



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.

年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨红玉、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）林宝玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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监测业务，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	<p>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；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控，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>
市场竞争加剧的风险	<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>
人才流失风险	<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>
税收优惠政策风险	<p>公司销售的自行开发生产的软件产品符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）相关规定，对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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、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
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12月31日
报告期末	指	2021年12月31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	0591-87272168
电子邮箱	mygps3@163.com
公司网址	
办公地址	福建省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 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、杨红玉夫妇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘华松、杨红玉夫妇），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	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	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			
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林希敏	李立凡		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,683,234.30	20,228,323.94	71.46%
毛利率%	58.22%	53.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,851,848.75	5,737,343.48	89.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,447,729.80	5,597,626.71	86.65%
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）	26.04%	14.73%	-
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）	25.07%	14.37%	-
基本每股收益	0.52	0.27	92.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,208,441.68	50,903,778.81	0.60%
负债总计	8,620,294.28	10,137,480.16	-14.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,588,147.40	40,766,298.65	4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.94	4.47%
资产负债率%（母公司）	16.83%	19.91%	-
资产负债率%（合并）	16.83%	19.91%	-
流动比率	4.53	3.74	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,833,636.54	4,285,579.81	269.46%
应收账款周转率	14.58	12.70	-
存货周转率	2.15	2.22	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.60%	30.02%	-
营业收入增长率%	71.46%	17.43%	-
净利润增长率%	89.14%	34.39%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	406,306.00
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	69,204.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>475,434.06</b>
所得税影响数	-71,315.11
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>404,118.95</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会 2018[35]号), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 该准则要求需将累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响, 公司亦不存在因首次执行新租赁准则需调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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，取得相应的销售合同，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。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，于2020年12月通过了福建省2020年高新技术企业认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p><b>“科技型中小企业”认定详情：</b>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）的规定于2021年4月入选福建省科技型中小企业库。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,469,402.65	43.88%	21,678,844.18	42.59%	3.65%
应收票据					
应收账款	3,331,790.99	6.51%	1,426,525.40	2.80%	133.56%
存货	6,117,384.62	11.95%	7,347,474.66	14.43%	-16.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,586,911.41	22.63%	12,234,165.48	24.03%	-5.29%
在建工程					
无形资产	56,538.85	0.11%	86,037.37	0.17%	-34.29%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	2,635,009.98	5.15%	1,015,805.89	2.00%	159.4%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款比上年同期增长 133.56%，主要系本期营业收入大幅增长，应收账款余额随之增长，且款项仍在账期内所致。
- 2、交易性金融资产比上年同期增长 159.4%，主要系本年对自有暂时闲置资金进行投资理财所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,683,234.30	-	20,228,323.94	-	71.46%
营业成本	14,491,529.23	41.78%	9,377,122.45	46.36%	54.54%
毛利率	58.22%	-	53.64%	-	-
销售费用	772,206.65	2.23%	361,783.24	1.79%	113.44%
管理费用	4,267,781.77	12.31%	2,842,613.52	14.05%	50.14%
研发费用	3,081,696.31	8.89%	2,645,245.87	13.08%	16.50%
财务费用	-371,742.93	-1.07%	-636,130.25	-3.14%	-41.56%
信用减值损失	-166,862.57	-0.48%	188,354.93	0.93%	-188.59%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	406,306.00	1.17%	692,406.42	3.42%	-41.32%
投资收益	-	-	48,061.30	0.24%	-100.00%
公允价值变动收益	69,204.09	0.20%	15,805.89	0.08%	337.84%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	12,399,681.49	35.75%	6,184,154.22	30.57%	100.51%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	76.02	0.00%	488.52	0.00%	-84.44%
净利润	10,851,848.75	31.29%	5,737,343.48	28.36%	89.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同比增长 71.46%，主要系公司前期中标项目在本期陆续完工，可确认收入金额大幅增加所致；
- 2、本期营业成本较上年同比增长 54.54%，主要系营业收入增加导致营业成本同步增加；
- 3、本期管理费用较上年同比增长 50.14%，主要系本期项目增加导致差旅费增加、人员增加以及职工薪酬的增长；
- 4、本期营业利润较上年同比增长 100.51%，主要系公司本年度销售增长，使得营业利润同比增长；
- 5、本期净利润较上年同比增长 89.14%，主要得益于公司本年度营业收入增长。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,743,587.62	19,388,414.63	74.04%
其他业务收入	939,646.68	839,909.31	11.87%
主营业务成本	14,255,795.08	9,144,178.72	55.90%
其他业务成本	235,734.15	232,943.73	1.20%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
航标助航设备及遥测遥控系统业务	33,286,568.89	14,081,285.54	57.70%	88.48%	76.03%	增加 2.99 个百分点
环境自动监测监控业务	457,018.73	174,509.54	61.82%	-73.55%	-82.97%	增加 21.12 个百分点
其他业务收入	939,646.68	235,734.15	74.91%	11.87%	1.20%	增加 2.65 个百分点

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、本期航标助航设备及遥测遥控系统业务较上年同比增长 88.48%，主要系公司前期中标广东省航道事务中心等多个项目，其中大部分的工程在本年度完成并达到收入确认标准；

2、环境自动监测监控业务收入较上年同期减少 73.55%，主要系主要客户所在部门的政策调整，不再采用集中招投标模式，使得公司环境自动监测监控业务量减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东省航道事务中心	8,989,217.70	25.92%	否
2	中移（苏州）软件技术有限公司	7,674,165.89	22.13%	否
3	长江航道局	6,384,309.22	18.41%	否
4	中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	2,912,768.71	8.40%	否
5	福州市海洋与渔业技术中心	1,143,608.49	3.30%	否
合计		27,104,070.01	78.15%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州海事科技有限公司	1,592,920.35	19.44%	否
2	武汉南粤激光工程有限公司	816,309.29	10.60%	否
3	浙江佳贝思绿色能源有限公司	610,247.79	7.45%	否
4	广州新丝路科技有限公司	594,059.41	7.25%	否
5	卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司	482,506.19	5.89%	否
合计		4,096,043.03	50.63%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,833,636.54	4,285,579.81	269.46%
投资活动产生的现金流量净额	-2,617,110.07	-3,880,896.13	-32.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,030,000.00	-2,100,000.00	330.00%

### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 269.46%，主要得益于一方面公司本期营业收入实现增长，另一方面公司仍有尚未完工项目，按照合同预收部分货款；经营活动现金流量和净利润的差异主要系固定资产折旧摊销数及收到保函保证金所致；

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.56%，主要原因为本期减少了固定资产的购置；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 330.00%，主要系本期股东分红金额略高于上年同期。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化，所属行业系国家鼓励的软件和信息技术服务业，未发生影响公司持续经营的政策风险。公司具有良好的公司治理结构，公司业务、资产、人员、财务和机构等均保持独立，具有良好的公司独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项内控体系运行良好。2021年度公司主要财务指标、经营业绩良好，经营管理层、核心技术及业务人员队伍稳定。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司业务保持稳定发展，持续经营能力良好。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	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
2021-009	委托理财	理财产品	0.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2021 年 5 月 16 日召开了 2020 年年度股东大会，会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品、基金、债券等投资的公告》。议案内容为：

为了提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟授权经营管理层利用公司自有闲置资金做价值投资，包括购买基金、债券及银行低风险理财产品。

任意时点累计购买基金、债券及银行低风险理财产品等投资总金额不超过人民币 1,800 万元（含 1,800 万元）。在该额度内，资金可以滚动使用，任一时点获得的累计净收益可进行再投资，再投资的金额不包含上述额度内。公司授权总经理具体实施基金、债券及银行低风险理财产品等投资的有关事项。授权期限自公司 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 10 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 10 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 10 日		挂牌	规范资金使用	承诺规范资金使用	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 10 日		挂牌	规范资金使用	承诺规范资金使用	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 10 日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

### 承诺事项详细情况:

公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时,公司控股股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争的承诺书》,报告期内严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

为更好规范公司资金管理制度,2015年10月10日,公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金使用承诺函》,承诺未来将进一步规范资金使用,严格限定资金用途,以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。报告期内严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年10月10日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》,承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及《公司章程》规定的转让限制外,不存在其他自愿锁股的承诺,不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形,也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。报告期内严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

### (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	2,191,915.00	4.28%	因参加招投标业务而开具保函,所需保证金使用受限。
总计	-	-	2,191,915.00	4.28%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

保函保证金属于公司参加招投标业务及项目履约的保证金,仅是暂时使用受限,项目完工后即可收回,并且保函保证金金额占公司总资产的比例较低,不会对公司的经营发展产生重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	-	0	-	-

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			0		
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：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨红玉与刘华松为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。									

**二、 优先股股本基本情况**

适用 不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 21 日	4.30	-	-
合计	4.30	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.30	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨红玉	董事长	女	否	1965年8月	2021年10月16日	2024年10月15日
刘华松	董事、总经理	男	否	1965年8月	2021年10月16日	2024年10月15日
吴允平	董事	男	否	1971年5月	2021年10月16日	2024年10月15日
蔡声镇	董事	男	否	1954年9月	2021年10月16日	2024年10月15日
刘念慈	董事	女	否	1993年4月	2021年10月16日	2024年10月15日
应海芳	监事会主席	女	否	1965年8月	2021年10月16日	2024年10月15日
高博	监事	男	否	1986年9月	2021年10月16日	2024年10月15日
尤沉沉	监事	女	否	1987年7月	2021年10月16日	2024年10月15日
林宝玉	财务总监	女	否	1964年6月	2021年10月16日	2024年10月15日
江月平	副总经理	男	否	1965年9月	2021年10月16日	2024年10月15日
曾巧妹	董事会秘书/ 副总经理	女	否	1986年2月	2021年10月16日	2024年10月15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:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业技术职务资格，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事杨红玉与刘华松二人为夫妻关系，董事刘念慈为二人的女儿
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	6	1	0	7
销售人员	3	1	0	4
技术人员	30	0	0	30
财务人员	3	1	0	4
管理人员	7	0	0	7
员工总计	49	3	0	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	2
本科	22	23
专科	12	12
专科以下	14	15
员工总计	49	52

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工结构保持稳定。

公司坚持以人为本，重视各类人才的引进。在人才招聘上，根据人才需求规划，不断拓展招聘渠道，不断完善招聘流程、方式和薪酬福利制度。

公司注重员工培训和职业发展规划，对新老员工根据岗位及发展方向的不同开展新员工入职培训、专业技能培训、管理培训和安全生产培训等，不断提升员工的综合素质，为公司的发展提供强有力的保障。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。公司重大经营决策和财务管理均按照公司章程及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2021 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：1、公司已按照相关要求建立内部制度，在内部制度建设方面不存在违反法律法规、业务规则的情形；2、公司已按照相关要求设置股东大会、董事会以及监事会，公司机构设置健全，不存在违反法律法规、业务规则的情形；3、公司董事、监事和管理人员具备任职资格并按照要求履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形；4、公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合相关要求，不存在违反法律法规、业务规则的情形；5、公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；6、公司控股股东、实际控制人不存在占用或转移公司资金资产及其他资源的情况；公司不存在违规担保、违规关联交易的情形；公司不存在虚假披露的情形；公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕交易及操纵市场的情形。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。《公司章程》及《投资者关系管理制度》均明确规定了中小股东享有的平等权利，通过对实际控制人权利及义务的明确规定以及股东间纠纷解决机制的确立，给予中小股东平等保护。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资、关联交易等事项都按照《公司章程》及《公司法》等相关法律法规的规定严格履行规定程序。

截至报告期末，公司重大决策运行情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及有关规范性文件的要求，完善了公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过 200 人，故无需单独计票并披露。

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司拥有独立的供应、研发、销售部门和渠道，公司供、销系统完整。公司已取得与业务开展相关的各项资质或许可，并且该等资质或许可均合法有效。公司能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括生产设备、电子与办公设备、专利权及商标权等。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部研发技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

报告期内，公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

综上所述，公司目前合法拥有业务经营所必需的经营场所、专利及其他经营设备的所有权或者使用权。

#### 3、人员独立

公司的董事和监事均由股东大会根据《公司章程》规定的程序选举产生，公司高级管理人员均由董事会依据《公司章程》规定的程序聘任，不存在实际控制人或其他股东超越股东大会或董事会作出人事任免的情形。

公司总经理、财务总监等高级管理人员，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高级管理人员均出具声明予以确认并承诺。公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及独立的奖惩管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立缴纳社会保险及住房公积金。

#### 4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的组织机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设办公室（负责信息披露）、联合实验室、自动监测运维部、环保事业部、港航事业部、开发部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。并且，公司内部

各机构已制定相关内部控制的规章制度，保持规范运作，公司拥有完整的机构设置自主权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已按《公司法》《会计法》及《公司章程》等规定的要求建立了一套较为健全和完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并且各项制度得到有效执行，能够保证公司生产经营管理工作依法合规进行。同时公司也将根据自身发展需要，在生产经营过程中逐渐完善公司治理和内部控制体系，保障公司稳定运行。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格执行公司信息披露管理制度，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	华兴审字[2022] 22005220019 号			
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林希敏 4 年	李立凡 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

华兴审字[2022]22005220019号

福建吉星智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建吉星智能科技股份有限公司（以下简称吉星智能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉星智能 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉星智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

吉星智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉星智能2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉星智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉星智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉星智能的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职

业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师：林希敏
		中国注册会计师：李立凡
中国福州市		二〇二二年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	22,469,402.65	21,678,844.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,635,009.98	1,015,805.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	3,331,790.99	1,426,525.40
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,597,611.21	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）	2,410,964.46	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）	6,117,384.62	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）	429,738.90	1,469,136.41
<b>流动资产合计</b>		<b>38,991,902.81</b>	<b>37,932,457.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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）	11,586,911.41	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)	56,538.85	86,037.37
开发支出	五、(十)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	428,643.00	531,701.76
递延所得税资产	五、(十二) 1	144,445.61	119,416.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,216,538.87	12,971,320.84
<b>资产总计</b>		51,208,441.68	50,903,778.81
<b>流动负债:</b>			
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)	360,025.99	1,360,485.34
预收款项			
合同负债	五、(十四)	5,548,582.44	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)	311,780.75	265,472.00
应交税费	五、(十六)	1,508,589.24	671,798.09
其他应付款	五、(十七)	158,929.30	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)	719,635.06	844,239.66
<b>流动负债合计</b>		8,607,542.78	10,135,109.28
<b>非流动负债:</b>			
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	12,751.50	2,370.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,751.50	2,370.88
<b>负债合计</b>		8,620,294.28	10,137,480.16
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		21,000,000	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)	3,336,514.07	2,251,329.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	15,263,810.48	14,527,146.61
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		42,588,147.40	40,766,298.65
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		42,588,147.40	40,766,298.65
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		51,208,441.68	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	2020年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十三)	34,683,234.30	20,228,323.94
其中: 营业收入		34,683,234.30	20,228,323.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,592,200.33	14,988,798.26
其中: 营业成本	五、(二十三)	14,491,529.23	9,377,122.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	350,729.30	398,163.43
销售费用	五、(二十五)	772,206.65	361,783.24
管理费用	五、(二十六)	4,267,781.77	2,842,613.52
研发费用	五、(二十七)	3,081,696.31	2,645,245.87
财务费用	五、(二十八)	-371,742.93	-636,130.25
其中：利息费用			
利息收入		376,535.62	642,656.31
加：其他收益	五、(二十九)	406,306.00	692,406.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)		48,061.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	69,204.09	15,805.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-166,862.57	188,354.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,399,681.49	6,184,154.22
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(三十三)	76.02	488.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,399,605.47	6,183,665.70
减：所得税费用	五、(三十四)	1,547,756.72	446,322.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,851,848.75	5,737,343.48
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）		10,851,848.75	5,737,343.48
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）		10,851,848.75	5,737,343.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,851,848.75	5,737,343.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.52	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.52	0.27

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	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,578,816.08	29,873,225.45
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			591,412.42

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五) 1	6,878,394.96	3,995,794.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,457,211.04	34,460,431.92
购买商品、接受劳务支付的现金		12,611,541.77	16,300,604.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,174,593.33	3,793,881.07
支付的各项税费		2,257,747.36	2,385,311.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五) 2	5,579,692.04	7,695,055.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,623,574.50	30,174,852.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,833,636.54	4,285,579.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			48,061.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			48,061.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,110.07	2,928,957.43
投资支付的现金		1,550,000.00	1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,617,110.07	3,928,957.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,617,110.07	-3,880,896.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,030,000.00	2,100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,030,000.00	-2,100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,186,526.47	-1,695,316.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,090,961.18	17,786,277.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,277,487.65	16,090,961.18

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				2,987,822.85				2,251,329.19		14,527,146.61		40,766,298.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				2,987,822.85				2,251,329.19		14,527,146.61		40,766,298.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,085,184.88		736,663.87			1,821,848.75
（一）综合收益总额										10,851,848.75			10,851,848.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,085,184.88	-10,115,184.88		-9,030,000.00	
1. 提取盈余公积								1,085,184.88	-1,085,184.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,030,000.00		-9,030,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,000,000.00			2,987,822.85				3,336,514.07	15,263,810.48		42,588,147.40	



项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				2,987,822.85				1,677,594.84		11,463,537.48		37,128,955.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				2,987,822.85				1,677,594.84		11,463,537.48		37,128,955.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								573,734.35		3,063,609.13		3,637,343.48	
（一）综合收益总额										5,737,343.48		5,737,343.48	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								573,734.35	-2,673,734.35			-2,100,000.00	
1. 提取盈余公积								573,734.35	-573,734.35				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,100,000.00		-2,100,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	21,000,000.00				2,987,822.85			2,251,329.19		14,527,146.61		40,766,298.65	

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

## 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2022年4月24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、易于转换为已知金额现金、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商业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交易价格进行初始计量。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且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商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。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额（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. 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。

#### 9. 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

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定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的 75%以上；
- (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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (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) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

### （十六）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、（十七）“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。

#### (十七) 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、使用权资产等长期资产,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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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,将实际发生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。

#### (二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (二十二) 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。

### （二十三）收入

#### 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同约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。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的, 且同时满足下列条件的, 本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当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应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。

## (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1. 租赁的识别

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

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生



的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(十五)项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(二十一)项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第(六)项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### （二十八）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（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《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”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明

其他说明：

新租赁准则具体政策详见附注三、（二十七）。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，公司无2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行

日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

无。

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 3. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 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	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠及批文

2017年11月30日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201735000634），有效期为三年，即2017年至2019年。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

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,458.54	4,267.18
银行存款	20,268,029.11	16,086,694.00
其他货币资金（注）	2,191,915.00	5,587,883.00
合计	22,469,402.65	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	2,191,915.00	5,587,883.00

注：截至2021年12月31日，其他货币资金系保函保证金，由于使用受限，上述资金2,191,915.00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、有潜在回收风险的款项。

## （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	2,635,009.98	1,015,805.89
其中：理财产品	2,632,615.78	1,013,677.79
可转换公司债券	2,394.20	2,128.10
合计	2,635,009.98	1,015,805.89

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	2021年12月31日
1年以内（含1年）	3,381,181.76
1—2年（含2年）	58,597.90
2—3年（含3年）	145,580.00
3年以上	115,728.00
减：坏账准备	369,296.67
合计	3,331,790.99

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日

	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	3,701,087.66	100.00	369,296.67	9.98	3,331,790.99
其中:					
账龄组合	3,701,087.66	100.00	369,296.67	9.98	3,331,790.99
合计	3,701,087.66	100.00	369,296.67	9.98	3,331,790.99

(续上表)

种类	2020年12月31日				
	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	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,381,181.76	169,059.09	5.00
1-2年(含2年)	58,597.90	11,719.58	20.00
2-3年(含3年)	145,580.00	72,790.00	50.00
3年以上	115,728.00	115,728.00	100.00
合计	3,701,087.66	369,296.67	9.98

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	176,364.17				369,296.67
合计	192,932.50	176,364.17				369,296.67

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
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	3,087,534.76	83.42	154,376.74
福建海壹食品饮料有限公司	168,000.00	4.54	100,500.00
福建省海洋与渔业执法总队	146,250.00	3.95	7,312.50
上海连洋航道工程有限公司	101,200.00	2.73	5,060.00
福州天楹环保能源有限公司	53,338.00	1.45	48,838.00
合计	3,556,322.76	96.09	316,087.24

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	863,091.82	54.02	2,053,167.71	78.08
1-2年(含2年)	251,982.86	15.77	210,736.04	8.01
2-3年(含3年)	145,977.24	9.14	103,287.64	3.93
3年以上	336,559.29	21.07	262,352.54	9.98
合计	1,597,611.21	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 (%)
福州博纳环保科技有限公司	222,532.00	13.93
深圳市晶远兴电子科技有限公司	162,298.70	10.16
闽江学院	100,000.00	6.26
汕头市宏远建设工程有限公司	81,510.00	5.10
福州嘉鑫华强金属制品有限公司	66,800.00	4.18
合计	633,140.70	39.63

(五) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,410,964.46	2,365,127.50
合计	2,410,964.46	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)	648,761.09
1-2年(含2年)	268,704.78
2-3年(含3年)	1,331,789.73
3年以上	755,382.95
减:坏账准备	593,674.09
合计	2,410,964.46

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	529,352.89	529,352.89
代缴个人社保、个人所得税	3,888.15	10,035.52
保证金	2,335,952.99	2,089,120.67
备用金	67,371.74	236,334.35
其他	68,072.78	103,459.76
合计	3,004,638.55	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	73,822.80		529,352.89	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	-9,501.60			-9,501.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	64,321.20		529,352.89	593,674.09

## 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	-9,501.60				593,674.09
合计	603,175.69	-9,501.60				593,674.09

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、1-2年、2-3年	41.58	
长江重庆航运工程勘察设计院	保证金	239,464.00	2-3年	7.97	
福州长生乐贸易有限公司	往来款	145,500.00	3年以上	4.84	145,500.00
福州市海洋与渔业技术中心	保证金	139,800.00	2-3年	4.65	
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	保证金	101,000.00	3年以上	3.36	
合计		1,874,984.67		62.40	145,500.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	1,971,369.52		1,971,369.52	1,667,256.59		1,667,256.59
项目成本	4,146,015.10		4,146,015.10	5,680,218.07		5,680,218.07
合计	6,117,384.62		6,117,384.62	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	429,738.90	1,469,136.41
合计	429,738.90	1,469,136.41

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,586,911.41	12,234,165.48
固定资产清理		
合计	11,586,911.41	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		868,850.24	6,600.00	914,610.68
(1) 购置	39,160.44		868,850.24	6,600.00	914,610.68
(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	3,658,431.23	136,930.43	16,579,014.73
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	569,904.03	16,137.36	950,851.52	24,971.84	1,561,864.75
(1) 计提	569,904.03	16,137.36	950,851.52	24,971.84	1,561,864.75
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,974,975.92	747,223.82	1,203,842.37	66,061.21	4,992,103.32
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	9,003,434.29	58,019.04	2,454,588.86	70,869.22	11,586,911.41
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		
(2) 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	29,498.52	29,498.52
(1) 计提	29,498.52	29,498.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	31,956.73	31,956.73
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	56,538.85	56,538.85
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		1,372,447.00			1,372,447.00	
海洋观测浮标控制系统关键技术		922,860.41			922,860.41	
一种 AIS/VDES 的区域 ASM 报文语音提示装置		786,388.90			786,388.90	
合计		3,081,696.31			3,081,696.31	

(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	33,600.00	136,658.76		428,643.00
合计	531,701.76	33,600.00	136,658.76		428,643.00

(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	962,970.76	144,445.61	796,108.19	119,416.23
合计	962,970.76	144,445.61	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	85,009.98	12,751.50	15,805.89	2,370.88
合计	85,009.98	12,751.50	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	274,673.56	1,355,484.91
应付经营费用款	85,352.43	5,000.43
合计	360,025.99	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	5,548,582.44	6,833,421.21
合计	5,548,582.44	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	4,929,692.04	4,883,383.29	311,780.75
二、离职后福利-设定提存计划		267,851.18	267,851.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,472.00	5,197,543.22	5,151,234.47	311,780.75

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	4,132,898.40	4,086,589.65	311,780.75
2. 职工福利费		481,025.77	481,025.77	
3. 社会保险费		128,191.95	128,191.95	
其中：医疗保险费		116,534.03	116,534.03	
工伤保险费		1,430.90	1,430.90	
生育保险费		10,227.02	10,227.02	
4. 住房公积金		76,896.00	76,896.00	
5. 工会经费和职工教育经费		110,679.92	110,679.92	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	265,472.00	4,929,692.04	4,883,383.29	311,780.75

### 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		259,983.68	259,983.68	
失业保险		7,867.50	7,867.50	
合计		267,851.18	267,851.18	

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	2,075.57	4,452.84
教育费附加	6,332.69	8,030.74
印花税	4,327.12	2,729.42
防洪费	26,898.91	17,837.15
企业所得税	1,444,325.61	608,777.20
房产税	24,170.13	24,170.15
土地使用税	459.21	459.13
残疾人保障金		5,341.46
合计	1,508,589.24	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	158,929.30	159,692.98
合计	158,929.30	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	6,940.22	7,703.90
合计	158,929.30	159,692.98

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款款项。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	719,635.06	844,239.66
合计	719,635.06	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	1,085,184.88		3,336,514.07
合计	2,251,329.19	1,085,184.88		3,336,514.07

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	10,851,848.75	5,737,343.48
减:提取法定盈余公积	1,085,184.88	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	15,263,810.48	14,527,146.61

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,743,587.62	14,255,795.08	19,388,414.63	9,144,178.72
其他业务	939,646.68	235,734.15	839,909.31	232,943.73
合计	34,683,234.30	14,491,529.23	20,228,323.94	9,377,122.45

2、收入相关信息

合同分类	分部 1	分部 2	
商品类型:	33,286,568.89	457,018.73	33,743,587.62
其中: 航标遥测遥控系统	33,286,568.89		33,286,568.89
环境自动监测系统		457,018.73	457,018.73

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	80,147.19	119,946.77
教育费附加	57,372.14	85,676.27
房产税	171,853.06	156,739.15
防洪费	26,941.59	24,221.67
土地使用税	1,900.32	1,883.17
印花税	12,515.00	9,696.40
合计	350,729.30	398,163.43

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	245,015.31	217,219.04
业务招待费	407,191.34	143,964.20

展厅设计费	120,000.00	
其他		600.00
合计	772,206.65	361,783.24

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,748,359.09	955,332.48
差旅费	768,893.25	397,968.97
中介机构费用	655,026.86	514,392.65
折旧	408,560.67	382,131.07
办公费用	232,477.60	219,877.28
摊销长期待摊费用	136,658.76	132,925.52
其他	317,805.54	239,985.55
合计	4,267,781.77	2,842,613.52

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,937,194.13	2,467,234.09
器件耗材	43,007.67	55,591.86
折旧	64,164.27	44,622.77
其他	37,330.24	77,797.15
合计	3,081,696.31	2,645,245.87

(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	376,535.62	642,656.31
银行手续费	4,792.69	6,526.06
合计	-371,742.93	-636,130.25

(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		591,412.42
与收益相关的政府补助	406,306.00	100,994.00
合计	406,306.00	692,406.42

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		48,061.30
合计		48,061.30

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	69,204.09	15,805.89
合计	69,204.09	15,805.89

(三十二) 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	-176,364.17	185,034.05
其他应收款坏账损失	9,501.60	3,320.88
合计	-166,862.57	188,354.93

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	记入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		488.52	
其中：固定资产报废损失		488.52	
其他	76.02		76.02
合计	76.02	488.52	76.02

(三十四) 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	1,562,405.48	415,698.10
递延所得税费用	-14,648.76	30,624.12
合计	1,547,756.72	446,322.22

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	12,399,605.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,859,940.82
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	34,506.73



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	-
	346,690.83
处置子公司亏损的所得税影响	
所得税费用	1,547,756.72

(三十五) 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
保证金	5,919,590.73	3,252,143.74
利息收入	376,535.62	642,656.31
政府补助	406,306.00	100,994.00
其他	175,962.61	
合计	6,878,394.96	3,995,794.05

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	2,738,904.22	5,824,438.93
中介机构费用	655,026.86	514,392.65
差旅费	768,893.25	382,131.07
汽车费用	245,446.72	222,221.24
办公费用	243,365.66	219,877.28
业务招待费	408,726.34	146,859.28
展厅设计费	120,000.00	
研究开发费	89,559.91	133,389.01
其他	309,769.08	251,745.93
合计	5,579,692.04	7,695,055.39

(三十六) 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	10,851,848.75	5,737,343.48
加: 资产减值准备		
信用减值损失	166,862.57	-188,354.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,864.75	675,535.47

使用权资产折旧		
无形资产摊销	29,498.52	2,458.21
长期待摊费用摊销	136,658.76	132,925.52
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）		488.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	69,204.09	-15,805.89
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-48,061.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,029.40	28,253.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,380.62	2,370.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,230,090.04	-6,246,779.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,634.89	-652,391.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,408,667.11	8,441,199.20
其他	3,395,968.00	-3,583,601.50
经营活动产生的现金流量净额	15,833,636.54	4,285,579.81
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	20,277,487.65	16,090,961.18
减：现金的期初余额	16,090,961.18	17,786,277.50
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	4,186,526.47	-1,695,316.32

## 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	20,277,487.65	16,090,961.18
其中：库存现金	9,458.54	4,267.18
可随时用于支付的银行存款	20,268,029.11	16,086,694.00
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		
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	20,277,487.65	16,090,961.18

(三十七) 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	2,191,915.00	保函保证金使用受限
合计	2,191,915.00	

(三十八) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福州市鼓楼区财政局《2018年鼓楼专利授权资助款项》	9,000.00	其他收益	9,000.00
福州市鼓楼区人力资源和社会保障局《一次性吸纳就业补贴》	4,000.00	其他收益	4,000.00
福州市鼓楼区财政局《2019年度企业研发经费补助》	44,460.00	其他收益	44,460.00
福州市科学技术局《小巨人项目经费》	190,000.00	其他收益	190,000.00
福州市鼓楼区财政局《2021年度省级科技创新券补助资金》	17,500.00	其他收益	17,500.00
福州市科学技术局《高企奖励》	141,346.00	其他收益	141,346.00
合计	406,306.00		406,306.00

## 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	2,394.20		2,632,615.78	2,635,009.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,394.20		2,632,615.78	2,635,009.98
金融理财产品			2,632,615.78	2,632,615.78
可转换公司债券	2,394.20			2,394.20
持续以公允价值计量的资产总额	2,394.20		2,632,615.78	2,635,009.98

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末可转换公司债券，其公允价值计量以其在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值计量依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产系购买金融理财产品,其公允价值计量以期末市场价值确定公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 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。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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。

(九) 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 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	903 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚需股东大会批准

公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 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）	406,306.00	
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	69,204.08	
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	-	
	76.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-	
	71,315.11	
少数股东权益影响额(税后)		
合计		404,118.95

(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	26.04	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	25.07	0.50	0.50

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  
二〇二二年四月二十四日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。