



索天科技

NEEQ : 430712

福建索天信息科技股份有限公司



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.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	116

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

湖南容信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事孙立峰、张国庆未出席董事会报告，是由于他们身处在上海地区，属疫情严重区，则无法出席

1、 未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。

为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露前五大客户和供应商的名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
收入的季节性波动风险	目前公司的客户主要来自于政府和国有企业（投资公司、市政一卡通公司等），政府和国企在投资规划审批、采购招标及货

	<p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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。</p>
前五大客户收入集中度较高的风险	<p>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 60.66%，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。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日公司存在 9 名股东，其中公司第一大股东林晟直接持有公司 15,635,000 股股份，占公司股本总额 61.6279%。此外，因林晟同时作为公司股东福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过其在福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额间接持有公司 0.31% 的股份，并因其执行事务合伙人的身份能够控制福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 8.00% 股份的表决权，合计实际支配公司 69.6279% 的表决权，林晟为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人林晟利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p>
税收优惠政策影响利润的风险	<p>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，2021 公司通过重新认定。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
去年同期、上年同期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《福建索天信息科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	湖南容信会计师事务所（普通合伙）
电子支付	指	是指电子交易的当事人，包括消费者、厂商和金融机构，使用安全电子支付手段，进行的货币支付或资金流转。本文中的电子支付特指通过 POS 终端进行的支付。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 4 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	16520-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务-
主要业务	以“智慧交通”为核心的金融/非金融领域电子支付系统的规则、建设；以及其相关硬件产品和软件产品的研发销售和技术服务
主要产品与服务项目	智能轨道快运系统、公共交通数字货币系统、公交多模式支付系统、人脸车载设备、智能轨道智慧站台系统、ETC 智慧停车系统及系统集成。
普通股股票交易方式	<input 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	福建省福州市铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 19 号	否
注册资本	25,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	湖南容信会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周红宇	葛雅捷		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市中山路 589 号开福万达广场 B 座写字楼 23 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	9,932,411.06	31,031,213.68	-67.99%
毛利率%	40.56%	65.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,383,725.12	2,300,053.41	-594.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,944,006.90	-2,054,430.37	-530.05%
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）	-16.89%	3.20%	-
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）	-19.21%	-2.86%	-
基本每股收益	-0.45	0.09	-600.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,054,736.16	98,195,291.64	-23.57%
负债总计	13,298,032.98	25,126,482.15	-47.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,696,106.86	73,079,831.98	-15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.88	-15.58%
资产负债率%（母公司）	16.83%	25.49%	-
资产负债率%（合并）	17.72%	25.59%	-
流动比率	2.09	2.31	-
利息保障倍数	-21.89	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	16,692,221.01	4,482,751.11	272.37%
应收账款周转率	0.46	1.04	-
存货周转率	1.34	1.18	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.57%	-2.61%	-
营业收入增长率%	-67.99%	69.57%	-
净利润增长率%	-594.19%	149.84%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,370,000	25,370,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	462,304.46
委托他人投资或管理资产的损益	297,252.98
债务重组损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,083,192.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,842,749.77</b>
所得税影响数	277,707.77
少数股东权益影响额（税后）	4,760.22
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,560,281.78</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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

(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

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

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

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

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

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	8,983,180.44	11.97%	2,614,258.78	2.66%	243.62%
应收票据	-	-			-
应收账款	9,306,391.49	12.40%	29,802,448.27	30.35%	-68.77%
存货	2,564,092.83	3.42%	2,205,215.06	2.25%	16.27%
投资性房地产	7,236,541.07	9.64%	12,983,611.50	13.22%	-44.26%
长期股权投资	61,509.44	0.08%	1,200,000.00	1.22%	-94.87%
固定资产	31,373,700.55	41.80%	28,755,968.13	29.28%	9.10%
在建工程	3,433,096.34	4.57%			-
无形资产	21,071.12	0.03%	81,973.40	0.08%	-74.30%
商誉					-
短期借款	6,000,000.00	45.12%	9,000,000.00	9.17%	-33.33%
长期借款	350,600.07	2.64%	4,130,352.44	4.21%	-91.51%
交易性金融资产	661,999.24	0.88%	3,172,672.17	3.23%	-79.13%
预付款项	1,100,242.88	1.47%	2,025,508.36	2.06%	-45.68%
其他应收款	2,834,254.47	3.78%	6,329,891.24	6.45%	-55.22%
合同资产	1,550,156.78	2.07%	2,231,450.71	2.27%	-30.53%
其他流动资产	45,541.27	0.06%	45,242.43	0.05%	0.66%
长期待摊费用					-
递延所得税资产	4,212,125.64	5.61%	3,443,962.21	3.51%	22.30%
其他非流动资产	1,670,832.60	2.23%	3,303,089.38	3.36%	-49.42%
应付账款	2,524,430.07	18.98%	2,082,367.27	2.12%	21.23%
预收款项					-
合同负债	1,129,991.3	8.50%	897,195.67	0.91%	25.95%
应付职工薪酬	911,192.03	6.85%	1,073,406.54	1.09%	-15.11%
应交税费	418,445.17	3.15%	1,934,137.60	1.97%	-78.37%
其他应付款	1,516,927.88	11.41%	4,313,540.44	4.39%	-64.83%
一年内到期的非流动负债	397,660.80	2.99%	1,636,238.76	1.67%	-75.70%
其他流动负债	48,785.66	0.37%	54,264.43	0.06%	-10.10%
其他非流动负债	0.00		4,979.00	0.01%	-100.00%
资产总计	75,054,736.16	-	98,195,291.64	-	-23.57%

### 资产负债项目重大变动原因:

- (1)货币资金增加的主要原因: 12 月份贷款发放 600 万。
- (2)交易性金融资产减少的主要原因: 理财产品额赎回。
- (3)应收账款减少的主要原因: 福州城市客运场站运营有限公司回款 1753 万
- (4)预付账款减少的主要原因: 公司议价能力增强, 采购通过预付账款支付的减少。
- (5)其他应收款减少的主要原因: 长期挂账的其他应收款进行核销。
- (6)合同资产减少额主要原因: 质保金到期转应收账款。
- (7)长期股权投资减少的主要原因: 对参股公司湖南绿行信息系统有限公司收回投资款 120 万。
- (8)投资性房地产减少的主要原因: 投资性房地产累计折旧增加。
- (9) 固定资产减少的主要原因: 本期没有新增的大额固定资产。
- (10)无形资产减少的主要原因: 本期无形资产摊销。
- (11)递延所得税资产减少的主要原因: 本期计提坏账准备减少。
- (12)其他非流动资产减少的主要原因: 超过 1 年的质保金减少。
- (13)短期借款减少的主要原因: 贷款到期, 新的贷款还未下放。
- (14)应付账款增加的主要原因: 未到付款节点的货款增加。
- (15)应交税费减少的主要原因: 本期销售收入的减少。
- (16)其他应付款减少的主要原因: 其他应付款 120 万转为冲减长期股权投资。
- (17)长期借款减少的主要原因: 贷款到期归还。

## 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	9,932,411.06	-	31,031,213.68	-	-67.99%
营业成本	5,903,722.31	59.44%	10,570,809.39	34.07%	-44.15%
毛利率	40.56%	-	65.93%	-	-
销售费用	3,695,648.82	37.21%	4,435,029.56	14.29%	-16.67%
管理费用	10,445,446.31	105.17%	9,718,766.97	31.32%	7.48%
研发费用	3,828,561.08	38.55%	4,090,939.62	13.18%	-6.41%
财务费用	530,610.37	5.34%	902,016.31	2.91%	-41.18%
信用减值损失	-2,040,924.08	-20.55%	-1,873,605.83	-6.04%	8.93%
资产减值损失	2,584,129.29	26.02%	-3,490,994.37	-11.25%	-174.02%
其他收益	735,409.60	7.40%	1,548,359.87	4.99%	-52.50%
投资收益	68,917.93	0.69%	-855,834.46	-2.76%	108.05%
公允价值变动收益	289,844.49	2.92%	14,440.73	0.05%	1,907.13%
资产处置收益	0.00	0.00%	-74,379.00	-0.24%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0%	0%
营业利润	-13,163,189.23	-132.53%	-3,926,075.52	-12.65%	-235.28%
营业外收入	1,315,808.15	13.25%	5,110,329.52	16.47%	-74.25%

营业外支出	232,615.82	2.34%	45,921.41	0.15%	406.55%
净利润	-11,312,106.31	-113.89%	2,289,030.92	7.38%	-594.19%
所得税费用	-767,890.59	-7.73%	-1,150,698.33	-3.71%	33.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入减少主要原因: 由于疫情影响, 部份项目完工未验收。
- 2.营业成本减少主要原因: 由于疫情影响, 部份项目完工未验收, 成本未结转。
- 3.销售费用减少主要原因: 招待费、差旅费支出减少。
- 4.管理费用增加主要原因: 咨询费、宣传费、折旧费增加。
- 5.研发费用减少主要原因: 工资、研发耗材的减少。
- 6.信用减值损失变动的主要原因: 部分应收账款和其他应收款的账龄进一步增加, 对应计提坏账准备进一步增加。
- 7.资产减值损失变动的主要原因: 对长账龄闲置的存货进项清仓处理。
- 8.营业外收入减少的主要原因: 2020 年公司对福州市客运场站运营有限公司在二审胜诉后, 根据判决书内容取得的赔偿款、逾期付款资金占用费计入营业外收入, 2021 年无此项收入。
- 9.所得税费用增加的主要原因: 本期计提递延所得税的增加。
- 10.营业利润及净利润减少的主要原因: 营业收入和营业外收入的减少。

#### (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	9,282,227.51	30,154,057.09	-69.22%
其他业务收入	650,183.55	877,156.59	-25.88%
主营业务成本	3,296,694.20	9,738,423.25	-66.15%
其他业务成本	2,607,028.11	832,386.14	213.20%

#### 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%
智慧城市交通收费系统	2,398,829.36	212,080.73	1,031.09%	-81.69%	-91.75%	1,182.77%
施工运营维护收入	507,053.63	0.00	100.00%	-79.53%	-100.00%	367.07%
技术服务收入	3,118,263.75	366,777.93	750.18%	8.52%	106.46%	699.59%
硬件收入	3,468,202.59	4,906,167.56	-29.31%	-70.36%	-2.71%	-151.51%
房屋租金收入	440,061.73	418,696.09	5.10%	-49.83%	-49.70%	0.06%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司智慧城市交通收费系统收入减少的主要原因是受疫情影响, 有些项目延期验收。  
报告期内, 公司施工运营维护收入减少的主要原因疫情原因是受疫情影响, 有些项目延期验收。  
报告期内, 公司技术服务收入增长的主要原因系公司加快研发技术转换成果。  
报告期内, 公司硬件收入减少的主要原因受疫情影响, 有些项目延期验收。  
报告期内, 房屋租金收入变动系公司收回一层办公楼改为自用。  
报告期内, 公司智慧城市交通收费系统成本、施工运营维护成本减少的主要原因是收入减少, 项目投入人工支出减少, 其中按照项目工时摊销原则, 施工运营维护占比太小, 未分摊。  
报告期内, 技术服务成本增加的主要原因是技术服务收入增加, 相应的成本增加。

### (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	客户 1	1,983,572.70	19.97%	否
2	客户 2	1,610,619.50	16.22%	是
3	客户 3	1,132,075.45	11.40%	否
4	客户 4	660,035.05	6.65%	否
5	客户 5	639,050.45	6.43%	否
合计		6,025,353.15	60.66%	-

### (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	供应商 1	1,282,123.92	40.03%	否
2	供应商 2	769,221.23	24.02%	否
3	供应商 3	455,309.74	14.22%	否
4	供应商 4	169,734.52	5.30%	否
5	供应商 5	126,902.65	3.96%	否
合计		2,803,292.06	87.53%	-

### 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	16,692,221.01	4,482,751.11	272.37%
投资活动产生的现金流量净额	-935,976.05	-2,754,774.62	66.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,387,323.30	-2,536,483.83	-270.09%

### 现金流量分析:

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加，主要由于福州城市客运场站运营有限公司回款 1753 万。
- 2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加，主要由于理财产品的赎回。
- 3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少，主要由于公司贷款的归还。
4. 2021 年度经营活动现金流净额为 16,692,221.01 元，本年度实现净利润-11,312,106.31 元，两者的差异请见本报告第三节“财务会计报告”中“三、财务报告附注”中“（五）（三）合并报表项目附注”的“5、现金流量表补充资料”相关内容。

### （三） 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	智慧交通相关的技术服务	10,000,000.00	1,121,900.42	123,665.95	181,509.40	146,160.83
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	参股公司	信息技术技术咨询和服务、软件开发	10,000,000.00	705,057.38	179,047.38	1,796,460.20	179,047.38

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

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用



## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

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

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

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

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

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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（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） 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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	1,610,619.5
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	11,000,000
4. 其他	0	0

### （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
董监高	2013年12月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人自索天股份成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《财务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司	正在履行中

					发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主正在履行中管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。	
实际控制人或控股股东	2013年12月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格和收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年12月20日		挂牌	自愿锁定暨限制流通	承诺其本人将按照《公司法》第二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。	正在履行中
董监高	2013年12		挂牌	同业竞争	避免同业竞争承	

	月 20 日			承诺	诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境正在履行中内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
--	--------	--	--	----	---	--

#### 承诺事项履行情况

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	否	否
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	否	否
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	否	否

#### 承诺事项详细情况：

1、2013 年 12 月 20 日，公司股东林晟和陈晶分别出具《关于公司向股东提供借款的声明及承诺函》，承诺本人自索天股份成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《财务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

2、2013 年 12 月 20 日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交

易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格和收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

3、2013年12月20日，公司股东林晟及陈晶分别出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。

4、2013年12月20日，股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。上述承诺人在报告期间均严格履行了上述承诺，未发生违反承诺情形。

## （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	35,568,852.66	46.92%	固定资产贷款
总计	-	-	35,568,852.66	46.92%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,980,000	51.16%	0	12,980,000	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,245,000	12.79%	0	3,245,000	12.79%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林晟	15,635,000	0	15,635,000	61.63%	12,390,000	3,245,000	9,000,000	0
2	陈晶	3,417,280	0	3,417,280	13.47%	0	3,417,280	0	0
3	福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）	2,029,600	0	2,029,600	8.00%	0	2,029,600	0	0
4	苏州工业园区中金创世一期创业投资企业（有限合伙）	1,770,000	0	1,770,000	6.98%	0	1,770,000	0	0
5	陈秀燕	944,000	0	944,000	3.72%	0	944,000	0	0
6	施勇	866,120	0	866,120	3.41%	0	866,120	0	0
7	洪志刚	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
8	仇俊磊	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
9	胡美云	236,000	0	236,000	0.93%	0	236,000	0	0
合计		25,370,000	0	25,370,000	100%	12,390,000	12,980,000	9,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	15,000,000	2014年8月4日	2024年8月4日	4.95%
2	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	6,000,000	2020年6月3日	2021年6月3日	5.75%
3	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	3,000,000	2020年6月11日	2021年6月11日	5.75%
4	银行贷款	兴业银行福州分行	银行	6,000,000	2021年12月29日	2022年12月29日	4.785%

5	银行贷 款	兴业银行 福州分行	银行	5,000,000	2021年12月31 日	2022年12月 31日	4.785%
合计	-	-	-	35,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 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	否	
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)	否	
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	是	
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	是	

#### (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
管理人员	8	1	-	9
生产人员	1	-	-	1
销售人员	4		2	2
技术人员	27		3	24
财务人员	4		1	3
员工总计	44	1	6	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	29	27
专科	11	9
专科以下	4	2
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>39</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

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

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

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

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

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

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

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

### 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	2021 年未召开过临时股东大会
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	否	

### 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

<p>1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。</p> <p>2、董事会：报告期内，公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。</p> <p>3、监事会：报告期内，公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。</p>
---

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

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

#### (二) 资产独立

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

#### (三) 人员独立

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

#### (四) 财务独立

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

#### (五) 机构独立

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	容信审字[2022]0021 号			
审计机构名称	湖南容信会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	湖南省长沙市中山路 589 号开福万达广场 B 座写字楼 23 楼			
审计报告日期	2022 年 5 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周红宇 1 年	葛雅捷 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	21 万元			

### 审 计 报 告

容信审字[2022]0021 号

福建索天信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建索天信息科技股份有限公司（以下简称索天科技公司）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索天科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

索天科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括索天科技公司 2021 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



索天科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估索天科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索天科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督索天科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，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。

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

（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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

湖南容信会计师事务所  
（普通合伙）  
中国·长沙

中国注册会计师 周红宇  
（项目合伙人）

中国注册会计师 葛雅捷

二〇二二年五月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

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）	8,983,180.44	2,614,258.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	661,999.24	3,172,672.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	9,306,391.49	29,802,448.27
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,100,242.88	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、（五）	2,834,254.47	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、（六）	2,564,092.83	2,205,215.06
合同资产	五、（七）	1,550,156.78	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、（八）	45,541.27	45,242.43
<b>流动资产合计</b>		<b>27,045,859.40</b>	<b>48,426,687.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	61,509.44	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、（十）	7,236,541.07	12,983,611.50
固定资产	五、（十一）	31,373,700.55	28,755,968.13
在建工程	五、（十二）	3,433,096.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	21,071.12	81,973.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	4,212,125.64	3,443,962.21
其他非流动资产	五、（十五）	1,670,832.60	3,303,089.38

<b>非流动资产合计</b>		48,008,876.76	49,768,604.62
<b>资产总计</b>		75,054,736.16	98,195,291.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	6,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	2,524,430.07	2,082,367.27
预收款项			
合同负债	五、(十八)	1,129,991.30	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、(十九)	911,192.03	1,073,406.54
应交税费	五、(二十)	418,445.17	1,934,137.60
其他应付款	五、(二十一)	1,516,927.88	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、(二十二)	397,660.8	1,636,238.76
其他流动负债	五、(二十三)	48,785.66	54,264.43
<b>流动负债合计</b>		12,947,432.91	20,991,150.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	350,600.07	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、(二十五)		4,979.00
<b>非流动负债合计</b>		350,600.07	4,135,331.44
<b>负债合计</b>		13,298,032.98	25,126,482.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(二十六)	25,370,000	25,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	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、(二十八)	3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	4,988,897.67	16,372,622.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,696,106.86	73,079,831.98
少数股东权益		60,596.32	-11,022.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>61,756,703.18</b>	<b>73,068,809.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>75,054,736.16</b>	<b>98,195,291.64</b>

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：魏裴芳

## (二) 母公司资产负债表

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		8,218,165.16	2,540,743.68
交易性金融资产		505,374.10	3,020,621.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	9,476,391.49	29,822,006.46
应收款项融资			
预付款项		1,100,242.88	2,025,508.36
其他应收款	十二、(二)	2,634,149.47	6,430,046.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,564,092.83	2,205,215.06
合同资产		1,550,156.78	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		45,541.27	45,242.43
<b>流动资产合计</b>		<b>26,094,113.98</b>	<b>48,320,834.36</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	61,509.44	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		7,236,541.07	12,983,611.50
固定资产		31,373,700.55	28,755,968.13
在建工程		3,433,096.34	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,071.12	81,973.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,212,125.64	3,443,962.21
其他非流动资产		1,670,832.60	3,303,089.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,008,876.76</b>	<b>49,768,604.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,102,990.74</b>	<b>98,089,438.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,524,430.07	2,082,367.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		893,192.03	997,406.54
应交税费		363,082.66	1,905,870.67
其他应付款		1,516,927.88	4,304,459.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		375,274.34	883,044.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		397,660.80	1,636,238.76
其他流动负债		48,785.66	53,415.37
<b>流动负债合计</b>		<b>12,119,353.44</b>	<b>20,862,803.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		350,600.07	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
<b>非流动负债合计</b>		350,600.07	4,135,331.44
<b>负债合计</b>		12,469,953.51	24,998,134.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,370,000.00	25,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,549,051.75	27,549,051.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,788,157.44	3,788,157.44
一般风险准备			
未分配利润		4,925,828.04	16,384,095.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		61,633,037.23	73,091,304.37
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		74,102,990.74	98,089,438.98

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		9,932,411.06	31,031,213.68
其中：营业收入	五、（三十）	9,932,411.06	31,031,213.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,732,977.52	30,225,276.14
其中：营业成本	五、（三十）	5,903,722.31	10,570,809.39
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、(三十一)	328,988.63	507,714.29
销售费用	五、(三十二)	3,695,648.82	4,435,029.56
管理费用	五、(三十三)	10,445,446.31	9,718,766.97
研发费用	五、(三十四)	3,828,561.08	4,090,939.62
财务费用	五、(三十五)	530,610.37	902,016.31
其中：利息费用		527,563.27	906,255.18
利息收入		6,151.61	9,769.41
加：其他收益	五、(三十六)	735,409.6	1,548,359.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	68,917.93	-855,834.46
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、(三十八)	289,844.49	14,440.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-2,040,924.08	-1,873,605.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	2,584,129.29	-3,490,994.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-74,379.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,163,189.23</b>	<b>-3,926,075.52</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	1,315,808.15	5,110,329.52
减：营业外支出	五、(四十三)	232,615.82	45,921.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,079,996.90</b>	<b>1,138,332.59</b>
减：所得税费用	五、(四十四)	-767,890.59	-1,150,698.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,312,106.31</b>	<b>2,289,030.92</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,312,106.31	2,289,030.92
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）		71,618.81	-11,022.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,383,725.12	2,300,053.41
<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>		<b>-11,312,106.31</b>	<b>2,289,030.92</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-11,383,725.12</b>	<b>2,300,053.41</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>71,618.81</b>	<b>-11,022.49</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.45</b>	<b>0.09</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.45</b>	<b>0.09</b>

法定代表人：林晟

主管会计工作负责人：林晟

会计机构负责人：魏裴芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	<b>9,798,071.47</b>	<b>30,858,949.54</b>
减：营业成本	十二、(四)	5,903,722.31	10,570,809.39
税金及附加		318,462.03	504,972.77
销售费用		3,695,648.82	4,403,459.96
管理费用		10,438,968.91	9,609,918.76
研发费用	十二、(五)	3,828,561.08	4,067,497.27
财务费用		530,807.45	901,553.85
其中：利息费用		527,552.97	906,255.18
利息收入		5,915.43	9,687.07
加：其他收益		735,409.60	1,548,359.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	68,917.93	-855,834.46



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)		285,270.10	11,903.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,056,872.08	-1,847,117.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,584,129.29	-3,490,994.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-74,379.00
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-13,301,244.29	-3,907,324.43
加：营业外收入		1,307,429.54	5,110,328.46
减：营业外支出		232,615.82	45,903.41
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-12,226,430.57	1,157,100.62
减：所得税费用		-768,163.43	-1,154,425.18
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-11,458,267.14	2,311,525.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-11,458,267.14	2,311,525.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,458,267.14	2,311,525.80
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

## (五) 合并现金流量表

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		32,108,660.02	14,923,943.28
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		276,564.56	873,482.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）1	9,917,771.42	8,097,436.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,302,996.00</b>	<b>23,894,862.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,422,845.05	1,312,135.13
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		7,000,751.35	6,842,869.02
支付的各项税费		1,834,299.94	1,011,406.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）2	13,352,878.65	10,245,701.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,610,774.99</b>	<b>19,412,111.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,692,221.01</b>	<b>4,482,751.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
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、（四十五）3	25,307,927.91	8,803,986.88
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,307,927.91</b>	<b>8,824,986.88</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,743,901.96	3,009,659.50
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、(四十五) 4	22,500,002.00	8,570,102.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,243,903.96	11,579,761.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-935,976.05	-2,754,774.62
<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		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,859,770.33	10,630,228.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,552.97	906,255.18
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>		15,387,323.30	11,536,483.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,387,323.30	-2,536,483.83
<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>		6,368,921.66	-808,507.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,614,258.78	3,422,766.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,983,180.44	2,614,258.78

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：魏裴芳

## (六) 母公司现金流量表

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		31,101,389.23	14,705,582.53
收到的税费返还		276,564.56	873,482.25
收到其他与经营活动有关的现金		9,917,535.24	7,987,268.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,295,489.03	23,566,333.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,422,845.05	1,259,304.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,953,751.35	6,792,581.67
支付的各项税费		1,794,422.44	997,159.39
支付其他与经营活动有关的现金		13,123,749.36	10,257,565.48

经营活动现金流出小计		25,294,768.20	19,306,611.48
经营活动产生的现金流量净额		16,000,720.83	4,259,722.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	21,000.00
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		25,307,927.91	8,703,500.72
投资活动现金流入小计		25,307,927.91	8,724,500.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,743,901.96	3,009,659.50
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		22,500,002.00	8,320,102.00
投资活动现金流出小计		26,243,903.96	11,329,761.50
投资活动产生的现金流量净额		-935,976.05	-2,605,260.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,859,770.33	10,630,228.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,552.97	906,255.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,387,323.30	11,536,483.83
筹资活动产生的现金流量净额		-9,387,323.30	-2,536,483.83
<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>		5,677,421.48	-882,022.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,540,743.68	3,422,766.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,218,165.16	2,540,743.68

(七) 合并股东权益变动表

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	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		16,372,622.79	-11,022.49	73,068,809.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		16,372,622.79	-11,022.49	73,068,809.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,383,725.12	71,618.81	-11,312,106.31
(一) 综合收益总额											-11,383,725.12	71,618.81	-11,312,106.31
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		4,988,897.67	60,596.32	61,756,703.18

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38		70,779,778.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38		70,779,778.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,300,053.41	-11,022.49	2,289,030.92
（一）综合收益总额											2,300,053.41	-11,022.49	2,289,030.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														



四、本年期末余额	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		16,372,622.79	-11,022.49	73,068,809.49
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	--	---------------	------------	---------------

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：魏裴芳

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		16,384,095.18	73,091,304.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		16,384,095.18	73,091,304.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,458,267.14	-11,458,267.14
（一）综合收益总额											-11,458,267.14	-11,458,267.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	25,370,000.00	-	-	-	27,549,051.75	-	-	-	3,788,157.44		4,925,828.04	61,633,037.23
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	--	--------------	---------------

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38	70,779,778.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,370,000.00				27,549,051.75				3,788,157.44		14,072,569.38	70,779,778.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,311,525.80	2,311,525.80
（一）综合收益总额											2,311,525.80	2,311,525.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,370,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,549,051.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,788,157.44</b>		<b>16,384,095.18</b>	<b>73,091,304.37</b>

### 三、 财务报表附注

## 福建索天信息科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

### 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2022年5月20日董事会批准对外报出。

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

### 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》和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)及其他相关规定编制财务报表。

#### 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。**

### 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。。

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收

益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减



少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

### 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十一）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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

合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融

资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （3）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

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

#### （4）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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司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；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为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，以及衍生金融资产。

##### (1) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生

重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### （4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 应收账款

### 1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。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。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账

款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **其他应收款**

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司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。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

### **存货**

#### **1、存货的分类**

本公司存货分为：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、周转材料等种类。

#### **2、存货的计价方法**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

#### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价



准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

##### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁

损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	0-5	19-20
其他设备	3-5	0-5	31.67-20

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **在建工程**

### **1、在建工程核算原则**

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## **借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

# 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	预计使用年限

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。。

## 4、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 合同负债

合同负债为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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 5、其他长期职工福利

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 收入

### 1、收入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、会导致股东权益增加且与股东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或服务的控制权时，确认收入。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或服务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。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的

折扣券等)的合同,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同,本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析,如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本公司将其作为单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,本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。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、具体收入确认时点及计量方法

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

### （1）智慧城市交通收费系统

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

### （2）硬件收入

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

### （3）技术服务收入

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

### （4）施工运营服务收入

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

## 合同成本

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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：

-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；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-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(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

-本公司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;

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### **政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴,如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

### **递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初

始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 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。

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：

-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；

-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；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

## 2、本公司作为出租人

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，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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按附注三、（九）7所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

## 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

## 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

### 2、重要会计估计的变更



本期公司主要会计估计未发生变更。

## 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	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	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同企业所得税税率的公司如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
辽宁林亚科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 12 月 15 日经核准认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202135001104 的高新技术企业证书，有效期三年，适用 15% 的企业所得税优惠税率。

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

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

## 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,753.90	23,154.90

银行存款	8,920,426.54	2,591,103.88
其他货币资金	48,000.00	
合计	8,983,180.44	2,614,258.78
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额		

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	661,999.24	3,172,672.17
其中：银行短期理财产品	661,999.24	3,172,672.17
合计	661,999.24	3,172,672.17

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,750,983.71	25.05	367,416.38	13.36	2,383,567.33
按组合计提坏账准备的应收账款	8,230,918.60	74.95	1,308,094.44	15.89	6,922,824.16
合计	10,981,902.31	100.00	1,675,510.82	15.26	9,306,391.49

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,813,930.66	58.29	715,680.00	3.80	18,098,250.66
按组合计提坏账准备的应收账款	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

### (1) 按单项计提坏账准备：

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	367,416.38	20.00	根据诉讼判决结果计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第二名	913,901.81			截止报告日已收回
合计	2,750,983.71	367,416.38	13.36	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,230,918.60	1,308,094.44	15.89
合计	8,230,918.60	1,308,094.44	15.89

2、按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	4,347,849.98
1—2年	2,524,240.92
2—3年	1,511,760.00
3—4年	1,684,149.60
4—5年	913,901.81
5年以上	
小计	10,981,902.31
减: 坏账准备	1,675,510.82
合计	9,306,391.49

3、坏账准备本期计提及变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他转入	收回或转回	核销	
坏账准备	2,473,935.22	1,183,409.96	634,746.63		2,616,580.99	1,675,510.82
合计	2,473,935.22	1,183,409.96	634,746.63		2,616,580.99	1,675,510.82

注: 本期其他转入系将期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款, 相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备 634,746.63 元。

4、本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销余额
客户一	1,890,150.99
客户二	8,750.00
客户三	2,000.00
客户四	388,680.00
客户五	327,000.00

项目	核销余额
合计	2,616,580.99

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	2,191,440.00	19.96	109,572.00
第二名	1,837,081.90	16.73	367,416.38
第三名	1,327,447.70	12.09	663,723.85
第四名	1,322,036.42	12.04	127,899.87
第五名	913,901.81	8.32	639,731.27
合计	7,591,907.83	69.14	1,908,343.37

注：公司应收账款第二名系根据生效法律文书确认的应收销售款项，本公司涉诉应收款项以法院判决结果及可收回款项的情况计提坏账准备。

#### （四）预付款项

1、按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	210,682.51	19.15	1,821,124.03	89.91
1—2年	889,560.37	80.85	37,653.01	1.86
2—3年			70,786.54	3.49
3年以上			95,944.78	4.74
合计	1,100,242.88	100.00	2,025,508.36	100.00

2、按预付对象归集的期末主要预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
第一名	863,960.37	78.52
第二名	210,682.50	19.15
合计	1,074,642.87	97.67

#### （五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,834,254.47	6,329,891.24
合计	2,834,254.47	6,329,891.24

1、其他应收款

（1）分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,994,624.24	100.00	160,369.77	5.36	2,834,254.47
合计	2,994,624.24	100.00	160,369.77	5.36	2,834,254.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	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的其他应收款	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) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	33,000.00	356,458.35
备用金及经营性欠款		175,571.32
往来款	1,085,874.76	2,834,616.80
其他	1,875,749.48	5,239,824.41
合计	2,994,624.24	8,606,470.88

(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	55,647.09	1,481.80	2,219,450.75	2,276,579.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,481.80	1,481.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,722.68		752,791.44	857,514.12
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销			2,973,723.99	2,973,723.99
其他变动				
2021年12月31日余额	160,369.77			160,369.77

(4) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	2,825,387.02
1—2年	163,549.59
2—3年	327.88
3—4年	5,359.75
4—5年	
5年以上	
小计	2,994,624.24
减: 坏账准备	160,369.77
合计	2,834,254.47

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
无法收回的款项	2,973,723.99
合计	2,973,723.99

(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	款项的性质	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
第一名	其他	1,770,323.76	1年以内	59.12	88,516.19
第二名	往来款	826,100.00	1年以内	27.59	41,305.00
第三名	往来款	108,515.00	1至2年	3.62	10,851.50
第四名	往来款	34,000.00	1年以内	1.14	1,700.00
第五名	往来款	30,000.00	1年以内	1.00	1,500.00
合计		2,768,938.76		92.47	143,872.69

(六) 存货

1、 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	704,917.83	14,165.36	690,752.47	2,269,985.49	1,763,989.49	505,996.00
在产品	6,613.58		6,613.58	394,382.66	71,524.06	322,858.60
库存商品	1,486,162.97	613,834.09	872,328.88	2,339,765.35	1,531,627.04	808,138.31
发出商品	990,191.24		990,191.24	567,786.86		567,786.86
周转材料	4,206.66		4,206.66	31,764.14	31,328.85	435.29
合计	3,192,092.28	627,999.45	2,564,092.83	5,603,684.50	3,398,469.44	2,205,215.06

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,763,989.49			1,749,824.13		14,165.36
在产品	71,524.06			71,524.06		
库存商品	1,531,627.04			917,792.95		613,834.09
周转材料	31,328.85			31,328.85		
合计	3,398,469.44			2,770,469.99		627,999.45

## (七) 合同资产

### 1、明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,695,128.19	144,971.41	1,550,156.78	2,861,356.64	629,905.93	2,231,450.71
合计	1,695,128.19	144,971.41	1,550,156.78	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	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	629,905.93	4,400.00	145,412.11			634,746.63	144,971.41
小计	629,905.93	4,400.00	145,412.11			634,746.63	144,971.41

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

本期其他减少系期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备。

(2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	795,828.19	39,791.41	5.00
1-2年	746,800.00	74,680.00	10.00
2-3年	152,500.00	30,500.00	20.00
合计	1,695,128.19	144,971.41	8.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		15,412.24
待摊费用	45,541.27	29,830.19
合计	45,541.27	45,242.43

(九) 长期股权投资

1、分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	61,509.44		61,509.44			
对联营企业投资	260,601.62	260,601.62		1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00
合计	322,111.06	260,601.62	61,509.44	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00

2、明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
合营企业：					
长沙山河索天智慧 城市科技有限公司				61,509.44	
小计				61,509.44	
联营企业：					



湖南绿行信息系统有限公司	1,460,601.62		1,200,000.00		
福州市公共自行车运营管理有限公司					
小计	1,460,601.62		1,200,000.00		
合计	1,460,601.62		1,200,000.00	61,509.44	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	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		
合营企业:						
长沙山河索天智慧城市科技有限公司					61,509.44	
小计					61,509.44	
联营企业:						
湖南绿行信息系统有限公司					260,601.62	260,601.62
福州市公共自行车运营管理有限公司						
小计					260,601.62	260,601.62
合计					322,111.06	260,601.62

本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持续亏损，本公司确认投资亏损，年末账面价值为 0。

湖南绿行信息系统有限公司股东会决议解散，目前正在清算中。

## (十) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产:

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.期初余额	13,960,027.45	13,960,027.45
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额	5,198,068.39	5,198,068.39
(1) 转出至固定资产	5,198,068.39	5,198,068.39
4.期末余额	8,761,959.06	8,761,959.06
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	976,415.95	976,415.95

项 目	房屋建筑物	合 计
2.本期增加金额	940,791.68	940,791.68
(1) 计提或摊销	940,791.68	940,791.68
3.本期减少金额	391,789.64	391,789.64
(1) 转出至固定资产	391,789.64	391,789.64
4.期末余额	1,525,417.99	1,525,417.99
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) 转出至固定资产		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,236,541.07	7,236,541.07
2.期初账面价值	12,983,611.50	12,983,611.50

2、本公司期末投资性房地产不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

3、本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

### (十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,373,700.55	28,755,968.13
合计	31,373,700.55	28,755,968.13

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	29,118,202.65	1,452,078.59	1,544,701.08	3,821,641.92	35,936,624.24
2.本期增加金额	5,198,068.39	410,209.34	930,796.46	12,326.90	6,551,401.09
(1) 购置		6,137.00	930,796.46	12,326.90	949,260.36
(2) 分类调整		404,072.34			404,072.34
(3) 投资性房地产转入	5,198,068.39				5,198,068.39
3.本期减少金额				465,266.60	465,266.60
(1) 处置或报废				61,194.26	61,194.26

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 分类调整				404,072.34	404,072.34
4.期末余额	34,316,271.04	1,862,287.93	2,475,497.54	3,368,702.22	42,022,758.73
二、累计折旧					
1.期初余额	3,531,182.71	840,481.09	1,019,775.68	1,789,216.63	7,180,656.11
2.本期增加金额	2,452,776.74	352,849.76	238,485.52	424,290.05	3,468,402.07
(1) 计提	2,060,987.10	352,849.76	238,485.52	424,290.05	3,076,612.43
(2) 投资性房地产转入	391,789.64				391,789.64
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,983,959.45	1,193,330.85	1,258,261.20	2,213,506.68	10,649,058.18
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	28,332,311.59	668,957.08	1,217,236.34	1,155,195.54	31,373,700.55
2.期初账面价值	25,587,019.94	611,597.50	524,925.40	2,032,425.29	28,755,968.13

(2) 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

## (十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,433,096.34	
工程物资		
合计	3,433,096.34	

### 1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	3,433,096.34		3,433,096.34			
合计	3,433,096.34		3,433,096.34			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
房屋装修工程		3,433,096.34			3,433,096.34

合 计		3,433,096.34		3,433,096.34
-----	--	--------------	--	--------------

续表:

项目名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋装修工程				自筹
合 计				

(3) 期末在建工程不存在减值迹象, 未计提减值准备。

### (十三) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	476,590.34	476,590.34
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	476,590.34	476,590.34
二、累计摊销		
1.期初余额	394,616.94	394,616.94
2.本期增加金额	60,902.28	60,902.28
(1) 计提	60,902.28	60,902.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	455,519.22	455,519.22
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	21,071.12	21,071.12
2.期初账面价值	81,973.40	81,973.40

### (十四) 递延所得税资产

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

资产减值准备	2,962,192.85	444,328.93	11,879,755.04	1,781,963.26
预提费用			466,666.67	70,000.00
可抵扣亏损	25,118,644.73	3,767,796.71	10,613,326.34	1,591,998.95
合计	28,080,837.58	4,212,125.64	22,959,748.05	3,443,962.21

## (十五) 其他非流动资产

### 1、明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,034,714.00	363,881.40	1,670,832.60	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38
合计	2,034,714.00	363,881.40	1,670,832.60	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38

### 2、其他非流动资产

#### (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,034,714.00	363,881.40	1,670,832.60	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38
合计	2,034,714.00	363,881.40	1,670,832.60	3,630,442.19	327,352.81	3,303,089.38

#### (2) 减值准备计提情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	327,352.81	181,940.70				145,412.11	363,881.40
合计	327,352.81	181,940.70				145,412.11	363,881.40

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

#### (3) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内			5.00
1-2年	430,614.00	43,061.40	10.00
2-3年	1,604,100.00	320,820.00	20.00
合计	2,034,714.00	363,881.40	17.88

## (十六) 短期借款

### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证、质押借款	6,000,000.00	9,000,000.00
合计	6,000,000.00	9,000,000.00

### 2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

## (十七) 应付账款

### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,028,816.94	885,489.79
应付项目安装款	495,613.13	1,196,877.48
合计	2,524,430.07	2,082,367.27

### 2、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十八) 合同负债

### 1、合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,129,991.30	897,195.67
合计	1,129,991.30	897,195.67

### 2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (十九) 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	1,073,406.54	6,902,425.87	7,076,454.15	899,378.26
二、离职后福利-设定提存计划		217,155.99	205,342.22	11,813.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,073,406.54	7,119,581.86	7,281,796.37	911,192.03

### 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	1,063,400.10	6,212,689.94	6,424,233.87	851,856.17
2、职工福利费		91,214.00	77,350.00	13,864.00
3、社会保险费	485.04	152,178.13	152,663.17	
其中：医疗保险费		138,360.17	138,360.17	
工伤保险费	485.04	1,899.57	2,384.61	

生育保险费		11,918.39	11,918.39	
4、住房公积金	4,960.00	119,810.00	94,330.00	30,440.00
5、工会经费和职工教育经费	4,561.40	326,533.80	327,877.11	3,218.09
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,073,406.54	6,902,425.87	7,076,454.15	899,378.26

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
1、基本养老保险		210,181.44	199,093.60	11,087.84
2、失业保险费		6,974.55	6,248.62	725.93
3、企业年金缴费				
合计		217,155.99	205,342.22	11,813.77

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	272,609.62	1,671,911.53
企业所得税	3,328.86	3,726.85
代扣代缴个人所得税	34,760.7	42,519.36
城市维护建设税	39,105.18	54,866.20
教育费附加	28,105.66	39,197.13
房产税	39,350.19	117,669.78
其他税费	1,184.96	4,246.75
合计	418,445.17	1,934,137.60

(二十一) 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	1,516,927.88	4,313,540.44
合计	1,516,927.88	4,313,540.44

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
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	31,697.86	66,774.48
待支付挂牌费及督导费		566,666.67
关联方往来款		1,200,000.00
应付装修款	59,239.38	372,660.69
其他	195,761.37	875,137.33
合计	1,516,927.88	4,313,540.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	397,660.80	1,636,238.76
合计	397,660.80	1,636,238.76

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	48,785.66	54,264.43
合计	48,785.66	54,264.43

### (二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证、质押借款	350,600.07	4,130,352.44
合计	350,600.07	4,130,352.44

### (二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		4,979.00
合计		4,979.00

### (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		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

### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,549,051.75			27,549,051.75
合计	27,549,051.75			27,549,051.75

### (二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,788,157.44			3,788,157.44



合计	3,788,157.44		3,788,157.44
----	--------------	--	--------------

### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,372,622.79	14,072,569.38
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	16,372,622.79	14,072,569.38
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-11,383,725.12	2,300,053.41
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,988,897.67	16,372,622.79

### (三十) 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,282,227.51	3,296,694.20	30,154,057.09	9,738,423.25
其他业务	650,183.55	2,607,028.11	877,156.59	832,386.14
合计	9,932,411.06	5,903,722.31	31,031,213.68	10,570,809.39

#### 2、营业收入按业务类型分类列示:

合同分类	合计
智慧城市交通收费系统	2,398,829.36
施工运营服务收入	507,053.63
技术服务收入	3,118,263.75
硬件收入	3,468,202.59
租金收入	440,061.73
小计	9,932,411.06
合同类型:	
其中: 某一时点确认收入	9,378,187.62
某一时段确认收入	554,223.44
小计	9,932,411.06

### (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	82,368.77	92,041.51
教育费附加	58,544.18	65,517.51
城镇土地使用税	2,017.66	1,729.38
防洪费		1,274.43
房产税	146,596.14	261,758.61

项目	本期金额	上期金额
车船税	3,110.00	1,974.84
印花税	9,792.52	9,719.10
残保金	26,559.36	73,698.91
合计	328,988.63	507,714.29

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,473,116.68	1,218,376.04
服务费	364,163.83	1,649,126.96
招待费	361,922.14	778,499.02
差旅费	334,098.51	512,200.49
检测及运杂费	296,293.91	136,896.65
其他	866,053.75	139,930.40
合计	3,695,648.82	4,435,029.56

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,836,466.26	2,462,584.50
差旅费	214,125.10	169,150.52
咨询服务费	1,626,544.22	875,007.75
折旧费及摊销	3,257,091.60	2,906,897.06
业务招待费	806,047.97	652,444.15
房租物业水电	818,608.00	391,883.60
办公及车辆使用费	811,451.68	2,008,266.74
其他	75,111.48	252,532.65
合计	10,445,446.31	9,718,766.97

### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,874,674.73	3,232,033.97
差旅费	74,441.52	55,132.00
委外开发费用	94,339.62	
折旧费及摊销	33,922.28	52,954.05
机物料损耗	112,428.46	367,119.76
其他	638,754.47	383,699.84
合计	3,828,561.08	4,090,939.62

### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	527,563.27	906,255.18
减：利息收入	6,151.61	9,769.41

汇兑损失（减：收益）		
手续费	9,198.71	5,530.54
合计	530,610.37	902,016.31

#### （三十六） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	731,950.18	1,544,962.25
代扣个人所得税手续费返还	3,459.42	3,397.62
合计	735,409.60	1,548,359.87

本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五、（四十七）之说明。

#### （三十七） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组损失		-900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	61,509.44	-9,335.18
理财产品收益	7,408.49	53,500.72
合计	68,917.93	-855,834.46

#### （三十八） 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	289,844.49	14,440.73
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	289,844.49	14,440.73
合计	289,844.49	14,440.73

#### （三十九） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,040,924.08	-1,873,605.83
合计	-2,040,924.08	-1,873,605.83

#### （四十） 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,770,469.99	-3,107,296.40
合同资产减值损失	-186,340.70	-123,096.35
长期股权投资减值损失		-260,601.62
合计	2,584,129.29	-3,490,994.37

#### （四十一） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失		-74,379.00
合计		-74,379.00

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期挂账应付款核销	1,136,431.63		1,136,431.63
其他	179,376.52	5,110,329.52	179,376.52
合计	1,315,808.15	5,110,329.52	1,315,808.15

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
其他	232,615.82	40,921.41	232,615.82
合计	232,615.82	45,921.41	232,615.82

**(四十四) 所得税费用**

## 1、所得税费用表：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	272.84	3,726.85
递延所得税费用	-768,163.43	-1,154,425.18
合计	-767,890.59	-1,150,698.33

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-12,079,996.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,811,999.54
子公司适用不同税率的影响	14,643.37
调整以前期间所得税的影响	-2,981.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,695.20
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	877,751.86
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-767,890.59

**(四十五) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	787,792.00	5,823,662.70
备用金及往来款	2,208,410.00	
政府补助	735,409.60	671,480.00
其他	6,186,159.82	1,602,294.24
合计	9,917,771.42	8,097,436.94

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款、保证金	5,777,981.70	379,271.00
支付日常办公差旅等运营费用	2,711,738.08	6,355,643.81
其他	4,863,158.87	3,510,786.28
合计	13,352,878.65	10,245,701.09

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行理财产品本金及利息	25,307,927.91	8,803,986.88
合计	25,307,927.91	8,803,986.88

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品本金	22,500,002.00	8,570,102.00
合计	22,500,002.00	8,570,102.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,312,106.31	2,289,030.92
加：信用减值损失	2,040,924.08	1,873,605.83
资产减值损失	-2,584,129.29	3,490,994.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,017,404.11	3,753,093.31
无形资产摊销	60,902.28	67,482.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		74,379.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-14,440.73
财务费用（收益以“-”号填列）	527,563.27	906,255.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,917.93	855,834.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-768,163.43	-1,154,425.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,411,592.22	6,661,884.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,727,699.64	-12,622,265.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,360,547.63	-1,698,677.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,692,221.01	4,482,751.11
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	8,983,180.44	2,614,258.78
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,368,921.66	-808,507.34

## 2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,983,180.44	2,614,258.78
其中：库存现金	14,753.90	23,154.90
可随时用于支付的银行存款	8,920,426.54	2,591,103.88
可随时用于支付的其他货币资金	48,000.00	
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	8,983,180.44	2,614,258.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十七) 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
固定资产	28,332,311.59	抵押借款
投资性房地产	7,236,541.07	抵押借款
合计	35,568,852.66	

本公司以房屋建筑物（闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 E4）作为抵押物，向兴业银行贷款，本报告期末抵押贷款余额 600.00 万元。

## (四十八) 政府补助

### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件即征即退收入	273,105.14	其他收益	273,105.14
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	150,000.00
福州市鼓楼区财政局企业研发经费投入补助	101,460.00	其他收益	101,460.00
福州市鼓楼区财政局知识产权奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
福州市鼓楼区财政局下达2020年工业互联网专项资金	47,900.00	其他收益	47,900.00
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

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
代扣个税手续费	3,459.42	其他收益	3,459.42
福州市社会劳动保险中心工伤阶段性退费	485.04	其他收益	485.04
合计	735,409.60		735,409.60

2、本期无政府补助退回情况。

## 在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 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		51.00	设立

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
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、 计算机硬件开 发	49.00		权益法核算
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

## 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(三)、附注五(五)、附注五(七)及附注五(十五)之说明。

## 4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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



## （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.83%（2020 年 12 月 31 日：81.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	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	6,748,260.87	6,748,260.87	6,397,660.80	350,600.07	
应付账款	2,524,430.07	2,524,430.07	2,524,430.07		
其他应付款	1,516,927.88	1,516,927.88	1,516,927.88		
合计	10,789,618.82	10,789,618.82	10,439,018.75	350,600.07	

续表：

项目	期初余额				
	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		
合计	21,162,498.91	21,736,155.20	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 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 6,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日本金：人民币 14,500,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、外汇风险

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

## 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，占公司股本总额 61.63%。此外，股东福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 8.00% 表决权股份，林晟系该股东的普通合伙人，并同时担任执行事务合伙人，其通过在福州索天企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额间接持有公司 0.31% 的股份，林晟合计实际支配公司 69.63% 的表决权。
- 2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
- 3、本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。
- 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	1,100.00 万元	2021 年 9 月 6 日	2022 年 7 月 13 日	否
陈军	1,100.00 万元	2021 年 9 月 6 日	2022 年 7 月 13 日	否
林晟	1,500.00 万元	2014 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 4 日	是

##### （2）其他说明

公司实际控制人林晟先生以闽侯县荆溪镇永丰社区文山里 185 号 E4#楼整座为质押物，向兴业银行福州分行为本公司提供 1,100.00 万元的基本授信额度提供质押担保。

## 2、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	71.85 万元	79.19 万元

## 3、关联方销售

单位名称	本期金额	上期金额
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	1,610,619.50	

## 4、关联方应收应付款项

会计科目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	520,000.00	
其他应收款	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	6,000.00	
其他应付款	湖南绿行信息系统有限公司		1,200,000.00

## 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

## 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,750,983.71	24.67	367,416.38	13.36	2,383,567.33
按组合计提坏账准备的应收账款	8,400,918.60	75.33	1,308,094.44	15.57	7,092,824.16
合计	11,151,902.31	100.00	1,675,510.82	15.02	9,476,391.49

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,813,930.66	58.30	715,680.00	3.80	18,098,250.66
按组合计提坏账准备的应收账款	13,455,523.02	41.70	1,731,767.22	12.87	11,723,755.80
合计	32,269,453.68	100.00	2,447,447.22	7.58	29,822,006.46

(1) 按单项计提坏账准备:

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	367,416.38	20.00	根据诉讼判决结果计提
第二名	913,901.81			截止报告日已收回
合计	2,750,983.71	367,416.38	13.36	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,230,918.60	1,308,094.44	15.89
合并范围关联方组合	170,000.00		
合计	8,400,918.60	1,308,094.44	15.57

2、按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	4,395,019.79
1—2年	2,647,071.11
2—3年	1,511,760.00
3—4年	1,684,149.60
4—5年	913,901.81
5年以上	
小计	11,151,902.31
减: 坏账准备	1,675,510.82

账龄	账面余额
合计	9,476,391.49

### 3、坏账准备本期计提及变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他转入	收回或转回	核销	
坏账准备	2,447,447.22	1,209,897.96	634,746.63		2,616,580.99	1,675,510.82
合计	2,447,447.22	1,209,897.96	634,746.63		2,616,580.99	1,675,510.82

注：本期其他转入系将期末已到期的应收质保金从合同资产调整至应收账款，相应的资产减值准备转入应收账款坏账准备 634,746.63 元。

### 4、本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销余额
客户一	1,890,150.99
客户二	8,750.00
客户三	2,000.00
客户四	388,680.00
客户五	327,000.00
合计	2,616,580.99

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	2,191,440.00	19.65	109,572.00
第二名	1,837,081.90	16.47	367,416.38
第三名	1,327,447.70	11.90	663,723.85
第四名	1,322,036.42	11.85	127,899.87
第五名	913,901.81	8.20	639,731.27
合计	7,591,907.83	68.07	1,908,343.37

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,634,149.47	6,430,046.24
合计	2,634,149.47	6,430,046.24

### 1、其他应收款

## (1) 分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,783,979.24	100.00	149,829.77	5.38	2,634,149.47
合计	2,783,979.24	100.00	149,829.77	5.38	2,634,149.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	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的其他应收款	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) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	33,000.00	356,458.35
备用金及经营性欠款		175,571.32
往来款	1,086,029.76	2,934,771.80
其他	1,664,949.48	5,239,824.41
合计	2,783,979.24	8,706,625.88

## (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	55,647.09	1,481.80	2,219,450.75	2,276,579.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,481.80	1,481.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	94,182.68		752,791.44	846,974.12
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,973,723.99	2,973,723.99
其他变动				
2021年12月31日余额	149,829.77			149,829.77

(4) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	2,614,587.02
1—2年	163,704.59
2—3年	327.88
3—4年	5,359.75
4—5年	
5年以上	
小计	2,783,979.24
减: 坏账准备	149,829.77
合计	2,634,149.47

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
无法收回的款项	2,973,723.99
合计	2,973,723.99

(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	款项的性质	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
第一名	其他	1,570,323.76	1年以内	56.41	78,516.19
第二名	往来款	826,100.00	1年以内	29.67	41,305.00
第三名	往来款	108,515.00	1至2年	3.90	10,851.50
第四名	往来款	34,000.00	1年以内	1.22	1,700.00
第五名	往来款	30,000.00	1年以内	1.08	1,500.00
合计		2,568,938.76		92.28	133,872.69

(三) 长期股权投资

1、分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对合营企业投资	61,509.44		61,509.44			
对联营企业投资	260,601.62	260,601.62		1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00
合计	322,111.06	260,601.62	61,509.44	1,460,601.62	260,601.62	1,200,000.00

## 2、明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
合营企业:					
长沙山河索天智慧城市科技有限公司				61,509.44	
小计				61,509.44	
联营企业:					
湖南绿行信息系统有限公司	1,460,601.62		1,200,000.00		
福州市公共自行车运营管理有限公司					
小计	1,460,601.62		1,200,000.00		
合计	1,460,601.62		1,200,000.00	61,509.44	

## 续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	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		
合营企业:						
长沙山河索天智慧城市科技有限公司					61,509.44	
小计					61,509.44	
联营企业:						
湖南绿行信息系统有限公司					260,601.62	260,601.62
福州市公共自行车运营管理有限公司						
小计					260,601.62	260,601.62
合计					322,111.06	260,601.62

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、按类别列示:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本



项目	本期金额		上期金额	
	主营业务	9,147,887.92	3,296,694.21	29,981,792.95
其他业务	650,183.55	2,607,028.11	877,156.59	832,386.14
合计	9,798,071.47	5,903,722.32	30,858,949.54	10,570,809.39

## 2、营业收入按业务类型分类列示：

合同分类	合计
智慧城市交通收费系统	2,398,829.36
施工运营服务收入	507,053.63
技术服务收入	2,983,924.16
硬件收入	3,468,202.59
租金收入	440,061.73
小计	9,798,071.47
合同类型：	
其中：某一时点确认收入	9,243,848.03
某一时段确认收入	554,223.44
小计	9,798,071.47

## （五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,874,674.73	3,220,279.62
差旅费	74,441.52	55,132.00
委外开发费用	94,339.62	
折旧费及摊销	33,922.28	52,954.05
机物料损耗	112,428.46	367,119.76
其他	638,754.47	372,011.84
合计	3,828,561.08	4,067,497.27

## （六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组损失		-900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	61,509.44	-9,335.18
理财产品收益	7,408.49	53,500.72
合计	68,917.93	-855,834.46

## 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		

项目	金额	说明
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）	462,304.46	
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	297,252.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,083,192.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,842,749.77	
所得税影响额	277,707.77	
少数股东权益影响额	4,760.22	
<b>合计</b>	<b>1,560,281.78</b>	

## （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
归属于公司普通股股东的净利润	-16.89	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.21	-0.51	-0.51

## （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	-11,383,725.12
非经常性损益	B	1,560,281.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,944,006.90

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	73,079,831.98
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、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	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	67,387,969.42
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-16.89
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-19.21
期初股份总数	N	25,370,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	25,370,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.45
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.51
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.45
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.51

福建索天信息科技股份有限公司

二〇二二年五月二十日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福州市软件大道软件园 G 区 19 号楼办公室