



索天科技

NEEQ : 430712

福建索天信息科技股份有限公司



年度报告

2020

# 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 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	125

## 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。

公司负责人林晟、主管会计工作负责人林晟及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
收入的季节性波动风险	目前公司的客户主要来自于政府和国有企业（投资公司、市政一卡通公司等），政府和国企在投资规划审批、采购招标及货款支付等环节有一定的审核周期和时间安排。与此相对应，通常公司在上半年参加竞标，取得订单，下半年进行生产、交付并集中验收，因此每年大部分营业收入将在第四季度进行确认，公司收入存在明显的季节性波动风险，同时公司期间费用的发生在全年较为均衡，这将导致公司营业利润在前三季度偏低，公司存在业绩季节性波动风险。
市场竞争风险	经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，在细分市场中亦具有较强的竞争优势。但是随着国内一卡通运营系统产品市场进入者的不断增多、技术的不断更新换代，公司面临着来自于更多优秀企业的竞争压力。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动风险。
前五大客户收入集中度较高的风险	公司的主要客户群体是大城市的国有资产投资公司、城市一卡通公司等国有企业，公司 2020 年前五大客户销售收入占当年收

	入比重为 83.86%，比重较高。公司存在前五大客户收入集中度较高的风险。前五大客户收入集中度较高在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升，此外，一旦市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到影响。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截至 2020 年 12 月 31 日公司存在 9 名股东，其中公司第一大股东林晟直接持有公司 15,635,000 股股份，占公司股本总额 61.6279%。此外，因林晟同时作为公司股东福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过其在福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额间接持有公司 0.31% 的股份，并因其执行事务合伙人的身份能够控制福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 8.00% 股份的表决权，合计实际支配公司 69.6279% 的表决权，林晟为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人林晟利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
税收优惠政策影响利润的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2009 年 10 月取得国家级高新技术企业证书，有效期 3 年；于 2012 年 9 月通过复评；2015 年 9 月通过重新认定，2018 年 11 月通过复评。公司 2020 年度企业所得税税率按 15% 执行。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
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	指	释义
本公司、索天股份、公司	指	福建索天信息科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
去年同期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《福建索天信息科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

电子支付	指	是指电子交易的当事人，包括消费者、厂商和金融机构，使用安全电子支付手段，进行的货币支付或资金流转。本文中的电子支付特指通过 POS 终端进行的支付。
------	---	--

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建索天信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian System Technology Co.,Ltd systech
证券简称	索天科技
证券代码	430712
法定代表人	林晟

### 二、 联系方式

董事会秘书	林晟
联系地址	福建省福州市铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 19 号
电话	0591-87303802
传真	0591-87867625
电子邮箱	stdm@sys-tech.com.cn
公司网址	www.sys-tech.com.cn
办公地址	福建省福州市铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 19 号
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建索天信息科技股份有限公司证券部

### 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	2003 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 4 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	16520-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务
主要业务	以“智慧交通”为核心的金融/非金融领域电子支付系统的规则、建设；以及其相关硬件产品和软件产品的研发销售和技术服务。
主要产品与服务项目	智能轨道快运系统、公共交通数字货币系统、公交多模式支付系统、人脸车载设备、智能轨道智慧站台系统、ETC 智慧停车系统及系统集成。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	林晟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林晟），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	913501007490554922	否
注册地址	福建省福州市铜盘路软件大道 89 号软件园 G 区 19 号楼	否
注册资本	25,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈祖珍	陈娟彩		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 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	31,031,213.68	18,300,166.09	69.57%
毛利率%	65.93%	57.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,300,053.41	-4,592,937.19	150.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,054,430.37	-5,113,800.77	59.83%
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）	3.20%	-6.29%	-
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）	-2.86%	-7.12%	-
基本每股收益	0.09	-0.18	150.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,195,291.64	100,829,955.25	-2.61%
负债总计	25,126,482.15	30,050,176.68	-16.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,079,831.98	70,779,778.57	3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.79	3.25%
资产负债率%（母公司）	25.49%	29.80%	-
资产负债率%（合并）	25.59%	29.80%	-
流动比率	2.31	2.15	-
利息保障倍数	2.26	-4.65	-

##### (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	4,482,751.11	6,750,327.50	-33.59%
应收账款周转率	1.04	0.55	-
存货周转率	1.18	0.68	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.61%	-13.37%	-
营业收入增长率%	69.57%	-72.11%	-
净利润增长率%	149.84%	-27.94%	-

#### (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	25,370,000	25,370,000	0%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,379.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	674,877.62
委托他人投资或管理资产的损益	67,941.45
债务重组损益	-900,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	251,444.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,064,408.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,084,292.76</b>
所得税影响数	729,808.98
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,354,483.78</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	24,055,498.81	17,215,111.66		
合同资产		3,110,996.43		
其他非流动资产		3,729,390.72		
预收款项	5,347,443.86	4,000,296.00		
合同负债		1,222,568.16		
其他流动负债		97,571.23		
其他非流动负债		27,008.47		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

本公司将辽宁林亚科技有限公司纳入本期合并财务报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，是软件开发和信息系统集成服务领域的开发商。

公司专业致力于以“智慧交通”为核心的金融/非金融领域电子支付系统的规划、建设；以及其相关硬件产品和软件产品的研发销售和技术服务。在原有平台技术基础上，融入物联网、云计算、大数据、移动互联网等新技术，通过汇集交通信息，提供实时交通数据的交通信息服务。在此过程中大量使用了数据模型、数据挖掘等数据处理技术，实现了智慧交通的系统性、实时性、信息交流的交互性以及服务的广泛性。公司具备行业领先的电子支付系统软硬件研究开发能力，并已形成了完善的一体化服务体系，是国家高新技术企业及双软认证企业。

公司紧跟当前技术潮流，获得了多项专利与软件著作权，并已取得了多项重要认证。同时公司拥有一支高效率的技术团队，有着丰富的研发经验和雄厚的技术储备。公司技术团队运转灵活，能够根据市场动向迅速转向，形成从市场到技术再到生产的完整策略体系，从而使公司把握市场潮流，使公司的产品时刻紧跟市场需求，做到真正的以市场为导向，以客户为中心。

公司的主要客户为各城市的公交公司、国有资产投资公司、支付宝、微信运营商等企业。主要产品涵盖通卡领域的完整链条，并形成了“终端应用+软件平台+第三方支付”的产品结构。公司采用“研发设计+销售服务”为主的经营模式。收入来源主要为产品销售、受托开发等。公司运用该经营模式主要系考虑到研发设计和销售服务环节分别处于产品价值链的高端序位，而对于产品生产环节等相对低附加值业务公司则采用了委外加工的方式。以城市交通平台系统建设为依托，开展城市交通衍生性业务，实现业务的纵向发展。

报告期内并截至本报告披露日，公司的主营业务未发生变动，商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,614,258.78	2.66%	3,422,766.12	3.39%	-23.62%
应收票据			-		
应收账款	29,802,448.27	30.35%	24,055,498.81	23.86%	23.89%
存货	2,205,215.06	2.25%	11,974,395.67	11.88%	-81.58%
投资性房地产	12,983,611.50	13.22%	5,054,038.58	5.01%	156.90%
长期股权投资	1,200,000.00	1.22%	1,469,936.80	1.46%	-18.36%
固定资产	28,755,968.13	29.28%	39,744,313.48	39.42%	-29.17%
在建工程			-		
无形资产	81,973.40	0.08%	149,456.36	0.15%	-45.15%
商誉		0.00%	-		
短期借款	9,000,000.00	9.17%	9,000,000.00	8.93%	0.00%
长期借款	4,130,352.44	4.21%	5,768,342.49	5.72%	-28.40%
交易性金融资产	3,172,672.17	3.23%	3,364,700.83	3.34%	-5.71%
预付款项	2,025,508.36	2.06%	1,179,131.03	1.17%	71.78%
其他应收款	6,329,891.24	6.45%	8,035,296.60	7.97%	-21.22%
合同资产	2,231,450.71	2.27%			100.00%
其他流动资产	45,242.43	0.05%	90,883.94	0.09%	-50.22%
长期待摊费用					
递延所得税资产	3,443,962.21	3.51%	2,289,537.03	2.27%	50.42%
其他非流动资产	3,303,089.38	3.36%			100.00%
应付账款	2,082,367.27	2.12%	2,711,297.74	2.69%	-23.20%
预收款项		0.00%	5,347,443.86	5.30%	-100.00%
合同负债	897,195.67	0.91%			100.00%
应付职工薪酬	1,073,406.54	1.09%	758,956.82	0.75%	41.43%
应交税费	1,934,137.60	1.97%	685,143.08	0.68%	182.30%
其他应付款	4,313,540.44	4.39%	4,150,515.33	4.12%	3.93%
一年内到期的非流动负债	1,636,238.76	1.67%	1,628,477.36	1.62%	0.48%
其他流动负债	54,264.43	0.06%			100.00%
其他非流动负债	4,979.00	0.01%			100.00%
资产总计	98,195,291.64	-	100,829,955.25	-	-2.61%

### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金减少的主要原因：销售回款较上期有所下降。
- (2) 应收账款增加的主要原因营业收入较上期有所增长，部分收入暂未能收回货款。
- (3) 预付账款增加的主要原因：公司对办公大楼部分区域拟进行装修，前期预付部分装修、采购款项。
- (4) 其他应收款减少的主要原因：本期其他应收款计提的坏账准备进一步增加。
- (5) 存货减少的主要原因：（1）公司对福州市客运场站运营有限公司在二审胜诉后，根据判决书内容确认相关收入和对应结转成本；（2）本期存货计提的存货跌价准备进一步增加。
- (6) 长期股权投资减少的主要原因：对参股公司湖南绿行信息系统有限公司的长期股权投资计提减值准备。
- (7) 投资性房地产增加的主要原因：按照办公楼对外新增出租面积比例将固定资产中的部分房屋价值调入投资性房地产。
- (8) 无形资产减少的主要原因：本期无形资产摊销。
- (9) 长期待摊费用增加的主要原因：公司办公楼的装修费用支出增加。
- (10) 递延所得税资产增加的主要原因：本期计提坏账准备及资产减值准备对应导致增加。
- (11) 其他非流动资产增加的主要原因：会计准则变化导致收款期限超过 1 年的合同资产转入其他非流动资产核算。
- (12) 应付账款减少的主要原因：本期支付还到期货款。
- (13) 预收账款减少的主要原因：会计准则的变化导致部分预收款项转入合同负债核算。
- (14) 合同负债增加的主要原因：会计准则的变化导致部分预收款项转入合同负债核算。
- (15) 应付职工薪酬增加的主要原因：未支付的员工工资、奖金的增加。
- (16) 应交税费增加的主要原因：营业收入的增加导致的应交增值税等的增加。

## 2、营业情况分析

### (17) 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	31,031,213.68	-	18,300,166.09	-	69.57%
营业成本	10,570,809.39	34.07%	7,812,001.45	42.69%	35.33%
毛利率	65.93%	-	57.31%	-	-
销售费用	4,435,029.56	14.29%	4,760,524.10	26.01%	-6.84%
管理费用	9,718,766.97	31.32%	10,314,931.11	56.37%	-5.78%

研发费用	4,090,939.62	13.18%	4,221,374.78	23.07%	-3.09%
财务费用	902,016.31	2.91%	790,230.40	4.32%	14.15%
信用减值损失	-1,873,605.83	-6.04%	3,597,291.15	19.66%	-152.08%
资产减值损失	-3,490,994.37	-11.25%	-140,072.13	-0.77%	-2,392.28%
其他收益	1,548,359.87	4.99%	1,490,498.28	8.14%	3.88%
投资收益	-855,834.46	-2.76%	-2,028.87	-0.01%	-42,082.81%
公允价值变动收益	14,440.73	0.05%	14,700.83	0.08%	-1.77%
资产处置收益	-74,379.00	-0.24%	-		
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,926,075.52	-12.65%	-5,061,832.76	-27.66%	22.44%
营业外收入	5,110,329.52	16.47%	552,354.08	3.02%	825.19%
营业外支出	45,921.41	0.15%	53,019.32	0.29%	-13.39%
净利润	2,289,030.92	7.38%	-4,592,937.19	-25.10%	149.84%
所得税费用	-1,150,698.33	-3.71%	30,439.19	0.17%	-3,880.32%

#### 项目重大变动原因：

- 营业收入增加主要原因：（1）本期公司在“智慧城市交通”领域的收入实现了一定幅度的增长。（2）公司对福州市客运场站运营有限公司在二审胜诉后，根据判决书内容确认了相关收入。
- 营业成本增加主要原因：（1）本期公司“智慧城市交通”领域的成本增加。（2）公司根据福州市客运场站运营有限公司二审胜诉判决书内容确认收入对应的营业成本。
- 投资收益下降的主要原因：债务重组损失。
- 信用减值损失变动的主要原因：部分应收账款和其他应收款的账龄进一步增加，对应计提坏账准备进一步增加。
- 资产减值损失变动的主要原因：（1）自行车项目存货减值。（2）多年呆滞车载机存货减值。
- 营业外收入增加的主要原因：公司对福州市客运场站运营有限公司在二审胜诉后，根据判决书内容取得的赔偿款、逾期付款资金占用费计入营业外收入。
- 所得税费用下降的主要原因：本期计提递延所得税的增加。
- 净利润增加的主要原因：公司营业收入、营业外收入有了较大幅度增长。

#### (18) 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	30,154,057.09	17,775,358.10	69.64%
其他业务收入	877,156.59	524,807.99	67.14%
主营业务成本	9,738,423.25	5,649,048.28	72.39%
其他业务成本	832,386.14	2,162,953.17	-61.52%

**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%
智慧城市交通收费系统	13,103,913.74	2,570,817.60	80.38%	57.95%	526.08%	-15.43%
施工运营维护收入	2,477,123.26	1,946,894.66	21.41%	242.00%	98.29%	160.19%
技术服务收入	2,873,374.02	177,651.56	93.82%	663.61%	17.12%	57.17%
硬件收入	11,699,646.07	5,043,059.43	56.90%	33.98%	-17.65%	90.46%
房屋租金收入	877,156.59	832,386.14	5.10%	413.48%	477.93%	-67.46%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司智慧城市交通收费系统收入增长的主要原因是期末部分“智慧城市交通项目”完成验收并确认收入。

报告期内，公司施工运营维护收入增长的主要原因系南宁自行车施工维护项目收入的增加。

报告期内，公司技术服务收入增长的主要原因系公司“智慧城市交通项目”技术服务收入的增加。

报告期内，公司硬件收入增长的主要原因系公司对福州市客运场站运营有限公司在二审胜诉后，根据判决书内容确认了相关收入。

报告期内，房屋租金收入变动系公司办公楼出租产生的收入成本所致。

**(19) 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	客户 1	11,208,991.88	36.12%	否
2	客户 2	9,903,910.60	31.92%	否
3	客户 3	1,977,148.48	6.37%	否
4	客户 4	1,735,083.70	5.59%	否
5	客户 5	1,198,383.30	3.86%	否
合计		26,023,517.96	83.86%	-

**(20) 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	供应商 1	1,314,776.23	47.32%	否
2	供应商 2	153,118.59	5.51%	否

3	供应商 3	144,568.46	5.20%	否
4	供应商 4	113,592.23	4.09%	否
5	供应商 5	100,000.00	3.60%	否
合计		1,826,055.51	65.72%	-

### 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	4,482,751.11	6,750,327.50	-33.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,754,774.62	-17,267,499.96	-84.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,536,483.83	-1,910,127.12	5.74%

#### 现金流量分析：

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少，主要由于 2020 年公司收到的业务回款减少。
- 2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少，主要由于 2020 年公司办公楼的装修接近尾声，相关支出减少。
- 3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少，主要由于公司偿付利息所支出的现金有所增加。
- 4.公司 2020 年度经营活动现金流净额为 4,482,751.11 元，本年度实现净利润 2,300,053.41 元，两者的差异请见本报告第三节“财务会计报告”中“三、财务报告附注”中“(五)合并报表项目附注”的“79、现金流量表补充资料”相关内容。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁林亚科技有限公司	控股子公司	智慧交通相关的技术服务	728,837.85	-22,494.88	789,433.95	-22,494.88
福州市公共自行车运营管理有限公司	参股公司	公共自行车项目运营管理、停车场建设及管理	7,802,612.17	4,509,732.55		-72,077.41
湖南绿行信息系统有限公司	参股公司	信息系统集成、软件开发等	1,666,065.54	1,666,065.54		-28,288.41
长沙山河索天智慧城市	参股公司	信息科技技术咨询和服	0	0	0	0



科技有限公 司		务、软件开 发			
------------	--	------------	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

1、辽宁林亚科技有限公司为公司控股子公司，公司持有 51% 股权。辽宁林亚科技有限公司法定代表人：林晟，经营范围：软硬件产品开发、销售及服务外包；系统集成；计算机技术服务；软件研发以及系统开发、制造集成安装以及系统信息服务、运营管理服务；公共交通、汽车、客运、公交机具安装及平台运营服务；广告制作及发布。

2、福州市公共自行车运营管理有限公司为公司的参股公司，公司持有 23.50% 股权。福州市公共自行车运营管理有限公司法定代表人：林双，经营范围：公共自行车项目运营管理、停车场建设及管理。

3、湖南绿行信息系统有限公司为公司的参股公司，公司持有 33% 股权。湖南绿行信息系统有限公司法定代表人：邹宏志，经营范围：信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；供应链管理与服务；企业管理咨询服务；其他广告服务；广告设计；文化活动的组织与策划；导向标识设计；会议服务；展览服务；文化娱乐经纪人；电子商务平台的开发建设；仓储代理服务；充值卡销售；广告制作服务、发布服务、国内代理服务。

4、长沙山河索天智慧城市科技有限公司为公司的参股公司，公司持有 49% 股权。长沙山河索天智慧城市科技有限公司法定代表人：林晟，经营范围：信息科技技术、计算机硬件的开发；信息科技技术咨询；信息科技技术服务；基础、支撑、应用、智慧城市与智慧楼宇的软件开发；软件技术服务；人工智能应用；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；计算机技术咨询；计算机技术转让；智能消费设备制造；计算机软件、人脸识别系统、人脸识别设备、计算机硬件销售。

### 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是  否

### 三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

此外,报告期内,公司管理层及核心技术人员稳定,产能日益完善,管理不断规范,公司业绩亦保持持续稳定增长的发展态势。

报告期内,公司及时缴纳税费,按时发放员工工资,未发生因欠税、欠薪等违法行为,未恶意拖欠供应商货款,亦未发生涉及重大金额赔付的纠纷、诉讼。公司拥有自主开发的创新产品、同行业核心资源及自有的商业模式,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

综上所述，公司营业收入增长较快，客户较稳定，营运记录良好，因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
福建索天信息科技股份有限公司	福州市客运场站有限公司	“2014 年福州市便民公共自行车系统设备及亭棚建	21,526,825.75	29.46%	否	2019 年 4 月 22 日

公司		设采购项目 招 标 编 号 : YFCG(FZ)2014005” (以 下简称“福州 市便民 公共自行 车项目”) 中标, 福 州市便民公 共自 行车项目共 310 个 站点的建设事宜。				
总计	-	-	21,526,825.75	29.46%	-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:**

2020年3月23日福建省福州市中级人民法院对该案件出具一审民事判决书,判决福州市客运场站有限公司向公司支付库存产品货款和利息,赔偿公司在(2018)赣0982民初1466号案件的执行款,退还公司履约保证金。2020年12月31日福建省高级人民法院对该案件出具二审民事判决书,驳回福州市客运场站有限公司的上诉,维持原判。公司已根据判决书内容,于本报告期确认了相关收入,并且公司已于本报告期后收到福州市客运场站有限公司按照判决书判决应支付的相应款项。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品,提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	33,000,000
4. 其他	0	0

**(四) 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**

单位:元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年8月19日	2020年8月19日	山河智能装备股份有限公司	福建索天信息科技有限公司49%	现金	4,900,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司因发展业务需要，与山河智能装备股份有限公司共同出资设立参股公司长沙山河索天智慧城市科技有限公司,注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资 4,900,000.00 元，占注册资本的 49%，山河智能装备股份有限公司出资 5,100,000.00 元，占注册资本的 51%，对公司业务带可持续的发展。

**(五) 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	2013 年 12 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人自索天股份成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《财务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主正在履行中管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。	正在履行中
实际控制人	2013 年 12		挂牌	关联交易	承诺将尽可能的	正在履行中

或控股股东	月 20 日			承诺	避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格和收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2013 年 12 月 20 日		挂牌	自愿锁定暨限制流通	承诺其本人将按照《公司法》第二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。	正在履行中
董监高	2013 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境正在履行中内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或	

					拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
--	--	--	--	--	---

**承诺事项详细情况：**

<p>1、2013年12月20日，公司股东林晟和陈晶分别出具《关于公司向股东提供借款的声明及承诺函》，承诺本人自索天股份成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《财务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。</p> <p>2、2013年12月20日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格和收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>3、2013年12月20日，公司股东林晟及陈晶分别出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。</p> <p>4、2013年12月20日，股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。上述承诺人在报告期间均严格履行了上述承诺，未发生违反承诺情形。</p>
--

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产、投资性房地产	抵押	37,963,897.42	38.66%	固定资产贷款
总计	-	-	37,963,897.42	38.66%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述建筑物系公司所购置的位于闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 E4 楼的物业，上述事项已经第一届董事会第五次会议审议并予以公告。根据福州软件园产业基地开发有限公司、兴业银行股份有限公司福州分行、福建索天信息科技股份有限公司签署的《三方合作协议》，该购置物业用于贷款抵押，保障公司健康持续发展，不会对公司造成不利影响。

## 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	12,980,000	51.16%	0	12,980,000	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,245,000	12.79%	0	3,245,000	12.79%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,390,000	48.84%	0	12,390,000	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,390,000	48.84%	0	12,390,000	48.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,370,000	-	0	25,370,000	-
普通股股东人数		9				

#### 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	林晟	15,635,000	0	15,635,000	61.63%	12,390,000	3,245,000	9,000,000	0
2	陈晶	3,417,280	0	3,417,280	13.47%	0	3,417,280	0	0
3	福州索天企业管理合	2,029,600	0	2,029,600	8.00%	0	2,029,600	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
4	苏州工业园区中金创世一期创业投资企业(有限合伙)	1,770,000	0	1,770,000	6.98%	0	1,770,000	0	0
5	陈秀燕	944,000	0	944,000	3.72%	0	944,000	0	0
6	施勇	866,120	0	866,120	3.41%	0	866,120	0	0
7	洪志刚	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
8	仇俊磊	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
9	胡美云	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
	合计	25,370,000	0	25,370,000	100%	12,390,000	12,980,000	9,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 林晟通过其在福州索天企业管理合伙企业(有限合伙)的出资份额间接持有公司 0.31%的股份, 并担任福州索天企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人, 除此之外, 股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为林晟。报告期内, 公司的控股股东、实际控制人未发生变化。林晟持有公司 61.63%的股份, 为公司控股股东。林晟, 男, 出生于 1965 年 12 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于福州大学电气系自动化专业, 本科学历。1987 年至 1989 年, 就职于福州大学, 任电气系助教; 1989 年至 1991 年, 就职于福建省交通科学研究所, 任助理工程师; 1991 年至 1995 年, 就职于台湾顶尖科技有限公司, 任技术部经理; 1995 年至 2002 年, 就职于福建创识科技有限公司, 任产品及事业部经理; 2003 年至今, 就职于本公司, 现任公司董事长、总经理, 董事任期至 2023 年 4 月。林晟现任福州索天企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人, 辽宁林亚科技有限公司董事长。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	15,000,000	2014年8月4日	2024年8月4日	4.95%
2	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	9,000,000	2019年7月8日	2020年6月12日	6.74%
3	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	6,000,000	2020年6月3日	2021年6月3日	5.75%
4	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	3,000,000	2020年6月11日	2021年6月11日	5.75%
合计	-	-	-	33,000,000	-	-	-

#### 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林晟	董事长、总经理、信息披露负责人、财务负责人	男	1965年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
陈军	董事	男	1967年2月	2020年5月7日	2023年5月6日
张彦	董事	男	1966年6月	2020年5月7日	2023年5月6日
张国庆	董事	男	1979年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
孙立峰	董事	男	1975年9月	2020年5月7日	2023年5月6日
廖增年	监事	男	1965年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
陆泳	监事会主席	男	1978年1月	2020年5月7日	2023年5月6日
洪帆	监事	男	1982年11月	2020年5月7日	2023年5月6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:

董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林晟	董事长、总经理、信息披露负责人、财务负责人	15,635,000	0	15,635,000	61.63%	0	0
合计	-	15,635,000	-	15,635,000	61.63%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严万根	董事	离任	无	个人原因
郭伟民	监事	离任	无	个人原因
江斌	监事	离任	无	个人原因
孙立峰	无	新任	董事	接任
洪帆	无	新任	监事	接任
陆泳	无	新任	监事会主席	接任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孙立峰：男，1975年出生，加拿大籍，无境外永久居留权，毕业于西蒙弗雷泽大学（加拿大），1998年7月-2000年3月担任苏州电子建筑设计所结构设计师；2001年4月-2003年3月苏州光华彩塑印刷公司担任总经理；2003年7月-2005年3月苏州光华集团担任期货经纪人；2009年5月至2015年2月担任东吴创业有限公司投资总监；2015年3月至今担任苏州华邦创世投资管理有限公司风控总监。

陆泳，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州电子工业学院，本科学历，2000年-2009年就职于福建联恒科技有限公司，承担过吉林农林 IC 卡业务系统和龙岩广电数字电视系统的项目经理；2009年至今就职本公司，担任天府通综合业务系统、昆明公交 IBSS 系统、北京一卡电子卡系统和厦门自行车运营系统等项目经理。

洪帆，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于福州大学阳光学院计算机科学与技术专业，本科学历，2005年至今就职于本公司，现任公司部门经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8		0	8
生产人员	3		2	1
销售人员	4		0	4
技术人员	30		3	27

财务人员	4		0	4
员工总计	49	-	5	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	32	29
专科	12	11
专科以下	4	4
员工总计	49	44

#### 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

1、员工薪酬政策：公司为保障和维护公司员工的合法权益，激发员工的积极性，提高团队的业务水平，建立了完善的管理制度。公司采用标准工时制度。公司根据职级职等设定薪酬体系，薪酬架构为：基本工资+岗位工资+绩效工资+福利津贴。公司福利包含：年终奖、年度体检、节日福利、员工下午茶等。

2、员工培训：围绕公司战略和高质量发展，本公司建立以提高全员思想政治素质、业务素质和履职能力为核心，持续深化教育培训改革，精准实施培训，努力实现员工成长与公司发展的良性互动。

3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《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，建立并不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保证广大投资者利益。公司已经建立各司其职，各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司已结合自身情况并按照相关法律规定建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的规范及相对健全的法人治理结构，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行审议程序，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。同时公司也严格进行信息披露，以保障股东对公司重大事务的知情权。因此，公司现有的治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《公司治理规则》和《信息披露规则》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》部分内容进行了修订。详见公司于2020年5月7日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《福建索天信息科技股份有限公司章程公告》。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第二届董事会第十六次会议审议：            (1) 关于选举第三届董事会董事的议案；            (2) 关于修订公司章程的议案；            (3) 关于修订福建索天信息科技股份有限公司信息披露管理制度的议案；            (4) 关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案；</p> <p>2、第二届董事会第十七次会议审议：            (1) 关于 2019 年年度报告及摘要议案；            (2) 关于 2019 年年度董事会工作报告的议案；            (3) 关于 2019 年年度财务决算报告议案；            (4) 2019 年年度权益分派预案的议案；            (5) 关于续聘会计师事务所的议案；            (6) 关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案；            (7) 关于召开 2019 年年度股东大会的议案；            (8) 2019 年年度总经理工作报告的议案。</p> <p>3、第三届董事会第一次会议审议：            (1) 关于选举公司第三届董事会董事长的议案；            (2) 关于聘任林晟先生为公司总经理的议案；            (3) 关于聘任林晟先生为公司董事会秘书的议案。            (4) 关于聘任林晟先生为公司财务负责人的议案；</p> <p>4、第三届董事会第二次会议审议：            (1) 关于公司向兴业银行福州分行申请贷款议案；</p> <p>5、第三届董事会第三次会议审议：(1) 关于拟对外投资参股公司的议案；</p> <p>6、第三届董事会第四次会议审议：            (1) 公司 2020 年半年度报告的议案；            (2) 关于会计政策变更的议案；</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第十次会议审议：            (1) 关于选举第三届监事会非职工代表监事的议案；</p> <p>2、第二届监事会第十一次会议审议：            (1) 2019 年年度报告及摘要的议案；            (2) 2019 年年度监事会工作报告的议案；</p>

		<p>(3) 2019 年年度财务决算报告的议案；</p> <p>(4) 2019 年年度权益分派预案的议案；</p> <p>(5) 关于聘请会计师事务所的议案；</p> <p>(6)关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案；</p> <p>3、第三届监事会第一次会议审议：</p> <p>(1) 关于选举公司第三届监事会主席的议案；</p> <p>4、第三届监事会第二次会议审议：</p> <p>(1) 公司 2020 年半年度报告的议案；</p> <p>(2) 会计政策变更的议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议：</p> <p>(1) 关于选举第三届董事会董事的议案；</p> <p>(2)关于选举第三届监事会非职工代表监事的议案；</p> <p>(3) 关于修订公司章程的议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会审议：</p> <p>(1) 2019 年度报告及摘要；</p> <p>(2) 2019 年年度董事会工作报告；</p> <p>(3) 2019 年年度监事会工作报告；</p> <p>(4) 2019 年年度财务决算报告；</p> <p>(5) 2019 年年度权益分派预案；</p> <p>(6) 关于聘请会计师事务所的议案；</p> <p>(7)关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：报告期内，公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：报告期内，公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、生产、研发、销售部门，产、供、销系统完整。报告期内，公司已取得了各项独立的业务资质证书持续有效，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。公司现不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。因此，公司资产独立。

#### (三) 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

#### (五) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。因此，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策

风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司虽尚未建立年度报告差错责任追究制度，但自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让以来，未出现年度报告重大差错的情况。公司董事会将根据公司年度报告披露的情况，适时建立相关追究制度。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2021〕13-27号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼			
审计报告日期	2021年4月29日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈祖珍 3年	陈娟彩 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2021〕 号

福建索天信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建索天信息科技股份有限公司（以下简称索天科技公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索天科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于索天科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

索天科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估索天科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

索天科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督索天科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈祖珍 陈娟彩

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二一年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	2,614,258.78	3,422,766.12
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	五、(一)、2	3,172,672.17	3,364,700.83
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	五、(一)、3	29,802,448.27	24,055,498.81
应收款项融资			-
预付款项	五、(一)、4	2,025,508.36	1,179,131.03
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、(一)、5	6,329,891.24	8,035,296.60
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、(一)、6	2,205,215.06	11,974,395.67
合同资产	五、(一)、7	2,231,450.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、(一)、8	45,242.43	90,883.94
<b>流动资产合计</b>		<b>48,426,687.02</b>	<b>52,122,673.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	五、(一)、9	1,200,000.00	1,469,936.80
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	五、(一)、10	12,983,611.50	5,054,038.58
固定资产	五、(一)、11	28,755,968.13	39,744,313.48

在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	五、(一)、12	81,973.40	149,456.36
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五、(一)、13	3,443,962.21	2,289,537.03
其他非流动资产	五、(一)、14	3,303,089.38	-
<b>非流动资产合计</b>		49,768,604.62	48,707,282.25
<b>资产总计</b>		98,195,291.64	100,829,955.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一)、15	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	五、(一)、16	2,082,367.27	2,711,297.74
预收款项	五、(一)、17		5,347,443.86
合同负债	五、(一)、18	897,195.67	-
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五、(一)、19	1,073,406.54	758,956.82
应交税费	五、(一)、20	1,934,137.60	685,143.08
其他应付款	五、(一)、21	4,313,540.44	4,150,515.33
其中: 应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、22	1,636,238.76	1,628,477.36
其他流动负债	五、(一)、23	54,264.43	-
<b>流动负债合计</b>		20,991,150.71	24,281,834.19
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			-
长期借款	五、(一)、24	4,130,352.44	5,768,342.49
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	五、(一)、25	4,979.00	-
<b>非流动负债合计</b>		4,135,331.44	5,768,342.49
<b>负债合计</b>		25,126,482.15	30,050,176.68
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、26	25,370,000.00	25,370,000.00
其他权益工具			-
其中: 优先股			-
永续债			
资本公积	五、(一)、27	27,549,051.75	27,549,051.75
减: 库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五、(一)、28	3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			-
未分配利润	五、(一)、29	16,372,622.79	14,072,569.38
归属于母公司所有者权益合计		73,079,831.98	70,779,778.57
少数股东权益		-11,022.49	-
<b>所有者权益合计</b>		73,068,809.49	70,779,778.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,195,291.64	100,829,955.25

法定代表人: 林晟

主管会计工作负责人: 林晟

会计机构负责人: 吴玉丽

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,540,743.68	3,422,766.12
交易性金融资产		3,020,621.42	3,364,700.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	29,822,006.46	24,055,498.81
应收款项融资			
预付款项		2,025,508.36	1,179,131.03
其他应收款	十二、(一)、2	6,430,046.24	8,035,296.60
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货		2,205,215.06	11,974,395.67
合同资产		2,231,450.71	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,242.43	90,883.94
<b>流动资产合计</b>		<b>48,320,834.36</b>	<b>52,122,673.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	1,200,000.00	1,469,936.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,983,611.50	5,054,038.58
固定资产		28,755,968.13	39,744,313.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		81,973.40	149,456.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,443,962.21	2,289,537.03
其他非流动资产		3,303,089.38	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,768,604.62</b>	<b>48,707,282.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,089,438.98</b>	<b>100,829,955.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,082,367.27	2,711,297.74
预收款项			5,347,443.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		997,406.54	758,956.82
应交税费		1,905,870.67	685,143.08
其他应付款		4,304,459.83	4,150,515.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		883,044.73	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,636,238.76	1,628,477.36

其他流动负债		53,415.37	-
<b>流动负债合计</b>		20,862,803.17	24,281,834.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,130,352.44	5,768,342.49
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		4,979.00	-
<b>非流动负债合计</b>		4,135,331.44	5,768,342.49
<b>负债合计</b>		24,998,134.61	30,050,176.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,370,000.00	25,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,549,051.75	27,549,051.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			
未分配利润		16,384,095.18	14,072,569.38
<b>所有者权益合计</b>		73,091,304.37	70,779,778.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		98,089,438.98	100,829,955.25

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		31,031,213.68	18,300,166.09
其中：营业收入	五、(二)、1	31,031,213.68	18,300,166.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,225,276.14	28,322,388.11

其中：营业成本	五、(二)、1	10,570,809.39	7,812,001.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	507,714.29	423,326.27
销售费用	五、(二)、3	4,435,029.56	4,760,524.10
管理费用	五、(二)、4	9,718,766.97	10,314,931.11
研发费用	五、(二)、5	4,090,939.62	4,221,374.78
财务费用	五、(二)、6	902,016.31	790,230.40
其中：利息费用		906,255.18	806,946.97
利息收入		9,769.41	26,111.49
加：其他收益	五、(二)、7	1,548,359.87	1,490,498.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-855,834.46	-2,028.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	14,440.73	14,700.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,873,605.83	3,597,291.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-3,490,994.37	-140,072.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	-74,379.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,926,075.52</b>	<b>-5,061,832.76</b>
加：营业外收入	五、(二)、13	5,110,329.52	552,354.08
减：营业外支出	五、(二)、14	45,921.41	53,019.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,138,332.59</b>	<b>-4,562,498.00</b>
减：所得税费用	五、(二)、15	-1,150,698.33	30,439.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,289,030.92</b>	<b>-4,592,937.19</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,289,030.92	-4,592,937.19
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）		-11,022.49	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,300,053.41	-4,592,937.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,289,030.92	-4,592,937.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,300,053.41	-4,592,937.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,022.49	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.18

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：吴玉丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、(二) 1	30,858,949.54	18,300,166.09
减：营业成本	十二、(二) 1	10,570,809.39	7,812,001.45
税金及附加		504,972.77	423,326.27
销售费用		4,403,459.96	4,760,524.10
管理费用		9,609,918.76	10,314,931.11
研发费用	十二、(二) 2	4,067,497.27	4,221,374.78
财务费用		901,553.85	790,230.40
其中：利息费用		906,255.18	806,946.97
利息收入		9,687.07	26,111.49
加：其他收益		1,548,359.87	1,490,498.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二) 3	-855,834.46	-2,028.87

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,903.82	14,700.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,847,117.83	3,597,291.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,490,994.37	-140,072.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,379.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,907,324.43</b>	<b>-5,061,832.76</b>
加：营业外收入		5,110,328.46	552,354.08
减：营业外支出		45,903.41	53,019.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,157,100.62</b>	<b>-4,562,498.00</b>
减：所得税费用		-1,154,425.18	30,439.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,311,525.80</b>	<b>-4,592,937.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,525.80	-4,592,937.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,311,525.80</b>	<b>-4,592,937.19</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.18

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,923,943.28	43,736,668.30
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		873,482.25	1,393,498.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	8,097,436.94	2,702,084.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,894,862.47</b>	<b>47,832,251.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,135.13	19,105,146.42
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		6,842,869.02	6,840,180.28
支付的各项税费		1,011,406.12	2,495,036.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	10,245,701.09	12,641,560.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,412,111.36</b>	<b>41,081,923.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,482,751.11</b>	<b>6,750,327.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	4,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	8,803,986.88	2,651,745.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,824,986.88</b>	<b>2,656,045.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,009,659.50	13,923,545.05
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	五、(三)、4	8,570,102.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,579,761.50</b>	<b>19,923,545.05</b>

投资活动产生的现金流量净额		-2,754,774.62	-17,267,499.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,630,228.65	10,103,180.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,255.18	806,946.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,536,483.83	10,910,127.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,536,483.83	-1,910,127.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-808,507.34	-12,427,299.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,422,766.12	15,850,065.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,614,258.78	3,422,766.12

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：吴玉丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,705,582.53	43,736,668.30
收到的税费返还		873,482.25	1,393,498.28
收到其他与经营活动有关的现金		7,987,268.87	2,702,084.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,566,333.65	47,832,251.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,259,304.94	19,105,146.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,792,581.67	6,840,180.28
支付的各项税费		997,159.39	2,495,036.99
支付其他与经营活动有关的现金		10,257,565.48	12,641,560.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,306,611.48	41,081,923.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,259,722.17	6,750,327.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	4,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,703,500.72	2,651,745.09

<b>投资活动现金流入小计</b>		8,724,500.72	2,656,045.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,009,659.50	13,923,545.05
投资支付的现金		-	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		8,320,102.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,329,761.50	19,923,545.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,605,260.78	-17,267,499.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,630,228.65	10,103,180.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,255.18	806,946.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,536,483.83	10,910,127.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,536,483.83	-1,910,127.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-882,022.44	-12,427,299.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,422,766.12	15,850,065.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,540,743.68	3,422,766.12



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38		70,779,778.57
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	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38		70,779,778.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,300,053.41	-11,022.49	2,289,030.92
（一）综合收益总额											2,300,053.41	-11,022.49	2,289,030.92
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,370,000.00</b>			<b>27,549,051.75</b>			<b>3,788,157.44</b>	<b>16,372,622.79</b>	<b>-11,022.49</b>	<b>73,068,809.49</b>		

项目	2019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	25,370,000.00				27,549,051.75	-			3,788,157.44		18,665,506.57		75,372,715.76
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	25,370,000.00				27,549,051.75	-			3,788,157.44		18,665,506.57		75,372,715.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,592,937.19		-4,592,937.19
（一）综合收益总额											-4,592,937.19		-4,592,937.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,370,000.00</b>				<b>27,549,051.75</b>				<b>3,788,157.44</b>		<b>14,072,569.38</b>		<b>70,779,778.57</b>

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：吴玉丽

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,370,000.00				27,549,051.75	-			3,788,157.44		14,072,569.38	70,779,778.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,370,000.00				27,549,051.75	-			3,788,157.44		14,072,569.38	70,779,778.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,311,525.80	2,311,525.80
（一）综合收益总额											2,311,525.80	2,311,525.80
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		16,384,095.18	73,091,304.37

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,370,000.00				27,549,051.75	-			3,788,157.44		18,665,506.57	75,372,715.76

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	25,370,000.00			27,549,051.75	-		3,788,157.44		18,665,506.57	75,372,715.76	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-4,592,937.19	-4,592,937.19	
（一）综合收益总额									-4,592,937.19	-4,592,937.19	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>25,370,000.00</b>				<b>27,549,051.75</b>	<b>-</b>		<b>3,788,157.44</b>		<b>14,072,569.38</b>	<b>70,779,778.57</b>	



### 三、 财务报表附注

## 福建索天信息科技股份有限公司 财务报表附注 2020 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

福建索天信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经福州市工商行政管理局批准，由林晟、陈晶发起设立，于 2003 年 03 月 28 日在福州市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 913501007490554922 的营业执照，注册资本 2,537.00 元，股份总数 2,537 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息系统集成服务行业。产品或提供的劳务主要有：以“智慧交通”为核心的金融/非金融领域电子支付系统的规划、建设，以及其相关硬件产品和软件产品的研发销售和技术服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 30 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将辽宁林亚科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资

成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来	款项性质	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量



### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十五) 固定资产

### 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	0-5	19-20
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	31.67-20

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司提供的产品和劳务主要是包含智慧城市交通收费系统、硬件产品、技术服务及施工运营服务等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

### (1) 智慧城市交通收费系统

属于在某一时间点履行的履约义务，根据合同约定完成系统建设服务并经客户验收通过后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 硬件收入

属于在某一时间点履行的履约义务，根据合同约定，如为需要安装调试的，经客户验收通过后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；如为无需安装调试的，在产品交付时取得相关交付证明，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (3) 技术服务收入

属于在某一时间点履行的履约义务，在完成软件系统的安装、调试，并根据合同约定的验收条件，经验收后并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (4) 施工运营服务收入

根据合同约定，如不是以合同约定周期均匀提供服务计量收费的，属于在某一时点履行的履约义务，公司按照合同约定完成相关服务并经客户验收通过后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；如是以合同约定周期均匀提供服务计量收费的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照合同约定已提供履约义务的周期数占合同总周期数的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项



目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十七）租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十八）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（1）执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	24,055,498.81	-6,840,387.15	17,215,111.66
合同资产		3,110,996.43	3,110,996.43
其他非流动资产		3,729,390.72	3,729,390.72
预收款项	5,347,443.86	-1,347,147.86	4,000,296.00
合同		1,222,568.16	1,222,568.16

目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
负			
债			
其		97,571.2	97,571.2
他		3	3
流			
动			
负			
债			
其		27,008.4	27,008.4
他		7	7
非			
流			
动			
负			
债			

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0、3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
辽宁林亚科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行“即征即退”政策。

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

#### 2. 企业所得税

公司经核准认定为高新技术企业,并取得编号为 GR201835000728 的高新技术企业证书,2018 年至 2020 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,154.90	9,751.04
银行存款	2,591,103.88	3,304,934.04
其他货币资金		108,081.04
合 计	2,614,258.78	3,422,766.12

(2) 其他说明

期末无使用受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	3,172,672.17	3,364,700.83
其中：银行短期理财产品	3,172,672.17	3,364,700.83
合 计	3,172,672.17	3,364,700.83

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	18,813,930.66	58.29	715,680.00	3.80	18,098,250.66
按组合计提坏账准备	13,462,452.83	41.71	1,758,255.22	13.06	11,704,197.61
合 计	32,276,383.49	100.00	2,473,935.22	7.66	29,802,448.27

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,879,537.03	29.38			5,879,537.03
按组合计提坏账准备	14,132,362.71	70.62	2,796,788.08	19.79	11,335,574.63
合 计	20,011,899.74	100.00	2,796,788.08	13.98	17,215,111.66

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	16,261,168.76			根据诉讼判决结果计提
第二名	1,837,081.90			根据诉讼判决结果计提
第三名	388,680.00	388,680.00	100.00	预计无法收回
第四名	327,000.00	327,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	18,813,930.66	715,680.00	3.80	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,462,452.83	1,758,255.22	13.06
小 计	13,462,452.83	1,758,255.22	13.06

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,023,219.77	401,160.99	5.00
1-2年	1,067,590.00	106,759.00	10.00
2-3年	3,338,609.09	667,721.82	20.00
3-4年	702,551.81	351,275.91	50.00
4-5年	330,482.16	231,337.50	70.00
小 计	13,462,452.83	1,758,255.22	13.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	18,929,501.91
1-2年	1,752,428.41
2-3年	4,228,878.99
3-4年	1,212,310.48
4-5年	5,913,963.70
5年以上	239,300.00
合 计	32,276,383.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注3]	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注 3]	
单项计提坏账准备		261,600.00		705,524.58 [注 1]	251,444.58			715,680.00
按组合计提坏账准备	2,796,788.08	-279,839.46		571,144.54 [注 2]		746,071.36	583,766.58	1,758,255.22
小计	2,796,788.08	-18,239.46		1,276,669.12	251,444.58	746,071.36	583,766.58	2,473,935.22

[注 1] 本期其他增加系由[注 3]及期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款、且根据公司坏账政策因诉讼事项由组合计提转为单项计提，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备 121,758.00 元构成

[注 2] 本期其他增加系期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备

[注 3] 本期其他减少系根据公司坏账政策由组合计提坏账转为单项计提的坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 746,071.36 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一客户	16,261,168.76 [注]	50.38	
第二客户	3,017,283.50	9.35	150,864.18
第三客户	2,854,847.47	8.85	570,969.49
第四客户	2,388,696.49	7.40	191,780.07
第五客户	1,837,081.90	5.69	
小计	26,359,078.12	81.67	913,613.74

[注] 公司应收第一客户款项系依据生效法律文书确认的应收销售款项，公司坏账政策规定涉诉应收款项以法院判决结果及可收回款项的情况计提坏账，根据法院判决结果及可收回款项的情况期末无需计提坏账。公司已于报告期后收到应收款项 16,261,168.76 元。

#### 4. 预付款项

##### (1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,821,124.03	89.91		1,821,124.03	943,823.11	74.22		943,823.11

1-2 年	37,653.01	1.86		37,653.01	134,952.92	10.61		134,952.92
2-3 年	70,786.54	3.49		70,786.54	62,677.47	4.93		62,677.47
3 年以上	95,944.78	4.74		95,944.78	130,208.29	10.24	92,530.76	37,677.53
合 计	2,025,508.36	100.00		2,025,508.36	1,271,661.79	100.00	92,530.76	1,179,131.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	863,960.37	42.65
第二名	530,006.44	26.17
第三名	120,000.00	5.92
第四名	71,564.85	3.53
第五名	68,750.00	3.39
小 计	1,654,281.66	81.66

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,243,270.21	84.16	2,003,445.80	27.66	5,239,824.41
按组合计提坏账准备	1,363,200.67	15.84	273,133.84	20.04	1,090,066.83
合 计	8,606,470.88	100.00	2,276,579.64	47.70	6,329,891.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,084,645.00	57.21	44,181.00	0.87	5,040,464.00
按组合计提坏账准备	3,802,827.86	42.79	807,995.26	21.25	2,994,832.60
合 计	8,887,472.86	100.00	852,176.26	9.59	8,035,296.60

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州城市客运场站	5,239,824.41			涉诉大额应收款项依据法



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
运营有限公司				院判决结果计提
新锦大实业(深圳)有限公司	2,003,445.80	2,003,445.80	100.00	合作项目终止按照预计可收回金额计提
小 计	7,243,270.21	2,003,445.80	27.66	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,363,200.67	273,133.84	20.04
其中：1年以内	1,112,941.89	55,647.09	5.00
1-2年	14,818.03	1,481.80	10.00
2-3年	3,159.75	631.95	20.00
4-5年	56,360.00	39,452.00	70.00
5年以上	175,921.00	175,921.00	100.00
小 计	1,363,200.67	273,133.84	20.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	6,198,271.30
1-2年	169,313.03
2-3年	3,159.75
3-4年	2,003,445.80
4-5年	56,360.00
5年以上	175,921.00
合 计	8,606,470.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

--	--	--	--	--







(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 25,983.95 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	356,458.35	5,356,564.00
备用金及经营性欠款	175,571.32	3,079,008.86
往来款	2,834,616.80	451,900.00

其他	5,239,824.41	
合计	8,606,470.88	8,887,472.86

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
福州城市客运场站运营有限公司	诉讼判决款	5,239,824.41 [注]	1 年以内 5,085,329.41 1-2 年 154,495.00	60.88	
新锦大实业(深圳)有限公司	往来款	2,003,445.80	3-4 年	23.28	2,003,445.80
成都索维思科技发展有限公司	往来款	831,171.00	1 年以内 652,250.00 1-2 年 178,921.00	9.66	50,504.60
福建安定空间设计有限公司	房租	108,515.00	1 年以内	1.26	5,425.75
陆星铭	备用金借款	51,125.52	一年以内	0.59	2,556.28
小计		8,234,081.73		95.67	2,061,932.43

[注]福州城市客运场站运营有限公司的其他应收款系公司依据生效法律文书确认应收的赔偿款项,公司坏账政策规定涉诉应收款项以法院判决结果及可收回款项的情况计提坏账,根据法院判决结果及可收回款项的情况期末无需计提坏账。公司已于报告期后收到 5,085,329.41 元应收款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,269,985.49	1,763,989.49	505,996.00	2,458,857.33	165,411.88	2,293,445.45
在产品	394,382.66	71,524.06	322,858.60	1,559,993.15	8,410.31	1,551,582.84
库存商品	2,339,765.35	1,531,627.04	808,138.31	5,573,466.60	87,305.41	5,486,161.19
发出商品	567,786.86		567,786.86	2,469,045.75		2,469,045.75
委托加工物资				172,616.38		172,616.38
周转材料	31,764.14	31,328.85	435.29	31,589.50	30,045.44	1,544.06
合计	5,603,684.50	3,398,469.44	2,205,215.06	12,265,568.71	291,173.04	11,974,395.67

(2) 存货跌价准备



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,411.88	1,598,577.61				1,763,989.49
在产品	8,410.31	63,113.75				71,524.06
库存商品	87,305.41	1,444,321.63				1,531,627.04
周转材料	30,045.44	1,283.41				31,328.85
小 计	291,173.04	3,107,296.40				3,398,469.44

## 7. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71	3,455,587.70	344,591.27	3,110,996.43
合 计	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71	3,455,587.70	344,591.27	3,110,996.43

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注 1]	转回	转销或核销	其他[注 2]	
按组合计提	344,591.27	348,311.27	629,905.93			692,902.54	629,905.93
小 计	344,591.27	348,311.27	629,905.93			692,902.54	629,905.93

[注 1]本期其他增加系期末一年内到期的应收质保金从其他非流动资产重分类至合同资产，相应的资产减值准备转入合同资产减值准备

[注 2]本期减少系期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备。同时，减少金额中 121,758.00 元根据公司坏账政策因诉讼事项由组合计提转为单项计提

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,861,356.64	629,905.93	22.01
其中：1年以内	1,498,808.80	74,940.44	5.00
1-2年	457,830.00	45,783.00	10.00
2-3年	160,500.00	32,100.00	20.00
3-4年	219,350.00	109,675.00	50.00
4-5年	524,867.84	367,407.49	70.00
小计	2,861,356.64	629,905.93	22.01

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	15,412.24		15,412.24	15,412.24		15,412.24
待摊费用	29,830.19		29,830.19	75,471.70		75,471.70
合计	45,242.43		45,242.43	90,883.94		90,883.94

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,469,936.80		1,469,936.80
合计	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,469,936.80		1,469,936.80

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南绿行信息系统有限公司	1,469,936.80			-9,335.18	
福州市公共自行车运营管理有限公司					
合计	1,469,936.80			-9,335.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
湖南绿行信息系统有限公司			260,601.62		1,200,000.00	
福州市公共自行车运营管理有限公司						
合计			260,601.62		1,200,000.00	

(3) 其他说明

公司对福州市公共自行车运营管理有限公司初始投资成本为 235.00 万元，后因福州市公共自行车运营管理有限公司亏损确认相应投资损益至年末账面价值为 0。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,198,068.39	5,198,068.39
本期增加金额	8,761,959.06	8,761,959.06
1) 固定资产转入	8,761,959.06	8,761,959.06
本期减少金额		
期末数	13,960,027.45	13,960,027.45
累计折旧和累计摊销		
期初数	144,029.81	144,029.81
本期增加金额	832,386.14	832,386.14
1) 计提或摊销	832,386.14	832,386.14
本期减少金额		
期末数	976,415.95	976,415.95
账面价值		
期末账面价值	12,983,611.50	12,983,611.50
期初账面价值	5,054,038.58	5,054,038.58

11. 固定资产

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	37,273,427.69	1,273,121.58	1,694,701.08	3,817,633.07	44,058,883.42
本期增加金额		178,957.01		4,008.85	182,965.86
1) 购置		178,957.01		4,008.85	182,965.86
2) 新增装修	606,734.02				606,734.02
本期减少金额	8,761,959.06		150,000.00		8,911,959.06
1) 处置或报废			150,000.00		150,000.00
2) 转为投资性房地产	8,761,959.06				8,761,959.06
期末数	29,118,202.65	1,452,078.59	1,544,701.08	3,821,641.92	35,936,624.24
累计折旧					
期初数	1,525,605.24	589,389.00	1,054,972.01	1,144,603.69	4,314,569.94
本期增加金额	2,005,577.47	251,092.09	19,424.67	644,612.94	2,920,707.17
1) 计提	2,005,577.47	251,092.09	19,424.67	644,612.94	2,920,707.17
本期减少金额			54,621.00		54,621.00
1) 处置或报废			54,621.00		54,621.00
期末数	3,531,182.71	840,481.09	1,019,775.68	1,789,216.63	7,180,656.11
账面价值					
期末账面价值	25,587,019.94	611,597.50	524,925.40	2,032,425.29	28,755,968.13
期初账面价值	35,747,822.45	683,732.58	639,729.07	2,673,029.38	39,744,313.48

## 12. 无形资产

项 目	外购软件	合 计
账面原值		
期初数	476,590.34	476,590.34
期末数	476,590.34	476,590.34
累计摊销		
期初数	327,133.98	327,133.98
本期增加金额	67,482.96	67,482.96

项 目	外购软件	合 计
1) 计提	67,482.96	67,482.96
期末数	394,616.94	394,616.94
账面价值		
期末账面价值	81,973.40	81,973.40
期初账面价值	149,456.36	149,456.36

### 13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	11,879,755.04	1,781,963.26	4,866,830.53	730,024.58
预提费用	466,666.67	70,000.00	466,666.67	70,000.00
可抵扣亏损	10,613,326.34	1,591,998.95	9,930,082.99	1,489,512.45
合 计	22,959,748.05	3,443,962.21	15,263,580.19	2,289,537.03

### 14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	4,218,961.84	489,571.12	3,729,390.72
合 计	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	4,218,961.84	489,571.12	3,729,390.72

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	4,218,961.84	489,571.12	3,729,390.72
小 计	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	4,218,961.84	489,571.12	3,729,390.72

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提	489,571.12	467,687.62				629,905.93	327,352.81
小 计	489,571.12	467,687.62				629,905.93	327,352.81

[注]本期其他减少系期末一年内到期的应收质保金从其他非流动资产重分类至合同资产，相应的资产减值准备转入合同资产减值准备

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,630,442.19	327,352.81	9.02
其中：1年以内	774,028.19	38,701.41	5.00
1-2年	2,826,314.00	282,631.40	10.00
2-3年	30,100.00	6,020.00	20.00
小 计	3,630,442.19	327,352.81	9.02

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证、质押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款采购款	885,489.79	2,711,297.74
应付项目安装款	1,196,877.48	
小 计	2,082,367.27	2,711,297.74

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款		4,000,296.00

合 计		4,000,296.00
-----	--	--------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

#### 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	897,195.67	1,222,568.16
合 计	897,195.67	1,222,568.16

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	742,069.91	7,126,545.31	6,795,208.68	1,073,406.54
离职后福利—设定提存计划	16,886.91	22,691.31	39,578.22	
合 计	758,956.82	7,149,236.62	6,834,786.90	1,073,406.54

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	714,164.15	6,750,471.62	6,401,235.67	1,063,400.10
职工福利费		92,920.28	92,920.28	
社会保险费	15,327.65	123,928.06	138,770.67	485.04
其中：医疗保险费	13,759.31	113,027.49	126,786.80	
工伤保险费	415.12	754.65	684.73	485.04
生育保险费	1,153.22	10,145.92	11,299.14	
住房公积金	8,838.00	111,875.40	115,753.40	4,960.00
工会经费和职工教育经费	3,740.11	47,349.95	46,528.66	4,561.40
小 计	742,069.91	7,126,545.31	6,795,208.68	1,073,406.54

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,324.00	22,040.32	38,364.32	

失业保险费	562.91	650.99	1,213.90	
小 计	16,886.91	22,691.31	39,578.22	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,671,911.53	593,737.81
企业所得税	3,726.85	
代扣代缴个人所得税	42,519.36	10,101.48
城市维护建设税	54,866.20	36,458.31
教育费附加	39,197.13	26,048.64
房产税	117,669.78	18,046.35
其他税费	4,246.75	750.49
合 计	1,934,137.60	685,143.08

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
办卡保证金、充值资金等暂收款	1,232,301.27	1,315,181.27
待付员工款	66,774.48	109,603.13
待支付挂牌费及督导费	566,666.67	466,666.67
关联方往来款	1,200,000.00	1,200,000.00
应付装修款	372,660.69	
其他	875,137.33	1,059,064.26
合 计	4,313,540.44	4,150,515.33

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,636,238.76	1,628,477.36
合 计	1,636,238.76	1,628,477.36

23. 其他流动负债



项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	54,264.43	97,571.23
合 计	54,264.43	97,571.23

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

#### 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证、质押借款	4,130,352.44	5,768,342.49
合 计	4,130,352.44	5,768,342.49

#### 25. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	4,979.00	27,008.47
合 计	4,979.00	27,008.47

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

#### 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,370,000.00						25,370,000.00

#### 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	27,549,051.75			27,549,051.75
合 计	27,549,051.75			27,549,051.75

#### 28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	3,788,157.44			3,788,157.44
合 计	3,788,157.44			3,788,157.44

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,072,569.38	18,665,506.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,300,053.41	-4,592,937.19
期末未分配利润	16,372,622.79	14,072,569.38

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,154,057.09	9,738,423.25	17,775,358.10	5,649,048.28
其他业务	877,156.59	832,386.14	524,807.99	2,162,953.17
合 计	31,031,213.68	10,570,809.39	18,300,166.09	7,812,001.45

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要产品类型	
智慧城市交通收费系统	13,103,913.74
施工运营服务收入	2,477,123.26
技术服务收入	2,873,374.02
硬件收入	11,699,646.07
小 计	30,154,057.09
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	30,002,881.17
服务（在某一时段提供）	151,175.92
小 计	30,154,057.09

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 877,156.59 元

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	92,041.51	25,540.63
教育费附加	65,517.51	18,214.82
城镇土地使用税	1,729.38	3,774.40
防洪费	1,274.43	221.69
房产税	261,758.61	216,556.20
车船税	1,974.84	3,144.84
印花税	9,719.10	30,494.04
残保金	73,698.91	125,379.65
合 计	507,714.29	423,326.27

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,218,376.04	456,722.56
服务费	1,649,126.96	2,741,422.74
招待费	778,499.02	586,871.48
差旅费	512,200.49	537,047.88
检测及运杂费	136,896.65	322,495.53
其他	139,930.40	115,963.91
合 计	4,435,029.56	4,760,524.10

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,462,584.50	2,535,419.26
差旅费	169,150.52	508,667.86
咨询服务费	875,007.75	2,743,554.42
折旧费及摊销	2,906,897.06	2,061,486.50

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	652,444.15	520,313.11
房租物业水电	391,883.60	546,668.34
办公及车辆使用费	2,008,266.74	894,773.37
其他	252,532.65	504,048.25
合 计	9,718,766.97	10,314,931.11

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,232,033.97	2,510,148.10
差旅费	55,132.00	217,368.21
委外开发费用		888,146.74
折旧费及摊销	52,954.05	58,699.93
机物料损耗	367,119.76	357,330.46
其他	383,699.84	189,681.34
合 计	4,090,939.62	4,221,374.78

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	906,255.18	806,946.97
减：利息收入	9,769.41	26,111.49
手续费及其他	5,530.54	9,394.92
合 计	902,016.31	790,230.40

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,544,962.25	1,490,498.28	671,480.00
代扣个人所得税手续费返还	3,397.62		3,397.62
合 计	1,548,359.87	1,490,498.28	674,877.62

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

## 8. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损失	-900,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-9,335.18	-3,773.96
理财产品收益	53,500.72	1,745.09
合 计	-855,834.46	-2,028.87

### (2) 其他说明

债务重组损失系本公司因应收款项纠纷，与债务人达成债务和解协议，本公司减免债务产生的损失。

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	14,440.73	14,700.83
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	14,440.73	14,700.83
合 计	14,440.73	14,700.83

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,873,605.83	3,597,291.15
合 计	-1,873,605.83	3,597,291.15

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,107,296.40	-140,072.13
合同资产减值损失	-123,096.35	
长期股权投资减值损失	-260,601.62	
合 计	-3,490,994.37	-140,072.13

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置收益	-74,379.00		
合 计	-74,379.00		

### 13. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期挂账应付款核销		429,763.15	
其他	5,110,329.52	122,590.93	5,110,329.52
合 计	5,110,329.52	552,354.08	5,110,329.52

#### (2) 其他说明

本期营业外收入其他中包含诉讼事项赔偿款 2,196,418.00 元、诉讼事项存货资金占用费 2,888,911.41 元。

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		9,473.16	
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	40,921.41	38,546.16	40,921.41
合 计	45,921.41	53,019.32	45,921.41

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,726.85	
递延所得税费用	-1,154,425.18	30,439.19
合 计	-1,150,698.33	30,439.19

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,138,332.59	-4,562,498.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	170,749.89	-684,374.70
子公司适用不同税率的影响	-1,876.80	
调整以前期间所得税的影响	-352,306.96	128,358.62

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,373.22	149,950.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,808.98	
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	6,622.00	
研发费用加计扣除的影响	-436,450.71	436,505.09
所得税费用	-1,150,698.33	30,439.19

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金及押金	5,823,662.70	498,080.00
备用金及往来款		421,200.00
政府补助	671,480.00	1,490,498.28
其他	1,602,294.24	292,306.50
合 计	8,097,436.94	2,702,084.78

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款、保证金	379,271.00	1,723,991.98
支付日常办公差旅等运营费用	6,355,643.81	10,021,826.89
其他	3,510,786.28	895,741.30
合 计	10,245,701.09	12,641,560.17

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行理财产品本金及利息	8,803,986.88	2,651,745.09
合 计	8,803,986.88	2,651,745.09

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品本金	8,570,102.00	6,000,000.00

合 计	8,570,102.00	6,000,000.00
-----	--------------	--------------

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,289,030.92	-4,592,937.19
加: 资产减值准备	5,364,600.20	-3,457,219.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,753,093.31	2,205,117.72
无形资产摊销	67,482.96	67,482.96
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)	74,379.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,612.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,440.73	-14,700.83
财务费用(收益以“-”号填列)	906,255.18	806,946.97
投资损失(收益以“-”号填列)	855,834.46	2,028.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,154,425.18	30,439.19
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)	6,661,884.21	-1,181,226.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,622,265.32	23,009,656.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,698,677.90	-10,128,872.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,482,751.11	6,750,327.50
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	2,614,258.78	3,422,766.12
减: 现金的期初余额	3,422,766.12	15,850,065.70



补充资料	本期数	上年同期数
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	-808,507.34	-12,427,299.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,614,258.78	3,422,766.12
其中：库存现金	23,154.90	9,751.04
可随时用于支付的银行存款	2,591,103.88	3,304,934.04
可随时用于支付的其他货币资金		108,081.04
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,614,258.78	3,422,766.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,570,631.44	抵押借款
合 计	38,570,631.44	

(2) 其他说明

公司以房屋建筑物（闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 E4）作为抵押物，用于向兴业银行贷款抵押，至报告期末抵押贷款余额 1,450.00 万元。

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件即征即退收入	873,482.25	其他收益	经常性项目损益
福州市鼓楼区财政局市级软件产业发展专项资金	150,000.00	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
福州市鼓楼区财政局企业研发经费投入补助	179,400.00	其他收益	
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金收入	325,080.00	其他收益	
福州市鼓楼区财政局2020年度省级科技创新券补助	17,000.00	其他收益	
小 计	1,544,962.25		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为1,544,962.25元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 子公司构成

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	
辽宁林亚科技有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	技术服务	51.00		设立

#### 2. 子公司中少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁林亚科技有限公司	49.00	-11,022.49		-11,022.49

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州市公共自行车运营管理有限公司	福州市	福州市	公共自行车项目运营管理、停车场建设及管理	23.50		权益法核算
湖南绿行信息系统有限公司	长沙市	长沙市	信息系统集成、软件开发等	33.00		权益法核算

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7、及五(一)15之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 81.67% (2019 年 12 月 31 日：63.48%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,766,591.20	15,340,247.49	10,907,778.31	3,412,256.68	1,020,212.50
应付账款	2,082,367.27	2,082,367.27	2,082,367.27		
其他应付款	4,313,540.44	4,313,540.44	4,313,540.44		
小 计	21,162,498.91	21,736,155.2	17,303,686.02	3,412,256.68	1,020,212.50

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	16,396,819.85	17,711,794.98	11,371,547.49	3,722,341.24	2,617,906.25
应付账款	2,711,297.74	2,711,297.74	2,711,297.74		
其他应付款	4,150,515.33	4,150,515.33	4,150,515.33		
小 计	23,258,632.92	24,573,608.05	18,233,360.56	3,722,341.24	2,617,906.25

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币14,500,000.00元(2019年12月31日本金:人民币16,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方是林晟,林晟直接持有公司15,635,000股股份,占公司股本总额61.63%。此外,公司股东福州索天企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司8.00%表决权股份,林晟系该股东的普通合伙人,并同时担任执行事务合伙人,其通过在福州索天企业管理合伙企业(有限合伙)的出资份额间接持有公司0.31%的股份,林晟合计实际支配公司69.63%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南绿行信息系统有限公司	本公司的联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈军	公司董事
洪帆	公司监事

陆泳	公司监事
----	------

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林晟、陈军	600.00 万元	2020 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 3 日	否
林晟、陈军	300.00 万元	2020 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 11 日	否
林晟	1500.00 万元	2014 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 4 日	否，至期末资产负债表日尚余 550.00 万元

(2) 其他说明

公司实际控制人林晟先生以持有公司 900 万股股权(含非限售 200 万股和限售 700 万股)为质押物,向兴业银行福州分行为本公司提供 1,600.00 万元的基本授信额度提供质押担保。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	79.19 万元	63.50 万元

(三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	湖南绿行信息系统有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
小 计		1,200,000.00	1,200,000.00

## 九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 公司作为债权人的债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
现金清偿	2,003,000.00	-900,000.00		

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
智慧城市交通收费系统	13,103,913.74	2,570,817.60
施工运营服务收入	2,477,123.26	1,946,894.66
技术服务收入	2,873,374.02	177,651.56
硬件收入	11,699,646.07	5,043,059.43
小 计	30,154,057.09	9,738,423.25

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

说明：母公司报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。母公司报表上年年末数与合并报表数相同。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	18,813,930.66	58.30	715,680.00	3.80	18,098,250.66
按组合计提坏账准备	13,455,523.02	41.70	1,731,767.22	12.87	11,723,755.80
合 计	32,269,453.68	100.00	2,447,447.22	7.58	29,822,006.46

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,879,537.03	29.38			5,879,537.03
按组合计提坏账准备	14,132,362.71	70.62	2,796,788.08	19.79	11,335,574.63
合计	20,011,899.74	100.00	2,796,788.08	13.98	17,215,111.66

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	16,261,168.76			根据诉讼判决结果计提
第二名	1,837,081.90			根据诉讼判决结果计提
第三名	388,680.00	388,680.00	100.00	预计无法收回
第四名	327,000.00	327,000.00	100.00	预计无法收回
小计	18,813,930.66	715,680.00	3.80	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,932,692.83	1,731,767.22	13.39
合并范围关联方组合	522,830.19		
小计	13,455,523.02	1,731,767.22	12.87

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,493,459.77	374,672.99	5.00
1-2年	1,067,590.00	106,759.00	10.00
2-3年	3,338,609.09	667,721.82	20.00
3-4年	702,551.81	351,275.91	50.00
4-5年	330,482.16	231,337.50	70.00
小计	12,932,692.83	1,731,767.22	13.39

(2) 账龄情况



账 龄	期末账面余额
1 年以内	18,922,572.10
1-2 年	1,752,428.41
2-3 年	4,228,878.99
3-4 年	1,212,310.48
4-5 年	5,913,963.70
5 年以上	239,300.00
合 计	32,269,453.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注 3]	
单项计 提坏账 准备		261,600.00		705,524.58 [注 1]	251,444.58			715,680.00
按组合 计提坏 账准备	2,796,788.08	-306,327.46		571,144.54 [注 2]		746,071.36	583,766.58	1,731,767.22
小 计	2,796,788.08	-44,727.46		1,276,669.12	251,444.58	746,071.36	583,766.58	2,447,447.22

[注 1] 本期其他增加系由[注 3]及期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款、且根据公司坏账政策因诉讼事项由组合计提转为单项计提，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备 121,758.00 元构成

[注 2] 本期其他增加系期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备

[注 3] 本期其他减少系根据公司坏账政策由组合计提坏账转为单项计提的坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 746,071.36 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
第一客户	16,261,168.76	50.39	
第二客户	3,017,283.50	9.35	150,864.18
第三客户	2,854,847.47	8.85	570,969.49
第四客户	2,388,696.49	7.40	191,780.07
第五客户	1,837,081.90	5.69	
小 计	26,359,078.12	81.68	913,613.74

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,243,270.21	83.19	2,003,445.80	27.66	5,239,824.41
按组合计提坏账准备	1,463,355.67	16.81	273,133.84	18.66	1,190,221.83
合 计	8,706,625.88	100.00	2,276,579.64	26.14	6,430,046.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,084,645.00	57.21	44,181.00	0.87	5,040,464.00
按组合计提坏账准备	3,802,827.86	42.79	807,995.26	21.25	2,994,832.60
合 计	8,887,472.86	100.00	852,176.26	9.59	8,035,296.60

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州城市客运场站运营有限公司	5,239,824.41			涉诉大额应收款项依据法院判决结果计提
新锦大实业(深圳)有限公司	2,003,445.80	2,003,445.80	100.00	合作项目终止按照预计可收回金额计提
小 计	7,243,270.21	2,003,445.80	27.66	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	100,155.00		
账龄组合	1,363,200.67	273,133.84	20.04
其中：1年以内	1,112,941.89	55,647.09	5.00
1-2年	14,818.03	1,481.80	10.00
2-3年	3,159.75	631.95	20.00
4-5年	56,360.00	39,452.00	70.00
5年以上	175,921.00	175,921.00	100.00
小 计	1,463,355.67	273,133.84	18.66

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	6,298,426.30
1-2年	169,313.03
2-3年	3,159.75
3-4年	2,003,445.80
4-5年	56,360.00
5年以上	175,921.00
合计	8,706,625.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况






(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 25,983.95 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	356,458.35	5,356,564.00
备用金及经营性欠款	175,571.32	3,079,008.86
往来款	2,934,771.80	451,900.00
其他	5,239,824.41	
合 计	8,706,625.88	8,887,472.86

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
福州城市客运场站运营有限公司	诉讼判决款	5,239,824.41	1 年以内 5,085,329.41	60.18	

			1-2年 154,495.00		
新锦大实业(深圳)有限公司	往来款	2,003,445.80	3-4年	23.01	2,003,445.80
成都索维思科技发展有限公司	往来款	831,171.00	1年以内 652,250.00 1-2年 178,921.00	9.55	50,504.60
福建安定空间设计有限公司	房租	108,515.00	1年以内	1.25	5,425.75
辽宁林亚科技有限公司	往来款	100,155.00	一年以内	1.15	
小计		8,283,111.21		95.14	2,059,376.15

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,469,936.80		1,469,936.80
合计	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,469,936.80		1,469,936.80

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南绿行信息系统有限公司	1,469,936.80			-9,335.18	
福州市公共自行车运营管理有限公司					
合计	1,469,936.80			-9,335.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
湖南绿行信息系统有限公司			260,601.62		1,200,000.00	
福州市公共自行车运营管理有限公司						
合计			260,601.62		1,200,000.00	

#### (3) 其他说明

公司对福州市公共自行车运营管理有限公司初始投资成本为 235.00 万元，后因福州市



公共自行车运营管理有限公司亏损确认相应投资损益至年末账面价值为 0。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,981,792.95	9,738,423.25	17,775,358.10	5,649,048.28
其他业务	877,156.59	832,386.14	524,807.99	2,162,953.17
合 计	30,858,949.54	10,570,809.39	18,300,166.09	7,812,001.45

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要产品类型	
智慧城市交通收费系统	13,103,913.74
施工运营服务收入	2,477,123.26
技术服务收入	2,701,109.88
硬件收入	11,699,646.07
小 计	29,981,792.95
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	29,830,617.03
服务（在某一时段提供）	151,175.92
小 计	29,981,792.95

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 877,156.59 元

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,220,279.62	2,510,148.10
差旅费	55,132.00	217,368.21
委外开发费用		888,146.74
折旧费及摊销	52,954.05	58,699.93
机物料损耗	367,119.76	357,330.46

项 目	本期数	上年同期数
其他	372,011.84	189,681.34
合 计	4,067,497.27	4,221,374.78

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损失	-900,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-9,335.18	-3,773.96
理财产品收益	53,500.72	1,745.09
合 计	-855,834.46	-2,028.87

#### (2) 其他说明

债务重组损失系本公司因应收款项纠纷，与债务人达成债务和解协议，本公司减免债务产生的损失。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,379.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	674,877.62	
委托他人投资或管理资产的损益	67,941.45	
债务重组损益	-900,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	251,444.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,064,408.11	
小 计	5,084,292.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	729,808.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,354,483.78	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.09	0.09

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.08	-0.08

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,300,053.41
非经常性损益	B	4,354,483.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,054,430.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,779,778.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	71,929,805.28
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.86%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,300,053.41
非经常性损益	B	4,354,483.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,054,430.37
期初股份总数	D	25,370,000.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,370,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

福建索天信息科技股份有限公司

二〇二一年四月三十日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福州市软件大道软件园 G 区 19 号楼办公室