| 信用减值损失 | -6,214,584.14 | -11,598.71% | 3,595,857.90 | 626.32% | -272.83% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 448.50 | 0.84% | 3,782.85 | 0.66% | -88.14% |
| 投资收益 | -32,989.58 | -61.57% | 3,212,381.34 | 559.53% | -101.03% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | - | -24,071.85% | -1,239,087.92 | -215.82% | -940.90% |
| | 12,897,684.17 | | | | |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | - | - | 1,330.73 | 0.23% | -100.00% |
| 净利润 | - | -59,316.03% | -1,240,418.65 | -216.05% | -2,462.16% |
| | 31,781,494.83 | | | | |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因：报告期内营业收入有降幅较大，同比下降幅度达 90.67%，主要原因为报告期内游戏项目流水下降明显。
- 2、营业成本变动原因：报告期内营业成本下降，同比下降幅度达 88.59%，主要原因为报告期内游戏相关成本降低。
- 3、管理费用变动原因：报告期内管理费用下降，同比下降幅度为 17.85%，主要原因为报告期内摊销费用降低。
- 4、信用减值损失变动原因：报告期内信用减值损失大幅增加，同比上升幅度为 272.83%，主要原因为报告期内长账龄预付账款预计无法收回，转其他应收账款后计提坏账准备。
- 5、投资收益变动原因：报告期内投资收益大幅降低，同比下降幅度达 101.03%，主要原因为报告期内仅有香港亿领注销所产生的投资损失，无其他投资损失产生。
- 6、净利润变动原因：报告期内净利润大幅下降，同比下降幅度达 2462.16%，除上述损益科目导致的净利润下降外，因预期净利润不足以抵扣前期计提的递延所得税资产，将递延所得税资产转回，导致所得税费用增加 18,883,810.66 元。

(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 | 53,579.94 | 574,121.95 | -90.67% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 98,963.44 | 867,485.25 | -88.59% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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% |
|-------|-----------|-----------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 游戏业务 | 53,579.94 | 98,963.44 | -84.70% | -90.67% | -88.59% | -65.77% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本年度收入构成无变化。

(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 | 上海夺游网络科技有限公司 | 47,566.55 | 88.78% | 否 |
| 2 | 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 5,453.83 | 10.18% | 否 |
| 3 | APPLE | 559.56 | 1.04% | 否 |

| | | | |
|----|-----------|---------|---|
| 合计 | 53,579.94 | 100.00% | - |
|----|-----------|---------|---|

(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 | 腾讯云计算（北京）有限责任公司 | 76,184.53 | 15.13% | 否 |
| 2 | 广州火种信息科技有限公司 | 14,968.36 | 7.89% | 否 |
| 3 | 阿里云计算有限公司 | 7,810.55 | 76.98% | 否 |
| 合计 | | 98,963.44 | 100.00% | - |

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 | -6,091,808.08 | 3,581,591.40 | -270.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,638,922.86 | -3,612,982.99 | -366.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降 967.34 万，下降比例为 270.09%，主要原因为支付其他与经营相关的现金流增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比上升 1325.19 万，上升比例为 366.79%，主要原因为报告期内收回前期投资活动所支付的现金流。

(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 |
|----------------|-------|----------------------------------|------------|----------|-------------------|------|-----------------|
| 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件互联网技术服务；互联网信息服务；利用互联网经营游戏产品 | 1,000,000 | 29,814.3 | - 7,059,358.57 | 0.00 | - 418,550.19 |
| 霍尔果斯神思网络科技有限公司 | 控股子公司 | 互联网技术服务；互联网信 | 10,000,000 | 9,344.63 | -5,461.74 | 0.00 | -4,412.24 |

| | | | | | | | |
|----|--|------------------------------|--|--|--|--|--|
| 公司 | | 息服务； 利用互联 网经营游 戏产品； | | | | | |
|----|--|------------------------------|--|--|--|--|--|

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，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好；公司充分挖掘和利用在研发方面沉淀的积累和素材，与其他研发企业开放合作，降低成本，规避红海竞争，以轻度化、全球化为导向。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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 |
|------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2018年11月19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 |

公司或股东曾做出如下相关承诺：公司董事、监事和高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司董事、监事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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 | 13,338,292 | 53.92% | 0 | 13,338,292 | 53.92% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,933,210 | 15.90% | 0 | 3,933,210 | 15.90% |
| | 董事、监事、高管 | 898,750 | 3.63% | 0 | 898,750 | 3.63% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,398,608 | 46.08% | 0 | 11,398,608 | 46.08% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,088,933 | 32.70% | 0 | 8,088,933 | 32.70% |
| | 董事、监事、高管 | 2,696,250 | 10.89% | 0 | 2,696,250 | 10.89% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 24,736,900 | - | 0 | 24,736,900 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 33 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 肖凌 | 12,022,143 | 0 | 12,022,143 | 48.60% | 8,088,933 | 3,933,210 | 0 | 0 |
| 2 | 韦红 | 3,595,000 | 0 | 3,595,000 | 14.53% | 2,696,250 | 898,750 | 0 | 0 |
| 3 | 李天杰 | 3,595,000 | 0 | 3,595,000 | 14.53% | 0 | 3,595,000 | 0 | 0 |
| 4 | 上海意领 | 1,997,200 | 0 | 1,997,200 | 8.07% | 0 | 1,997,200 | 0 | 0 |
| 5 | 王欢 | 817,900 | 0 | 817,900 | 3.30% | 613,425 | 204,475 | 0 | 0 |
| 6 | 新疆通海股权投资合伙企业（有限 | 624,000 | 0 | 624,000 | 2.52% | 0 | 624,000 | 0 | 624,000 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|------------|---|------------|-------|------------|------------|---|---------|
| | 合伙) | | | | | | | | |
| 7 | 严罡 | 519,362 | 0 | 519,362 | 2.09% | 0 | 519,362 | 0 | 0 |
| 8 | 深圳市千奇网络科技有限公司 | 399,000 | 0 | 399,000 | 1.61% | 0 | 399,000 | 0 | 0 |
| 9 | 北京凯桥科技文化有限公司 | 201,800 | 0 | 201,800 | 0.81% | 0 | 201,800 | 0 | 0 |
| 10 | 张潇臻 | 183,723 | 0 | 183,723 | 0.74% | 0 | 183,723 | 0 | 0 |
| F 合计 | | 23,955,128 | 0 | 23,955,128 | 96.8% | 11,398,608 | 12,556,520 | 0 | 624,000 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 |
| 祝俊 | 董事长、总经理、首席执行官、首席运营官兼首席财务官 | 男 | 否 | 1978年10月 | 2019年1月17日 | 2021年11月18日 |
| 刘鸣坤 | 董事 | 男 | 否 | 1964年6月 | 2018年11月19日 | 2021年11月18日 |
| 韦红 | 董事 | 女 | 否 | 1963年2月 | 2018年11月19日 | 2021年11月18日 |
| 方瑛 | 董事 | 女 | 否 | 1973年12月 | 2019年2月18日 | 2021年11月18日 |
| 王伟 | 董事 | 男 | 否 | 1972年10月 | 2018年11月19日 | 2021年11月18日 |
| 章俊 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1982年6月 | 2018年11月19日 | 2021年11月18日 |
| 朱晓枫 | 监事 | 男 | 否 | 1992年7月 | 2018年11月19日 | 2021年11月18日 |
| 徐程程 | 职工监事 | 男 | 否 | 1988年2月 | 2020年5月22日 | 2021年11月18日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 1 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|-----------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 具有会计专业知识背景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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 2 | 0 | 1 | 1 |
| 销售人员 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 技术人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |

| | | | | |
|------|---|---|---|---|
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 员工总计 | 7 | 0 | 1 | 6 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 7 | 6 |
| 专科 | 0 | 0 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 7 | 6 |

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

薪酬政策：公司依据劳动法和地方性相关法规与员工签订的劳动合同合法有效，同时公司也为全体员工缴纳了社保、公积金。培训计划：公司十分重视人才的建设培养，根据培训需求调查情况、任职岗位、设计有针对性的培训体系，定期开展专题培训，提高员工素质和专业技能。

报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照相关法律、法规及规范性文件的要求，召集、召开股东大会、董事会、监事会等，并根据公司章程以及法律法规进行了相应的表决。公司通过召开上述会议以及日常经营治理实践中的调整，逐渐完善公司的治理结构，优化了内控管理体系，确保公司运作更加规范化、效率化。截至报告期末，公司管理人员及相关人员依法管理、运作公司，未出现违法、违规或者重大过失，皆能够切实履行其所承担的责任。公司已修订信息披露管理制度，“经公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第八次会议，经 2020 年 5 月 25 日召开的 2019 年年度股东大会表决通过新治理制度：《信息披露管理制度》。”

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事或评估认为，公司现有的治理投资者关系管理制度和内部管理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，能够保障股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程、公司内部控制制度以及国家法律、法规及行政管理文件的要求进行决策，履行了相应的法律程序，根据个事项的审批权限，经过董事会、监事会或股东大会的讨论、审议、投票通过，杜绝出现违法违规情况。

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

报告期内，为提升公司治理水平、完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行修订，具体修订内容详见公司于 2022 年 5 月 10 日披露的《上海风格信息技术股份有限公司关于拟修订公司章程公告》。

(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 | 1 | 2 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、表决程序、决议内容及会议记录等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律、行政法规的有关规定。公司三会成员均符合《公司法》等有关法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，公司董事和高价管理人员不存在违法及/或损害公司和股东利益的行为，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规和规整制度的规定，以及公司章程约定规范运作，在实际操作中逐步健全公司的治理结构。公司与高级管理人员在业务、人员、资产、机构、财务等方

面相互独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具有独立自主经营的能力。

1.业务独立性:公司拥有完整的业务体系，独立核算和决策的流程。公司所有业务均独立于控股股东及实际控制人。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用公司人力、财力要素。报告期内，公司业务与控股股东、实际控制人相互分开。

2.人员独立性:公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况;公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况;公司财务人员均只在公司任职及领薪，不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。报告期内，公司人员与控股股东、实际控制人相互分开。

3.资产独立性:公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完善的研发、运营相关资产的合法所有权或使用权，公司资产产权关系明晰，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形；也不存在股东及其他关联方占用公司经营产场所、设备、域名、软件著作权及专利技术资产的情况。公司资产独立，与控股股东或实际控制人分开。

4.机构独立性:根据《公司法》、《公司章程》的要求，设置股东大会为公司的最高权力机构、设置董事会为公司的决策机构、设置监事会为公司的监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东及实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或任何个人干预的情形。公司各组织机构的设置、运行和管理均与控股股东、实际控制人相互分开。

5.财务独立性:公司建立的独立的财务体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务与控股股东、实际控制人相互分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| <p>公司严格按照有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司自身的实际情况，符合现代企业制度的要求，制定了适应公司管理要求的内部控制体系。这些体系以及相关制度，帮助公司有效的控制了各项风险。但由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 26 日制订了《公司年度报告信息披露重大责任差错追究制度》。报告期内，未发生重大差错情况。公司信息披露责任人及公司董事会、高级管理人员皆严格遵守公司现有制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|---|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 | 众会字(2022)第 05056 号 | |
| 审计机构名称 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼 | |
| 审计报告日期 | 2022 年 6 月 30 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘文华 | 王小红 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 9 万元 | |
| 上海风格信息技术股份有限公司全体股东： | | |
| <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海风格信息技术股份有限公司（以下简称风格信息）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风格信息 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风格信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，风格信息 2021 年度归属于母公司的净利润-3,178.15 万元，截至 2021 年 12 月 31 日未分配利润-8,615.22 万元，这些表明存在可能导致对风格信息持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>风格信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括风格信息 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> | | |

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

风格信息管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估风格信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风格信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风格信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对风格信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致风格信息不能持续经营。

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

（6）就风格信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-----|--------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 3,571,222.81 | 24,109.27 |
| 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 | 5.2 | 49,916.33 | 312,211.20 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5.3 | 1,313,179.43 | 7,683,980.53 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5.4 | - | 9,557,423.50 |
| 其中：应收利息 | | - | 259,486.91 |
| 应收股利 | | - | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | 5.5 | 244,613.22 | 243,072.85 |
| 流动资产合计 | | 5,178,931.79 | 17,820,797.35 |
| 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 | 5.6 | | |
| 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 | 5.7 | 460,331.45 | 778,832.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 5.8 | 4,177,230.34 | 8,261,530.18 |
| 开发支出 | 5.9 | - | |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 5.10 | | 18,883,810.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,637,561.79 | 27,924,173.72 |
| 资产总计 | | 9,816,493.58 | 45,744,971.07 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|---------------------|
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 5.11 | 29,524.00 | 196,457.92 |
| 预收款项 | 5.12 | - | 3,773,584.91 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 5.13 | 122,977.10 | 364,578.5 |
| 应交税费 | 5.14 | 32,562.41 | 26,283.45 |
| 其他应付款 | 5.15 | 32,964.37 | 4,105.76 |
| 其中：应付利息 | | - | |
| 应付股利 | | - | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 218,027.88 | 4,365,010.54 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 218,027.88 | 4,365,010.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 24,736,900.00 | 24,736,900.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 67,796,338.56 | 67,796,338.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,217,421.97 | 3,217,421.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -86,152,194.83 | -54,370,700.00 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,598,465.70 | 41,379,960.53 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,598,465.70 | 41,379,960.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 9,816,493.58 | 45,744,971.07 |

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,552,600.71 | 10,418.01 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 13.1 | 49,916.33 | 312,211.20 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,313,179.43 | 7,683,980.53 |
| 其他应收款 | 13.2 | 7,103,723.87 | 16,145,465.5 |
| 其中：应收利息 | | | 259,486.91 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 224,277.39 | 222,737.02 |
| 流动资产合计 | | 12,243,697.73 | 24,374,812.26 |
| 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 | 13.3 | 1,010,000.00 | 1,092,146.89 |
| 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 | | 460,331.45 | 778,832.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 4,177,230.34 | 8,261,530.18 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 18,883,810.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,647,561.79 | 29,016,320.61 |
| 资产总计 | | 17,891,259.52 | 53,391,132.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 29,524.00 | 196,457.92 |
| 预收款项 | | | 3,773,584.91 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 122,977.10 | 276,789.90 |
| 应交税费 | | 32,562.41 | 26,283.45 |
| 其他应付款 | | 32,910.00 | 37,040.97 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 217,973.51 | 4,310,157.15 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 217,973.51 | 4,310,157.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 24,736,900.00 | 24,736,900.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 67,796,338.56 | 67,796,338.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,217,421.97 | 3,217,421.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -78,077,374.52 | -46,669,684.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 17,673,286.01 | 49,080,975.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 17,891,259.52 | 53,391,132.87 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 53,579.94 | 574,121.95 |
| 其中：营业收入 | 5.20 | 53,579.94 | 574,121.95 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,704,138.89 | 8,625,231.96 |
| 其中：营业成本 | 5.20 | 98,963.44 | 867,485.25 |
| 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 | 5.21 | - | 660.00 |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 销售费用 | 5.22 | - | |
| 管理费用 | 5.23 | 6,481,966.69 | 7,890,102.21 |
| 研发费用 | 5.24 | 122,762.76 | 122,762.76 |
| 财务费用 | 5.25 | 446.00 | -255,778.26 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 1,413.01 | 259,513.35 |
| 加：其他收益 | 5.26 | 448.50 | 3,782.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5.27 | -32,989.58 | 3,212,381.34 |
| 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） | 5.28 | -6,214,584.14 | 3,595,857.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -12,897,684.17 | -1,239,087.92 |
| 加：营业外收入 | | - | |
| 减：营业外支出 | 5.29 | - | 1,330.73 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -12,897,684.17 | -1,240,418.65 |
| 减：所得税费用 | | 18,883,810.66 | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| 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 | | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| (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） | | -1.28 | -0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -1.2848 | -0.0501 |

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 13.4 | 53,579.94 | 564,688.03 |
| 减：营业成本 | 13.4 | 98,963.44 | 583,815.11 |
| 税金及附加 | | | 660.00 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 6,060,000.70 | 7,500,986.31 |
| 研发费用 | | 122,762.76 | 122,762.76 |
| 财务费用 | | -550.44 | -258,181.29 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,406.21 | 259,508.15 |
| 加：其他收益 | | 448.5 | 2,304.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -82,146.89 | -8,947,224.80 |
| 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） | | -6,214,584.14 | 3,530,857.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -12,523,879.05 | -12,799,416.81 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -12,523,879.05 | -12,799,416.81 |
| 减：所得税费用 | | 18,883,810.66 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -31,407,689.71 | -12,799,416.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -31,407,689.71 | -12,799,416.81 |
| （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 | | -31,407,689.71 | -12,799,416.81 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|----|-----------|--------------|
| 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 | | 23,006.10 | 6,652,964.51 |
| 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 | 5.31.1 | -2,269.46 | 245,127.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,736.64 | 6,898,092.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | -100,148.58 | 1,111,016.86 |
| 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 | | 2,140,728.85 | 1,238,096.09 |
| 支付的各项税费 | | | 660.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.31.2 | 4,071,964.45 | 966,727.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,112,544.72 | 3,316,500.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5.32.1 | -6,091,808.08 | 3,581,591.40 |
| 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 | | | 4,716,668.96 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 9,638,922.86 | 1,804,882.10 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,638,922.86 | 6,521,551.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 471,698.10 |
| 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 | | | 9,662,835.95 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 10,134,534.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 9,638,922.86 | -3,612,982.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1.24 | 107.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,547,113.54 | -31,284.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,109.27 | 55,393.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,571,222.81 | 24,109.27 |

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

(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 | | 23,006.10 | 6,312,964.51 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | -2,276.26 | 34,543.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,729.84 | 6,347,508.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | -100,148.58 | 652,267.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,639,650.26 | 931,170.19 |
| 支付的各项税费 | | | 660.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,577,968.32 | 1,147,911.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,117,470.00 | 2,732,009.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,096,740.16 | 3,615,498.80 |
| 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 | | | 4,721,100.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 9,638,922.86 | 1,804,882.10 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,638,922.86 | 6,525,982.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 471,698.10 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | 9,662,835.95 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 10,134,534.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 9,638,922.86 | -3,608,551.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 3,542,182.70 | 6,946.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,418.01 | 3,471.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,552,600.71 | 10,418.01 |

(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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - 54,370,700.00 | | 41,379,960.53 |
| 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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - 54,370,700.00 | | 41,379,960.53 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | | | | | - 31,781,494.83 | | - 31,781,494.83 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 31,781,494.83 | | - 31,781,494.83 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - | 9,598,465.70 |
| | | | | | | | | | | | 86,152,194.83 | |

| 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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - | 42,620,379.18 | |
| | | | | | | | | | | | 53,130,281.35 | | |
| 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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - | 42,620,379.18 | |
| | | | | | | | | | | | 53,130,281.35 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列) | | | | | | | | | | | -1,240,418.65 | -1,240,418.65 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,240,418.65 | -1,240,418.65 | |
| (二) 所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - 54,370,700.00 | 41,379,960.53 |

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

(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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - 46,669,684.81 | 49,080,975.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - 46,669,684.81 | 49,080,975.72 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | - 31,407,689.71 | - 31,407,689.71 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | | 31,407,689.71 | 31,407,689.71 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | - | 17,673,286.01 |
| | | | | | | | | | | | 78,077,374.52 | |

| 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 | 24,736,900.00 | | | | 68,359,182.61 | | | | 3,217,421.97 | | - | 62,443,236.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 33,870,268.00 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,736,900.00 | | | | 68,359,182.61 | | | | 3,217,421.97 | | - | 62,443,236.58 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -562,844.05 | | | | | | - | - |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,799,416.81 | 12,799,416.81 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -562,844.05 | | | | | | | -562,844.05 |
| 四、本年期末余额 | 24,736,900.00 | | | | 67,796,338.56 | | | | 3,217,421.97 | | 46,669,684.81 | - 49,080,975.72 |

三、 财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海风格信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本公司成立于 2004 年 8 月 16 日，取得由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913100007659756197 号《营业执照》。本公司注册资本为人民币 2,473.69 万元，法定代表人为祝俊先生，注册地址为中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 1 幢南二层 205 室。

本公司经营范围为计算机软硬件、数字电视设备、通讯设备及相关产品的研发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），软件的制作，系统集成，提供相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自有设备的融物租赁，从事货物与技术的进出口业务，动漫设计，电信业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报告的批准报出者：本公司董事会；批准报出日：2022 年 6 月 30 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司全称 |
|----|----------------|
| 1 | 霍尔果斯神思网络科技有限公司 |
| 2 | 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 |

本期合并财务报表范围及其子公司及联营公司变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2 财务报表的编制基础（续）

2.2 持续经营

如本财务报表附注 5.19 所述,本公司 2021 年度归属于母公司的净利润-3,178.15 万元,截至 2021 年 12 月 31 日未分配利润-8,615.22 万元。这些表明存在可能导致对风格信息持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

针对目前经营情况,本公司已制定相应经营计划及措施,本公司根据自身能力与资源,制定了向游戏以外业务转型的准备方案,具体包括:1、利用存量美术和深度合作专业人士进行美术和动漫的外包制作;2、利用现有的数据前后台系统开发能力,与医疗、银行、人工智能等领域客户提供定制开发数据系统的服务。上述改善措施将有助于本公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍,故本公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施,则本部公司可能不能持续经营,故本公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.8.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.6 金融工具的计量（续）

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本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，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。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|----------|---------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 3 | 账龄组合 |
| 应收账款组合 4 | 受最终控制方控制范围内公司 |
| 应收账款组合 5 | 单项测试后已发生信用减值的应收账款组合 |

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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 | 确定组合依据 |
|-----------|----------------------|
| 其他应收款组合 1 | 账龄组合 |
| 其他应收款组合 2 | 受最终控制方控制范围内公司 |
| 其他应收款组合 3 | 单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合 |

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

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

3.9 应收票据

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.10 应收账款

3.10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 其他应收款

3.11.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括库存商品、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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；长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处 理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 直线法 | 5-6 | 5 | 15.83-19.00 |
| 办公设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产主要系软件，以实际成本计量。

软件按使用年限平均摊销。开发形成的软件摊销按会计准则规定执行，会计准则中无年限标准的按 10 年摊销。有关法律规定了使用年限的，可以按照规定的使用年限分期摊销，未规定使用年限的，根据预期的使用年限平均摊销。外购的软件有合同规定使用年限的按合同规定年限摊销；合同中无使用年限，但有评估受益年限的按评估受益年限摊销；既无合同规定，又无评估年限，也不能确定是无限年限的按 10 年或预计受益期孰短确定摊销期限。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 无形资产（续）

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 职工薪酬（续）

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 职工薪酬（续）

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3.23 收入确认

3.23.1 收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1.1 销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.1.2 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入确认（续）

3.23.1 收入确认原则（续）

3.23.1.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.23.2 游戏收入确认的具体政策

3.23.2.1 游戏发行收入

游戏发行收入系本公司自主研发或外部取得的游戏在第三方平台商的平台进行游戏体验，由本公司全面负责游戏的运营与维护、在线客服等统一经营管理，第三方平台商进行游戏上线的广告投放和充值消费的结算服务。游戏玩家通过第三方平台商进行充值购买游戏虚拟货币进而在游戏中转化为游戏道具、游戏虚拟装备等游戏内容进行体验消费。与第三方平台商进行对账确认后，将按照与之协议约定的分成比例计算出本公司应得游戏充值收入金额，公司即确认收入。本公司通过出售游戏独断代理权收取独断代理金和游戏发行期间玩家的充值流水分成收入，通常为收取独断代理金之后，与第三方平台商进行对账确认后，将按照与之协议约定的分成比例计算出本公司应得游戏充值收入金额，公司即确认收入。

3.23.2.2 转让游戏版本或源代码收入

转让游戏版本或源代码收入系本公司将自研开发或者外部买断取得的游戏通过转让游戏源代码或整个游戏版本给市场客户，且无后续运营与维护等经营义务，本公司自游戏版本或源代码交付移交完成之后即确认收入。

3.23.2.3 游戏区域授权运营收入

游戏区域授权运营收入系公司将自研开发或者外部买断取得的游戏在区域游戏市场对区域授权运营商进行排他性独家或非排他性授权运营，且无后续运营与维护等经营义务，本公司自游戏版本交付给区域授权运营商验收确认之后即确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

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

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

3.26.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.26.2 本公司作为承租人

3.26.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.26.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 租赁（续）

3.26.2 本公司作为承租人（续）

3.26.2.2 租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.26.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本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按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.26.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 租赁（续）

3.26.3 本公司作为出租人（续）

3.26.3.1 经营租赁会计处理（续）

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.26.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁业务承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁业务出租人时，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司汇算清缴的方式为分季预缴，年终一次汇算清缴。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

3.28.1.1 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

其他说明：

本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司因执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目无影响。

3.28.2 重要会计估计变更

本报告期公司无重大会计估计变更事项。。

3.28.3 重要会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、消费税额 | 1%、5% |
| 教育费附加 | 应纳增值税、消费税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税、消费税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 | 0% |
| 霍尔果斯神思网络科技有限公司 | 0% |

4.2 税收优惠

4.2.1 根据财税〔2018〕99号“关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知”，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据2021年3月15日发布的《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号），期限延长至2023年12月31日。本公司符合条件，享受该税收优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|--------------|-------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 3,570,473.39 | 23,359.85 |
| 其他货币资金 | 749.42 | 749.42 |
| 合计 | 3,571,222.81 | 24,109.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露：

| 账龄 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 50,420.54 |
| 1~2年 | - |
| 2~3年 | - |
| 3年以上 | 22,146,229.29 |
| 小计 | 22,196,649.83 |
| 减：坏账准备 | 22,146,733.50 |
| 合计 | 49,916.33 |

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | 31.51 | 6,993,166.96 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,203,482.87 | 68.49 | 15,153,566.54 | 99.67 | 49,916.33 |
| 其中：账龄组合 | 15,203,482.87 | 68.49 | 15,153,566.54 | 99.67 | 49,916.33 |
| 合计 | 22,196,649.83 | 100.00 | 22,146,733.50 | 99.78 | 49,916.33 |

5 财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按坏账计提方法分类披露（续）

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | 31.55 | 6,993,166.96 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,169,694.24 | 68.45 | 14,857,483.04 | 97.94 | 312,211.20 |
| 其中：账龄组合 | 15,169,694.24 | 68.45 | 14,857,483.04 | 97.94 | 312,211.20 |
| 合计 | 22,162,861.20 | 100.00 | 21,850,650.00 | 98.59 | 312,211.20 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 2021年12月31日 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 客户 A | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 B | 1,993,166.96 | 1,993,166.96 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,993,166.96 | 6,993,166.96 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄 | 2021年12月31日 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 50,420.54 | 504.21 | 1.00 |
| 1-2年 | - | - | - |
| 2-3年 | - | - | - |
| 3年以上 | 15,153,062.33 | 15,153,062.33 | 100.00 |
| 合计 | 15,203,482.87 | 15,153,566.54 | - |

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注 3.8.7。

5 财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.3 坏账准备情况

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------|-------|-----------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | - | - | - | - | 6,993,166.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 14,857,483.04 | 296,083.50 | - | - | - | 15,153,566.54 |
| 其中：账龄组合 | 14,857,483.04 | 296,083.50 | - | - | - | 15,153,566.54 |
| 合计 | 21,850,650.00 | 296,083.50 | - | - | - | 22,146,733.50 |

5.2.4 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 | - |

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 2021 年 12 月 31 日 | 占应收账款 总额比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|------|---------|------------------|------------------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 7,367,834.14 | 33.19 | 7,367,834.14 |
| 第二名 | 客户 | 7,530,143.10 | 33.92 | 7,530,143.10 |
| 第三名 | 客户 | 5,000,000.00 | 22.53 | 5,000,000.00 |
| 第四名 | 客户 | 1,993,166.96 | 8.98 | 1,993,166.96 |
| 第五名 | 客户 | 129,679.29 | 0.58 | 129,679.29 |
| 合计 | | 22,020,823.49 | 99.20 | 22,020,823.49 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 金额 | 占总额比例（%） |
| 1年以内 | 100,000.00 | 7.62 | 120,319.98 | 1.57 |
| 1~2年 | - | - | 1,172,160.97 | 15.25 |
| 2~3年 | 1,095,976.44 | 83.45 | 1,391,499.58 | 18.11 |
| 3年以上 | 117,202.99 | 8.93 | 5,000,000.00 | 65.07 |
| 合计 | 1,313,179.43 | 100.00 | 7,683,980.53 | 100.00 |

5.3.2 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 1年以内 | 1年以上 | 合计 | 未偿还原因 |
|------|------|--------------|--------------|-------|
| 合作方一 | - | 1,095,976.44 | 1,095,976.44 | 外包服务费 |

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 2021年12月31日 | 时间 | 未结算原因 |
|------|---------|--------------|------|-------|
| 第一名 | 合作方 | 1,095,976.44 | 2-3年 | 预付劳务费 |
| 第二名 | 合作方 | 100,000.00 | 1年以内 | 预付督导费 |
| 第三名 | 合作方 | 96,025.11 | 3年以上 | 预付分成款 |
| 第四名 | 合作方 | 21,177.88 | 3年以上 | 预付分成款 |
| 合计 | | 1,313,179.43 | | |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|
| 应收利息 | - | 259,486.91 |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | - | 9,297,936.59 |
| 合计 | - | 9,557,423.50 |

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露：

| 账龄 | 2021年12月31日 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | - |
| 1~2年 | - |
| 2~3年 | - |
| 3年以上 | 6,037,670.20 |
| 小计 | 6,037,670.20 |
| 减：坏账准备 | 6,037,670.20 |
| 合计 | - |

5.4.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 6,000,000.00 | - |
| 员工暂支款 | 9,080.20 | 9,080.20 |
| 押金及保证金 | 13,590.00 | 13,590.00 |
| 其他 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 资金拆借款 | - | 9,379,435.95 |
| 小计 | 6,037,670.20 | 9,417,106.15 |
| 减：坏账准备 | 6,037,670.20 | 119,169.56 |
| 合计 | - | 9,297,936.59 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款（续）

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 119,169.56 | - | - | 119,169.56 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -81,499.36 | - | 6,000,000.00 | 5,918,500.64 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 37,670.20 | - | 6,000,000.00 | 6,037,670.20 |

5.4.2.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别 | 2020 年 | 本期变动金额 | | | | 2021 年 |
|------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | 12 月 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 12 月 31 日 |
| 坏账准备 | 119,169.56 | 5,918,500.64 | - | - | - | 6,037,670.20 |

5.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 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 |
|------|--------|---------------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 第一名 | 预付款 | 5,000,000.00 | 3 年以上 | 82.81 | 5,000,000.00 |
| 第二名 | 预付款 | 1,000,000.00 | 3 年以上 | 16.56 | 1,000,000.00 |
| 第三名 | 其他 | 15,000.00 | 3 年以上 | 0.25 | 15,000.00 |
| 第四名 | 保证金/押金 | 9,590.00 | 3 年以上 | 0.16 | 9,590.00 |
| 第五名 | 暂支款 | 9,080.20 | 3 年以上 | 0.15 | 9,080.20 |
| 合计 | - | 6,033,670.20 | | 99.93 | 6,033,670.20 |

5.5 其他流动资产

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 待抵扣税费 | 244,613.22 | 243,072.85 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 长期股权投资

| 被投资单位 | 2020年 12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2021年 12月31日 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|-----------------|--------|--------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|-----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提 减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | | |
| 上海弹点网络科技有限公司 | 3,483,706.10 | - | 3,483,706.10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,483,706.10 | - | 3,483,706.10 | - | - | - | - | - | - | - | - |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 固定资产 | 460,331.45 | 778,832.88 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 460,331.45 | 778,832.88 |

5.7.2 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 968,861.00 | 3,071,132.64 | 29,729.24 | 4,069,722.88 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 968,861.00 | 3,071,132.64 | 29,729.24 | 4,069,722.88 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 718,497.64 | 2,556,009.48 | 16,382.88 | 3,290,890.00 |
| 2.本期增加金额 | 117,286.39 | 195,566.52 | 5,648.52 | 318,501.43 |
| (1) 计提 | 117,286.39 | 195,566.52 | 5,648.52 | 318,501.43 |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 835,784.03 | 2,751,576.00 | 22,031.40 | 3,609,391.43 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 133,076.97 | 319,556.64 | 7,697.84 | 460,331.45 |
| 2.期初账面价值 | 250,363.36 | 515,123.16 | 13,346.36 | 778,832.88 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

| 项目 | 软件 |
|----------|---------------|
| 一、账面原值： | |
| 1.期初余额 | 25,917,913.84 |
| 2.本期增加金额 | - |
| (1) 购置 | - |
| (2) 内部研发 | - |
| 3.本期减少金额 | - |
| (1) 其他减少 | - |
| 4.期末余额 | 25,917,913.84 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.期初余额 | 17,656,383.66 |
| 2.本期增加金额 | 4,084,299.84 |
| (1) 计提 | 4,084,299.84 |
| 3.本期减少金额 | - |
| (1) 其他减少 | - |
| 4.期末余额 | 21,740,683.50 |
| 三、减值准备 | |
| 1.期初余额 | - |
| 2.本期增加金额 | - |
| (1) 计提 | - |
| 3.本期减少金额 | - |
| (1) 其他减少 | - |
| 4.期末余额 | - |
| 四、账面价值 | |
| 1.期末账面价值 | 4,177,230.34 |
| 2.期初账面价值 | 8,261,530.18 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 开发支出

| 项目 | 2020年 12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2021年 12月31日 |
|--------|-----------------|------------|----|---------|------------|-----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 无尽远征项目 | - | 122,762.76 | - | - | 122,762.76 | - |

5.10 递延所得税资产

5.10.1 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------|-------------|---------|---------------|---------------|
| | 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 | - | - | 23,333,259.87 | 5,833,314.97 |
| 留抵亏损 | - | - | 52,201,982.75 | 13,050,495.69 |
| 合计 | - | - | 75,535,242.62 | 18,883,810.66 |

5.10.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,184,403.70 | 2,120,265.79 |
| 可抵扣亏损 | 64,300,093.18 | 43,082,128.02 |
| 合计 | 92,484,496.88 | 45,202,393.81 |

5.10.3 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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 | 20,108,822.53 | 399,490.49 | - |
| 2023 | 21,634,379.78 | 20,916,204.76 | - |
| 2024 | 6,978,083.39 | 6,978,580.09 | - |
| 2025 | 8,853,197.77 | 14,787,852.68 | - |
| 2026 | 6,725,609.71 | - | - |
| 合计 | 64,300,093.18 | 43,082,128.02 | |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示：

| | <u>2021 年 12 月 31 日</u> | <u>2020 年 12 月 31 日</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>29,524.00</u> | <u>196,457.92</u> |

5.11.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

5.12 预收款项

5.12.1 预收账款列示：

| <u>项目</u> | <u>2021 年 12 月 31 日</u> | <u>2020 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预收分成款 | <u>-</u> | <u>3,773,584.91</u> |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、短期薪酬 | 364,578.50 | 1,659,863.87 | 1,917,800.87 | 106,641.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 244,528.99 | 228,193.39 | 16,335.60 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 364,578.50 | 1,904,392.86 | 2,145,994.26 | 122,977.10 |

5.13.2 短期薪酬列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 232,546.50 | 1,387,931.77 | 1,531,112.67 | 89,365.60 |
| 2.职工福利费 | - | - | - | - |
| 3.社会保险费 | 88,214.00 | 157,983.10 | 235,643.20 | 10,553.90 |
| 其中：（1）医疗保险费 | 82,682.90 | 155,610.80 | 227,898.20 | 10,395.50 |
| （2）工伤保险费 | - | 2,372.30 | 2,213.90 | 158.40 |
| （3）生育保险费 | 5,531.10 | - | 5,531.10 | - |
| 4、住房公积金 | 43,818.00 | 113,949.00 | 151,045.00 | 6,722.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 364,578.50 | 1,659,863.87 | 1,917,800.87 | 106,641.50 |

5.13.3 设定提存计划列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1.基本养老保险费 | - | 237,118.10 | 221,277.60 | 15,840.50 |
| 2.失业保险费 | - | 7,410.89 | 6,915.79 | 495.10 |
| 合计 | - | 244,528.99 | 228,193.39 | 16,335.60 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应交税费

| 税种 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | - | - |
| 印花税 | 22,722.81 | 22,722.81 |
| 城市维护建设税 | 118.02 | 118.02 |
| 个人所得税 | 9,131.46 | 2,852.50 |
| 教育费附加 | 590.08 | 590.08 |
| 其他税费 | 0.04 | 0.04 |
| 合计 | 32,562.41 | 26,283.45 |

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款汇总情况

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 32,964.37 | 4,105.76 |
| 合计 | 32,964.37 | 4,105.76 |

5.15.2 其他应付款

5.15.2.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 32,964.37 | 54.37 |
| 待结算费用 | - | 3,526.39 |
| 个人社保费 | - | 525.00 |
| 合计 | 32,964.37 | 4,105.76 |

5.15.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 股本

| 项目 | 2020年 12月31日 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 2021年 12月31日 |
|------|-----------------|-------------|----|-----------|----|----|-----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 24,736,900.00 | - | - | - | - | - | 24,736,900.00 |

5.16.1 截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司注册资本和股本均为人民币 24,736,900.00 元，与本公司《营业执照》和章程等法律文件一致。

5.17 资本公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 67,796,338.56 | - | - | 67,796,338.56 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 67,796,338.56 | - | - | 67,796,338.56 |

5.18 盈余公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,217,421.97 | - | - | 3,217,421.97 |

5.19 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -54,370,700.00 | -53,130,281.35 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -54,370,700.00 | -53,130,281.35 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | -86,152,194.83 | -54,370,700.00 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 营业收入及营业成本

5.20.1 营业收入及营业成本

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 53,579.94 | 98,963.44 | 574,121.95 | 867,485.25 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 53,579.94 | 98,963.44 | 574,121.95 | 867,485.25 |

5.21 税金及附加

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|---------|---------|
| 车船使用税 | - | 660.00 |

5.22 管理费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 17,042.58 | 45,516.23 |
| 差旅费 | 3,013.64 | 134,858.45 |
| 维修费 | - | 16,051.52 |
| 车辆费 | 7,765.00 | 49,911.00 |
| 房屋租赁费及水电费 | 123,397.17 | 155,283.02 |
| 职工薪酬 | 1,905,406.41 | 1,510,113.74 |
| 交通费 | 6,228.88 | 105,972.29 |
| 聘请中介机构费用 | 114,890.72 | 170,098.11 |
| 通讯费 | 14.21 | 336.63 |
| 业务招待费 | 6,915.53 | 224,606.37 |
| 折旧 | 195,738.67 | 612,674.04 |
| 无形资产摊销 | 4,084,299.84 | 4,834,118.18 |
| 服务费 | 17,254.04 | 10,462.26 |
| 业务宣传费 | - | 850.00 |
| 其他 | - | 19,250.37 |
| 合计 | 6,481,966.69 | 7,890,102.21 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 研发费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|------------|------------|
| 直接人工 | - | - |
| 折旧费 | 122,762.76 | 122,762.76 |
| 合计 | 122,762.76 | 122,762.76 |

5.24 财务费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|-----------|-------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 1,413.01 | 259,513.35 |
| 利息净支出/（净收入） | -1,413.01 | -259,513.35 |
| 加：汇兑净损失/（净收益） | 1.24 | -107.49 |
| 手续费及其他 | 1,857.77 | 3,842.58 |
| 合计 | 446.00 | -255,778.26 |

5.25 其他收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------|----------|
| 个税手续费返还 | 448.50 | 3,782.85 |

5.26 投资收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -32,989.58 | 3,212,381.34 |

5.27 信用减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -296,083.50 | 3,686,354.54 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,918,500.64 | -90,496.64 |
| 合计 | -6,214,584.14 | 3,595,857.90 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 营业外支出

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------|----------|
| 非流动资产毁损报废损失 | - | 330.73 |
| 罚款支出 | - | 1,000.00 |
| 合计 | - | 1,330.73 |

5.29 所得税费用

5.29.1 所得税费用表

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | 18,883,810.66 | - |
| 合计 | 18,883,810.66 | - |

5.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021 年度 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -12,897,684.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,224,421.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,555,307.94 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 18,883,810.66 |
| 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 | 1,669,113.10 |
| 其他 | - |
| 所得税费用 | 18,883,810.66 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 现金流量表项目注释

5.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|-----------|------------|
| 资金往来流入 | -4,130.97 | 241,318.33 |
| 利息收入 | 1,413.01 | 26.44 |
| 个税返还 | 448.50 | 2,307.85 |
| 员工暂支款收回 | - | - |
| 备用金 | - | - |
| 稳岗补贴 | - | 1,475.00 |
| 合计 | -2,269.46 | 245,127.62 |

5.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|
| 办公费 | 8,646.58 | 45,516.23 |
| 差旅费 | 3,013.64 | 134,858.45 |
| 交通费 | 6,228.88 | 105,972.29 |
| 房屋租赁费及水电费 | 123,397.17 | 155,283.02 |
| 聘用中介机构费 | 125,012.68 | 177,645.28 |
| 业务招待费 | 6,915.53 | 224,606.37 |
| 银行手续费 | 1,857.77 | 3,842.58 |
| 维修费 | - | 16,051.52 |
| 通讯费 | 14.21 | 336.63 |
| 资金往来 | 3,773,584.91 | - |
| 罚款支出 | - | 1,000.00 |
| 车辆费 | 7,765.00 | 49,911.00 |
| 其他 | 15,528.08 | 51,704.41 |
| 合计 | 4,071,964.45 | 966,727.78 |

5.30.3 收到其他与投资活动有关的现金：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 收回拆借资金 | 9,638,922.86 | 1,804,882.10 |

5.30.4 支付其他与投资活动有关的现金：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------|--------------|
| 支付拆借资金 | - | 9,662,835.95 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 现金流量表补充资料

5.31.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -31,781,494.83 | -1,240,418.65 |
| 加: 信用减值损失 | 6,214,584.14 | -3,595,857.90 |
| 资产减值损失 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 318,501.43 | 735,436.80 |
| 无形资产摊销 | 4,084,299.84 | 4,834,118.18 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | 330.73 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1.24 | -107.49 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 32,989.58 | -3,212,381.34 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 18,883,810.66 | - |
| 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) | - | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 304,022.89 | 3,385,578.37 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -4,148,523.03 | 2,674,892.70 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,091,808.08 | 3,581,591.40 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 3,571,222.81 | 24,109.27 |
| 减: 现金的期初余额 | 24,109.27 | 55,393.37 |
| 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 | 3,547,113.54 | -31,284.10 |

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 现金流量表补充资料（续）

5.31.2 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|----|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 其中：香港亿领有限公司 | - |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | - |
| 其中：香港亿领有限公司 | - |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 其中：香港亿领有限公司 | - |
| 处置子公司收到的现金净额 | - |

5.31.3 现金和现金等价物的构成：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------------|--------------|-----------|
| 一、现金 | 3,571,222.81 | 24,109.27 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,570,473.39 | 23,359.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 749.42 | 749.42 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,571,222.81 | 24,109.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | - | - |

5.32 外币货币性项目

5.32.1 外币货币性项目

| 项目 | 期末 外币余额 | 折算汇率 | 期末 折算人民币金额 |
|-------|------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 8.32 | 6.3757 | 53.05 |
| 其中：美元 | 8.32 | 6.3757 | 53.05 |

6 合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------|--------|-----------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 香港亿领有限公司 | 0 | 100 | 注销 | 2021年10月8日 | 工商信息注销 | 32,989.58 | - | - | - | - | - | - |

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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 | |
| 霍尔果斯神思网络科技有限公司 | 中国霍尔果斯 | 中国霍尔果斯 | 游戏业务 | 100.00 | - | 设立或投资 |
| 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 | 中国霍尔果斯 | 中国霍尔果斯 | 游戏业务 | 100.00 | - | 设立或投资 |

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

| 项目 | 2021年12月31日/2021年度 | 2020年12月31日/2020年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 联营企业： | - | - |
| | - | - |
| 投资账面价值合计 | - | - |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| 净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | - | - |

8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

8.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的第一大股东情况

| 第一大股东名称 | 类型 | 对本企业的持股比例 (%) | 对本企业的表决权比例 (%) |
|---------|-------|---------------|----------------|
| 肖凌 | 境内自然人 | 48.60 | 48.60 |

注：本公司第一大股东暨实际控制人肖凌女士直接持有本公司 48.60%的股权。

9.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注：7.1。

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

12 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

| 账龄 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 50,420.54 |
| 1~2年 | - |
| 2~3年 | - |
| 3年以上 | 22,146,229.29 |
| 小计 | 22,196,649.83 |
| 减：坏账准备 | 22,146,733.50 |
| 合计 | 49,916.33 |

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | 31.51 | 6,993,166.96 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,203,482.87 | 68.49 | 15,153,566.54 | 99.67 | 49,916.33 |
| 其中：账龄组合 | 15,203,482.87 | 68.49 | 15,153,566.54 | 99.67 | 49,916.33 |
| 合计 | 22,196,649.83 | 100.00 | 22,146,733.50 | 99.78 | 49,916.33 |

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | 31.55 | 6,993,166.96 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,169,694.24 | 68.45 | 14,857,483.04 | 97.94 | 312,211.20 |
| 其中：账龄组合 | 15,169,694.24 | 68.45 | 14,857,483.04 | 97.94 | 312,211.20 |
| 合计 | 22,162,861.20 | 100.00 | 21,850,650.00 | 98.59 | 312,211.20 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 2021年12月31日 | | | 计提理由 |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 客户 A | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 B | 1,993,166.96 | 1,993,166.96 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,993,166.96 | 6,993,166.96 | 100.00 | |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄 | 2021年12月31日 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 50,420.54 | 504.21 | 1.00 |
| 1-2年 | - | - | - |
| 2-3年 | - | - | - |
| 3年以上 | 15,153,062.33 | 15,153,062.33 | 100.00 |
| 合计 | 15,203,482.87 | 15,153,566.54 | - |

13.1.3 坏账准备情况

| 类别 | 2020年 12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2021年 12月31日 |
|-----------|-----------------|------------|-------|-------|------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,993,166.96 | - | - | - | - | 6,993,166.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 14,857,483.04 | 296,083.50 | - | - | - | 15,153,566.54 |
| 其中：账龄组合 | 14,857,483.04 | 296,083.50 | - | - | - | 15,153,566.54 |
| 合计 | 21,850,650.00 | 296,083.50 | - | - | - | 22,146,733.50 |

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 2021年12月31日 | 占应收账款总额比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------|--------------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 7,367,834.14 | 33.19 | 7,367,834.14 |
| 第二名 | 客户 | 7,530,143.10 | 33.92 | 7,530,143.10 |
| 第三名 | 客户 | 5,000,000.00 | 22.53 | 5,000,000.00 |
| 第四名 | 客户 | 1,993,166.96 | 8.98 | 1,993,166.96 |
| 第五名 | 客户 | 129,679.29 | 0.58 | 129,679.29 |
| 合计 | | 22,020,823.49 | 99.20 | 22,020,823.49 |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | - | 259,486.91 |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 7,103,723.87 | 15,885,978.59 |
| 合计 | 7,103,723.87 | 16,145,465.50 |

13.2.1.1 按账龄披露：

| 账龄 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 515,681.87 |
| 1-2年 | 227,490.00 |
| 2-3年 | 6,360,552.00 |
| 3年以上 | 6,037,670.20 |
| 小计 | 13,141,394.07 |
| 减：坏账准备 | 6,037,670.20 |
| 合计 | 7,103,723.87 |

13.2.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 13,103,723.87 | 6,588,042.00 |
| 员工暂支款 | 9,080.20 | 9,080.20 |
| 其他 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 押金及保证金 | 13,590.00 | 13,590.00 |
| 资金拆借款 | - | 9,379,435.95 |
| 小计 | 13,141,394.07 | 16,005,148.15 |
| 减：坏账准备 | 6,037,670.20 | 119,169.56 |
| 合计 | 7,103,723.87 | 15,885,978.59 |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.1 其他应收款（续）

13.2.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 119,169.56 | - | - | 119,169.56 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | 119,169.56 | - | - | 119,169.56 |
| --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 | -81,499.36 | - | 6,000,000.00 | 5,918,500.64 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 37,670.20 | - | 6,000,000.00 | 6,037,670.20 |

13.2.1.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别 | 2020 年 | 本期变动金额 | | | 2021 年 | |
|------|------------|--------------|-------|-------|--------|--------------|
| | 12 月 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 12 月 31 日 |
| 坏账准备 | 119,169.56 | 5,918,500.64 | - | - | - | 6,037,670.20 |

13.2.1.5 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 | 2021 年 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|----------|---------------|-------------------|------------|--------------|
| | | 12 月 31 日 | | 期末余额合计数的比例 | 期末余额 |
| | | | | (%) | |
| 第一名 | 集团内关联方往来 | 6,582,313.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 50.09 | - |
| 第二名 | 预付款 | 5,000,000.00 | 3 年以上 | 38.05 | 5,000,000.00 |
| 第三名 | 预付款 | 1,000,000.00 | 3 年以上 | 7.61 | 1,000,000.00 |
| 第四名 | 集团内关联方往来 | 506,859.87 | 1 年以内 | 3.86 | - |
| 第五名 | 集团内关联方往来 | 14,551.00 | 1 年以内、1-2 年 | 0.11 | - |
| 合计 | | 13,103,723.87 | | 99.72 | 6,000,000.00 |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

| 项目 | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 1,010,000.00 | - | 1,010,000.00 | 1,092,146.89 | - | 1,092,146.89 |
| 对联营企业投资 | - | - | - | 3,483,706.10 | 3,483,706.10 | - |
| 合计 | 1,010,000.00 | - | 1,010,000.00 | 4,575,852.99 | 3,483,706.10 | 1,092,146.89 |

13.3.2 对子公司投资

| 被投资单位 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 12月31日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-----------------|------|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| 霍尔果斯神思网络科技有限公司 | 10,000.00 | - | - | 10,000.00 | - | - |
| 霍尔果斯云顺网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 香港亿领有限公司 | 82,146.89 | - | 82,146.89 | - | - | - |
| 合计 | 1,092,146.89 | - | 82,146.89 | 1,010,000.00 | - | - |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.3 长期股权投资（续）

13.3.3 对联营企业投资

| 被投资单位 | 2020年 12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2021年 12月31日 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|-----------------|--------|--------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|-----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提 减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | | |
| 上海弹点网络科技有限公司 | 3,483,706.10 | - | 3,483,706.10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,483,706.10 | - | 3,483,706.10 | - | - | - | - | - | - | - | - |

13 公司财务报表项目附注（续）

13.4 营业收入及营业成本

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 53,579.94 | 98,963.44 | 564,688.03 | 583,815.11 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 53,579.94 | 98,963.44 | 564,688.03 | 583,815.11 |

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -32,989.58 | - |
| 计入损益的政府补助，常规除外 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业收外收入和支出 | - | - |
| 其他营业外收支净额 | - | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 所得税影响额 | - | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 合计 | -32,989.58 | - |

14.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -124.69 | -1.2848 | -1.2848 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | -124.56 | -1.2834 | -1.2834 |

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海风格信息技术股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2022年6月30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：

上海市浦东新区金创大厦 3 号楼 7 楼