



实邑科技

NEEQ：834194

福建实邑科技信息股份有限公司

Fujian STARTSI Information Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年3月1日，公司成功召开了2020年年度股东大会。会议由董事长陈益刚主持，公司董事、监事、高管及见证律师列席了会议。各项议案经出席会议的股东（包括股东授权委托代表）认真审议，均以出席大会股东所持有表决权股份总数的100%通过。

——《福建实邑科技信息股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》

2、2021年3月1日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于拟注销福建实邑科技信息股份有限公司福州分公司的议案》，并在当月完成了工商注销手续。

——《福建实邑科技信息股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》

3、2021年6月16日，公司召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第八次会议和2021年第一次职工代表大会，并且于2021年7月3日召开了2021年第三次临时股东大会，完成了第二届董事、监事的换届工作。

——《福建实邑科技信息股份有限公司董事、监事换届公告》、《福建实邑科技信息股份有限公司2021年第三次临时股东大会决议公告》

4、公司于2021年5月18日召开第二届董事会第十四次会议，于2021年6月3日召开2021年第二次临时股东大会，分别审议通过了《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案》。本次股份回购期限自2021年7月1日开始，至2021年7月30日结束。

——《福建实邑科技信息股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》、《福建实邑科技信息股份有限公司第二届董事会2021年第二次临时股东大会决议公告》、《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案(修订稿)》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人陈益刚、主管会计工作负责人柯玉霞及会计机构负责人（会计主管人员）柯玉霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>截止报告披露日，公司实际控制人，第一大股东陈益刚拥有实邑科技 38.47% 股份(要约回购专户内股份注销后,持股比例为 38.47%)，担任公司董事长职务。若陈益刚利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。</p> <p>风险的应对措施包括：股份公司成立后，公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则及其它内部管理制度。通过股东大会、董事会、监事会共同发挥作用，限制实际控制人的权利，尽可能避免实际控制人利用实际控制权对其他股东带来风险。</p>
行业依赖风险	<p>公司主要向政府部门销售专用设备、提供系统集成业务以及定制软件，主营业务的发展壮大依赖于国内公安行业信息化建设的发展，报告期内公司绝大部分产品销售对象为国内公安行业的客户，如果国家宏观政策变化或行业体制变革导致下游行业需求大幅下降，公司发展将受到较大影响。</p> <p>风险的应对措施包括：公司已经开始在信息设备和定制软件两个产品领域开始拓展公安行业和政府部门以外的客户。公司加大具有核心竞争力的信息设备产品的研发投入，产品研发和市场培育将提升信息设备销售量、扩展行业范围。定制软件，特别是国内公安行业定制软件的销售比例和规模将逐步缩小，跨公安行业定制软件和自主运营的软件平台产品将是公司定制软件产品拓展的方向。通过以上措施，公司主营业务的目标市场将从国内公安行业客户扩展到其他行业，降低行业依赖</p>

	风险。
核心技术人才流动风险	<p>公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p> <p>风险的应对措施包括：提升员工的薪酬水平，制定有利的绩效奖励体系，建立公司多层次的长期激励体系，加强企业文化建设。</p>
管理风险	<p>公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。</p> <p>风险的应对措施包括：让公司的管理人员参与一些外部的管理培训，加强自身的管理水平，同时随着公司经营规模的扩大，积极引进职业经理人，扩充公司的管理团队。</p>
未弥补亏损超过公司股本三分之一的风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司 2021 年半年度合并报表未分配利润-17,330,799.86 元，未弥补亏损 -17,330,799.86 元，公司实收股本总额为 49,500,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额三分之一。</p> <p>风险的应对措施包括：一方面尽可能缩减不必要的经营成本，另一方面重点保证研发产出比率大的项目，等待疫情好转带来经营环境好转。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增未弥补亏损超过公司股本三分之一的风险

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/实邑科技	指	福建实邑科技信息股份有限公司
实邑有限/有限公司	指	实邑科技（福建）信息产业有限公司
《公司章程》	指	《福建实邑科技信息股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
嵌入式软件	指	嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件，它在产业中的关联关系体现为：芯片设计制造→嵌入式系统软件→嵌入式电子设备开发、制造。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建实邑科技信息股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian STARTSI Information Co.,Ltd STARTSI
证券简称	实邑科技
证券代码	834194
法定代表人	陈益刚

二、 联系方式

董事会秘书	柯玉霞
联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 6 号楼第 25 层
电话	0591-88527986
传真	0591-88527989
电子邮箱	bod@startsi.cn
公司网址	
办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 6 号楼第 25 层
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	政府及企事业信息化建设及电子信息产品研发
主要产品与服务项目	信息设备的设计、研发、嵌入式软件配套及销售，定制软件的研发和销售及相关技术服务；为政府部门提供系统集成业务；提供技术服务等。
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）	49,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈益刚，无一致行动人
--------------	------------------

截至本报告出具日，公司原一致行动人毛桂荣、雷彪参与公司要约回购，卖出其持有全部股份，公司实际控制人未发生变化，无一致行动人。公司于2021年8月13日披露了《第一大股东、一致行动人变更公告》（2021-049）。

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	9135010059172566XT	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园F区6号楼第25层	是
注册资本（元）	49,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2021年5月18日召开第二届董事会第十四次会议，于2021年6月3日召开2021年第二次临时股东大会，分别审议通过了《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案》，回购方案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案(修订稿)》（公告编号：2021-023）。

本次股份回购期限自2021年7月1日开始，至2021年7月30日结束，以要约方式回购股份的实际数量为24,500,000股。

公司按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定正在办理股份注销，截止报告披露日尚未完成。

第三节 会计数据和经营情况

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	9,699,877.41	7,748,252.23	25.19%
毛利率%	38.03%	21.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,935,589.75	-5,422,323.85	45.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,330,380.27	-5,428,020.12	38.64%
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）	-7.97%	-12.44%	-
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）	-9.04%	-12.45%	-
基本每股收益	-0.0593	-0.1643	-63.91%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,157,429.97	55,488,749.06	-16.82%
负债总计	10,794,760.90	17,190,490.24	-37.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,362,669.07	38,298,258.82	-7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.77	-7.79%
资产负债率%（母公司）	23.39%	30.98%	-
资产负债率%（合并）	23.39%	30.98%	-
流动比率	4.16	3.04	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

（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	-10,113,350.59	-1,914,128.33	428.35%
应收账款周转率	1.23	0.53	-
存货周转率	1.20	2.09	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.82%	-11.88%	-
营业收入增长率%	25.19%	-24.35%	-
净利润增长率%	-45.86%	-9,210.43%	-

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、主要经营情况回顾

（一）商业模式

本公司属于软件和信息技术服务业，是一家以软件研发、生产、销售为主，系统集成和信息设备研发、生产、销售为辅的高新技术企业。公司主要产品和服务包括信息设备的设计、研发、嵌入式软件配套及销售，定制软件的研发和销售及相关技术服务；为政府部门提供系统集成业务；提供技术服务等。

经营模式方面，公司以客户为中心，根据不同客户的需求，为客户量身定做相应的软件或提供个性化服务，为客户提供全面的解决方案或一体化服务。

公司的客户主要来自政府部门，公司在行业内深入挖掘客户需求，具备很高的行业经验背景。关键资源方面，公司科研实力雄厚，拥有 42 项软件著作权，获得高新技术企业、软件企业认定、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO/IEC 27001:2013 认证、ISO/IEC 20001-1:2011、CMMI3、AAA 级信用企业、AAA 级重合同守信用示范企业等证书。

公司客户集中度较高，销售模式主要为直销模式，大部分订单是通过招投标途径获取的，一些金额较小的订单是通过竞争谈判或单一来源采购的方式获取。竞标模式主要是通过参加投标并在竞标中胜出，以及和公司行业客户续签来获得业务合同。

公司通过为客户提供信息设备产品、软件开发和系统集成等服务取得收入，公司收入组成主要分为信息设备销售收入、定制软件开发收入、系统集成收入和技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	914,068.79	1.99%	38,804,850.38	69.93%	-97.64%
应收账款	5,942,621.15	12.95%	5,675,553.52	10.23%	4.71%
存货	3,487,728.08	7.60%	6,566,254.89	11.83%	-46.88%
固定资产	2,155,560.59	4.70%	3,249,665.26	5.86%	-33.67%
其他流动资产	29,031,937.93	63.28%	40,800.32	0.07%	71,056.15%
使用权资产	281,933.71	0.61%	0.00	0.00%	100%

应付账款	6,080,381.61	13.25%	9,479,536.62	17.08%	-35.86%
租赁负债	281,933.71	0.61%	0.00	0.00%	100%
资产总计	46,157,429.97	-	55,488,749.06	-	-16.82%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 97.64%，主要原因是报告期期末公司未赎回短期银行理财产品。
- 2、存货较上年期末减少 46.88%，主要原因是报告期内在产品完工且完成交付验收。
- 3、固定资产较上年期末减少 33.67%，主要原因是报告期内出售转让一套自用办公楼。
- 4、其他流动资产较上年期末增加 71,056.15%，主要原因是报告期内购买大额的短期银行理财产品。
- 5、使用权资产较上年期末增加 100%，主要原因是报告期内执行新租赁准则。
- 6、应付账款较上年期末减少 35.86%，主要原因是报告期内采购项目减少，且结算了往期的应付款项。
- 7、租赁负债较上年期末增加 100%，主要原因是报告期内执行新租赁准则。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,113,350.59	-	-1,914,128.33	-	428.35%
投资活动产生的现金流量净额	-27,257,098.10	-	-13,242,927.70	-	105.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 428.35%，主要原因是报告期内预先支付要约回购保证金，且上年同期期内有收到大额的银行履约保证金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 105.82%，主要原因是报告期内将闲置资金用于购买短期银行理财产品，以获取更多的投资收益。

三、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	188,873.41
计入当期损益的政府补助，但与企业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	152,899.42

委托他人投资或管理资产的损益	122,921.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00
非经常性损益合计	464,494.73
所得税影响数	69,704.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	394,790.52

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

财政部于2018年12月17日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

本公司根据首次执行新租赁准则对2021年1月1日的留存收益、归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对资产总额将会产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

报表项目	2020.12.31（变更前）金额	2021.01.01（变更后）金额
使用权资产	0.00	375,911.62
租赁负债	0.00	375,911.62

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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） 股份回购情况

公司于 2021 年 5 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议，于 2021 年 6 月 3 日召开 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案》，回购方案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《福建实邑科技信息股份有限公司要约回购股份方案(修订

稿)》(公告编号：2021-023)。

本次股份回购期限自2021年7月1日开始，至2021年7月30日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为100%，具体情况如下：

1.本次回购股份的实际价格为0.77元/股，符合公司股份回购方案的规定；

2.本次以要约方式回购股份的实际数量为24,500,000股，占回购前公司总股本的比例为49.49%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限24,500,000股(含24,500,000股)，符合公司回购股份方案的规定。

3.本次回购股份使用资金总额为18,865,000元(不含印花税等税费)，未超出公司股份回购方案中规定的回购股份所需资金总额18,865,000元(含18,865,000元)，符合公司回购股份方案的规定。

回购期间内，公司未发生因权益分派及股票转让方式导致的调整情况，本次实际回购股份的数量和使用资金总额均未超出回购股份方案中拟回购股份数量和拟使用资金总额的上限。

公司按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(以下简称“中国结算北京分公司”)相关规定正在办理股份注销，截止报告披露日尚未完成。

本次回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。本次股份注销事项符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的相关规定。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2015年11月17日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年11月17日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	实际控制人关于公司独立性的承诺	2015年11月17日	-	正在履行中
-	董监高	避免关联交易承诺	2015年11月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	33,763,500	68.21%	-1,694,250	32,069,250	64.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,462,500	2.95%	3,768,500	5,231,000	10.57%	
	董事、监事、高管	3,621,000	7.32%	-2,720,250	900,750	1.82%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,736,500	31.79%	1,694,250	17,430,750	35.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,387,500	8.86%	0	4,387,500	8.86%	
	董事、监事、高管	11,349,000	22.93%	-5,055,750	6,293,250	12.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		49,500,000	-	0	49,500,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛桂荣	18,000,000	-675,000	17,325,000	35.00%	0	17,325,000	0	0
2	陈益刚	5,850,000	3,768,500	9,618,500	19.43%	4,387,500	5,231,000	0	0
3	福州众心成城投资中心（有限合伙）	0	6,880,100	6,880,100	13.90%	0	6,880,100	0	0
4	雷彪	6,750,000	0	6,750,000	13.64%	6,750,000	0	0	0

5	潘胜海	2,572,500	0	2,572,500	5.20%	1,929,375	643,125	0	0
6	万祥超	2,497,500	-585,000	1,912,500	3.86%	1,912,500	0	0	0
7	伍天海	1,800,000	-450,000	1,350,000	2.73%	1,350,000	0	0	0
8	陈健	1,350,000	0	1,350,000	2.73%	1,094,625	255,375	0	0
9	江健源	2,250,000	-1,250,000	1,000,000	2.02%	0	1,000,000	0	0
10	丁陈亮	270,000	-100	269,900	0.55%	0	269,900	0	0
合计		41,340,000	7,688,500	49,028,500	99.06%	17,424,000	31,604,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈益刚、毛桂荣、雷彪签署了《一致行动协议书》，截止报告披露日，毛桂荣、雷彪已参与公司要约回购，不再持有公司股份，故《一致行动协议书》也终止了。除此之外，前十名股东之间无亲属关系及其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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

陈益刚	董事长	男	1962年11月	2021年7月9日	2024年7月2日
潘胜海	董事、总经理	男	1975年11月	2021年7月9日	2024年7月2日
陈健	董事、副总经理	男	1975年4月	2021年7月9日	2024年7月2日
柯玉霞	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年11月	2021年7月9日	2024年7月2日
吴努	董事	男	1971年12月	2021年8月14日	2024年7月2日
万祥超	监事会主席	男	1969年3月	2021年7月9日	2024年7月2日
伍天海	监事	男	1977年1月	2021年7月3日	2024年7月2日
崔艳华	职工监事	女	1974年1月	2021年6月16日	2024年7月2日
徐其昭	副总经理	男	1968年2月	2021年7月9日	2024年7月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

柯玉霞和王灏为配偶关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二）变动情况

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
张建升	董事	离任	无	换届
王蕾	董事	离任	无	换届
董桢	董事	离任	无	董事会建议股东大会解除董事职务
陈健	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
柯玉霞	董事会秘书、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	换届
吴努	无	新任	董事	工作调整
崔艳华	无	新任	职工监事	换届

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈健	董事、副	1,350,000	0	1,350,000	2.73%	0	0

	总经理						
柯玉霞	董事、董 事会秘 书、财务 负责人	0	0	0	0.00%	0	0
吴努	董事	0	0	0	0.00%	0	0
崔艳华	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	1,350,000	-	1,350,000	2.73%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈健，男，1975年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2001年8月，任福州智永信息科技有限公司软件工程师；2001年8月至2012年6月，任福建实达系统集成有限公司软件工程师、项目经理、部门经理；2012年7月至2015年6月，任实邑科技（福建）信息产业有限公司项目总监；2015年6月至2016年12月，任实邑科技项目总监；2017年1月至2017年3月，任实邑科技总经理助理兼海南分公司总经理；2017年3月至今，任实邑科技副总经理；2021年7月至今，兼任实邑科技董事。

柯玉霞，女，1975年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济学学士。1998年10月至1999年3月，任福建冶金进出口公司业务员；1999年3月至1999年10月，任福州大通天际公司软件工程师；1999年10月至2012年6月，任福建实达系统集成有限公司软件工程师、项目经理、部门经理；2012年7月至2015年6月，任实邑科技（福建）信息产业有限公司质量总监；2015年6月至2018年7月，任福建实邑科技信息股份有限公司质量总监；2016年1月至2019年8月，兼任财务总监助理；2018年7月至今，任实邑科技董事会秘书；2019年9月至2020年12月，兼任实邑科技财务部经理；2020年12月至今，兼任实邑科技财务负责人；2021年7月至今，兼任实邑科技董事。

吴努，男，部门经理，1971年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年7月至2005年6月，任福建新意科技公司项目经理；2005年7月至2012年2月，任福建实达系统集成有限公司项目经理、部门经理；2012年3月至2015年6月，任实邑科技（福建）信息产业有限公司部门经理；2015年6月至今，任实邑科技部门经理；2021年8月至今，兼任实邑科技董事。

崔艳华，女，1974年01月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年11月至2002年9月任职于福建同方科技有限公司，职员；2002年11月至2004年3月任职于福州恩华科技有限公司，职员；2005年10月至2012年6月，任福建实达系统集成有限公司综合行政部经理；2012年7月至2015年6月，任实邑科技（福建）信息产业有限公司综合行政部经理；2015年6月至今，任实邑科技综合行政部经理；2021年6月至今，兼任实邑科技职工监事。

（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	期末人数
管理人员	3	3
财务人员	3	3
销售人员	5	7
生产研发人员	54	41
行政人员	5	4
员工总计	70	58

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	914,068.79	38,804,850.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,942,621.15	5,675,553.52
应收款项融资			
预付款项	五、3	85,738.00	665,266.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,891,230.62	36,431.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,487,728.08	6,566,254.89
合同资产	五、6	344,968.40	417,519.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	29,031,937.93	40,800.32
流动资产合计		43,698,292.97	52,206,675.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	2,155,560.59	3,249,665.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	281,933.71	0.00
无形资产	五、10	106.50	747.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	21,536.20	31,660.54
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,459,137.00	3,282,073.34
资产总计		46,157,429.97	55,488,749.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	6,080,381.61	9,479,536.62
预收款项			
合同负债	五、13	3,142,847.83	5,028,076.19
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、14	697,662.11	681,361.02
应交税费	五、15	143,008.46	1,219,240.08
其他应付款	五、16	93,907.53	20,462.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	355,019.65	761,813.55
流动负债合计		10,512,827.19	17,190,490.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	281,933.71	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		281,933.71	0.00
负债合计		10,794,760.90	17,190,490.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	49,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	122,891.69	122,891.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,070,577.24	3,070,577.24
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-17,330,799.86	-14,395,210.11
归属于母公司所有者权益合计		35,362,669.07	38,298,258.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,362,669.07	38,298,258.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,157,429.97	55,488,749.06

法定代表人：陈益刚

主管会计工作负责人：柯玉霞 会计机构负责人：柯玉霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		9,699,877.41	7,748,252.23
其中：营业收入	五、23	9,699,877.41	7,748,252.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,491,446.56	12,712,330.12
其中：营业成本	五、23	6,011,263.56	6,069,313.97
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、24	36,292.50	73,301.29
销售费用	五、25	783,233.97	728,135.15
管理费用	五、26	2,909,603.59	2,519,190.04
研发费用	五、27	2,767,905.56	3,352,098.45
财务费用	五、28	-16,852.62	-29,708.78
其中：利息费用			
利息收入		18,996.79	31,985.92
加：其他收益	五、29	152,899.42	3,890.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	122,921.90	23,260.14
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	188,873.41	-20,442.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-549,414.33	-464,947.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-59,101.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,935,389.75	-5,422,317.69
加：营业外收入	五、34		0.10
减：营业外支出	五、35	200.00	6.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,935,589.75	-5,422,323.85
减：所得税费用	五、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,935,589.75	-5,422,323.85
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,935,589.75	-5,422,323.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,935,589.75	-5,422,323.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,935,589.75	-5,422,323.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0593	-0.1643
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0593	-0.1643

法定代表人：陈益刚

主管会计工作负责人：柯玉霞

会计机构负责人：柯玉霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,411,267.55	7,507,304.00
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			19.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,119,236.15	6,667,064.99
经营活动现金流入小计		10,530,503.70	14,174,388.05
购买商品、接受劳务支付的现金		6,224,011.82	8,245,614.03
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		5,237,090.53	6,038,438.20
支付的各项税费		1,475,670.11	53,400.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,707,081.83	1,751,063.93
经营活动现金流出小计		20,643,854.29	16,088,516.38
经营活动产生的现金流量净额		-10,113,350.59	-1,914,128.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		122,921.90	24,572.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,439,980.00	232,500.00
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、37	30,200,000.00	7,400,000.00
投资活动现金流入小计		31,762,901.90	7,657,072.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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、37	59,020,000.00	20,900,000.00
投资活动现金流出小计		59,020,000.00	20,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,257,098.10	-13,242,927.70
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,370,448.69	-15,157,056.03
加：期初现金及现金等价物余额		37,706,135.43	15,845,221.38
六、期末现金及现金等价物余额		335,686.74	688,165.35

法定代表人：陈益刚

主管会计工作负责人：柯玉霞 会计机构负责人：柯玉霞

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、 (二) 19
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财政部于2018年12月17日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

福建实邑科技信息股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由实邑科技（福建）信息产业有限公司整体变更成立的股份有限公司。

实邑科技（福建）信息产业有限公司（以下简称“实邑有限”）于2012年3月12日成立，由陈健、陈益刚、陈岩、柯玉霞、潘胜海、沈平、万祥超、吴努和伍天海共同出资设立，初始注册资本人民币1,000.00万元，首次出资200.00万元。后经多次增资及股权转让，截止2015年4月30日（改制基准日），实邑有限注册资本为人民币1,800.00万元。

根据本公司发起人协议、创立大会及第一次股东大会决议及公司章程规定，本公司采取发起方式设立，由发起人（股东）以其拥有的实邑有限截止2015年4月30日的净资产折股投入，股本总额为3,000.00万股，每股面值1.00元，净资产超过股本部分计入资本公积。2015年6月8日，福州市工商行政管理局核准了上述事项的变更登记。

2015年6月25日，根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，同意本公司增加注册资本500.00万元，由股东毛桂荣、陈健、柯玉霞、魏淑萍、李玲、谢宝出资认缴。变更后本公司注册资本为人民币3,500.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7097号核准，本公司股票于2015年11月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：实邑科技，证券代码：834194。

公司于2019年7月17日召开2019年第二次临时股东大会，公司决定采用竞价的方式回购200.00万股股份，回购价为2.40元/股，佣金手续费为0.3万元，回购后公司的注册资本变更为3,300.00万元。

公司于2020年8月31日召开2020年第一次临时股东大会，公司决定以资本公积16,500,00.00元转增资本，向原股东按每10股转增5股的比例转增。转增前公司总股本为33,000,000股，转增后总股本增至49,500,000股。

本公司的注册地址：福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园F区6号楼第25层，本公司统一社会信用代码：9135010059172566XT，法定代表人：陈益刚。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设产品研发部、软件开发部、系统集成部、财务部、业务部、综合行政部六个部门和海南分公司一个分支结构。

本公司的经营范围：电子计算机及外部设备、集成电路及软件开发、设计、集成、销售、维护；承接计算机网络及应用工程；信息系统集成、电子系统工程、建筑智能化工程、安全防范工程的设计、技术咨询及安装；提供信息系统规划、设计、测评及咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；IC卡读写机的设计与生产。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于2021年8月15日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9 和附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分

本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单

独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料以及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
----	------	------	-------

	(年)		
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研发支出全额计入当期损益，无资本化情况。

12、资产减值

对固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

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

15、收入

本公司收入包括：信息设备（含嵌入式软件）收入、软件产品收入、系统集成收入、技术服务收入。

（1）信息设备（含嵌入式软件）收入

根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品确认原则，在信息设备（含嵌入式软件）交付并取得客户验收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认信息设备（含嵌入式软件）销售收入实现。

（2）软件产品收入

根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品确认原则，在软件产品交付并取得客户验收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认软件产品销售收入实现。

（3）系统集成收入

根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品确认原则，在合同约定的项目全部完成，产品经客户组织验收后，获取收款权利时，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认收入。

（4）技术服务收入

本公司在提供技术服务期间内，在劳务提供后，根据合同约定服务期间分期确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

18、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于2018年12月17日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

本公司根据首次执行新租赁准则对2021年1月1日的留存收益、归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对资产总额将会产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

报表项目	2020.12.31（变更前） 金额	2021.01.01（变更后） 金额
使用权资产	0.00	375,911.62
租赁负债	0.00	375,911.62

说明：首次执行新租赁准则的累积影响数追溯调整三、19（3）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	单位：元 调整数
流动资产：			
货币资金	38,804,850.38	38,804,850.38	
交易性金融资产			
应收账款	5,675,553.52	5,675,553.52	
预付款项	665,266.04	665,266.04	

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他应收款	36,431.17	36,431.17	
存货	6,566,254.89	6,566,254.89	
合同资产	417,519.40	417,519.40	
其他流动资产	40,800.32	40,800.32	
流动资产合计	52,206,675.72	52,206,675.72	
非流动资产：			
固定资产	3,249,665.26	3,249,665.26	
使用权资产		375,911.62	375,911.62
无形资产	747.54	747.54	
长期待摊费用	31,660.54	31,660.54	
递延所得税资产			
非流动资产合计	3,282,073.34	3,657,984.96	375,911.62
资产总计	55,488,749.06	55,864,660.68	375,911.62
流动负债：			
应付账款	9,479,536.62	9,479,536.62	
预收款项			
应付职工薪酬	681,361.02	681,361.02	
应交税费	1,219,240.08	1,219,240.08	
其他应付款	20,462.78	20,462.78	
合同负债	5,028,076.19	5,028,076.19	
其他流动负债	761,813.55	761,813.55	
流动负债合计	17,190,490.24	17,190,490.24	
非流动负债：			
租赁负债	0.00	375,911.62	375,911.62
非流动负债合计	0.00	375,911.62	375,911.62
负债合计	17,190,490.24	17,566,401.86	375,911.62
股东权益：			
股本	49,500,000.00	49,500,000.00	
资本公积	122,891.69	122,891.69	
盈余公积	3,070,577.24	3,070,577.24	
未分配利润	-14,395,210.11	-14,395,210.11	
股东权益合计	38,298,258.82	38,298,258.82	0.00
负债和股东权益总计	55,488,749.06	55,864,660.68	375,911.62

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税信息技术服务收入	6
	应税安装服务收入	10、9

	应税销售货物收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

(1) 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）对销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受上述增值税优惠税率。

根据税务总局公告2019年第39号增值税，一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(2) 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅和国家税务总局福建省税务局联合颁布的《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局福建省税务局关于认定福建省2020年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2021〕2号）文件，本公司获得编号GR202035000610高新技术企业资格，有效期三年，2020仍适用15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行存款	335,686.74	37,706,135.43
其他货币资金	578,382.05	1,098,714.95
合计	914,068.79	38,804,850.38

其他货币资金均为保函保证金，因使用受限，不作为现金及现金等价物。期末，除其他货币资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	2,806,393.05	1,177,333.68
1至2年	1,302,644.29	4,050,621.34
2至3年	3,268,122.41	1,900,173.93

3年以上		844,705.66	474,970.65
小计		8,221,865.41	7,603,099.60
减：坏账准备		2,279,244.26	1,927,546.08
合计		5,942,621.15	5,675,553.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				2020.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
其中：										
按照组合计提	8,221,865.41	100.00	2,279,244.26	27.72	5,942,621.15	7,603,099.60	100.00	1,927,546.08	25.35	5,675,553.52
合计	8,221,865.41	100.00	2,279,244.26	27.72	5,942,621.15	7,603,099.60	100.00	1,927,546.08	25.35	5,675,553.52

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,806,393.05	115,342.75	4.11
1至2年	1,302,644.29	133,521.04	10.25
2至3年	3,268,122.41	1,185,674.81	36.28
3年以上	844,705.66	844,705.66	100.00
合计	8,221,865.41	2,279,244.26	

注：由于收到福州市鼓楼区人民法院驳回关于请求海南警翼科贸有限公司偿还贷款的民事判决《（2020）闽0102民初5124号》，该笔贷款（350,200.00元）预期难以收回，故将其全额计提坏账（原账龄为1-2年，归入3年以上计提坏账。）

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,603,099.60	100.00	1,927,546.08	25.35	5,675,553.52
资产状态组合					
组合小计	7,603,099.60	100.00	1,927,546.08	25.35	5,675,553.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,603,099.60	100.00	1,927,546.08	25.35	5,675,553.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020年12月31日余额	1,927,546.08
本期计提	351,698.18
本期收回或转回	
本期核销	
2021.6.30	2,279,244.26

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
琼海市公安局	3,421,411.46	41.61	1,018,939.81
定安县公安局	2,066,850.00	25.14	84,947.54
福建易联众医疗信息系统有限公司	359,382.00	4.37	36,836.66
海南警翼科贸有限公司	350,200.00	4.26	350,200.00
北京市公安局	271,043.50	3.30	11,139.89
合计	6,468,886.96	78.68	1,502,063.90

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	30,045.00	35.05	663,316.04	99.71
1至2年	53,743.00	62.68	0.00	0.00
2至3年	1,950.00	2.27	1,950.00	0.29
合计	85,738.00	100.00	665,266.04	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京海鑫科金高科技股份有限公司	53,743.00	62.68
东莞市飞扬塑胶模具有限公司	13,500.00	15.75
福州兴道盛电子有限公司	9,925.00	11.58
福州柏灵影像器材有限公司	6,620.00	7.72
福州明隆电子有限公司	1,950.00	2.27
合计	85,738.00	100.00

4、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,891,230.62	36,431.17
合计	3,891,230.62	36,431.17

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	4,079,814.57	35,633.97
1至2年	20,820.00	3,485.00
2至3年	0.00	0.00
3年以上	10,300.00	19,300.00
小计	4,110,934.57	58,418.97
减：坏账准备	219,703.95	21,987.80
合计	3,891,230.62	36,431.17

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投标保证金	20,300.00	12,900.00	7,400.00	10,300.00	10,300.00	0.00
要约回购保 证金	3,773,000.00	188,650.00	3,584,350.00	-	-	-
备用金等	317,634.57	18,153.95	299,480.62	48,118.97	11,687.80	36,431.17
合计	4,110,934.57	219,703.95	3,891,230.62	58,418.97	21,987.80	36,431.17

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金及备用金	4,110,934.57	5.34	219,703.95	3,891,230.62	

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 按组合计提坏账准 备的其他应收款					
其中：保证金及备 用金	58,418.97	100.00	21,987.80	37.64	36,431.17
组合小计	58,418.97	100.00	21,987.80	37.64	36,431.17
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准					
合计	58,418.97	100.00	21,987.80	37.64	36,431.17

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	21,987.80			21,987.80
本期计提	197,716.15			197,716.15
2021 年 6 月 30 日余额	219,703.95			219,703.95

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末	坏账准备 期末余额
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（备付金）	要约回购保证金	3,773,000.00	1 年以内	91.81%	188,650.00
代垫个人医疗保险费	其他	106,889.60	1 年以内	2.60%	5,344.48
开源证券股份有限公司	其他	100,000.00	1 年以内	2.43%	5,000.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	其他	30,000.00	1 年以内	0.73%	1,500.00
福州市软件园招商服务中心	其他	15,900.00	1 年以内	0.39%	795.00
合计		4,025,789.60		97.97%	201,289.48

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30		2020.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	240,468.89		268,250.98		268,250.98
库存商品	1,068,121.26		327,039.56		327,039.56
发出商品	1,602,643.94		531,573.67		531,573.67
在产品	555,306.07		5,418,196.49		5,418,196.49
周转材料	21,187.92		21,194.19		21,194.19
合计	3,487,728.08		6,566,254.89		6,566,254.89

6、合同资产

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	166,000.00	367,900.00
1至2年	201,900.00	10,000.00
2至3年	78,880.00	126,280.00
3年以上	261,850.00	217,900.00
小计	708,630.00	722,080.00
减：坏账准备	363,661.60	304,560.60
合计	344,968.40	417,519.40

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	708,630.00	363,661.60	344,968.40	722,080.00	304,560.60	417,519.40
合计	708,630.00	363,661.60	344,968.40	722,080.00	304,560.60	417,519.40

②按款项性质披露

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
质量保证金	708,630.00	51.32	363,661.60	344,968.40	

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信	合计

	用减值)	用减值)
2021年1月1日余额	304,560.60	304,560.60
本期计提	59,101.00	59,101.00
2021年6月30日余额	363,661.60	363,661.60

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
福建易联众医疗信息系统有限公司	质量保证金	201,900.00	1-2年	28.49%	52,494.00
成都市公安局	质量保证金	168,000.00	3年以上	23.71%	168,000.00
黑龙江省机场管理集团有限公司	质量保证金	166,000.00	1年以内	23.43%	8,300.00
四川省政府采购中心	质量保证金	78,880.00	2-3年	11.13%	41,017.60
海南省公安厅	质量保证金	47,400.00	3年以上	6.69%	47,400.00
合计		662,180.00		93.45%	317,211.60

7、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
待抵扣进项税额		
待认证进项税额	211,937.93	40,800.32
银行理财产品	28,820,000.00	
合计	29,031,937.93	40,800.32

8、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	2,155,560.59	3,249,665.26
固定资产清理		
合计	2,155,560.59	3,249,665.26

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2020.12.31	3,353,563.20	649,728.61	329,280.08	4,332,571.89
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	1,234,867.19			1,234,867.19
4.2021.6.30	2,156,749.11	649,728.61	291,226.98	3,097,704.70
二、累计折旧				
1.2020.12.31	691,789.87	174,797.04	216,319.72	1,082,906.63
2.本期增加金额	83,262.24	30,862.08	18,842.28	132,966.60
(1) 计提	83,262.24	30,862.08	18,842.28	132,966.60
3.本期减少金额	273,729.12			273,729.12
4.2021.6.30	513,923.22	205,659.12	222,561.77	942,144.11
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021.6.30 账面价值	1,642,825.89	68,665.21	444,069.49	2,155,560.59
2.2020.12.31 账面价值	2,661,773.33	474,931.57	112,960.36	3,249,665.26

9、使用权资产

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
办公楼租赁费	0.00			281,933.71

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.2020.12.31	44,700.86
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.6.30	44,700.86
二、累计摊销	
1.2020.12.31	43,953.32
2.本期增加金额	

(1) 计提	641.04
3.本期减少金额	
4.2021.6.30	641.04
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021.6.30 账面价值	106.50
2.2020.12.31 账面价值	747.54
11、长期待摊费用	

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
办公室装修	31,660.54	-	10,124.34	-	21,536.20

12、应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	6,080,381.61	9,479,536.62

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
琼海电力	517,241.38	未结算
海口弘昊科技有限公司	507,327.59	未结算
合 计	1,024,568.97	

13、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	3,142,847.83	5,028,076.19

14、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	681,361.02	4,931,636.28	4,915,335.19	697,662.11
离职后福利-设定提存计划	-	221,719.31	221,719.31	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	681,361.02	5,153,355.59	5,137,054.50	697,662.11

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
-----	------------	------	------	-----------

工资、奖金、津贴和补贴	625,399.00	4,459,432.48	4,437,059.09	647,772.39
职工福利费	-	15,081.50	15,081.50	-
社会保险费	-	121,175.23	121,175.23	-
其中：1. 医疗保险费	-	109,656.43	109,656.43	-
2. 工伤保险费	-	4,672.09	4,672.09	-
3. 生育保险费	-	6,846.71	6,846.71	-
住房公积金	53,892.00	309,072.00	314,964.00	48,000.00
工会经费和职工教育经费	2,070.02	26,875.07	27,055.37	1,889.72
合计	681,361.02	4,931,636.28	4,915,335.19	697,662.11

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	215,000.53	215,000.53	-
2. 失业保险费	-	6,718.78	6,718.78	-
合计	-	221,719.31	221,719.31	-

15、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	122,419.11	1,038,200.98
教育费附加	-	46,474.77
个人所得税	16,554.28	15,694.26
城市维护建设税	-	65,064.70
其他税项	4,035.07	53,805.37
合计	143,008.46	1,219,240.08

16、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,907.53	20,462.78
合计	93,907.53	20,462.78

其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
其他	93,907.53	20,462.78

17、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	355,019.65	761,813.55

18、租赁负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
办公楼租赁费	281,933.71	0.00

19、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	4,950.00					4,950.00

20、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	122,891.69			122,891.69

说明：详见附注五、18。

21、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	3,070,577.24			3,070,577.24

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,395,210.11	-6,384,663.39	-
首次执行新收入准则的调整金额（调增+，调减-）	-	-1,830,376.03	-
调整后期初未分配利润	-	-8,215,039.42	-

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,935,589.75	-6,180,170.69	-
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-17,330,799.86	-14,395,210.11	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,699,877.41	6,011,263.56	7,748,252.23	6,069,313.97
其他业务				
合 计	9,699,877.41	6,011,263.56	7,748,252.23	6,069,313.97

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	9,219,481.03	5,478,888.66	7,069,355.17	5,951,832.15
技术服务收入	480,396.38	532,374.90	678,897.06	117,481.82
合 计	9,699,877.41	6,011,263.56	7,748,252.23	6,069,313.97

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息设备（含嵌入式软件）	523,694.84	214,599.67	598,512.98	212,260.23
软件产品	46,017.70	-	-	-
系统集成	8,649,768.49	5,772,378.61	6,470,842.19	5,739,571.92
技术服务	480,396.38	24,285.28	678,897.06	117,481.82
合 计	9,699,877.41	6,011,263.56	7,748,252.23	6,069,313.97

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	105,270.80	1,534.68	429,566.61	185,884.77
华南地区	6,648,919.70	3,845,956.52	6,488,956.14	5,583,031.32
华北地区	2,601,862.02	2,089,974.73	208,856.69	105,239.11
西北地区	-	-	-	-
西南地区	343,824.89	73,797.63	620,872.79	195,158.77
合计	9,699,877.41	6,011,263.56	7,748,252.23	6,069,313.97

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,322.19	-
教育费附加	5,781.41	-
房产税	19,573.33	57,133.66
土地使用税	788.87	1,259.94
车船使用税	-	2,664.00
印花税	3,382.70	4,297.60
残疾人就业保证金	-	-
堤围防护建设费	-	7,965.15
合计	36,292.50	73,301.29

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,510.89	461,616.24
招待费	349,117.00	157,436.00
中标服务费	-	17,970.00
差旅费	54,312.66	49,641.00
商品维修费	20,020.09	11,188.95
运输费	6,852.88	18,603.70
办公费	73.45	11,679.26
投标文件费	347.00	-
合计	783,233.97	728,135.15

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,197,234.74	1,143,231.34
租赁物业费	123,903.75	72,547.19
中介机构费	208,901.46	224,924.48
办公费	56,861.15	71,170.69
折旧及摊销	129,470.82	868,055.61
车辆使用费	37,488.12	61,513.60
差旅费	5,751.55	759.13
招待费	149,992.00	76,988.00
合计	2,909,603.59	2,519,190.04

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,595,337.72	3,177,809.91
材料费	4,547.47	77,079.89
折旧费	10,646.10	18,997.02
其他	157,374.27	78,211.63
合计	2,767,905.56	3,352,098.45

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,996.79	31,985.92
手续费及其他	2,144.17	2,277.14
合计	-16,852.62	-29,708.78

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	2,899.42	3,890.07	与收益相关
中小企业技术创新资金	150,000.00	-	与收益相关
合计	152,899.42	3,890.07	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品收益	122,921.90	23,260.14

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-549,414.33	-464,947.46
合 计	-549,414.33	-464,947.46

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,101.00	0.00
合 计	-59,101.00	0.00

33、资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	188,873.41	-20,442.55
合 计	188,873.41	-20,442.55

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.10	0.00

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00	6.26	
合计	200.00	6.26	

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00

递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,935,589.75	-5,422,323.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	0.00	0.00
对以前期间当期所得税的调整	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
递延所得税费用	0.00	0.00

注：本公司对未来五年进行盈利测算，预计未来五年的盈利不足以获得足够的应纳税所得额来弥补亏损，因此暂未确认所得税费用。

37、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,996.79	31,985.94
政府补助	150,000.00	4,122.43
往来款	2,271,564.71	6,561,516.99
履约保证金收回	678,674.65	69,439.63
合计	3,119,236.15	6,667,064.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用付现支出	1,392,244.21	973,096.63
银行手续费	2,189.07	2,277.14
支付其他货币资金	158,341.75	-

其他往来款	6,154,106.80	775,683.90
营业外支出	200.00	6.26
合 计	7,707,081.83	1,751,063.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	30,200,000.00	7,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	59,020,000.00	20,900,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,935,589.75	-5,422,323.85
加：资产减值损失	59,101.00	
信用减值损失	549,414.33	464,947.46
固定资产折旧	39,208.76	627,428.37
无形资产摊销	641.04	641.04
长期待摊费用摊销	10,124.34	262,598.28
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）	-188,873.41	20,442.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,921.90	-23,260.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,078,526.81	-1,184,875.35
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	13,450.00	

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,940,913.18	5,048,233.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,769,276.47	-1,707,959.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,113,350.59	-1,914,128.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	335,686.74	688,165.35
减：现金的期初余额	37,706,135.43	15,845,221.38
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	-37,370,448.69	-15,157,056.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	335,686.74	688,165.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	335,686.74	688,165.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	335,686.74	688,165.35

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	578,382.05	保函保证金

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.68%（2020 年：75.63%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.97%（2020 年：72.71%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目

2021.6.30

	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	合 计
金融负债：				
应付账款	3,018,063.91	3,062,317.70		6,080,381.61
其他应付款	93,907.53			93,907.53
金融负债和或有负债合计	3,111,971.44	3,062,317.70		6,174,289.14

期初，本公司持有的融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	7,506,454.25	1,973,082.37		9,479,536.62
其他应付款	20,462.78			20,462.78
金融负债和或有负债合 计	7,526,917.03	1,973,082.37		9,499,999.40

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为23.39%（2020年12月31日：30.98%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本期末无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈益刚，持有本公司 38.47% 股权(要约回购专户内股份注销后,持股比例为 38.47%)。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	523,419.52	557,281.99

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 15 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	-----------	-----------	-----------	-------------

个税手续费返还	2,899.42	3,890.07	其他收益	与收益相关
中小企业技术创新资金	150,000.00		- 其他收益	与收益相关
合计	152,899.42	3,890.07		

2、其他

报告期内无应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	188,873.41	
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委托他人投资或管理资产的损益	152,899.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200	
非经常性损益总额	464,494.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	69,704.21	税率 15%
非经常性损益净额	394,790.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	394,790.52	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.97	-0.0593	-0.0593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.04	-0.0673	-0.0673

福建实邑科技信息股份有限公司

2021年8月15日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室