



吉星智能

NEEQ : 836195

福建吉星智能科技股份有限公司

FuJian JiXing Intelligent Technology Corp.,Ltd.

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人杨红玉、主管会计工作负责人林宝玉及会计机构负责人（会计主管人员）林宝玉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
业务收入依赖政府部门投入及客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的收入集中度较高且主要为政府部门。未来如政策趋势发生变动，造成政府部门对相关领域的预算减少，则将对公司经营产生较大不利影响。
收入具有周期性风险	公司收入和利润主要来自于航标遥测遥控业务，直接客户主要是各级航道事务管理局、海事局等政府机关，上述政府机关在航道及航标建设及养护上的投入规模、投入时间安排受到国家政策规划的影响，公司业绩也会随着政策变动存在一定的周期性波动。
技术更新换代的风险	公司是高新技术企业，目前主要产品航标遥测遥控系统集成了微电子技术、测控技术、通信技术、计算机应用软件技术、故障诊断技术等领域的最新成果。这些新技术在工业领域的更新换代周期较快，随着市场竞争的加剧，技术特别是通信技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。
新产品开发风险	公司现有业务分别是在线监测技术在两个行业的应用：航标遥测遥控整体解决方案以及环境在线监测业务。其中，航标遥测遥控领域是一个极为专业的细分领域，市场空间尚未完全打开；

	<p>而环境在线监测业务尚未能进一步开拓福建区域以外的市场。相对软件和信息技术服务业内其他公司来说，公司产品线偏短、应用领域较窄。公司在航标遥测遥控领域的下游客户覆盖范围较广，范围遍及中国主要水系和沿海，但由于产品较为细分且功能单一，对于单个客户的价值挖掘不够。为了满足下游客户对于航道、水运交通智能化管理的综合需求，公司必须开拓新产品，增加系统的各项功能。但是，新产品从研究开发到生产、销售是一个充满风险的过程，若公司对技术、产品和市场发展趋势不能正确研判，对行业的关键技术的发展动态不能及时掌握，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的产品竞争力下降，削弱公司现已树立的良好企业形象与竞争优势。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>国内航标遥测遥控领域目前行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的厂家进入本行业，市场竞争将加剧，原来相对稳定的市场竞争格局将被打破。如果公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌、客户信任等方面的优势，加剧的市场竞争会降低公司的盈利能力。在环境监测领域，虽然环保行业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业，环境监测行业快速发展，但如果公司无法在其他区域内进一步成功开展业务，无法在福建继续保持既有的优势，则可能面临着收入下降的风险。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司作为技术密集型企业，专业人才是公司技术、产品发展、创新的关键。如果公司核心技术人才流失，可能影响公司架构稳定性、产品研发进度以及销售目标的实现，进而影响公司整体发展。此外，如果公司不能及时引进航海工程等各类急需的专业人才，未来业务的持续增长和深入开展都可能受到影响。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>公司销售自行开发生产的软件产品的增值税享受实际税负超过3%的部分，实行即征即退的优惠政策。若国家相关软件产品税收政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，公司于2020年11月取得高新技术企业证书，有效期为三年。2020年度、2021年度和2022年度公司企业所得税税率为15%。若公司不再符合高新技术企业认定的标准，被取消高新技术企业资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大影响</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、吉星智能、公司	指	福建吉星智能科技股份有限公司
吉星有限	指	福州闽邮吉星数码科技有限公司，股份公司前身
吉星航科	指	福州吉星航科信息技术有限公司，股份公司原全资子公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	福建吉星智能科技股份有限公司章程
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至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
航标	指	航标是航行标志的简称，指标示航道方向、界限与碍航物的标志，包括过河标、沿岸标、导标、过渡导标、首尾导标、侧面标、左右通航标、示位标、泛滥标和桥涵标等。是帮助引导船舶航行、定位和标示碍航物与表示警告的人工标志。
航标灯	指	安装在某些航标上的一类交通灯，在夜间发出规定的灯光颜色和闪光频率(频率可以为0)，达到规定的照射角度和能见距，对夜行船舶进行指引。
智能航标	指	智能航标指具有气象水文信息采集、溢油监测、定位等多功能的航标，同时智能航标实现了航标的遥控遥测功能。
数字航道	指	数字航道是数字地球概念在航道领域的具体应用，是对航道管辖区域、管理对象及管理活动的数字化表现，是综合应用地理信息系统、遥感、遥测、宽带网络、通讯、虚拟仿真、多媒体等多种技术对航道业务流程、动态监测管理和辅助决策服务的虚拟化、网络化、数字化的技术系统。
遥测遥控终端	指	遥测遥控终端由前端硬件设备和嵌入式软件构成，遥测遥控终端安装于航标上，实现定位数据和灯器、电源等设备运行参数的采集与控制。
航标遥测遥控系统	指	航标助航设备及遥测遥控系统的简称，是远程测控和无线通信技术的综合应用，主要由遥测遥控终端、无线通信网络和监控中心构成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建吉星智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	FuJian JiXing Intelligent Technology Corp., Ltd. JiXing Intelligent
证券简称	吉星智能
证券代码	836195
法定代表人	杨红玉

二、 联系方式

董事会秘书	曾巧妹
联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 4 号楼 15 层
电话	0591-87272168
传真	0591-87276792
电子邮箱	mygps3@163.com
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 4 号楼 15 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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	航标助航设备及遥测遥控系统解决方案、环境自动监测监控系统及运营服务。
主要产品与服务项目	航标助航设备及遥测遥控系统解决方案、环境自动监测监控系统及运营服务。
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）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘华松、杨红玉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘华松、杨红玉），一致行动人为（刘华松、杨红玉）

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	91350100724202062X	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 A 区 28 号楼三层（经营场所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 4 号楼 15 层）	否
注册资本（元）	21,000,000	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

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	12,075,696.30	6,619,446.71	82.43%
毛利率%	47.03%	53.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,560,833.82	713,734.21	118.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,551,833.82	713,734.21	117.42%
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）	3.83%	1.96%	-
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）	3.80%	1.96%	-
基本每股收益	0.074	0.034	117.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,551,292.51	50,903,778.81	-4.62%
负债总计	15,254,160.04	10,137,480.16	50.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,297,132.47	40,766,298.65	-18.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.94	-18.04%
资产负债率%（母公司）	31.42%	19.91%	-
资产负债率%（合并）	31.42%	19.91%	-
流动比率	2.35%	3.74	-
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	7,896,378.91	-1,628,618.38	584.85%
应收账款周转率	6.94	2.54	-
存货周转率	0.85	3.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.62%	-5.01%	-
营业收入增长率%	82.43%	3.08%	-
净利润增长率%	118.69%	-14.10%	-

（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**

公司处于水上交通智能化和环境保护行业，专注于在线监测技术在航标遥测遥控领域和环境保护领域的运用，拥有非接触式电磁感应测量技术、经过信号调理的闪光节奏和周期测量技术、航标灯充放电电量积分测量技术等较为先进的技术，拥有十多年的专业研发团队和销售队伍。公司客户主要是各级航道事务管理局、海事局及环境保护局等政府机关。公司提供航标助航设备及遥测遥控系统解决方案、环境自动监测监控系统及运营服务。公司主要采取“自主研发及大学合作研发相结合→设计、开发、组装集成→销售并安装→提供后续维护服务”的商业模式获取利润。在原材料采购上，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持良好合作关系；在产品销售方面，公司主要采用自主投标、自主销售的方式，取得相应销售合同，并提供相应的安装和后续维护服务。公司通过提供航标助航设备及遥测遥控系统解决方案和环境自动监测监控系统及运营服务两项业务获得稳定的收入、利润和现金流。

1、 采购模式

公司在航标遥测遥控系统业务方面，所需要的原材料主要包括元器件、配套设备、附属系统。在环境自动监测业务方面，所需要的原材料主要包括监测试剂等。公司的主要原材料均有充足的市场供应，一般在获得工程类大项目时对原材料的供应商进行比选。公司与主要供应商之间形成了良好的业务合作关系，采购的原材料均为市场化供应的品种，市场竞争比较充分，采购需要均能得到满足。

2、 研发模式

公司主要采取自主研发，一般根据产品开发任务书或所承接的项目成立专门的产品组或项目组，小组主要成员来自技术开发部和各事业部，有专业的软件工程师、光学设计工程师等。除自主研发外，公司也采取与高校合作的方式，同时聘请了多位福建师范大学的教师作为公司的技术顾问，也积极与大连海事大学、武汉大学在电子海图和GIS方面进行技术方面的合作。

3、 销售模式

在航标遥测遥控系统业务方面，公司多年来在行业深耕，积累了广泛而牢固的客户关系，拥有丰富的销售经验，可以迅速捕捉市场信息并快速响应客户需求，具备显著的营销优势。报告期内，公司销售模式主要是直接销售给航道局等客户，直接参与各种招标和询价活动。公司的销售可以分为提供航标遥

控遥测系统方案设计和实施的系统工程类项目、仅提供监控软件程序开发或遥测遥控系终端的零散项目等两种。其中系统工程类项目是报告期公司的主要销售收入来源，这类项目的客户以各地航道局、海事局或相关下属单位为主，该类客户均采取公开招标的方式销售商品，采购招标流程一般依据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等相关法律法规组织公开招投标活动。公司制作投标文件、参与投标并在竞标成功后，与客户签订购货合同，并在合同执行期内按照客户的要求和进度进行发货、安装。在仅提供监控软件程序开发或遥测遥控系终端的零散项目中，客户一般采取邀请招标、竞争性谈判等非公开招标方式，或在公司进入合格供应商范围的情况下，采取直接零散采购的方式进行采购。

在环境自动监测方面，公司目前主要为福州市重点水污染源在线监控系统提供社会化运营服务，2020年因福州市政府调整了采购模式，此类业务目前主要通过企业自主采购的方式进行。

4、服务模式

在航标遥测遥控系统业务方面，公司设有专门的安装和服务团队，通过在线响应、专人现场维护等多种方式，及时响应业主的维护、维修等各种需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 12,075,696.30 元，同比增长 82.43%。营业成本 6,396,460.36 元，同比增长 107.97%，净利润 1,560,833.82 元，同比增长 118.69%，主要系前期中标金额较大，本期执行上述合同使得营业收入、营业成本、净利润均有所增长。

截止报告期末，公司资产总计 48,551,292.51 元，较期初减少 2,352,486.30 元，主要系 2020 年度权益分派实施所致。

报告期内，公司严格根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定等有关法律、法规、规范性文件不断完善公司治理结构。公司不断加强企业管理，完善公司风险控制机制及各项规章制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立有效的绩效管理体系和激励体制。

（三） 财务分析

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	19,470,880.50	40.10%	21,678,844.18	42.59%	-10.18%

应收账款	1,658,211.42	3.42%	1,426,525.40	2.80%	16.24%
存货	7,784,605.12	16.03%	7,347,474.66	14.43%	5.95%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	465,239.04	0.96%	531,701.76	1.04%	-12.50%
合同负债	14,446,118.71	29.75%	6,833,421.21	13.42%	111.40%
应交税费	-1,238,992.04	-2.55%	671,798.09	1.32%	-284.43%

项目重大变动原因：

- 1、本期合同负债增加 111.40%，主要系本期营业收入增加，收到的客户预付货款增加所致。
- 2、应交税费减少 284.43%，主要系本期预收款项已根据客户要求开具发票，相应预缴纳增值税及附加税所致。

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%	
营业成本	6,396,460.36	52.97%	3,075,597.34	46.46%	107.97%
销售费用	393,079.80	3.26%	187,464.45	2.83%	109.68%
管理费用	2,116,247.71	17.52%	1,151,355.44	17.39%	83.80%
研发费用	1,584,901.00	13.12%	1,236,992.89	18.69%	28.13%
财务费用	-223,665.55	-1.85%	-290,378.09	-4.39%	22.97%
信用减值损失	-10,150.53	-0.08%	-359,028.21	5.42%	-102.83%
经营活动产生的现金流量净额	7,896,378.91	-	-1,628,618.38	-	584.85%
投资活动产生的现金流量净额	-525,694.52	-	-66,389.08	-	-691.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,030,000.00	-	-2,100,000.00	-	-330.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本增加 107.97%，主要是业务收入大幅增加，材料成本同步增加。
- 2、销售费用增加 109.68%，主要是业务收入大幅增加，销售费用同步增加。
- 3、管理费用增加 83.80%，主要系受疫情影响，上年同期国家减免企业承担社会统筹保险费用，本期不再减免。
- 4、研发费用增加 28.13%，主要系本期公司提高研发人员薪金待遇所致。
- 5、财务费用增加，主要系公司货币资金减少，利息收入减少所致。
- 6、信用减值损失增加 102.82%，主要系根据合同条款部分项目预留 5%尾款作为质保金，因年限增加，坏账准备计提比例增加。

- 7、活动产生的现金流量净额增加 584.85%，主要系本期营业收入增加、预收货款增加所致。经营活动产生的现金流量净额与净利润增长不一致主要系预收货款金额较大，尚未满足收入确认条件所致；
- 8、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 691.84%，主要原因为本期经营规模扩大，新购入部分固定资产；
- 9、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 330.00%，主要原因为本期股东分红高于上年同期。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,000.00
非经常性损益合计	9,000.00
所得税影响数	1,350.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,650.00

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

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，且不涉及公司资产负债表相关科目调整。

2、 重要会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期公司主要会计估计未发生变更或重大会计差错更正。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在从事生产经营活动中，公司诚信经营、依法纳税、积极提供就业岗位并保障员工的合法权益，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司还将继续努力提高经营管理水平，增加营业收入，持续履行作为企业应当履行的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	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	2021-007	购买理财产品、 基金、债券等	不超过 18,000, 000 元	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

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品、基金、债券等投资》的议案，该议案已经 2021 年 5 月 15 日 2020 年年度股东大会审议通过。公司利用阶段性闲置资金购买理财产品、基金、债券等是在确保公司日常运营所需流动资金达到前提下实施的，对公司业务连续性没有影响。通过适度的投资，有利于提升公司闲置资金的使用效率，提高公司整体收益。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	规范关联交易	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范资金使用	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	规范资金使用	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015 年 10 月 10 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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
货币资金	保函保证金	冻结	5,039,234.93	10.38%	因公司业务需要开具保函保证金
总计	-	-	5,039,234.93	10.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

保函保证金是公司因业务实施需要，向用户提供的履约保证金及质量保证金，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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	5,250,000	25%	0	5,250,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,410,000	21%	0	4,410,000	21%	
	董事、监事、高管	840,000	4%	0	840,000	4%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,750,000	75%	0	15,750,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,230,000	63%	0	13,230,000	63%	
	董事、监事、高管	2,520,000	12%	0	2,520,000	12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	杨红玉	11,340,000	0	11,340,000	54%	8,505,000	2,835,000	0	0
2	刘华松	6,300,000	0	6,300,000	30%	4,725,000	1,575,000	0	0
3	吴允平	1,470,000	0	1,470,000	7%	1,102,500	367,500	0	0
4	蔡声镇	1,470,000	0	1,470,000	7%	1,102,500	367,500	0	0
5	应海芳	420,000	0	420,000	2%	315,000	105,000	0	0
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	15,750,000	5,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：杨红玉与刘华松为夫妻关系，其他股东之间并无关联关系。

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
杨红玉	董事长	女	1965年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
刘华松	董事/总经理	男	1965年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
吴允平	董事	男	1971年5月	2018年9月25日	2021年9月24日
蔡声镇	董事	男	1954年9月	2018年9月25日	2021年9月24日
刘念慈	董事	女	1993年4月	2018年9月25日	2021年9月24日
应海芳	监事会主席	女	1965年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
高博	监事	男	1986年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
尤沉沉	监事	女	1987年7月	2018年9月25日	2021年9月24日
林宝玉	财务总监	女	1964年6月	2018年9月25日	2021年9月24日
江月平	副总经理	男	1965年5月	2018年9月25日	2021年9月24日
曾巧妹	董事会秘书/副总经理	女	1986年2月	2018年9月25日	2021年9月24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：

杨红玉与刘华松为公司控股股东、实际控制人，二人为夫妻关系，刘念慈为二人的女儿；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
行政人员	7	7

生产人员	6	6
销售人员	3	3
技术人员	30	30
财务人员	3	3
员工总计	49	49

(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、（一）	19,470,880.50	21,678,844.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,000,000.00	1,015,805.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,658,211.42	1,426,525.40
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,797,087.05	2,629,543.93
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、（五）	2,691,443.26	2,365,127.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,784,605.12	7,347,474.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,469,136.41	1,469,136.41
流动资产合计		35,871,363.76	37,932,457.97
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、(八)	12,023,985.37	12,234,165.48
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、(九)	71,288.11	86,037.37
开发支出	五、(十)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	465,239.04	531,701.76
递延所得税资产	五、(十二)1	119,416.23	119,416.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,679,928.75	12,971,320.84
资产总计		48,551,292.51	50,903,778.81
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、(十三)	759,805.08	1,360,485.34
预收款项			
合同负债	五、(十四)	14,446,118.71	6,833,421.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	288,328.67	265,472.00
应交税费	五、(十六)	-1,238,992.04	671,798.09
其他应付款	五、(十七)	152,289.08	159,692.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	844,239.66	844,239.66
流动负债合计		15,251,789.16	10,135,109.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）2	2,370.88	2,370.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,370.88	2,370.88
负债合计		15,254,160.04	10,137,480.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	21,000,000.00	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	2,987,822.85	2,987,822.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,251,329.19	2,251,329.19
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	7,057,980.43	14,527,146.61
归属于母公司所有者权益合计		33,297,132.47	40,766,298.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,297,132.47	40,766,298.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,551,292.51	50,903,778.81

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

（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		12,075,696.30	6,619,446.71
其中：营业收入	五、（二十三）	12,075,696.30	6,619,446.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,448,013.38	5,546,684.29
其中：营业成本	五、（二十三）	6,396,460.36	3,075,597.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	180,990.06	185,652.26
销售费用	五、(二十五)	393,079.80	187,464.45
管理费用	五、(二十六)	2,116,247.71	1,151,355.44
研发费用	五、(二十七)	1,584,901.00	1,236,992.89
财务费用	五、(二十八)	-223,665.55	-290,378.09
其中：利息费用			
利息收入		226,367.67	292,037.04
加：其他收益	五、(二十九)	9,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-10,150.53	-359,028.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,626,532.39	713,734.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,626,532.39	713,734.21
减：所得税费用	五、(三十一)	65,698.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,560,833.82	713,734.21
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）		1,560,833.82	713,734.21
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）		1,560,833.82	713,734.21
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		1,560,833.82	713,734.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,560,833.82	713,734.21
(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）		0.074	0.034
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.074	0.034

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

（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		20,664,277.41	6,506,023.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）1	1,893,478.19	1,426,224.22
经营活动现金流入小计		22,557,755.60	7,932,247.44
购买商品、接受劳务支付的现金		7,433,354.05	5,203,400.04
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,802,269.64	2,404,202.53
支付的各项税费		1,394,086.26	500,128.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）2	3,031,666.74	1,453,135.06
经营活动现金流出小计		14,661,376.69	9,560,865.82
经营活动产生的现金流量净额		7,896,378.91	-1,628,618.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,805.89	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,805.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,500.41	66,389.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		541,500.41	66,389.08
投资活动产生的现金流量净额		-525,694.52	-66,389.08
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	五、（三十二）3	9,030,000.00	2,100,000.00
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		9,030,000.00	2,100,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-9,030,000.00	-2,100,000.00
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		-1,659,315.61	-3,795,007.46
加：期初现金及现金等价物余额		16,090,961.18	19,790,559.00
六、期末现金及现金等价物余额		14,431,645.57	15,995,551.54

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

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	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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：

1、会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，且不涉及公司资产负债表相关科目调整。

2、企业经营具有周期性特征

公司收入和利润主要来自于航标遥测遥控业务，直接客户主要是各级航道事务管理局、海事局等政府机关，上述政府机关在航道及航标建设及养护上的投入规模、投入时间安排受到国家政策规划的影响，公司业绩也会随着政策变动存在一定的周期性波动。

3、向所有者分配利润的情况

报告期内共分配现金红利9,030,000.00元，公告编号：2021-006及2021-011。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

福建吉星智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由福州闽邮吉星数码科技有限公司(以下简称吉星智能)以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。公司 2015 年 10 月 9 日在福州市工商行政管理局登记注册,公司营业执照统一社会信用代码为:91350100724202062X。注册资本:人民币 2,100 万元。公司注册地和总部地址:福建省福州市鼓楼区软件园大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼三层。

公司法定代表人:杨红玉。

公司所属行业为软件行业。

公司经营范围:航标、航标灯器、雷达应答器、航标助航设备及遥测遥控、船舶识别导航设备、电子海图(航道图)显示与信息系统、电池、太阳能电池板、仪器仪表、环境监测仪器的开发、生产、销售和服务;水文服务;水污染监测服务;生态监测、环境监测服务;环境自动监控系统运营;计算机系统集成服务,计算机机房装修;计算机软硬件开发;电子与智能化工程、航道工程、港口与航道设施安装工程、水上交通管制工程、环保工程的设计与施工;建筑工程劳务分包;航标及助航设施的维护与保养;电子计算机及配件、电子产品批发、代购代销。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

1. 2000 年 9 月 2 日,吉星有限由自然人刘华松、林涛、张宝捷分别出资 19 万元、16 万元、15 万元人民币设立,设立时注册资本为人民币 50 万元,业经福州闽都有限责任会计师事务所(2000)榕会师审二古开字第 200 号《验资报告》验证。

2. 第一次变更:股权变更

2001 年 2 月 5 日,吉星有限股东会通过决议,同意原股东刘华松将所持有闽邮吉星 38%的注册资本,出资额为 19 万元的股份转让给新股东杨红玉,原股东林涛将所持有公司 7%的注册资本,出资额为 3.5 万元的股份转让给杨红玉,原股东张宝捷将所持有闽邮吉星 5%的注册资本,出资额为 2.5 万元的股份转让给杨红玉,本次变更后,吉星有限各股东出资额及出资比例为:杨红玉出资额 25 万占注册资本 50%;张宝捷出资额 12.50 万元,占注册资本 25%;林涛出资额 12.50 万元,占注册资本 25%。

3. 第二次变更:股权变更及注册资本变更

2004 年 5 月 15 日,吉星有限股东会通过决议,同意原股东林涛分别将所持有的闽邮吉星 5%的股权,出资额为 2.50 万元的股份转给股东杨红玉,将所持有的吉星有限 20%的股权,出资额为 10 万元的股份转让给新股东蔡声镇;原股东张宝捷分别将所持有的吉星有限 5%的股权,出资额为 2.50 万元的股份转让给股东杨红玉,将所持有的吉星有限 20%的股权,出资额为 10 万元的股份转让给新股东吴允平。

2004 年 5 月 25 日吉星有限收到股东杨红玉新增货币出资额 50 万元,至此公司注册资本增至 100

万元。

经上述股权变更及新增出资额后吉星有限各股东的出资额及出资比例为杨红玉出资 80 万元，占注册资本 80%；吴允平出资额 10 万元，占注册资本 10%；蔡声镇出资 10 万元，占注册资本 10%。上述实收资本已经福建天联有限责任会计师事务所出具的天联内企资（2004）6030 号《验资报告》验证。

4. 第三次变更：股权变更

2005 年 8 月 16 日，吉星有限股东会通过决议，同意原股东杨红玉将所持有公司 5%的注册资本，出资额为 5 万元的股份转让给新股东应海芳，本次变更后，吉星有限各股东出资额及出资比例为：杨红玉出资额 75 万元，占注册资本 75%，吴允平出资额 10 万元，占注册资本 10%；蔡声镇出资额 10 万元，占注册资本 10%；应海芳出资额 5 万元，占注册资本 5%。

5. 第四次变更：注册资本变更

2013 年 1 月 8 日，吉星有限股东会通过决议，公司新增注册资本 900 万元，其中杨红玉新增投资金额 450 万元，吴允平新增投资金额 60 万元，蔡声镇新增投资金额 60 万元，应海芳新增投资金额 30 万元，新股东刘华松新增投资金额 300 万元，以上均以货币出资，至此吉星有限注册资本增至 1,000 万元。增资后公司各股东出资额及出资比例为：杨红玉出资额 525 万元，占注册资本 52.50%；刘华松出资额 300 万元，占注册资本 30%；吴允平出资额 70 万元，占注册资本 7%；蔡声镇出资额 70 万元，占注册资本 7%；应海芳出资额 35 万元，占注册资本 3.50%。上述实收资本业经福建省广拓会计师事务所出具的 CPA 广拓内企资（2013）30007 号《验资报告》验证。

6. 第五次变更：股权变更

2015 年 6 月 20 日，吉星有限股东会通过决议，同意股东应海芳将所持有吉星有限 1.5%的注册资本，出资额为 15 万元的股份转让给股东杨红玉。

本次变更后吉星有限各股东出资额及出资比例如下：

- （1）杨红玉出资额 540 万元，占注册资本 54%；
- （2）刘华松出资额 300 万元，占注册资本 30%；
- （3）吴允平出资额 70 万元，占注册资本 7%；
- （4）蔡声镇出资额 70 万元，占注册资本 7%；
- （5）应海芳出资额 20 万元，占注册资本 2%。

以上已于 2015 年 6 月 29 日办理工商备案。

7. 股份制改制

2015 年 9 月 9 日，吉星有限召开临时股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建吉星智能科技股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的原公司截止 2015 年 7 月 31 日净资产 23,987,822.85 元按 1:0.8754 的比例折为股本 21,000,000.00 元，折股后的净资产余额 2,987,822.85 元列入公司资本公积，由全体股东享有。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 25 日出具了闽华兴所(2015)验字 F-010 号验资报告。

本次变更后，公司的股权结构如下：

- (1) 杨红玉出资额 1,134 万元，占注册资本 54%；
- (2) 刘华松出资额 630 万元，占注册资本 30%；
- (3) 吴允平出资额 147 万元，占注册资本 7%；
- (4) 蔡声镇出资额 147 万元，占注册资本 7%；
- (5) 应海芳出资额 42 万元，占注册资本 2%。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(六) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司

自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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額（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1） 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(七) 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

(八) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据
风险组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的应收账款

（九）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（六）项金融工具中划分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相关处理。

（十）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
风险组合	公司并表范围以外的客户的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
履约保证金组合	履约保证金	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

（十一）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌

价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

(十三) 固定资产及折旧

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	10%	18%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，公司将按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十六）长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

自2020年1月1日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本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。

2. 收入的具体确认方法：

(1) 航标助航设备及遥测遥控系统业务收入确认方法

公司航标助航设备及遥测遥控系统业务包括航标助航设备的销售和遥测遥控终端系统的整体安装维护。

A. 航标助航设备销售的收入在公司将商品交付客户后根据取得的出货单、设备验收单确认销售收入。

B. 遥测遥控监测终端系统的整体安装维护，根据公司、监理单位、客户确认的完工进度确认收入，工程完成后按照竣工验收报告对单项工程总金额进行进一步确认。

(2) 环保自动监测监控业务收入确认方法

公司环保自动监测监控业务包括销售环境自动监测设备、环境自动监测系统安装及环境自动监测监控系统运营维护。

A. 销售环境自动监测设备待客户安装验收后根据验收单确认收入。

B. 环境自动监测监控系统安装在系统安装调试完成客户验收合格后根据验收单确认收入

C. 环境自动监测监控的系统运营维护方面，根据公司与环保部门签订的环境自动监测监控系统运营维护合约规定的期限分期确认收入，环保部门每个季度和公司进行结算。

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	已审批	详见其他说明

其他说明：

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司按要求对会计政策进行相应调整。根据财政部上述相关准则及通知规定，自2021年1月1日起执行新租赁准则。本次执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息，未调整2020年度的比较财务报表。

根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

2020年12月1日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR202035000117），有效期为三年，即2020年至2022年。根据相关税法规定，公司本年度减按15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年12月31日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,705.63	4,267.18
银行存款	14,429,939.94	16,086,694.00
其他货币资金（注）	5,039,234.93	5,587,883.00
合计	19,470,880.50	21,678,844.18
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,039,234.93	5,587,883.00

注：截至2021年6月30日，其他货币资金系保函保证金，由于使用受限，上述资金5,039,234.93元在现金流量表内不体现为现金及现金等价物。

除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对外使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,015,805.89
其中：理财产品	1,000,000.00	1,013,677.79
可转换公司债券	0.00	2,128.10
合计	1,000,000.00	1,015,805.89

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,536,466.76
1-2年（含2年）	210,580.00
2-3年（含3年）	60,208.00
3年以上	52,390.00
减：坏账准备	201,433.34
合计	1,658,211.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,859,644.76	100.00	201,433.34	10.83	1,658,211.42
其中：					
账龄组合	1,859,644.76	100.00	201,433.34	10.83	1,658,211.42
合计	1,859,644.76	100.00	201,433.34	10.83	1,658,211.42

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,619,457.90	100.00	192,932.50	11.91	1,426,525.40
其中：					
账龄组合	1,619,457.90	100.00	192,932.50	11.91	1,426,525.40
合计	1,619,457.90	100.00	192,932.50	11.91	1,426,525.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,536,466.76	76,823.34	5.00
1-2年(含2年)	210,580.00	42,116.00	20.00
2-3年(含3年)	60,208.00	30,104.00	50.00
3年以上	52,390.00	52,390.00	100.00
合计	1,859,644.76	201,433.34	10.83

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	192,932.50	8,500.84				201,433.34
合计	192,932.50	8,500.84				201,433.34

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长江镇江航道处	795,500.00	42.78	39,775.00
重庆航运建设发展(集团)有限公司	347,800.00	18.70	17,390.00
广西壮族自治区港航管理局左江崇左至南宁III级航道工程建设指挥部	183,344.02	9.86	9,167.20
福建海壹食品有限公司	168,000.00	9.03	43,500.00
闽侯县自来水有限公司	114,968.00	6.18	23,969.00
合计	1,609,612.02	86.55	133,801.20

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,370,346.50	76.26	2,053,167.71	78.08
1-2年(含2年)	170,792.85	9.50	210,736.04	8.01
2-3年(含3年)	73,285.16	4.08	103,287.64	3.93
3年以上	182,662.54	10.16	262,352.54	9.98
合计	1,797,087.05	100.00	2,629,543.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例 (%)
武汉南粤激光工程有限公司	356,019.78	19.81
深圳市晶远兴电子科技有限公司	155,732.00	8.67
深圳市乐盛能源有限公司	152,025.00	8.46
福州博纳环保科技有限公司	135,032.00	7.51
福州大禹电子科技有限公司	77,400.00	4.31
合计	876,208.78	48.76

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,691,443.26	2,365,127.50
合计	2,691,443.26	2,365,127.50

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	537,271.88
1-2年（含2年）	1,768,593.80
2-3年（含3年）	66,020.00
3年以上	924,382.96
减：坏账准备	604,825.38
合计	2,691,443.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	555,157.95	529,352.89
代缴个人社保、个人所得税	3,517.63	10,035.52
保证金	2,492,730.14	2,089,120.67
员工借款	220,387.11	236,334.35
其他	24,475.81	103,459.76
合计	3,296,268.64	2,968,303.19

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	603,175.69			603,175.69
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,649.69			1,649.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年6月30日余额	604,825.38			604,825.38
--------------	------------	--	--	------------

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	603,175.69	1,649.69				604,825.38
合计	603,175.69	1,649.69				604,825.38

5. 本期无实际核销的其他应收款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长江航道局	保证金	1,249,220.67	1年以内(含1年)、 1-2年(含2年)	37.90	
福建省福州港口管理局航道管理站	保证金	242,736.90	3年以上	7.36	
长江重庆航运工程勘察设计院	保证金	239,464.00	1-2年(含2年)	7.26	
福州长生乐贸易有限公司	往来款	145,500.00	3年以上	4.41	145,500.00
福州市海洋与渔业技术中心	保证金	139,800.00	1-2年(含2年)	4.24	
合计		2,016,721.57		61.17	145,500.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,033,484.23		2,033,484.23	1,667,256.59		1,667,256.59
项目成本	5,751,120.89		5,751,120.89	5,680,218.07		5,680,218.07
合计	7,784,605.12		7,784,605.12	7,347,474.66		7,347,474.66

2. 期末未发现存货可变现净值低于账面净值的迹象。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,469,136.41	1,469,136.41
合计	1,469,136.41	1,469,136.41

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,023,985.37	12,234,165.48
固定资产清理		
合计	12,023,985.37	12,234,165.48

固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,939,249.77	805,242.86	2,789,580.99	130,330.43	15,664,404.05
2. 本期增加金额	39,160.44	-	502,339.97		541,500.41
(1) 购置	39,160.44	-	502,339.97		541,500.41
(2) 在建工程转入					-
3. 本期减少金额	-				
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,978,410.21	805,242.86	3,291,920.96	130,330.43	16,205,904.46
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,405,071.89	731,086.46	252,990.85	41,089.37	3,430,238.57
2. 本期增加金额	285,417.06	8,068.68	445,813.36	12,381.42	751,680.52
(1) 计提	285,417.06	8,068.68	445,813.36	12,381.42	751,680.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,690,488.95	739,155.14	698,804.21	53,470.79	4,181,919.09
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	9,287,921.26	66,087.72	2,593,116.75	76,859.64	12,023,985.37
2. 期初账面价值	9,534,177.88	74,156.40	2,536,590.14	89,241.06	12,234,165.48

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	88,495.58	88,495.58
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(4) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	88,495.58	88,495.58
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,458.21	2,458.21
2. 本期增加金额		
(1) 计提	14,749.26	14,749.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,207.47	17,207.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	71,288.11	71,288.11
2. 期初账面价值	86,037.37	86,037.37

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于云服务的数字航道应急保障系统		654,705.83			654,705.83	

海洋观测浮标控制系统关键技术		568,352.83			568,352.83	
一种 AISVDES 的区域 ASM 报文语音提示装置		361,842.34			361,842.34	
合计		1,584,901.00			1,584,901.00	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	531,701.76		66,462.72		465,239.04
合计	531,701.76		66,462.72		465,239.04

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	796,108.19	119,416.23	796,108.19	119,416.23
合计	796,108.19	119,416.23	796,108.19	119,416.23

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	0.00	2,370.88	15,805.89	2,370.88
合计	0.00	2,370.88	15,805.89	2,370.88

(十三) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	754,805.08	1,355,484.91
应付经营费用款	5,000.43	5,000.43
合计	759,805.08	1,360,485.34

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,446,118.71	6,833,421.21
合计	14,446,118.71	6,833,421.21

2. 报告期内未发生账面价值重大变动的金额。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,472.00	2,684,790.26	2,661,933.59	288,328.67
二、离职后福利-设定提存计划		125,647.50	125,647.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,472.00	2,810,437.76	2,787,581.09	288,328.67

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	265,472.00	2,315,314.07	2,292,457.40	288,328.67
2. 职工福利费		218,951.86	218,951.86	
3. 社会保险费		59,317.90	59,317.90	
其中：医疗保险费		53,874.43	53,874.43	
工伤保险费		694.51	694.51	
生育保险费		4,748.96	4,748.96	
4. 住房公积金		38,136.00	38,136.00	
5. 工会经费和职工教育经费		53,070.43	53,070.43	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	265,472.00	2,684,790.26	2,661,933.59	265,472.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		121,840.00	121,840.00	
失业保险		3,807.50	3,807.50	
合计		125,647.50	125,647.50	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,355,348.12	
城市维护建设税	4,841.82	4,452.84

教育费附加	8,308.58	8,030.74
印花税	1,343.52	2,729.42
防洪费	0.00	17,837.15
企业所得税	61,733.59	608,777.20
房产税	39,669.40	24,170.15
土地使用税	459.17	459.13
残疾人保障金	0.00	5,341.46
合计	-1,238,992.04	671,798.09

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	152,289.08	159,692.98
合计	152,289.08	159,692.98

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金或押金	151,989.08	151,989.08
其他	300.00	7,703.90
合计	152,289.08	159,692.98

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	844,239.66	844,239.66
合计	844,239.66	844,239.66

(十九) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨红玉	11,340,000.00			11,340,000.00
刘华松	6,300,000.00			6,300,000.00
吴允平	1,470,000.00			1,470,000.00
蔡声镇	1,470,000.00			1,470,000.00

应海芳	420,000.00			420,000.00
合计	21,000,000.00			21,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,987,822.85			2,987,822.85
合计	2,987,822.85			2,987,822.85

(二十一) 盈余公积

1. 盈余公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,251,329.19			2,251,329.19
合计	2,251,329.19			2,251,329.19

2. 报告期内变动原因

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润10%提取法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,527,146.61	11,463,537.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	14,527,146.61	11,463,537.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,560,833.82	5,737,343.48
减: 提取法定盈余公积		573,734.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,030,000.00	2,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	7,057,980.43	14,527,146.61

(二十三) 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	11,476,712.88	6,279,988.42	6,120,200.67	2,959,125.40
其他业务	598,983.42	116,471.94	499,246.04	116,471.94
合计	12,075,696.30	6,396,460.36	6,619,446.71	3,075,597.34

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城建税	42,239.97	21,812.86
教育费附加	30,295.54	15,580.61
房产税	101,425.79	86,311.83
防洪费	0.00	
土地使用税	950.16	949.50
印花税	6,078.60	2,558.60
残疾人就业保障基金		52,097.02
契税		
水利专项收入		6,341.84
合计	180,990.06	185,652.26

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	113,124.21	84,393.19
业务招待费	195,111.26	48,648.26
项目通讯费		600.00
运费	84,844.33	53,823.00
合计	393,079.80	187,464.45

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,013,060.69	370,094.26
中介机构费用	293,041.91	303,298.27
差旅费	265,838.29	96,069.81
折旧	203,488.32	199,659.08
办公费用	100,542.20	90,825.94
摊销长期待摊费用	66,462.72	
其他	173,813.58	91,408.08
合计	2,116,247.71	1,151,355.44

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,534,875.40	1,205,127.55
器件耗材	29,162.64	
折旧	20,862.96	31,865.34

外协费用		
其他		
合计	1,584,901.00	1,236,992.87

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	226,367.67	292,037.04
银行手续费	2,702.12	1,658.95
合计	-223,665.55	-290,378.09

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退退税款		
与收益相关的政府补助	9,000.00	
合计	9,000.00	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,500.84	326,369.93
其他应收款坏账损失	1,649.69	32,658.28
合计	10,150.53	359,028.21

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,698.57	
递延所得税费用		
合计	65,698.57	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,626,532.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	243,979.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除数的影响	-178,301.36
处置子公司亏损的所得税影响	
所得税费用	65,698.57

(三十二) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,000.00	
保证金	1,396,691.28	785,544.661
员工借款	261,419.24	330,000.00
利息收入	226,367.67	292,037.04
其他		18,642.52
合计	1,893,478.19	1,426,224.22

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
保证金	1,745,591.92	682,535.20
中介机构费用	293,041.91	303,298.27
差旅费	265,838.29	96,069.81
汽车费用	113,124.21	84,393.19
研究开发费	0.00	0.00
业务招待费	196,646.26	48,648.26
水电物业费	93,787.78	36,560.91
办公费用	176,351.40	90,825.94
备用金	120,000.00	
项目通讯费	0.00	600.00
其他	27,284.97	110,203.48
合计	3,031,666.74	1,453,135.06

3. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润所支付的现金	9,030,000.00	2,100,000.00
合计	9,030,000.00	2,100,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,560,833.82	713,734.21
加：资产减值准备		359,028.21
信用减值损失	10,150.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	751,680.52	337,667.14
无形资产摊销	14,749.26	
长期待摊费用摊销	66,462.72	66,462.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.90
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）	-437,130.46	-1,786,785.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	828,758.53	-913,307.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,116,679.88	-405,417.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,912,184.80	-1,628,618.38
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	14,431,645.57	15,995,551.54

减：现金的期初余额	1,609,961.18	19,790,559.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,659,315.61	-3,795,007.46

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,431,645.57	16,699,227.61
其中：库存现金	1,705.63	9,263.06
可随时用于支付的银行存款	14,429,939.94	12,767,013.29
可随时用于支付的其他货币资金		3,219,275.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,431,645.57	15,995,551.54

(三十四) 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	5,039,234.93	保函保证金使用受限
合计	5,039,234.93	

(三十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
鼓楼区财政局《2018年度专利授权资助补助》	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	9,000.00		9,000.00

六、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				10,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

金融理财产品				
可转换公司债券				
持续以公允价值计量的资产总额				1,000,000.00

(二) 持续和非持续公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(六) 其他

无。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

1. 公司实际控制人为一致行动人股东杨红玉女士和刘华松先生，杨红玉女士和刘华松先生为夫妻关系，2015年6月经股权转让后两人合计持有公司84%的股权，2021年度股权比例不变。

2. 公司无子公司。

3. 公司无合营和联营企业。

(二) 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
杨红玉	控股股东
刘华松	控股股东
吴允平	股东
蔡声镇	股东
应海芳	股东

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年6月30日，公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年6月30日，公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2021年6月30日，公司无应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,350.00	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	7,650.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.83	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	3.80	0.07	0.07

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

福建吉星智能科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日

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：

公司董事会秘书办公室。