



索天科技

NEEQ : 430712

福建索天信息科技股份有限公司



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	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	96

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。

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

前五大客户收入集中度较高的风险	公司的主要客户群体是大城市的国有资产投资公司、城市一卡通公司等国有企业，公司 2021 年前五大客户销售收入占当年收入比重为 81.42%，比重较高。公司存在前五大客户收入集中度较高的风险。前五大客户收入集中度较高在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升，此外，一旦市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到影响。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 06 月 30 日公司存在 9 名股东，其中公司第一大股东林晟直接持有公司 15,635,000 股股份，占公司股本总额 61.6279%。此外，因林晟同时作为公司股东福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过其在福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额间接持有公司 0.31% 的股份，并因其执行事务合伙人的身份能够控制福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 8.00% 股份的表决权，合计实际支配公司 69.6279% 的表决权，林晟为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人林晟利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
税收优惠政策影响利润的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2009 年 10 月取得国家级高新技术企业证书，有效期 3 年；于 2012 年 9 月通过复评；2015 年 9 月通过重新认定，2018 年 11 月通过复评。公司 2021 年度企业所得税税率按 15% 执行。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、索天股份、公司	指	福建索天信息科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 06 月 30 日
报告期末	指	2021 年 06 月 30 日
去年同期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《福建索天信息科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
电子支付	指	是指电子交易的当事人，包括消费者、厂商和金融机构，使用安全电子支付手段，进行的货币支付或资金流转。本文中的电子支付特指通过 POS 终端进行的支付。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

普通股总股本（股）	25,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（林晟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林晟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913501007490554922	否
注册地址	福建省福州市软件大道 89 号 软件园 G 区 19 号楼	否
注册资本（元）	25,370,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

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	6,457,621.47	14,219,626.70	-54.59%
毛利率%	80.86%	83.19%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,977,849.49	4,097,285.79	-245.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,476,634.24	3,983,701.52	-237.31%
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）	-8.53%	5.62%	
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）	-7.81%	5.47%	
基本每股收益	-0.24	0.16	-247.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,400,522.53	98,195,291.64	-13.03%
负债总计	18,304,364.85	25,126,482.15	-27.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,101,982.49	73,079,831.98	-8.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.88	-8.18%
资产负债率%（母公司）	21.38%	25.49%	-
资产负债率%（合并）	21.43%	25.59%	-
流动比率	2.54	2.31	-
利息保障倍数	-14.39	2.26	-

(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	17,566,866.07	3,241,583.75	441.92%
应收账款周转率	0.28	0.48	-
存货周转率	0.26	0.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.03%	1.71%	-
营业收入增长率%	-54.59%	65.90%	-
净利润增长率%	-246.00%	301.35%	-

（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

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

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

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

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

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

(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	1,344,532.50	1.57%	2,614,258.78	2.66%	-48.57%
交易性金融资产	11,996,403.30	14.05%	3,172,672.17	3.23%	278.12%
应收账款	12,494,321.02	14.63%	29,802,448.27	30.35%	-58.08%
预付款项	2,284,419.44	2.67%	2,025,508.36	2.06%	12.78%
其他应收款	5,151,329.97	6.03%	6,329,891.24	6.45%	-18.62%
存货	1,107,823.68	1.30%	2,205,215.06	2.25%	-49.76%
合同资产	2,231,450.71	2.61%	2,231,450.71	2.27%	0.00%
其他流动资产	45,242.43	0.05%	45,242.43	0.05%	0.00%
长期股权投资	1,200,000.00	1.41%	1,200,000.00	1.22%	0.00%
投资性房地产	12,564,915.18	14.71%	12,983,611.50	13.22%	-3.22%
固定资产	28,078,962.81	32.88%	28,755,968.13	29.28%	-2.35%
无形资产	42,608.34	0.05%	81,973.40	0.08%	-48.02%
递延所得税资产	3,555,423.77	4.16%	3,443,962.21	3.51%	3.24%
其他非流动资产	3,303,089.38	3.87%	3,303,089.38	3.36%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	9,000,000.00	9.17%	-100.00%
应付账款	2,660,376.42	3.12%	2,082,367.27	2.12%	27.76%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	3,484,158.70	4.08%	897,195.67	0.91%	288.34%
应付职工薪酬	396,467.88	0.46%	1,073,406.54	1.09%	-63.06%
应交税费	1,487,613.50	1.74%	1,934,137.60	1.97%	-23.09%
其他应付款	4,387,714.24	5.14%	4,313,540.44	4.39%	1.72%
一年内到期的非流动负债	1,946,504.25	2.28%	1,636,238.76	1.67%	18.96%
其他流动负债	53,415.37	0.06%	54,264.43	0.06%	-1.56%
长期借款	3,883,135.49	4.55%	4,130,352.44	4.21%	-5.99%

其他非流动负债	4,979.00	0.01%	4,979.00	0.01%	0.00%
资产总计	85,400,522.53		98,195,291.64		-13.03%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金减少的主要原因: 公司使用部分闲置资金购买银行理财产品。
- (2) 交易性金融资产增加的主要原因: 公司使用部分闲置资金购买银行理财产品。
- (3) 应收账款减少主要原因: 公司本期收回福州市客运场站运营有限公司二审胜诉后判决的应收账款等款项。
- (4) 其他应收款减少的主要原因: 公司本期收回福州市客运场站运营有限公司二审胜诉后判决的其他应收款等款项。
- (5) 存货减少的主要原因: 公司本期处置部分呆滞存货以及结转营业成本。
- (6) 无形资产减少的主要原因: 公司本期无形资产摊销。
- (7) 短期借款减少的主要原因: 公司本期归还到期的银行短期借款并暂未取得新的短期借款。
- (8) 应付账款减少的主要原因: 公司本期采购尚未结算的金额增加。
- (9) 合同负债增加的主要原因: 公司本期实施的部分项目尚未完成验收, 使尚未达到确认收入的条件的预收款项增加。
- (10) 应付职工薪酬减少的主要原因: 公司本期未支付的员工工资、奖金减少。
- (11) 应交税费减少的主要原因: 公司本期营业收入较少, 导致应交增值税等对应减少。

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%	
营业收入	6,457,621.47		14,219,626.70		-54.59%
营业成本	1,235,836.39	19.14%	2,389,862.40	16.81%	-48.29%
毛利率	80.86%	-	83.19%	-	
税金及附加	102,724.76	1.59%	97,714.53	0.69%	5.13%
销售费用	2,191,736.45	33.94%	1,410,660.79	9.92%	55.37%
管理费用	6,264,863.22	97.02%	3,365,318.92	23.67%	86.16%
研发费用	1,899,498.02	29.41%	1,663,943.10	11.70%	14.16%
财务费用	393,614.73	6.10%	470,699.21	3.31%	-16.38%
信用减值损失	-155,961.98	-2.42%	-322,305.39	-2.27%	51.61%
资产减值损失					
其他收益	560,359.10	8.68%	210,937.84	1.48%	165.65%
投资收益	6,657.83	0.10%	49,570.98	0.35%	-86.57%

公允价值变动收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	-74,379.00	-0.52%	100.00%
汇兑收益			0	0%	
营业利润	-5,219,597.15	80.83%	4,685,252.18	32.95%	-211.40%
营业外收入	55,102.93	0.85%	805.06	0.01%	6,744.57%
营业外支出	922,600.63	14.29%	7.43	0.00%	12,417,135.94%
所得税费用	-114,443.04	-1.77%	595,257.12	4.19%	-119.23%
净利润	-5,972,651.81	92.49%	4,090,792.69	28.77%	-246.00%
经营活动产生的现金流量净额	17,566,866.07	-	3,241,583.75	-	441.92%
投资活动产生的现金流量净额	-10,124,698.78	-	2,422,377.75	-	-517.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,711,893.57	-	-1,294,575.61	-	-572.95%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入减少的主要原因：公司本期实施的部分项目尚未完成验收，尚未能在本期确认收入。
- (2) 营业成本减少的主要原因：公司本期营业收入比上年同期下降，导致对应的营业成本下降。
- (3) 销售费用增加的主要原因：(1) 公司本期在福州市客运场站运营有限公司二审胜诉后支付相关律师代理费。(2) 公司上年同期受新冠疫情影响业务受到限制，费用开支较低。
- (4) 管理费用增加的主要原因：(1) 公司本期费用化装修、修缮等费用支出增加。(2) 公司上年同期受新冠疫情影响业务受到限制，费用开支较低。
- (5) 信用减值损失减少的主要原因：公司本期应收账款减少，对应计提坏账准备减少。
- (6) 其他收益增加的主要原因：公司本期取得的政府补贴、奖励金额增加，包括福州市鼓楼区财政局 2019 年第二批福州市软件产业发展专项资金—优秀产品奖励（区级）、福州市鼓楼区财政局 2018 年度鼓楼区知识产权奖励等。
- (7) 投资收益减少的主要原因：公司本期购买的部分理财产品尚未实现投资收益。
- (8) 营业外支出增加的主要原因：公司本期发生部分非流动资产毁损报废损失。
- (9) 营业利润、净利润较上年同期减少主要原因：(1) 公司本期营业收入下降。(2) 公司本期管理费用、销售费用等增加。
- (10) 所得税费用减少的主要原因：公司本期亏损，以及本期对应计提递延所得税。
- (11) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：公司本期收回福州市客运场站运营有限公司二审胜诉后判决的应收账款、其他应收款等款项。
- 经营活动产生的现金流量净额增加，且与净利润存在差异的主要原因：公司本期收回诉后判决的应收账款为往年应收款不属于当期收入的应收款，不影响当期净利润。

(12) 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：公司使用部分闲置资金购买银行理财产品。

(13) 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：公司本期归还到期的银行短期借款并暂未取得新的短期借款。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	360,359.42
委托他人投资或管理资产的损益	6,657.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-867,497.70
非经常性损益合计	-500,480.45
所得税影响数	734.8
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-501,215.25

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、 会计政策变更及依据

公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

2、 会计政策变更的影响

无

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁林亚科技有限公司	子公司	智慧交通相关的技术服务	10,000,000.00	216,768.57	-11,887.37	48,773.56	11,887.37
福州市公共自行车运营管理有限公司	参股公司	公共自行车项目运营管理、停车场建设及管理	10,000,000.00	7,802,612.17	4,509,732.55	0.00	0.00
湖南绿行信息系统有	参股公司	信息系统集成、软件开发等	30,000,000.00	1,666,065.54	1,666,065.54	0.00	0.00

限公司							
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	参股公司	信息技术咨询和服务、软件开发	10,000,000.00	788,540.48	-6,850.02	0.00	6,850.02

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福州市公共自行车运营管理有限公司	上下游	拓展延伸产业链
湖南绿行信息系统有限公司	上下游	拓展延伸产业链
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	上下游	拓展延伸产业链

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

一、公司核心价值观

公司把“尊重社会、尊重员工”作为企业核心价值观，始终把社会责任作为公司可持续经营发展的重要组成部分，并将社会责任意识宣导给每一个员工，积极承担各项社会责任，用绿色环保节能的优质产品履行着作为企业的社会责任，让企业、员工和社会更和谐。

二、公司诚信经营

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	30,000,000	2,600,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	0
4. 其他	0	0

(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	资金占用承诺	2013年12月20日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2013年12月20日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	自愿锁定暨限制流通	2013年12月20日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2013年12月20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
房屋及建筑物	固定资产、投资性房地产	抵押	32,878,874.04	38.48%	固定资产贷款
总计	-	-	32,878,874.04	38.48%	-

--	--	--	--	--	--

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林晟	15,635,000	0	15,635,000	61.63%	12,390,000	3,245,000	9,000,000	0
2	陈晶	3,417,280	0	3,417,280	13.47%	0	3,417,280	0	0
3	福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）	2,029,600	0	2,029,600	8%	0	2,029,600	0	0
4	苏州工业园区中金创	1,770,000	0	1,770,000	6.98%	0	1,770,000	0	0

	世一期创业投资企业（有限合伙）								
5	陈秀燕	944,000	0	944,000	3.72%	0	944,000	0	0
6	施勇	866,120	0	866,120	3.41%	0	866,120	0	0
7	洪志刚	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
8	仇俊磊	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
9	胡美云	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
10									
	合计	25,370,000	0	25,370,000	100%	12,390,000	12,980,000	9,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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
林晟	董事长、总经理、财务负责人及董事会秘书	男	1965年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
陈军	董事	男	1967年2月	2020年5月7日	2023年5月6日
张彦	董事	男	1966年6月	2020年5月7日	2023年5月6日
张国庆	董事	男	1979年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
孙立峰	董事	男	1975年9月	2020年5月7日	2023年5月6日
廖增年	监事	男	1965年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
陆泳	监事会主席	男	1978年1月	2020年5月7日	2023年5月6日
洪帆	监事	男	1982年11月	2020年5月7日	2023年5月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员之间无联关系。

(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

(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
管理人员	8	8
生产人员	1	1
销售人员	4	4
技术人员	27	29
财务人员	4	4
员工总计	44	46

(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) 合并资产负债表

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）、1	1,344,532.50	2,614,258.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	11,996,403.30	3,172,672.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	12,494,321.02	29,802,448.27
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	2,284,419.44	2,025,508.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	5,151,329.97	6,329,891.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	1,107,823.68	2,205,215.06
合同资产	五、（一）、7	2,231,450.71	2,231,450.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	45,242.43	45,242.43
流动资产合计		36,655,523.05	48,426,687.02
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	五、（一）、9	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、10	12,564,915.18	12,983,611.50
固定资产	五、（一）、11	28,078,962.81	28,755,968.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、12	42,608.34	81,973.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、13	3,555,423.77	3,443,962.21
其他非流动资产	五、（一）、14	3,303,089.38	3,303,089.38
非流动资产合计		48,744,999.48	49,768,604.62
资产总计		85,400,522.53	98,195,291.64
流动负债：			
短期借款	五、（一）、15		9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、16	2,660,376.42	2,082,367.27
预收款项			
合同负债	五、（一）、17	3,484,158.70	897,195.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、18	396,467.88	1,073,406.54
应交税费	五、（一）、19	1,487,613.50	1,934,137.60
其他应付款	五、（一）、20	4,387,714.24	4,313,540.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、21	1,946,504.25	1,636,238.76
其他流动负债	五、（一）、22	53,415.37	54,264.43
流动负债合计		14,416,250.36	20,991,150.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、23	3,883,135.49	4,130,352.44

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（一）、24	4,979.00	4,979.00
非流动负债合计		3,888,114.49	4,135,331.44
负债合计		18,304,364.85	25,126,482.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、25	25,370,000.00	25,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、26	27,549,051.75	27,549,051.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	10,394,773.30	16,372,622.79
归属于母公司所有者权益合计		67,101,982.49	73,079,831.98
少数股东权益		-5,824.81	-11,022.49
所有者权益（或股东权益）合计		67,096,157.68	73,068,809.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,400,522.53	98,195,291.64

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：曹榕

（二） 母公司资产负债表

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		1,279,814.68	2,540,743.68
交易性金融资产		11,844,352.55	3,020,621.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	12,564,321.02	29,822,006.46

应收款项融资			
预付款项		2,284,419.44	2,025,508.36
其他应收款	十二、(一)、2	5,251,484.97	6,430,046.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,107,823.68	2,205,215.06
合同资产		2,231,450.71	2,231,450.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,242.43	45,242.43
流动资产合计		36,608,909.48	48,320,834.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,564,915.18	12,983,611.50
固定资产		28,078,962.81	28,755,968.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,608.34	81,973.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,555,423.77	3,443,962.21
其他非流动资产		3,303,089.38	3,303,089.38
非流动资产合计		48,744,999.48	49,768,604.62
资产总计		85,353,908.96	98,089,438.98
流动负债：			
短期借款		0.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,660,376.42	2,082,367.27
预收款项			
合同负债		3,484,158.70	883,044.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		347,467.88	997,406.54

应交税费		1,486,491.17	1,905,870.67
其他应付款		4,379,335.63	4,304,459.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,946,504.25	1,636,238.76
其他流动负债		53,415.37	53,415.37
流动负债合计		14,357,749.42	20,862,803.17
非流动负债：			
长期借款		3,883,135.49	4,130,352.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,979.00	4,979.00
非流动负债合计		3,888,114.49	4,135,331.44
负债合计		18,245,863.91	24,998,134.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,370,000.00	25,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,549,051.75	27,549,051.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			
未分配利润		10,400,835.86	16,384,095.18
所有者权益（或股东权益）合计		67,108,045.05	73,091,304.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,353,908.96	98,089,438.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		6,457,621.47	14,219,626.70
其中：营业收入	五、(二)、1	6,457,621.47	14,219,626.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,088,273.57	9,398,198.95
其中：营业成本	五、(二)、1	1,235,836.39	2,389,862.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	102,724.76	97,714.53
销售费用	五、(二)、3	2,191,736.45	1,410,660.79
管理费用	五、(二)、4	6,264,863.22	3,365,318.92
研发费用	五、(二)、5	1,899,498.02	1,663,943.10
财务费用	五、(二)、6	393,614.73	470,699.21
其中：利息费用		395,473.09	469,938.52
利息收入		4,924.26	3,575.66
加：其他收益	五、(二)、7	560,359.10	210,937.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	6,657.83	49,570.98
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-155,961.98	-322,305.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10		-74,379.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,219,597.15	4,685,252.18
加：营业外收入	五、（二）、11	55,102.93	805.06
减：营业外支出	五、（二）、12	922,600.63	7.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,087,094.85	4,686,049.81
减：所得税费用	五、（二）、13	-114,443.04	595,257.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,972,651.81	4,090,792.69
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）		-5,972,651.81	4,090,792.69
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）		5,197.68	-6,493.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,977,849.49	4,097,285.79
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		-5,972,651.81	4,090,792.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,977,849.49	4,097,285.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,197.68	-6,493.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.16

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：曹榕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		6,408,847.91	14,219,626.70
减：营业成本		1,235,836.39	2,389,862.40
税金及附加		98,917.44	97,644.68
销售费用		2,144,566.64	1,410,660.79
管理费用		6,257,136.87	3,364,324.92
研发费用		1,890,498.02	1,652,255.10
财务费用		393,682.68	470,198.78
其中：利息费用		395,462.79	469,938.52
利息收入		-4,830.01	-3,567.49
加：其他收益		560,359.10	210,937.84
投资收益（损失以“-”号填列）		6,657.83	49,570.98
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-182,449.98	-322,305.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-74,379.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,227,223.18	4,698,504.46
加：营业外收入		55,102.93	804.00
减：营业外支出		922,600.63	7.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,094,720.88	4,699,301.03
减：所得税费用		-111,461.56	595,257.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,983,259.32	4,104,043.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,983,259.32	4,104,043.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,983,259.32	4,104,043.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.16

(五) 合并现金流量表

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		27,566,342.63	9,618,661.94
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		200,093.93	60,937.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	6,660,025.76	5,169,349.43
经营活动现金流入小计		34,426,462.32	14,848,949.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,453.00	4,887,267.33
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		3,963,103.61	3,004,578.53
支付的各项税费		769,589.63	208,427.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	10,663,450.01	3,507,092.56
经营活动现金流出小计		16,859,596.25	11,607,365.46
经营活动产生的现金流量净额		17,566,866.07	3,241,583.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	12,506,529.60	3,414,271.81
投资活动现金流入小计		12,506,529.60	3,414,271.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		937,023.84	971,894.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、4	21,694,204.54	20,000.00
投资活动现金流出小计		22,631,228.38	991,894.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,124,698.78	2,422,377.75
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		930,796.46	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		930,796.46	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,247,216.94	9,824,637.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,473.09	469,938.52
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		9,642,690.03	10,294,575.61
筹资活动产生的现金流量净额		-8,711,893.57	-1,294,575.61
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		-1,269,726.28	4,369,385.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,614,258.78	3,422,766.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,344,532.50	7,792,152.01

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：曹榕

（六） 母公司现金流量表

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		26,999,882.63	9,618,661.94
收到的税费返还		199,999.68	60,937.84
收到其他与经营活动有关的现金		6,660,025.76	5,149,310.68
经营活动现金流入小计		33,859,908.07	14,828,910.46
购买商品、接受劳务支付的现金		963,453.00	4,887,267.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,925,103.61	3,004,578.53
支付的各项税费		738,692.75	208,427.04
支付其他与经营活动有关的现金		10,657,005.66	3,493,802.59
经营活动现金流出小计		16,284,255.02	11,594,075.49
经营活动产生的现金流量净额		17,575,653.05	3,234,834.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,506,529.60	3,414,271.81
投资活动现金流入小计		12,506,529.60	3,414,271.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		937,023.84	971,894.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,694,204.54	20,000.00
投资活动现金流出小计		22,631,228.38	991,894.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,124,698.78	2,422,377.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		930,796.46	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		930,796.46	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,247,216.94	9,824,637.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,462.79	469,938.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,642,679.73	10,294,575.61
筹资活动产生的现金流量净额		-8,711,883.27	-1,294,575.61
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		-1,260,929.00	4,362,637.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,540,743.68	3,422,766.12

六、期末现金及现金等价物余额		1,279,814.68	7,785,403.23
----------------	--	--------------	--------------

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 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:

- 1、公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。本公司执行新租赁准则，对报告期内报表数无影响。
- 2、目前公司的客户主要来自于政府和国有企业（资产投资公司、市政一卡通公司等），政府和国企在投资规划审批、采购招标及货款支付等环节有一定的审核周期和时间安排。与此相对应，通常公司在上半年参加竞标，取得订单，下半年进行生产、交付并集中验收，因此每年大部分营业收入将在第四季度进行确认，公司收入存在明显的季节性波动

(二) 财务报表项目附注

福建索天信息科技股份有限公司

财务报表附注

2021 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福建索天信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经福州市工商行政管理局批准，由林晟、陈晶发起设立，于 2003 年 03 月 28 日在福州市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 913501007490554922 的营业执照，注册资本 2,537.00 万元，股份总数 2,537 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2021 年 08 月 27 日第三届七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依 据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；
- （2）因发生罕见情况，

导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日

所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	0-5	19-20
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	31.67-20

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司提供的产品和劳务主要是包含智慧城市交通收费系统、配套嵌入软件的车载 pos 机、与计量支付相关软件的开发维护及自行车项目建设、运营服务等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

(1) 智慧城市交通收费系统

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

(2) 配套嵌入软件的车载 pos 机相关产品

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

利益很可能流入时确认收入。

(3) 相关软件的开发服务

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

(4) 自行车项目建设、运营服务

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

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产

和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
辽宁林亚科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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

根据财税〔2011〕111号文，对单位和个人从事技术转让，技术开发和与之相关的技术咨询，技术服务所取得收入免征营业税(增值税)。

2. 企业所得税

公司经核准认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201835000728 的高新技术企业证书，2021 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,753.90	23,154.90
银行存款	1,329,778.60	2,591,103.88
其他货币资金		
合 计	1,344,532.50	2,614,258.78

(2) 其他说明

期末无使用受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,996,403.30	3,172,672.17
其中：银行短期理财产品	11,996,403.30	3,172,672.17
合 计	11,996,403.30	3,172,672.17

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,372,509.46	23.77%	355,750.00	10.55%	3,016,759.46
按组合计提坏账准备	10,813,842.11	76.23%	1,336,280.55	12.36%	9,477,561.56
合 计	14,186,351.57	100.00%	1,692,030.55	11.93%	12,494,321.02

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,837,081.90			根据诉讼判决结果计提
第二名	1,179,677.56			根据诉讼判决结果计提
第三名	327,000.00	327,000.00	100.00	预计无法收回
第四名	28,750.00	28,750.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,372,509.46	355,750.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%
小 计	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,530,523.93	326,526.20	5.00
1-2 年	2,205,158.90	220,515.89	10.00
2-3 年	1,053,125.31	210,625.06	20.00
3-4 年	694,551.81	347,275.91	50.00
4-5 年	330,482.16	231,337.50	70.00
小 计	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1年以内	8,321,027.92
1-2年	1,080,941.90
2-3年	696,011.81
3-4年	832,310.48
4-5年	3,016,759.46
5年以上	239,300.00
合计	14,186,351.57

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	715,680.00				359,930.00			355,750.00
按组合计提坏账准备	1,758,255.22	188,687.19			610,661.86			1,336,280.55
小计	2,473,935.22	188,687.19			970,591.86			1,692,030.55

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一客户	2,960,304.00	16.00	148,015.20
第二客户	2,090,000.00	11.30	104,500.00
第三客户	1,837,081.90	9.93	91,854.10
第四客户	1,354,847.47	7.32	67,742.37
第五客户	1,338,831.40	7.24	66,941.57
小计	9,581,064.77	51.79	479,053.24

4. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	1,684,490.86	73.74	1,684,490.86	1,821,124.03	89.91	1,821,124.03
1-2 年	370,386.01	16.21	370,386.01	37,653.01	1.86	37,653.01
2-3 年	85,625.40	3.75	85,625.40	70,786.54	3.49	70,786.54
3 年以上	143,917.17	6.30	143,917.17	95,944.78	4.74	95,944.78
合计	2,284,419.44	100.00	2,284,419.44	2,025,508.36	100.00	2,025,508.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	863,960.37	33.95
第二名	530,006.44	20.83
第三名	229,478.63	4.72
第四名	163,760.00	6.43
第五名	120,000.00	4.72
小 计	1,907,205.44	70.64

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,024,264.46	26.40	2,003,445.80	27.66	20,818.66
按组合计提坏账准备	5,643,169.84	73.60	512,658.53	20.04	5,130,511.31
合 计	7,667,434.30	100.00	2,516,104.33	47.70	5,151,329.97

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

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

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州城市客运场站运营有限公司	20,818.66	1,040.93	5%	上期余额扣除法院判决回款部分计提
新锦大实业(深圳)有限公司	2,003,445.80	2,003,445.80	100.00%	合作项目终止按照预计可收回金额计提
小计	2,024,264.46	2,003,445.80		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,643,169.84	512,658.53	9.08%
其中：1年以内	5,161,730.39	258,086.52	5.00
1-2年	202,766.76	20,276.68	10.00
2-3年	28,060.55	5,612.11	20.00
4-5年	73,096.39	51,167.47	70.00
5年以上	177,515.75	177,515.75	100.00
小计	5,643,169.84	512,658.53	9.08%

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,161,730.39
1-2年	223,585.42
2-3年	28,060.55
3-4年	2,003,445.80

4-5 年	73,096.39
5 年以上	177,515.75
合 计	7,667,434.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	55,647.09	1,481.80	2,219,450.75	2,276,579.64
期初数在本期	---	---	---	
--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			239,524.69	239,524.69
本期收回				-
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,647.09	1,481.80	2,458,975.44	2,516,104.33

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	175,651.65	356,458.35
备用金及经营性欠款	182,027.03	175,571.32
往来款	5,955,709.11	2,834,616.80
其他	1,354,046.51	5,239,824.41
合 计	7,667,434.30	8,606,470.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新锦大实业(深圳)有限公司	往来款	2,003,445.80	3-4年 2,003,445.8	26.13%	2003445.80
福州君善品电子有限公司	往来款	1,048,515.00	1年以内	13.67%	52,425.75
成都索维思科技发展有限公司	往来款	831,171.00	1年以内 652,250.00 1-2年 178,921.00	10.84%	50,504.60
湖南中车智行科技有限公司	押金	100,000.00	1年以内	1.58%	5,000.00
郑彦彬	押金	34,851.60	1年以内	0.45%	
小计		4,017,983.40			2,106,376.15

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,724,794.60	1,398,358.73	326,435.87	2,269,985.49	1,763,989.49	505,996.00
在产品	125,900.66	70,602.56	55,298.10	394,382.66	71,524.06	322,858.60
库存商品	1,918,297.65	1,255,025.87	663,271.78	2,339,765.35	1,531,627.04	808,138.31
发出商品	61,437.85		61,437.85	567,786.86		567,786.86
委托加工物资			0.00			
周转材料	14,723.51	13,343.42	1,380.09	31,764.14	31,328.85	435.29
合计	3,845,154.27	2,737,330.59	1,107,823.68	5,603,684.50	3,398,469.44	2,205,215.06

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,763,989.49				365,630.76	1,398,358.73

在产品	71,524.06				921.50	70,602.56
库存商品	1,531,627.04				276,601.17	1,255,025.87
周转材料	31,328.85				17,985.43	13,343.42
小 计	3,398,469.44				661,138.85	2,737,330.59

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71
合 计	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	629,905.93						629,905.93
小 计	629,905.93						629,905.93

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	15,412.24		15,412.24	15,412.24		15,412.24
待摊费用	29,830.19		29,830.19	29,830.19		29,830.19
合 计	45,242.43		45,242.43	45,242.43		45,242.43

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00
合 计	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南绿行信息系统有限公司	1,200,000.00				
福州市公共自行车运营管理有限公司					
合计	1,200,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南绿行信息系统有限公司					1,200,000.00	
福州市公共自行车运营管理有限公司						
合计					1,200,000.00	

(3) 其他说明

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

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	13,960,027.45	13,960,027.45
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	13,960,027.45	13,960,027.45
累计折旧和累计摊销		
期初数	976,415.95	976,415.95

本期增加金额		
1) 计提或摊销	418,696.32	418,696.32
本期减少金额		
期末数	1,395,112.27	1,395,112.27
账面价值		
期末账面价值	12,564,915.18	12,564,915.18
期初账面价值	12,983,611.50	12,983,611.50

11. 固定资产

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	29,118,202.65	1,452,078.59	1,544,701.08	3,821,641.92	35,936,624.24
本期增加金额		6,137.00	930,796.46	9,648.90	946,582.36
1) 购置		6,137.00	930,796.46	9,648.90	946,582.36
本期减少金额					0.00
1) 处置或报废					0.00
2) 转为投资性房地 产					0.00
期末数	29,118,202.65	1,458,215.59	2,475,497.54	3,831,290.82	36,883,206.60
累计折旧					
期初数	3,531,182.71	840,481.09	1,019,775.68	1,789,216.63	7,180,656.11
本期增加金额	1,139,841.86	112,123.26	89,771.80	281,850.76	1,623,587.68
1) 计提					0.00
本期减少金额					0.00
1) 处置或报废					0.00
期末数	4,671,024.57	952,604.35	1,109,547.48	2,071,067.39	8,804,243.79
账面价值					
期末账面价值	24,447,178.08	505,611.24	1,365,950.06	1,760,223.43	28,078,962.81

期初账面价值	25,587,019.94	611,597.50	524,925.40	2,032,425.29	28,755,968.13
--------	---------------	------------	------------	--------------	---------------

12. 无形资产

项 目	外购软件	合 计
账面原值		
期初数	476,590.34	476,590.34
期末数	476,590.34	476,590.34
累计摊销		
期初数	394,616.94	394,616.94
本期增加金额	39,365.06	39,365.06
1) 计提	39,365.06	39,365.06
期末数	433,982.00	433,982.00
账面价值		
期末账面价值	42,608.34	42,608.34
期初账面价值	81,973.40	81,973.40

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,535,737.30	980,360.59	11,879,755.04	1,781,963.26
预提费用	466,666.67	70,000.00	466,666.67	70,000.00
可抵扣亏损	16,700,421.19	2,505,063.18	10,613,326.34	1,591,998.95
合 计	15,263,580.19	3,555,423.77	22,959,748.05	3,443,962.21

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38

合 计	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38
-----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 合同资产

1) 明细情况

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

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

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

15. 短期借款

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

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款采购款	1,463,498.94	885,489.79
应付项目安装款	1,196,877.48	1,196,877.48
小 计	2,660,376.42	2,082,367.27

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,484,158.70	897,195.67

合 计	3,484,158.70	897,195.67
-----	--------------	------------

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,073,406.54	3,545,066.53	4,222,005.19	396,467.88
离职后福利—设定提存计划	0.00	69,000.00	69,000.00	0.00
合 计	1,073,406.54	3,614,066.53	4,291,005.19	396,467.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,063,400.10	3,077,406.47	3,810,446.00	330,360.57
职工福利费	0.00	71,514.00	57,650.00	13,864.00
社会保险费	485.04	213,366.36	202,326.12	11,525.28
其中：医疗保险费	0.00	78,092.11	78,092.11	0.00
工伤保险费	485.04	1,079.62	1,564.66	0.00
生育保险费	0.00	6,621.89	6,621.89	0.00
住房公积金	4,960.00	83,928.00	68,318.00	20,570.00
工会经费和职工教育经费	4,561.40	29,851.70	26,502.84	7,910.26
小 计	1,073,406.54	3,545,066.53	4,222,005.19	396,467.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		56,699.88	56,699.88	
失业保险费		12,300.12	12,300.12	
小 计		69,000.00	69,000.00	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,276,873.81	1,671,911.53

企业所得税		3,726.85
代扣代缴个人所得税	55,323.51	42,519.36
城市维护建设税	36,665.86	54,866.20
教育费附加	26,154.75	39,197.13
房产税	92,595.57	117,669.78
其他税费		4,246.75
合 计	1,487,613.50	1,934,137.60

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
办卡保证金、充值资金等暂收款	1,230,229.27	1,232,301.27
待付员工款	31,992.84	66,774.48
待支付挂牌费及督导费	566,666.67	566,666.67
关联方往来款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	1,358,825.46	1,247,798.02
合 计	4,387,714.24	4,313,540.44

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,946,504.25	1,636,238.76
合 计	1,946,504.25	1,636,238.76

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	53,415.37	54,264.43
合 计	53,415.37	54,264.43

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证、质押借款	3,883,135.49	4,130,352.44
合 计	3,883,135.49	4,130,352.44

24. 其他非流动负债

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

25. 股本

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

26. 资本公积

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

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,788,157.44			3,788,157.44
合 计	3,788,157.44			3,788,157.44

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,372,622.79	14,072,569.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,977,849.49	3,980,697.26
期末未分配利润	10,394,773.30	16,372,622.79

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,236,559.74	817,140.07	13,854,204.68	1,971,166.08
其他业务	221,061.73	418,696.32	365,422.02	418,696.32
合 计	6,457,621.47	1,235,836.39	14,219,626.70	2,389,862.40

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要产品类型	
智慧城市交通收费系统	2,846,750.88
施工运营服务收入	
技术服务收入	454,320.72
硬件收入	2,935,488.14
小 计	6,236,559.74
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	5,782,239.02
服务（在某一时段提供）	454,320.72
小 计	6,236,559.74

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 221061.73 元

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	19,027.32	15,125.69
教育费附加	13,548.50	10,804.06
城镇土地使用税	890.88	698.91

防洪费	0.00	106.68
房产税	66,137.16	67,279.05
车船税	1,250.00	114.84
印花税	1,870.90	3,585.30
合 计	102,724.76	97,714.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	619,415.57	488,214.20
服务费	169,676.66	510,451.21
招待费	214,936.08	151,213.25
差旅费	178,720.36	123,212.33
检测及运杂费	1,200.00	7,500.00
诉讼费	759,454.90	
快递费	22,492.83	
投标费用	30,300.37	
其他	195,539.68	130,069.80
合 计	2,191,736.45	1,410,660.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,062,794.16	1,097,195.37
差旅费	75,032.94	30,506.44
咨询服务费	868,612.78	357,589.92
折旧费及摊销	1,639,442.44	1,431,877.65
业务招待费	254,637.02	96,171.80
房租物业水电	159,076.28	147,339.11
办公及车辆使用费	88,929.20	98,493.40

服务费	515,132.86	
装修费	1,237,687.09	
福利费	85,046.47	
维护服务费	154,900.00	
其他	123,571.98	106,145.23
合 计	6,264,863.22	3,365,318.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,565,730.56	1,374,611.78
差旅费	37,295.71	7,750.29
委外开发费用	0.00	16,509.43
折旧费及摊销	17,842.83	33,687.27
机物料损耗	7,891.59	209,457.29
其他	270,737.33	21,927.04
合 计	1,899,498.02	1,663,943.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	395,473.09	469,938.52
减：利息收入	4,924.26	3,575.66
手续费及其他	3,065.90	4,336.35
合 计	393,614.73	470,699.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	560,359.10	210,937.84	360,359.42
合 计	560,359.10	210,937.84	360,359.42

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	6,657.83	49,570.98
合 计	6,657.83	49,570.98

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-155,961.98	-322,305.39
合 计	-155,961.98	-322,305.39

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	0.00	-74,379.00	0.00
合 计	0.00	-74,379.00	0.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	55,102.93	805.06	55,102.93
合 计	55,102.93	805.06	55,102.93

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	916,372.79		
滞纳金	334.8	7.43	334.8
其他	5,893.04		
合 计	922,600.63	7.43	334.8

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-111,461.56	595,257.12
递延所得税费用	-2,981.48	
合 计	-114,443.04	595,257.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,087,094.85	4,686,049.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	-111,461.56	702,907.47
调整以前期间所得税的影响	-2,981.48	48,345.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		26,873.33
研发费用加计扣除的影响		-182,869.50
所得税费用	-114,443.04	595,257.12

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金及押金	5,219,005.75	4,088,980.57
备用金及往来款	468,410.00	537,800.00
政府补助	356,900.00	150,000.00
其他	615,710.01	392,568.86
合 计	6,660,025.76	5,169,349.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款、保证金	4,037,809.00	330,155.00
支付日常办公差旅等运营费用	5,700,677.12	3,118,025.44

其他	924,963.89	58,912.12
合 计	10,663,450.01	3,507,092.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行理财产品本金及利息	12,506,529.60	3414271.81
合 计	12,506,529.60	3414271.81

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品本金	21,694,204.54	20,000.00
合 计	21,694,204.54	20,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,972,651.81	4,090,792.69
加: 资产减值准备	155,961.98	322,305.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,623,587.68	1,818,163.72
无形资产摊销	39,365.06	33,741.48
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		74,379.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	395,473.09	466,362.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,657.83	-49,570.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	111,461.56	0.00

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,097,391.38	-581,238.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,566,342.63	2,798,201.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,248,624.91	-5,731,553.12
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	17,566,866.07	3,241,583.75
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		0.00
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3) 现金及现金等价物净变动情况:		0.00
现金的期末余额	1,344,532.50	7,792,152.01
减: 现金的期初余额	2,614,258.78	3,422,766.12
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,269,726.28	4,369,385.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,344,532.50	7,792,152.01
其中: 库存现金	14,753.90	14,769.04
可随时用于支付的银行存款	1,329,778.60	7,777,382.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,344,532.50	7,792,152.01

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,298,237.67	抵押借款
合 计	38,298,237.67	

(2) 其他说明

公司以房屋建筑物（福州软件大道 89 号福州软件园 G 区 19 号楼）作为抵押物，用于向兴业银行贷款抵押，至报告期末抵押贷款余额 337.50 万元。

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件即征即退收入	199,999.68	其他收益	经常性项目损益
福州市鼓楼区财政局市级软件产业发展专项资金	150,000.00	其他收益	
福州市鼓楼区财政局专利授权资助款项	9,000	其他收益	
福州市鼓楼区知识产权奖励	150,000.00	其他收益	
福州市鼓楼区财政局 2020 年工业互联网专项资金	47,900.00	其他收益	
国家税务总局补助款	3459.42	其他收益	
小 计	560,359.10		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 560,359.10 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
辽宁林亚科技有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	技术服务	51.00		设立

2. 子公司中少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁林亚科技有限公司	49.00	5,197.68		-5,824.81

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州市公共自行车运营管理有限公司	福州市	福州市	公共自行车项目运营管理、停车场建设及管理	23.50		权益法核算
湖南绿行信息系统有限公司	长沙市	长沙市	信息系统集成、软件开发等	33.00		权益法核算
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	长沙市	长沙市	信息科技技术咨询和服务、软件开发	49.00		权益法核算

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.54% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,829,639.74	6,056,111.07	3,348,188.34	1,669,074.47	1,038,848.25
应付账款	2,660,376.42	2,660,376.42	2,660,376.42		
其他应付款	4,387,714.24	4,387,714.24	4,387,714.24		
小 计	12,877,730.40	13,104,201.73	10,396,279.00	1,669,074.47	1,038,848.25

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,766,591.20	15,340,247.49	10,907,778.31	3,412,256.68	1,020,212.50
应付账款	2,082,367.27	2,082,367.27	2,082,367.27		
其他应付款	4,313,540.44	4,313,540.44	4,313,540.44		

小 计	21,162,498.91	21,736,155.2	17,303,686.02	3,412,256.68	1,020,212.50
-----	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2021年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,829,639.74元（2020年06月30日：人民币14,766,591.20元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南绿行信息系统有限公司	本公司的联营企业
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	本公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈军	公司董事
洪帆	公司监事
陆泳	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林晟、陈军	600.00 万元	2020 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 3 日	是
林晟、陈军	300.00 万元	2020 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 11 日	是
林晟	1500.00 万元	2014 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 4 日	否，至期末资产负债表日尚余 337.50 万元

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	45.69 万元	38.66 万元

(三) 关联方应收应付款项

1、购销商品和提供劳务的交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	销售商品	2,600,000.00	0
小计		2,600,000.00	0

2、关联方应收/应付款项

(1)、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	6,000.00	300.00		
应收账款	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	2,090,000.00	104,500.00		
小计		2,096,000.00	104,800.00		

(2)、应付关联方款项

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

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

截至报告披露日，本公司不存在需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

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

项目	主营业务收入	主营业务成本
智慧城市交通收费系统	2,300,884.99	

技术服务	454,320.72	
硬件收入	3,481,354.03	817,140.07
小 计	6,236,559.74	817,140.07

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,372,509.46	23.77	355,750.00	10.55	3,016,759.46
按组合计提坏账准备	10,813,842.11	76.23	1,336,280.55	12.36	9,477,561.56
合 计	14,186,351.57	100.00	1,692,030.55	11.93	12,564,321.02

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	18,813,930.66	58.29	715,680.00	3.80	18,098,250.66
按组合计提坏账准备	13,462,452.83	41.71	1,758,255.22	13.06	11,704,197.61
合 计	32,276,383.49	100.00	2,473,935.22	7.66	29,822,006.46

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

第一名	1,837,081.90			根据诉讼判决结果计提
第二名	1,179,677.56			根据诉讼判决结果计提
第三名	327,000.00	327,000.00	100.00	预计无法收回
第四名	28,750.00	28,750.00	100.00	预计无法收回
小计	3,372,509.46	355,750.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%
合并范围关联方组合	7,000.00		
小计	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,530,523.93	326,526.20	5.00
1-2年	2,205,158.90	220,515.89	10.00
2-3年	1,053,125.31	210,625.06	20.00
3-4年	694,551.81	347,275.91	50.00
4-5年	330,482.16	231,337.50	70.00
小计	10,813,842.11	1,336,280.55	12.36%

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	8,321,027.92
1-2年	1,080,941.90
2-3年	696,011.81
3-4年	832,310.48
4-5年	3,016,759.46
5年以上	239,300.00
合 计	14,186,351.57

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注 3]	
单项计提坏账准备	715,680.00				359,930.00			355,750.00
按组合计提坏账准备	1,758,255.22	188,687.19			610,661.86			1,336,280.55
小计	2,473,935.22				970,591.86			1,692,030.55

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一客户	2,960,304.00	20.87	148,015.20
第二客户	2,090,000.00	14.73	104,500.00
第三客户	1,837,081.90	12.95	91,854.10
第四客户	1,354,847.47	9.55	67,742.37
第五客户	1,338,831.40	9.44	66,941.57
小计	9,581,064.77	67.54	479,053.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,024,264.46	26.40	2,003,445.80	27.66	20,818.66
按组合计提坏账准备	5,643,169.84	73.60	512,658.53	20.04	5,130,511.31
合计	7,667,434.30	100.00	2,516,104.33	47.70	5,251,484.97

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,243,270.21	83.19	2,003,445.80	27.66	5,239,824.41
按组合计提坏账准备	1,463,355.67	16.81	273,133.84	18.66	1,190,221.83

合 计	8,706,625.88	100.00	2,276,579.64	26.14	6,430,046.24
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州城市客运场站运营有限公司	20,818.66			
新锦大实业(深圳)有限公司	2,003,445.80	2,003,445.80	100.00	合作项目终止按照预计可收回金额计提
小 计	2,024,264.46	2,003,445.80	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	100,155.00		
账龄组合	5,643,169.84	512,658.53	8.93
其中：1年以内	5,161,730.39	258,086.52	5.00
1-2年	202,766.76	20,276.68	10.00
2-3年	28,060.55	5,612.11	20.00
4-5年	73,096.39	51,167.47	70.00
5年以上	177,515.75	177,515.75	100.00
小 计	5,743,324.84	512,658.53	8.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,261,885.39
1-2年	223,585.42
2-3年	28,060.55
3-4年	2,003,445.80
4-5年	73,096.39
5年以上	177,515.75
合 计	7,667,434.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	55,647.09	1,481.80	2,219,450.75	2,276,579.64
期初数在本期	---	---	---	
--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			239,524.69	239,524.69
本期收回				-
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,647.09	1,481.80	2,458,975.44	2,516,104.33

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	175,651.65	356,458.35
备用金及经营性欠款	182,027.03	175,571.32
往来款	5,955,709.11	2,834,616.80
其他	1,454,201.51	5,239,824.41
合 计	7,767,589.30	8,706,625.88

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
新锦大实业(深圳)有限公司	往来款	2,003,445.80	3-4 年 2,003,445.8	26.13	2003445.8
福州君善品电子有限公司	往来款	1,048,515.00	1 年以内 1048515	13.67	52,425.75
成都索维思科技发展有限公司	往来款	831,171.00	1 年以内 652,250.00 1-2 年 178,921.00	10.84	50,504.60

福建安定空间设计有限公司	房租	108,515.00	1年以内	1.42	5,425.75
湖南中车智行科技有限公司	押金	100,000.00	1年以内	1.30	5,000.00
小计		4,091,646.80			2,116,801.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南绿行信息系统有限公司	1,200,000.00				
福州市公共自行车运营管理有限公司					
长沙山河索天智慧城市科技有限公司					
合计	1,200,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南绿行信息系统有限公司					1,200,000.00	
福州市公共自行车运营管理有限公司						
长沙山河索天智慧城市科技有限公司						
合计					1,200,000.00	

(3) 其他说明

本报告期新增联营企业，尚未开始实际投资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,187,786.18	817,140.07	13,854,204.68	1,971,166.08
其他业务	221,061.73	418,696.32	365,422.02	418,696.32
合 计	6,408,847.91	1,235,836.39	14,219,626.70	2,389,862.40

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要产品类型	
智慧城市交通收费系统	2,846,750.88
施工运营服务收入	
技术服务收入	454,320.72
硬件收入	2,935,488.14
小 计	6,236,559.74
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	5,782,239.02
服务（在某一时段提供）	1,028,332.51
小 计	6,236,559.74

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 221,061.73 元

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,556,730.56	1,374,611.78
差旅费	37,295.71	7,750.29
委外开发费用	0.00	16,509.43
折旧费及摊销	17,842.83	33,687.27

机物料损耗	7,891.59	209,457.29
其他	270,737.33	21,927.04
合 计	1,890,498.02	1,652,255.10

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	360,359.42	
委托他人投资或管理资产的损益	6,657.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-867,497.70	
小 计	-500,480.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	734.8	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-501,215.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.53%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.81%	-0.24	-0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,977,849.49
非经常性损益	B	-501,215.25

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,476,634.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	73,079,831.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	70,090,907.24
加权平均净资产收益率	M=A/L	-8.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,977,849.49
非经常性损益	B	-501,215.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,476,634.24
期初股份总数	D	25,370,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,370,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

福建索天信息科技股份有限公司

二〇二一年八月三十一日

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：

福州市软件大道软件园 G 区 19 号楼办公室