



吉美思

NEEQ :830887

江苏吉美思物联网产业股份有限公司

Jiangsu Gimis IOT Industry Co., Ltd



半年度报告

——2017——

公司半年度大事记

<p>子公司江苏物联科技网络科技发展有限公司自主研发终端 IBOX，协助中国中车、陆地方舟、上汽集团等企业的新能源车通过新国标下的国家平台检测。</p>	<p>子公司江苏物联科技网络科技发展有限公司获得中国中车“中车云”全球大数据信息发布平台及基于用户服务端应用的 IT 基础设施的承建资格。</p>
---	--

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	36

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	江苏吉美思物联网产业股份有限公司第三届董事会第二次会议决议
	江苏吉美思物联网产业股份有限公司第三届监事会第二次会议决议
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏吉美思物联网产业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Gimis IOT Industry Co., Ltd
证券简称	吉美思
证券代码	830887
法定代表人	冷成
注册地址	南京市雨花台区郁金香路 30 号
办公地址	南京市雨花台区郁金香路 30 号
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	冷熾菲
电话	025-68190603
传真	025-68190610
电子邮箱	lengyanfei@gmistech.com
公司网址	www.gmistech.com
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区郁金香路 30 号 210000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-07-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	利用物联网技术提供远程信息服务的系统解决方案
普通股股票转让方式	做市转让

普通股总股本（股）	43,000,000.00
控股股东	冷成
实际控制人	冷成
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	9

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,075,782.67	20,071,322.29	9.99%
毛利率	63.00%	62.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,248,789.75	1,842,703.15	-32.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,935,572.25	1,757,703.15	67.01%
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）	1.47%	2.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.42%	2.07%	-
基本每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,395,305.37	125,836,789.55	0.44%
负债总计	40,741,152.53	41,416,604.57	-1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,569,168.88	84,320,379.13	1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.99	1.96	1.53%
资产负债率（母公司）	41.91%	42.70%	-
资产负债率（合并）	32.23%	32.91%	-
流动比率	0.95	0.89	-
利息保障倍数	3.54	1.27	-

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	1,637,542.28	8,098,281.32	-
应收账款周转率	0.96	0.76	-
存货周转率	1.32	1.35	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.44%	3.49%	-
营业收入增长率	9.99%	46.13%	-
净利润增长率	-29.56%	214.69%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司系利用物联网技术为客户提供远程信息服务系统解决方案的高新技术企业，拥有一系列软件著作权、专利技术等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的研发、销售、服务团队。

公司与全国知名的工程机械制造商、商用车制造商以及新能源汽车制造商保持着良好的合作伙伴关系，具有完整的研发、生产、销售、售后服务体系。公司为客户提供的产品和服务分别是配套终端和建立信息平台提供信息增值服务。

公司为客户建立信息平台主要包括三种模式：（1）公司建设自有的基于系统软件、包括服务器等硬件设备的信息平台，并按照客户的要求提供较长期限的管理信息服务，并形成软件许可使用收入；（2）公司根据客户的要求为客户建设基于公司系统软件、包括服务器等硬件设备的信息平台，并根据客户的委托为其长期监管运营该信息平台，并形成服务收入；（3）公司根据客户的要求为客户建设基于公司系统软件、包括服务器等硬件设备的信息平台，并由客户自己监管运营该信息平台，此外，公司还会根据客户的需求对信息平台进行升级，上述业务形成项目开发收入。

公司根据客户设备特点及客户需求研发配套终端产品，该项业务形成物联网信息终端销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司财务状况

报告期内，公司总资产、净资产均实现增长，资产负债结构合理。截止报告期末，公司总资产为126,395,305.37元，比期初增长0.44%；归属于挂牌公司股东的净资产为85,569,168.88元，比期初增长1.48%；公司总负债为40,741,152.53元，比期初降低1.63%。

（二）报告期内公司经营成果分析

1、营业收入

2017年1月至6月公司实现营业收入22,075,782.67元，较去年同期上升9.99%。营业收入增长主要原因是：

（1）主营业务收入的增加：报告期内，公司的主营业务收入较去年同期增长了9.60%。随着工程机械行业回暖，“物联网信息终端”的需求量明显上升，使得硬件销售收入较去年同期增长了27.50%。公司

在不断提升服务质量，维系现有客户关系的同时，也不断的开发新的客户，促使物联网业务稳步发展。

(2) 其他业务收入的增长：随着公司物联网产业园的不断成熟与完善，园区吸引了越来越多的创新型研发企业的关注，他们的加入给公司的投资性房地产租赁业务带来了充足稳定的客户源，稳步提升投资性房地产业务的出租率，从而使其他业务收入有所增长。2017 年其他业务收入为 4,728,488.70 元，较去年同期增长 11.42%。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本 8,167,597.35 元，较去年同期增长 8.02%，营业成本的增长主要是归因于营业收入所引起的同步变动。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率为 63.00%，较去年同期增加 0.67%。毛利率的增长主要是因为主营业务毛利率略有增长。

4、净利润

报告期内，公司的净利润为 1,233,967.86 元，16 年同期净利润为 1,751,721.58 元，较去年同期下降 29.56%。因公司结构调整导致的管理成本的增加，以及因补偿给原租户南京垠坤投资实业有限公司部分装修费用导致的营业外支出的增加，引发了公司报告期净利润的下滑

5、利息保障倍数

报告期内，公司的利息保障倍数为 3.54，较年初的 1.27 有了大幅增长。随着工程机械行业回暖，公司的主营业务收入在增长，获利能力也随之增强，从而大大提升了公司的偿债能力。

(三) 报告期内公司营运状况分析

1、现金流分析

报告期内，公司经营活动现金流入总计为 22,804,285.69 元，较去年同期增长 0.19%，主要原因系营业收入增长 9.99%。2017 年 1 至 6 月份经营活动产生的现金流量净额为 1,637,542.28 元，较去年同期下降 79.78%，主要原因是报告期内硬件销量的提升导致了生产量的增加，采购货款同步增加，从而使购买商品支付的现金较上年同期增长了 117.00%。

2、存货周转率

报告期内，存货周转率为 1.32，较去年同期下降了 2.22%。随着报告期内硬件销售量增长，企业为能迅速的响应客户的供货需求，增大了安全库存，报告期末产成品库存较期初增大了 12.00 万元，致使报告期内存货周转率有所下降。

3、应收账款

报告期末，应收账款账面余额为 21,905,070.64 元，较期初 23,940,670.80 元下降了 8.50%，主要原因是工程机械行业的回暖使得公司老客户的销售量及回款额都稳定上升。报告期内应收账款的销售回款率较期初增加了 7.56%。

三、风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司的主营业务为利用物联网技术提供远程信息服务的系统解决方案。公司的主要产品及服务包括各类物联网信息终端、远程信息系统及数据增值业务。公司产品及服务目前在工程机械前装、社会车辆后装等领域已得到广泛运用，并逐步向商用车前装、新能源汽车、农业机械、装备制造、海洋信息监测等领域扩展，这些领域涉及国民经济各个行业。如果宏观经济发生波动，受下游行业业绩波动的影响，公司亦难以维持业绩的稳定。

应对措施和风险管理效果：针对这一风险公司经过多方考察后制定了短期和中长期的业务发展规划，在做大做强当前主营业务基础上，将未来的业务方向定位在新能源汽车车联网、商用车车联网和固定资产物联网三个领域，实现公司业务发展的逐渐转型升级。

2、新市场拓展风险

巨大的车辆保有量，为我国的车联网产业发展提供了广阔的市场和无穷的想象力。公司从车联网行业入手，正不断开拓更广阔的物联网行业。在优化原有业务模式的同时，公司将商用车前装市场、新能源汽车市场、农业机械市场作为未来业务发展的重点方向，大力拓展新业务市场。在新市场拓展过程中，可能存在由市场波动、竞争对手涌现、产品研发投入引发的风险。

应对措施和风险管理效果：公司采取了以下几方面的措施：①建立更完善的售后服务管理制度，通过定期拜访和驻点等方式维系原有客户，加深合作；②不断挖掘用户需求，将用户需求和产品规划结合，使新产品紧抓用户“痛点”，契合市场发展；③与客户合作共同进行产业链布局，寻找新的业绩增长点；④优化产品质量，提升研发效率，同时根据市场未来方向部署营销战略，有效保证市场拓展力度。

3、应收账款回收风险

公司现有客户主要是信誉度较高的大型企业，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户因受到宏观经济波动影响而致使其经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时回收的风险。

应对措施和风险管理效果：公司一直重视应收账款的管理，公司主要通过以下三个方面控制该风险：①严格把控客户源头管理，重点开发和稳定信誉度高、付款信用良好的客户，建立和维护一大批既对公

司的产品和技术工程服务有较大需求又信用优良的客户群，努力做到业绩增长与资金回笼的平衡发展；②业务部门会同财务部门根据历年客户回款情况对客户进行信用等级分类，并在业务运行过程中严格执行信用分级制度；③建立健全公司营销管理制度，公司拟建立业务部、市场部连带责任制，将应收账款同营销人员绩效考核挂钩，并在必要时成立清帐小组，同法律专业人员合作催缴逾期未付货款。

4、核心技术泄密的风险

物联网信息终端、信息平台是公司的核心产品，该等产品在同行业中处于领先优势地位，也是公司的核心竞争优势所在。公司的核心技术研发依赖于核心技术人员和关键管理人员。尽管公司实行了严格的知识产权保护制度，并对相关存储设备、电脑进行严密监控，但公司仍面临着可能性的技术漏洞、核心技术人员和关键管理人员流失导致的核心技术泄密风险。

应对措施和风险管理效果：为保护核心产品所涉技术，公司对相关存储设备、电脑进行了保密设置，并与公司员工，特别是核心技术人员签订保密协议。同时，公司采取模块化设计流程，使单个研发人员不能获知整个产品研发的全部内容，从而保障相关技术资料的安全。

5、实际控制人控制风险

公司实际控制人冷成持有公司 53.32% 股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

应对措施及效果：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等，明确关联交易决策程序，设置关联股东和董事表决权回避条款，同时在三会议事规则中做了相应制度安排。

公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,000,000.00	21,000,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	35,000,000.00	21,000,000.00

注：公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2017 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》，同意 2017 年公司接受关联方冷成为公司银行贷款提供担保，实际贷款总金额不超过 3,500.00 万元。

（二）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，为规范关联交易，公司所有董事、监事、高级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺书》；为避免同业竞争，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，相关人员均严格履行了以上承诺，未发生任何违背以上承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	11,171,939.94	8.84%	抵押借款
累计值	-	11,171,939.94	8.84%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	14,020,000.00	32.60%	0.00	14,020,000.00	32.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,029,000.00	9.37%	0.00	4,029,000.00	9.37%
	董事、监事、高管	2,814,000.00	6.54%	-170,000.00	2,644,000.00	6.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	28,980,000.00	67.40%	0.00	28,980,000.00	67.40%
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000.00	43.95%	0.00	18,900,000.00	43.95%
	董事、监事、高管	10,080,000.00	23.44%	-510,000.00	9,570,000.00	22.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000.00	-	-	43,000,000.00	-
普通股股东人数		30				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	冷成	22,929,000.00	0.00	22,929,000.00	53.32%	18,900,000.00	4,029,000.00
2	刘大鹏	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00	12.67%	4,200,000.00	1,250,000.00
3	李海成	1,737,000.00	0.00	1,737,000.00	4.04%	1,500,000.00	237,000.00
4	邵今	1,557,000.00	0.00	1,557,000.00	3.62%	1,200,000.00	357,000.00
5	赵彦周	1,550,000.00	0.00	1,550,000.00	3.60%	1,200,000.00	350,000.00
6	戴显忠	1,520,000.00	0.00	1,520,000.00	3.53%	1,170,000.00	350,000.00
7	南京吉美思投资管理合伙企业	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	2.79%	-	1,200,000.00

	(有限合伙)						
8	中泰证券股份有 限公司	1,175,000.00	-2,000.00	1,173,000.00	2.73%	-	11,730,000.00
9	胡晓莉	800,000.00	0.00	800,000.00	1.86%	-	800,000.00
10	姚斌	680,000.00	0.00	680,000.00	1.58%	-	680,000.00
11	屈龙奎	680,000.00	0.00	680,000.00	1.58%	510,000.00	170,000.00
12	吴斌	680,000.00	0.00	680,000.00	1.58%	-	680,000.00
合计		39,958,000.00	-2000.00	39,956,000.00	92.90%	28,680,000.00	11,276,000.00

前十名股东间相互关系说明：

南京吉美思投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“吉美思投资”）为冷成、李海成、邵今合伙成立，三人在吉美思投资的持股比例分别为 90.00%、5.00%、5.00%。

冷成与胡晓莉系夫妻关系。

除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为冷成，冷成持有公司 53.32% 股份，并担任公司董事长、总经理，对于公司的重大事项、财务、经营决策及人事任免等有决策权，为本公司的控股股东及实际控制人。

冷成先生：1964 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1984 年毕业于南京航空航天大学飞机制造专业，获学士学位。1984 年至 1994 年在常州飞机制造厂工作，从事无人机生产、研发，先后担任技术员、车间技术副主任、技术副厂长；1994 年至 2004 年任南京南大四维智能化工程有限责任公司副总经理等职；1997 年至 2010 年兼任江苏南大紫金智能科技有限公司董事；2004 年至 2011 年任吉美思有限董事长、总经理，2011 年起任公司董事长兼总经理，2013 年获得“南京市优秀创业家”称号。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冷成	董事长	男	53	本科	2017/04/05-2020/04/04 2014/05/24-2017/04/04	是
	总经理	男	53	本科	2017/05/24-2020/04/04 2014/05/24-2017/05/23	
刘大鹏	董事	男	46	专科	2017/04/05-2020/04/04 2014/05/24-2017/04/04	是
	副总经理				2014/05/24-2017/05/23	
李海成	董事	男	49	专科	2017/04/05-2020/04/04 2014/05/24-2017/04/04	是
	董事会秘书、副总经理				2014/05/24-2017/05/23	
邵今	董事	男	41	本科	2017/04/05-2020/04/04 2014/05/24-2017/04/04	是
	副总经理				2014/05/24-2017/05/23	
戴显忠	董事	男	48	本科	2017/04/05-2020/04/04	否
	董事				2014/05/24-2017/04/04	
王国庆	监事会主席	男	52	中专	2017/04/05-2020/04/04	是
	监事会主席				2014/05/24-2017/04/04	
赵彦周	监事	男	44	本科	2017/04/05-2020/04/04	是
	监事				2014/05/24-2017/04/04	
胡婷婷	监事	女	40	本科	2017/04/05-2020/04/04	是
王艳	财务负责人	女	42	大专	2017/05/24-2020/04/04	是
	财务负责人	女	42	大专	2014/05/24-2017/05/23	是
冷熾菲	董事会秘书	女	28	硕士	2017/05/24-2020/04/04	是
屈龙奎	董事	男	52	高中	2014/05/24-2017/04/04	否
孙为	独立董事	男	50	硕士	2014/05/24-2017/04/04	是
程华	独立董事	女	38	博士	2014/05/24-2017/04/04	是
周贤彪	独立董事	男	57	硕士	2014/05/24-2017/04/04	是
朱春明	监事	男	49	本科	2014/09/05-2017/04/04	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

一、基本情况

注：2017年4月5日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会提前换届的议案》、《公司董事会换届选举提名冷成为第三届董事会董事候选人的议案》、《公司董事会换届选举提名刘大鹏为第三届董事会董事候选人的议案》、《公司董事会换届选举提名李海成为第三届董事会董事候选人的议案》、《公司董事会换届选举提名邵今为第三届董事会董事候选人的议案》、《公司董事会换届选举提名戴显忠为第三届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会提前换届及提名公司第三届监事会成员的议案》的议案，选举冷成、刘大鹏、李海成、邵今、戴显忠组成公司第三届董事会，第三届董事会的任期期限为2017年4月5日至2020年4月4日；选举王国庆、赵彦周为公司第三届监事会非职工代表监事，与职工代表监事组成公司第三届监事会，第三届监事会的任期期限为2017年4月5日至2020年4月4日。

2017年4月5日，公司召开2017年第一次职工代表大会，选举胡香梅为第三届监事会职工代表监事，任期三年，任期期限为2017年4月5日至2020年4月4日。

2017年4月12日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》以及《关于聘任公司财务总监的议案》等议案，决定聘任冷成为公司总经理，冷熻菲为公司董事会秘书，王艳为公司财务总监，任期三年，至第三届董事会任期届满。

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
冷成	董事长、总经理	22,929,000.00	0.00	22,929,000.00	53.32%	-
刘大鹏	董事	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00	12.67%	-
李海成	董事	1,737,000.00	0.00	1,737,000.00	4.04%	-
邵今	董事	1,557,000.00	0.00	1,557,000.00	3.62%	-
戴显忠	董事	1,520,000.00	0.00	1,520,000.00	3.53%	-
王国庆	监事会主席	400,000.00	0.00	400,000.00	0.93%	-
赵彦周	监事	1550,000.00	0.00	1550,000.00	3.60%	-
合计	-	35,143,000.00	0.00	35,143,000.00	81.73%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李海成	董事会秘书、董事	换届	董事	换届
冷熾菲	证券事务代表	换届	董事会秘书	换届
刘大鹏	董事、副总经理	换届	董事	换届
邵今	董事、副总经理	换届	董事	换届
屈龙奎	董事	换届	-	换届
朱春明	监事	换届	-	换届
孙为	独立董事	换届	-	换届
程华	独立董事	换届	-	换届
周贤彪	独立董事	换届	-	换届

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	93	93

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六.1	2,062,630.79	3,788,718.56
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六.2	3,240,000.00	720,000.00
应收账款	六.3	21,905,070.64	23,940,670.80
预付款项	六.4	2,748,570.76	1,439,491.80

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六.5	2,051,654.25	1,247,894.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六.6	6,826,217.50	5,548,380.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	38,834,143.94	36,685,156.09
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	六.7	48,013,791.14	48,871,314.62
固定资产	六.8	28,335,234.09	28,939,717.28
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六.9	11,177,096.74	11,313,137.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	六.10	35,039.46	27,464.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	87,561,161.43	89,151,633.46
资产总计	-	126,395,305.37	125,836,789.55
流动负债：	-		
短期借款	六.11	21,000,000.00	20,830,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六.12	-	10,000.00
应付账款	六.13	9,420,121.61	10,651,508.31
预收款项	六.14	6,209,909.00	5,535,598.67
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六.15	947,071.09	1,406,082.93
应交税费	六.16	1,084,726.04	1,217,009.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六.17	2,079,324.79	1,766,405.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	40,741,152.53	41,416,604.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	40,741,152.53	41,416,604.57
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六.18	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六.19	11,684,423.48	11,684,423.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六.20	3,693,591.12	3,693,591.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六.21	27,191,154.28	25,942,364.53
归属于母公司所有者权益合计	-	85,569,168.88	84,320,379.13
少数股东权益	-	84,983.96	99,805.85

所有者权益合计	-	85,654,152.84	84,420,184.98
负债和所有者权益总计	-	126,395,305.37	125,836,789.55

法定代表人：冷成 主管会计工作负责人：王艳 会计机构负责人：王艳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,029,510.78	3,625,621.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,170,000.00	720,000.00
应收账款	十五.1	21,561,572.15	23,883,268.29
预付款项	-	2,300,140.76	1,412,541.80
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五.2	736,533.32	671,182.56
存货	-	7,669,765.14	6,449,499.87
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	36,467,522.15	36,762,113.95
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五.3	12,550,000.00	12,550,000.00

投资性房地产	-	48,013,791.14	48,871,314.62
固定资产	-	27,889,878.37	28,703,902.42
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,177,096.74	11,313,137.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	99,630,766.25	101,438,354.34
资产总计	-	136,098,288.40	138,200,468.29
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	23,436,750.04	18,853,029.90
预收款项	-	4,722,783.88	4,826,599.49
应付职工薪酬	-	542,345.92	754,769.95
应交税费	-	687,349.65	774,047.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,646,521.11	13,797,086.04
划分为持有待售的负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	57,035,750.60	59,005,533.11
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	57,035,750.60	59,005,533.11
所有者权益：	-		
股本	-	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,684,423.48	11,684,423.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,693,591.12	3,693,591.12
未分配利润	-	20,684,523.20	20,816,920.58
所有者权益合计	-	79,062,537.80	79,194,935.18

负债和所有者权益合计	-	136,098,288.40	138,200,468.29
------------	---	----------------	----------------

法定代表人：冷成 主管会计工作负责人：王艳 会计机构负责人：王艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六.22	22,075,782.67	20,071,322.29
其中：营业收入	六.22	22,075,782.67	20,071,322.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	19,291,838.43	18,776,419.75
其中：营业成本	六.22	8,167,597.35	7,560,959.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六.23	767,913.57	291,698.94
销售费用	六.24	1,063,241.94	2,696,953.47
管理费用	六.25	7,862,893.18	6,740,195.18
财务费用	六.26	720,905.00	877,391.02
资产减值损失	六.27	709,287.39	609,222.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	780,411.94	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六.28	3,564,356.18	1,294,902.54

加：营业外收入	六.29	50,000.00	836,024.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六.30	2,034,450.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,579,906.18	2,130,927.29
减：所得税费用	六.31	345,938.32	379,205.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,233,967.86	1,751,721.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,248,789.75	1,842,703.15
少数股东损益	-	-14,821.89	-90,981.57
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,233,967.86	1,751,721.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,248,789.75	1,842,703.15
归属于少数股东的综合收益总额	-	-14,821.89	-90,981.57

八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.03	0.04

法定代表人：冷成 主管会计工作负责人：王艳 会计机构负责人：王艳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五.4	21,329,839.61	19,748,245.36
减：营业成本	十五.4	12,436,056.91	12,068,617.18
税金及附加	-	664,060.79	201,991.15
销售费用	-	741,709.88	2,562,129.46
管理费用	-	4,457,182.40	5,123,384.15
财务费用	-	684,924.41	859,685.76
资产减值损失	-	660,740.90	595,600.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	166,888.30	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,852,052.62	-1,663,162.42
加：营业外收入	-	50,000.00	183,994.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,034,450.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-132,397.38	-1,479,168.36
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-132,397.38	-1,479,168.36
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-132,397.38	-1,479,168.36
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 冷成 主管会计工作负责人： 王艳 会计机构负责人： 王艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,785,626.73	11,147,000.70
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	780,411.94	736,024.75
收到其他与经营活动有关的现金	六.32	6,238,247.02	10,876,953.50
经营活动现金流入小计	-	22,804,285.69	22,759,978.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,705,376.68	3,550,179.72
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,112,088.84	5,252,938.15
支付的各项税费	-	3,079,960.28	2,893,354.02
支付其他与经营活动有关的现金	六.32	5,269,317.61	2,965,225.74

经营活动现金流出小计	-	21,166,743.41	14,661,697.63
经营活动产生的现金流量净额	-	1,637,542.28	8,098,281.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,902,395.69	2,879,198.48
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,902,395.69	2,879,198.48
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,902,395.69	-2,879,198.48
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	5,830,000.00
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	-	11,000,000.00	5,830,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,830,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	621,234.36	826,686.96
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	六.32	-	205,832.58
筹资活动现金流出小计	-	11,451,234.36	6,032,519.54

筹资活动产生的现金流量净额	-	-451,234.36	-202,519.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,716,087.77	5,016,563.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,778,718.56	1,096,648.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,062,630.79	6,113,211.63

法定代表人：冷成 主管会计工作负责人：王艳 会计机构负责人：王艳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,466,726.73	10,231,500.70
收到的税费返还	-	166,888.30	133,994.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,231,551.04	10,845,453.88
经营活动现金流入小计	-	20,865,166.07	21,210,948.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,752,640.88	3,033,832.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,445,339.83	3,960,498.36
支付的各项税费	-	1,778,686.55	1,779,575.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,101,636.73	3,781,896.81
经营活动现金流出小计	-	20,078,303.99	12,555,802.66
经营活动产生的现金流量净额	-	786,862.08	8,655,145.98
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,798,158.38	2,865,950.60
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,798,158.38	2,865,950.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,798,158.38	-2,865,950.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	5,000,000.00
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	-	10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	584,814.35	808,058.08
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	205,832.58
筹资活动现金流出小计	-	10,584,814.35	6,013,890.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-584,814.35	-1,013,890.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,596,110.65	4,775,304.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,625,621.43	635,919.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,029,510.78	5,411,224.08

法定代表人： 冷成 主管会计工作负责人： 王艳 会计机构负责人： 王艳

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会【2017】15 号）修订的规定，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

上述提政府补助的会计政策变更对本期影响其他收益金额 780,411.94 元，影响营业外收入金额-780,411.94 元；对前期财务报表不产生影响。

一、公司的基本情况

1.基本情况

江苏吉美思物联网产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京吉美思系统集成有限公司以截至 2011 年 3 月 31 日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得南京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9132010072458702XT 的企业法人营业执照，公司注册资本为人民币 4,300 万元；法定代表人：冷成；公司住所：南京市雨花台区郁金香路 30 号。

2.历史沿革

本公司前身南京吉美思系统集成有限公司（以下简称吉美思有限）系由付月庆、董福田、吴国平于 2000 年 11 月共同出资设立的有限责任公司，设立时的注册资本为 100.00 万元，由各股东以货币方式缴纳。出资后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
付月庆	50.00	50.00
董福田	25.00	25.00
吴国平	25.00	25.00
合计	100.00	100.00

2000 年 12 月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及出资转让协议，付月庆将持有的吉美思有限 25.00 万元出资转让给江苏东奇信息科技有限公司。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
付月庆	25.00	25.00
董福田	25.00	25.00
吴国平	25.00	25.00
江苏东奇信息科技有限公司	25.00	25.00
合计	100.00	100.00

2001 年 2 月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及出资转让协议，董福田将持有的吉美思有限 5.00 万元出资转让给吴国平，将持有的吉美思有限 5.00 万元出资转让给许晶；付月庆将持有的吉美思有限 25.00 万元出资转让给李源。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
吴国平	30.00	30.00

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
李源	25.00	25.00
江苏东奇信息科技有限公司	25.00	25.00
董福田	15.00	15.00
许晶	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

2002年2月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及出资转让协议，董福田将持有的吉美思有限15.00万元出资转让给吴国平。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
吴国平	45.00	45.00
李源	25.00	25.00
江苏东奇信息科技有限公司	25.00	25.00
许晶	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

2004年4月，根据股东会决议以及修改后的公司章程，公司增加注册资本100.00万元，由江苏南大紫金智能科技有限公司、张振华、冷成和刘大鹏缴纳，其中江苏南大紫金科技集团有限公司缴纳47.00万元，张振华缴纳40.00万元，冷成缴纳9.00万元，刘大鹏缴纳4.00万元。同时，根据出资转让协议，李源、许晶和江苏东奇信息科技有限公司将各自持有的吉美思有限出资全部转让给江苏南大紫金智能科技有限公司。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏南大紫金科技集团有限公司	102.00	51.00
吴国平	45.00	22.50
张振华	40.00	20.00
冷成	9.00	4.50
刘大鹏	4.00	2.00
合计	200.00	100.00

2005年4月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，张振华将持有的吉美思有限4.00万元、10.00万元、10.00万元和16.00万元出资分别转让给冷成、邵今、丁昌宇和刘大鹏；吴国平将持有的45.00万元出资全部转让给冷成。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏南大紫金科技集团有限公司	102.00	51.00
冷成	58.00	29.00
刘大鹏	20.00	10.00
邵今	10.00	5.00
丁昌宇	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2006年9月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，江苏南大紫金科技集团有限公司将持有的吉美思有限102.00万元出资全部转让给冷成；丁昌宇将持有的吉美思有限10.00万元出资全部转让给冷成；冷成将持有的吉美思有限4.00万元、10.00万元、10.00万元、10.00万元、10.00万元出资分别转让给刘大鹏、赵彦周、戴显忠、李海成和汤君怡。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
冷成	126.00	63.00
刘大鹏	24.00	12.00
邵今	10.00	5.00
李海成	10.00	5.00
赵彦周	10.00	5.00
戴显忠	10.00	5.00
汤君怡	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2007年1月，根据股东会决议以及修改后的公司章程，公司增加注册资本300.00万元，新增注册资本全部由冷成缴纳。变更后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
冷成	426.00	85.20
刘大鹏	24.00	4.80
邵今	10.00	2.00
李海成	10.00	2.00
赵彦周	10.00	2.00
戴显忠	10.00	2.00

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
汤君怡	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

2007年5月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，冷成将持有的吉美思有限36.00万元、15.00万元、15.00万元、15.00万元、15.00万元和15.00万元出资分别转让给刘大鹏、邵今、李海成、赵彦周、戴显忠和汤君怡。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
冷成	315.00	63.00
刘大鹏	60.00	12.00
邵今	25.00	5.00
李海成	25.00	5.00
赵彦周	25.00	5.00
戴显忠	25.00	5.00
汤君怡	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2010年7月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，汤君怡将持有的吉美思有限25.00万元出资全部转让给刘大鹏；刘大鹏将持有的吉美思有限5.00万元出资转让给王国庆。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
冷成	315.00	63.00
刘大鹏	80.00	16.00
邵今	25.00	5.00
李海成	25.00	5.00
赵彦周	25.00	5.00
戴显忠	25.00	5.00
王国庆	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2011年3月，根据股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，刘大鹏将持有的吉美思有限8.50万元、1.50万元出资分别转让给姚斌、吴斌；邵今将持有的吉美思有限5.00万元出资转让给吴斌；赵彦周将持有的吉美思有限5.00万元出资转让给屈龙奎；戴显忠将持有的吉美思有限3.50

万元、2.00 万元出资分别转让给屈龙奎、吴斌。转让后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
冷成	315.00	63.00
刘大鹏	70.00	14.00
李海成	25.00	5.00
邵今	20.00	4.00
赵彦周	20.00	4.00
戴显忠	19.50	3.90
屈龙奎	8.50	1.70
姚斌	8.50	1.70
吴斌	8.50	1.70
王国庆	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2011 年 6 月，根据股东会决议、各发起人共同签署的发起人协议，吉美思有限整体变更并更名为江苏吉美思物联网产业股份有限公司，以经原五洲松德联合会计师事务所审计的吉美思有限截至 2011 年 3 月 31 日净资产 45,084,423.48 元为基准，按 1: 0.8872243873 的比例折合股份公司股本 40,000,000.00 股（每股面值 1 元），剩余 5,084,423.48 元转作资本公积。2011 年 6 月 3 日，公司办理了工商变更登记。公司整体变更时的股本业经原五洲松德联合会计师事务所审验，并出具“五洲松德证验字[2011]3-0002 号”《验资报告》。整体变更完成后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
冷成	25,200,000.00	63.00
刘大鹏	5,600,000.00	14.00
李海成	2,000,000.00	5.00
邵今	1,600,000.00	4.00
赵彦周	1,600,000.00	4.00
戴显忠	1,560,000.00	3.90
屈龙奎	680,000.00	1.70
姚斌	680,000.00	1.70
吴斌	680,000.00	1.70
王国庆	400,000.00	1.00
合计	40,000,000.00	100.00

2015 年 6 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议以及修改后的公司章程，公司向特定投资者增发人民币普通股 3,000,000 股（每股面值 1 元），增发后，公司股本总额变更为 43,000,000 股。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司股本总额为 4,300 万股，其中有限售条件股份 2,898 万股，占总股本的 67.40%；无限售条件股份 1,402 万股，占总股本的 32.60%。

3.行业性质、主营业务和经营范围

本公司所处行业：软件和信息技术服务业。

本公司主营业务：利用物联网技术提供远程信息服务的系统解决方案。

本公司经营范围：物联网方案提供与集成；物联网智能终端设备研发、生产、销售；计算机软件开发；系统集成；计算机软硬件、电子产品、通信产品（不含卫星接收设备）的生产、销售、维修；技术成果转让；计算机网络工程的设计、制作、安装及技术服务；物业管理；自有房屋租赁。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司江苏吉美思物联网产业股份有限公司、全资子公司江苏物联网科技发展有限公司和控股子公司江苏吉美思海洋信息技术有限公司。合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，应当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

当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工

具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产

控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售权益工具投资公允价值下跌幅度超过 50%或持续下跌时间超过 12 个月的，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

当可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货时按照加权平均法确认其实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活

动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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，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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13.投资性房地产

本公司投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

14. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公及电子设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化

条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17.无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

18.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在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，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入确认原则

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 收入确认的具体原则

1) 物联网信息终端销售业务

公司销售物联网信息终端，不需要安装调试的，按合同约定交付产品并取得客户验收确认单时确认收入；需要安装调试且安装调试程序相对复杂时，按合同约定在安装调试完成并取得客户验收确认单时确认收入。

2) 运营服务业务

对于向客户提供的运营服务，本公司在合同或协议约定的服务期限内分期确认收入。

3) 项目开发业务

本公司按照合同约定完成项目开发并经客户验收合格后确认收入。

4) 房屋租赁业务

本公司按照合同约定在租赁期间内按直线法确认房屋租赁收入。

22.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。按实际取得政府补助款项作为确认时点。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。按实际取得政府补助款项作为确认时点。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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,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。于资产负债表日,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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24.租赁

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更内容

根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》(财会【2017】15 号)修订的规定,自 2017 年 1 月 1 日起,与企业日常活动相关的政府补助,计入“其他收益”或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

2) 变更前的会计政策

本公司变更前的政府补助会计政策为:

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与

收益相关的政府补助，用于补偿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当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 变更后的会计政策

本公司变更后的政府补助会计政策为：

a、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。按实际取得政府补助款项作为确认时点。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

b、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。按实际取得政府补助款项作为确认时点。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

4) 会计政策变更对报表项目和金额的影响

根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会【2017】15 号）修订的规定，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

上述提政府补助的会计政策变更对本期影响其他收益金额 780,411.94 元，影响营业外收入金额-780,411.94 元；对前期财务报表不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1.主要税种及税率

(1) 增值税

本公司商品销售适用增值税，执行 17%的销项税率。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 营业税

本公司营业税应税收入适用 5%的营业税率。

(3) 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司按缴纳流转税的 7%、3%和 2%分别计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

(4) 企业所得税

本公司实际执行的企业所得税税率为 15%；子公司江苏物联网络科技发展有限公司实际执行的企业所得税税率为 15%；子公司江苏吉美思海洋信息技术有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

2.税收优惠

(1) 增值税

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)，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。本公司及子公司江苏物联网络科技发展有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策。

(2) 企业所得税

1) 本公司于 2014 年 9 月 2 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书(证书编号：GR201432001471，有效期 3 年)。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2014 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2) 本公司子公司江苏物联网络科技发展有限公司于 2011 年 7 月 1 日被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)和国家税务总局《关于执行软件企业所得税优惠政策有

关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 43 号), 该公司自获利年度起, 享受境内新办软件企业“两免三减半”的企业所得税优惠政策, 2011 年度、2012 年度免征企业所得税, 2013 年度至 2015 年度减半征收即执行 12.5%的企业所得税税率。

本公司子公司江苏物联网络科技发展有限公司于 2014 年 9 月 2 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局高新技术企业认定, 并获发高新技术企业证书(证书编号: GR201432001839, 有效期 3 年)。根据《企业所得税法》等相关规定, 该公司 2016 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	65,652.85	24,991.97
银行存款	1,996,977.94	3,753,726.59
其他货币资金		10,000.00
合计	2,062,630.79	3,788,718.56

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑保证金		10,000.00
合计		10,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,170,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	70,000.00	120,000.00
合计	3,240,000.00	720,000.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司无用于质押的应收票据。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,120,000.00	
商业承兑汇票	90,000.00	
合计	5,210,000.00	

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,135,180.77	100.00	6,230,110.13	22.14	21,905,070.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,135,180.77	100.00	6,230,110.13	—	21,905,070.64

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,588,442.56	100.00	5,647,771.76	19.09	23,940,670.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,588,442.56	100.00	5,647,771.76	—	23,940,670.80

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	17,943,082.65	5.00	897,154.13
1-2年	4,569,731.61	10.00	456,973.16
2-3年	1,492,767.34	50.00	746,383.67
3年以上	4,129,599.17	100.00	4,129,599.17
合计	28,135,180.77	-	6,230,110.13

(2) 2017年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年1-6月公司计提应收账款坏账准备金额632,627.32元,无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 2017年1-6月实际核销的应收账款

2017年1-6月公司实际核销的应收账款金额50,288.95元,核销原因为客户破产无法收回,核销款项均为货款,不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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
江苏徐工信息技术股份有限公司	非关联方	3,842,329.50	13.66%	192,116.48

广西柳工机械股份有限公司	非关联方	2,635,431.35	9.37%	131,771.57
山重建机(济宁)有限公司	非关联方	1,973,715.59	7.01%	1,595,013.45
现代(江苏)工程机械有限公司	非关联方	1,861,239.19	6.62%	93,061.96
柳工常州机械有限公司	非关联方	1,843,744.04	6.55%	92,187.20
小计		12,156,459.67	43.21%	2,104,150.66

按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 12,156,459.67 元，占应收账款余额合计数的比例为 43.21%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 2,104,150.66 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,748,570.76	100.00	1,012,231.16	70.32
1—2 年			418,717.51	29.09
2—3 年			8,030.31	0.56
3 年以上			512.82	0.03
合计	2,748,570.76	100.00	1,439,491.80	100.00

(2) 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比率(%)
南京牧凡环境艺术工程有限公司	723,454.62	26.32%
南京璟途信息科技有限公司	382,500.00	13.92%
南京明宇市政工程有限公司	315,306.92	11.47%
中国移动通信集团江苏有限公司	260,384.13	9.47%
泰州市兴和造价工程师事务所有限公司	250,000.00	9.10%
小计	1,931,645.67	70.28%

按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额为 1,931,645.67 元，占预付款项余额合计数的比例为 70.28%。

5.其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,307,281.31	100.00	255,627.06	11.08	2,051,654.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,307,281.31	100.00	255,627.06	—	2,051,654.25

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,426,861.71	100.00	178,966.99	12.54	1,247,894.72

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,426,861.71	100.00	178,966.99	—	1,247,894.72

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,722,901.55	5.00	86,145.08
1-2 年	428,019.76	10.00	42,801.98
2-3 年	59,360.00	50.00	29,680.00
3 年以上	97,000.00	100.00	97,000.00
合计	2,307,281.31	—	255,627.06

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

2017 年 1-6 月公司计提其他应收款坏账准备金额 76,660.07 元, 无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 2017 年 1-6 月实际核销的其他应收账款

2017 年 1-6 月公司无实际核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
备用金借款	335,768.27	266,442.05
投标保证金	146,600.00	105,600.00
履约保证金	80,000.00	80,000.00
押金	65,060.00	120,560.00
借款	1,501,703.72	735,413.96
其他	178,149.32	118,845.70

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	2,307,281.31	1,426,861.71

(5) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日其他应收款余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	2017年6月30日坏账准备余额
李旻	借款	1,072,317.72	1年以内 828,199.72 元; 1-2年 244,118.00 元	46.48	65,821.79
周倜	借款	241,654.00	1年以内	10.47	12,082.70
南京小马必达贸易有限公司	借款	100,000.00	1年以内	4.33	5,000.00
刘辉	借款	82,259.50	1年以内 22,259.50 元; 1-2年 60,000.00 元	3.57	7,112.98
南京天朗电子科技有限公司	履约保证金	80,000.00	1-2年 30,000.00 元; 2-3年 50,000.00 元	3.47	28,000.00
合计		1,576,231.22		68.32	118,017.47

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,470,934.64	464,953.72	5,005,980.92
在产品	533,952.97		533,952.97
库存商品	1,456,082.04	169,798.43	1,286,283.61
合计	7,460,969.65	634,752.15	6,826,217.50

(续表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,343,055.01	464,953.72	3,878,101.29
在产品	562,362.91		562,362.91
库存商品	1,277,714.44	169,798.43	1,107,916.01

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,183,132.36	634,752.15	5,548,380.21

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期计提	本期减少		2017年6月30日
			转销	其他转出	
原材料	464,953.72				464,953.72
库存商品	169,798.43				169,798.43
合计	634,752.15				634,752.15

7. 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	其他	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	54,159,376.08		54,159,376.08
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017年6月30日	54,159,376.08		54,159,376.08
二、累计折旧和累计摊销			
1.2016年12月31日	5,288,061.46		5,288,061.46
2.本期增加金额	857,523.48		857,523.48
(1) 计提或摊销	857,523.48		857,523.48
(1) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017年6月30日	6,145,584.94		6,145,584.94
三、减值准备			
1.2016年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017年6月30日			
四、账面价值			
1.2017年6月30日	48,013,791.14		48,013,791.14
2.2016年12月31日	48,871,314.62		48,871,314.62

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	2017年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
郁金香路30号房产	48,013,791.14	正在办理中

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	30,016,869.21	904,985.46	559,300.54	4,638,545.05	36,119,700.26
2.本期增加金额			239,555.56		239,555.56
其中：购置			239,555.56		239,555.56
在建工程转入					
企业合并增加					
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少					
4.2017年6月30日	30,016,869.21	904,985.46	798,856.10	4,638,545.05	36,359,255.82
二、累计折旧					-
1.2016年12月31日	2,787,719.49	166,181.45	531,335.51	3,390,134.47	6,875,370.92
2.本期增加金额	475,467.18	77,943.06		290,628.51	844,038.75
其中：计提	475,467.18	77,943.06		290,628.51	844,038.75
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少					
4.2017年6月30日	3,263,186.67	244,124.51	531,335.51	3,680,762.98	7,719,409.67
三、减值准备					
1.2016年12月31日		304,612.06			304,612.06
2.本期增加金额					
其中：计提					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少					
4.2017年6月30日		304,612.06			304,612.06
四、账面价值					
2017年6月30日	26,753,682.54	356,248.89	267,520.59	957,782.07	28,335,234.09
2016年12月31日	27,229,149.72	434,191.95	27,965.03	1,248,410.58	28,939,717.28

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	2017年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
郁金香路 30 号房产	26,753,682.54	正在办理中

9.无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件著作权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	12,658,700.00	1,213,600.00	3,000,000.00	671,875.64	17,544,175.64
2.本期增加金额					
其中：购置					
企业合并增加					
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置					
其他减少					
4.2017年6月30日	12,658,700.00	1,213,600.00	3,000,000.00	671,875.64	17,544,175.64
二、累计摊销					
1.2016年12月31日	1,359,323.48	229,999.72	3,000,000.00	658,114.86	5,247,438.06

项目	土地使用权	非专利技术	软件著作权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	127,436.58			8,603.98	136,040.56
其中：计提	127,436.58			8,603.98	136,040.56
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置					
其他减少					
4.2017年6月30日	1,486,760.06	229,999.72	3,000,000.00	666,718.84	5,383,478.62
三、减值准备					
1.2016年12月31日		983,600.28			983,600.28
2.本期增加金额					
其中：计提					
其他增加					
3.本期减少金额					
其中：处置					
其他减少					
4.2017年6月30日		983,600.28			983,600.28
四、账面价值					
2017年6月30日	11,171,939.94			5,156.80	11,177,096.74
2016年12月31日	11,299,376.52			13,760.78	11,313,137.30

10.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	233,596.38	35,039.46	183,095.09	27,464.26
合计	233,596.38	35,039.46	183,095.09	27,464.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	7,191,505.02	6,583,007.87

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	18,725,882.36	19,616,167.44
未实现内部销售损益	1,100,564.09	1,144,709.41
合计	27,017,951.47	27,343,884.72

11.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	11,000,000.00	15,830,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	21,000,000.00	20,830,000.00

(2) 截至2017年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12.应付票据

(1) 应付票据明细表

票据种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票		10,000.00
合计		10,000.00

(2) 截至2017年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

13.应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	9,420,121.61	10,651,508.31
其中：1年以上	1,854,584.36	5,484,752.75

(2) 截至2017年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14.预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	6,209,909.00	5,535,598.67
其中：1年以上	1,077,671.13	1,120,703.92

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	1,273,852.68	4,555,580.26	5,019,813.63	809,619.31
离职后福利-设定提存计划	132,230.25	444,912.13	439,690.60	137,451.78
合计	1,406,082.93	5,000,492.39	5,459,504.23	947,071.09

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	982,360.26	3,960,506.95	4,426,482.04	516,385.17
职工福利费		257,229.24	257,229.24	
社会保险费	62,034.17	228,160.07	225,482.35	64,711.89
其中：医疗保险费	54,585.14	205,344.07	202,934.12	56,995.09
工伤保险费	3,064.14	4,563.20	4,509.64	3,117.70
生育保险费	4,384.89	18,252.80	18,038.59	4,599.10
住房公积金	18,601.01	109,684.00	110,620.00	17,665.01
工会经费和职工教育经费	210,857.24			210,857.24
短期带薪缺勤				
合计	1,273,852.68	4,555,580.26	5,019,813.63	809,619.31

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险费	120,510.52	433,504.13	428,416.48	125,598.17

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
失业保险费	11,719.73	11,408.00	11,274.12	11,853.61
合计	132,230.25	444,912.13	439,690.60	137,451.78

16. 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	238,888.80	228,227.59
城市维护建设税	16,899.82	30,129.78
教育费附加	7,242.79	12,912.74
地方教育费附加	4,828.51	8,608.52
企业所得税	44,227.51	-5,202.93
个人所得税	2,218.27	19,933.28
土地使用税	35,826.00	35,826.00
房产税	732,452.14	885,942.75
其他	2,142.20	631.86
合计	1,084,726.04	1,217,009.59

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
租赁保证金	507,400.00	507,400.00
应付物业费	200,739.63	212,784.00
押金	772,860.17	721,714.00
履约保证金	6,500.00	6,500.00
其他	591,824.99	318,007.07
合计	2,079,324.79	1,766,405.07

(2) 截至2017年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年6月30日余额	未偿还或结转的原因
雨花台区科技创新中心	500,000.00	租赁保证金
合计	500,000.00	

18.股本

项目	2016年12月31日	本期变动					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	43,000,000.00						43,000,000.00

19.资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	11,684,423.48			11,684,423.48
合计	11,684,423.48			11,684,423.48

20.盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	3,693,591.12			3,693,591.12
合计	3,693,591.12			3,693,591.12

21.未分配利润

项目	2017年1-7月	2016年度
上年年末余额	25,942,364.53	28,018,096.76
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	25,942,364.53	28,018,096.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,248,789.75	237,258.95
减：提取法定盈余公积		2,312,991.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	27,191,154.28	25,942,364.53

22.营业收入、营业成本

(1)营业收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	17,347,293.97	15,827,473.15
其他业务收入	4,728,488.70	4,243,849.14
合计	22,075,782.67	20,071,322.29
主营业务成本	6,776,169.12	6,680,171.38
其他业务成本	1,391,428.23	880,787.69
合计	8,167,597.35	7,560,959.07

(2)营业收入分类

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物联网信息终端	14,674,809.14	5,097,601.32	11,509,908.11	4,388,448.02
运营服务	1,032,023.28	690,873.88	1,968,847.08	651,523.47
项目开发	1,640,461.55	987,693.92	2,348,717.96	1,640,199.89
其他业务收入	4,728,488.70	1,391,428.23	4,243,849.14	880,787.69

(3)公司前五名客户营业收入

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
柳工常州机械有限公司	3,750,346.20	16.99%
广西柳工机械股份有限公司	2,755,136.62	12.48%
江苏徐工信息技术股份有限公司	2,700,504.79	12.23%
江苏奔宇车身制造有限公司	2,055,440.00	9.31%
现代(江苏)工程机械有限公司	1,733,368.33	7.85%
小计	12,994,795.94	58.86%

23.税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
房产税	503,641.04	
土地使用税	35,826.00	
营业税		25,709.92

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	127,042.85	155,257.94
教育费附加	54,647.90	66,438.65
地方教育费附加	36,431.94	44,292.43
其他	10,323.84	
合计	767,913.57	291,698.94

24.销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	373,986.51	1,651,136.55
交通差旅费	104,967.17	372,343.01
业务招待费	151,331.37	344,679.10
办公费	31,137.13	50,060.71
折旧费	78,573.27	82,641.92
车辆费	8,809.90	33,892.00
其他	314,436.59	162,200.18
合计	1,063,241.94	2,696,953.47

报告期内销售费用中“其他”共计：314,436.59 元，具体含以下费用：材料费 246,045.74 元，水电费：43,751.02 元，邮政通信费：19,208.77 元，维修费：5,431.06 元。

25.管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	1,855,681.29	1,691,519.66
研发费用	3,674,760.39	2,335,368.40
水电物业费	638,803.74	471,921.69
折旧摊销费	502,635.13	521,850.39
办公通信费	169,627.03	170,315.41
业务招待费	216,369.66	58,491.40
税费		473,678.81
车辆费	62,442.69	22,931.56
中介费用	514,118.85	861,838.48
其他	228,454.40	132,279.38

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
合计	7,862,893.18	6,740,195.18

26.财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	621,234.36	875,211.96
减：利息收入	5,274.71	3,952.98
加：其他支出	104,945.35	6,132.04
合计	720,905.00	877,391.02

27.资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	709,287.39	609,222.07
合计	709,287.39	609,222.07

28.其他收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税返还	780,411.94	
合计	780,411.94	

报告期内其他收益为:780,411.94 元系增值税返还，上年同期增值税返还记入营业外收入。

29.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
增值税返还		736,024.75	
政府补助	50,000.00	100,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	836,024.75	50,000.00

报告期内营业外收入变动较大的原因系增值税返还 780,411.94 元记入“其他收益”。

30.营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,034,450.00		2,034,450.00
合计	2,034,450.00		2,034,450.00

报告期内营业外支出变动较大的原因系：1、根据江苏省高级人民法院民事调解书（2017）苏民再 188 号，支付给垠坤公司补偿费用 2,000,000.00 元。2、根据江苏测绘地理信息局行政处罚决定书（苏）测执【2017】5 号，支付的 34,450 元的罚金。

31.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税	353,513.52	383,129.10
递延所得税	-7,575.20	-3,923.39
合计	345,938.32	379,205.71

32.现金流量表项目

（1）收到、支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	50,000.00	100,000.00
利息收入	5,274.71	3,952.98
房租	6,150,252.31	10,304,297.52
押金	18,000.00	461,902.00
其他	14,720.00	6,801.00
合计	6,238,247.02	10,876,953.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	364,636.42	873,878.88
管理费用	3,893,387.33	1,723,706.22
银行手续费	104,945.35	6,132.04

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
投标保证金	41,000.00	20,000.00
备用金借款	762,615.98	97,230.66
其他	102,732.53	244,277.94
合计	5,269,317.61	2,965,225.74

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
还借款		205,832.58
合计		205,832.58

(2) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,233,967.86	1,751,721.58
加: 资产减值准备	709,287.39	609,222.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,701,562.23	1,655,678.41
无形资产摊销	136,040.56	157,970.74
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	621,234.36	826,686.96
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,575.20	-3,923.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,277,837.29	348,426.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,541,309.98	-2,184,488.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,062,172.35	4,936,986.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,637,542.28	8,098,281.32

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,062,630.79	6,113,211.63
减: 现金的期初余额	3,778,718.56	1,096,648.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,716,087.77	5,016,563.30

2)现金和现金等价物

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
现金	2,062,630.79	6,113,211.63
其中: 库存现金	65,652.85	35,151.42
可随时用于支付的银行存款	1,996,977.94	6,078,060.21
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,062,630.79	6,113,211.63
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		

33.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日账面价值	受限原因
无形资产	11,171,939.94	抵押借款
合计	11,171,939.94	

本公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订《国有土地使用权抵押合同》，将位于南京市雨花台区郁金香路的土地使用权（土地证号：宁雨国用（2011）第 06759 号）抵押给南京银行股份有限公司珠江支行，分别用于为本公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订的编号为 Ba1002731612051793 以及编号为 Ba1002731702210277 的《人民币流动资金借款合同》提供抵押担保，截至 2017 年 6 月 30 日，上述借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

七、合并范围的变化

本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
江苏物联网络科技发展有限公司	南京	南京	软件开发	100.00		设立
江苏吉美思海洋信息技术有限公司	南京	南京	信息技 术服务	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏吉美思海洋信息技术 有限公司	49.00	-14,821.89		84,983.96

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利

率借款合同，无人民币基准利率变动风险。

(2) 信用风险

于期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司不存在重大信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

1) 控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为冷成。

2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股数量(股)		持股比例(%)	
	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日
冷成	22,929,000.00	22,929,000.00	53.32	53.32

(2) 子公司

子公司情况详见本附注八所述。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关联
南京吉美思投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，同受实际控制人控制
刘大鹏	持有公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理
李海成	公司董事、副总经理
邵今	公司董事、副总经理
戴显忠	公司董事
屈龙奎	公司董事
冷熾菲	董事会秘书
王国庆	公司监事会主席
赵彦周	公司监事
胡香梅	公司监事
王艳	公司财务负责人

2. 关联交易

(1) 接受担保

2016 年 9 月 7 日，冷成与南京银行股份有限公司珠江支行签订编号为 Ea1002731609051472 的《保证合同》，向本公司与南京银行股份有限公司珠江支行于 2016 年 9 月 7 日签订的编号为 Ba1002731609051276 的《人民币流动资金借款合同》项下的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保证担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 500.00 万元。

2016 年 12 月 6 日，冷成与南京银行股份有限公司珠江支行签订编号为 Ea1002731612052068 的《保证合同》，向本公司与南京银行股份有限公司珠江支行于 2016 年 12 月 6 日签订的编号为 Ba1002731612051793 的《人民币流动资金借款合同》项下的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保证担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 500.00 万元。

2017 年 2 月 21 日，冷成与南京银行股份有限公司珠江支行签订编号为 Ea1002731702210317 的《保证合同》，向本公司与南京银行股份有限公司珠江支行于 2017 年 2 月 21 日签订的编号为 Ba1002731702210277 的《人民币流动资金借款合同》项下的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保

证担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 500.00 万元。

2017 年 3 月 17 日，冷成与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订编号为 Ea1005981703160020 的《保证合同》，向子公司江苏物联网科技发展有限公司与南京银行股份有限公司南京金融城支行于 2017 年 3 月 17 日签订的编号为 Ba1005981703160020《人民币流动资金借款合同》项下的人民币借款 100.00 万元提供连带责任保证担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 **100.00 万元**。

2017 年 5 月 11 日，冷成与南京银行股份有限公司珠江支行签订编号为 Ea1002731705090813 的《保证合同》，向本公司与南京银行股份有限公司珠江支行于 2017 年 5 月 11 日签订的编号为 Ba1002731705090767 的《人民币流动资金借款合同》项下的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保证担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 500.00 万元。

(2) 支付关键管理人员薪酬

本公司 2017 年 1-6 月支付给关键管理人员的薪酬总额为 66.25 万元。

3.关联方往来余额

其他应付款

关联方名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
李海成	87,148.90	25,170.90
赵彦周		32,800.00
合计	87,148.90	57,970.90

十一、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,627,803.41	100.00	6,066,231.26	21.96	21,561,572.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,627,803.41	100.00	6,066,231.26	—	21,561,572.15

(续表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,376,436.14	100.00	5,493,167.85	18.70	23,883,268.29

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,376,436.14	100.00	5,493,167.85	—	23,883,268.29

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	17,581,505.29	5.00	879,075.26
1-2 年	4,569,731.61	10.00	456,973.16
2-3 年	1,492,767.34	50.00	746,383.67
3 年以上	3,983,799.17	100.00	3,983,799.17
合计	27,627,803.41	-	6,066,231.26

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017 年 1-6 月公司计提应收账款坏账准备金额 623,352.36 元，无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 2017 年 1-6 月实际核销的应收账款

2017 年 1-6 月公司实际核销的应收账款金额 50,288.95 元，核销原因为客户破产无法收回，核销款项均为货款，不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的截至 2017 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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
江苏徐工信息技术股份有限公司	非关联方	3,842,329.50	13.91%	192,116.48
广西柳工机械股份有限公司	非关联方	2,635,431.35	9.54%	131,771.57
山重建机(济宁)有限公司	非关联方	1,973,715.59	7.14%	1,595,013.45

现代(江苏)工程机械有限公司	非关联方	1,861,239.19	6.74%	93,061.96
柳工常州机械有限公司	非关联方	1,843,744.04	6.67%	92,187.20
小计		12,156,459.67	44.00%	2,104,150.66

按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 12,156,459.67 元，占应收账款余额合计数的比例为 44.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 2,104,150.66 元。

2.其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	921,904.00	100.00	185,370.68	20.11	736,533.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	921,904.00	100.00	185,370.68	—	736,533.32

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,164.70	100.00	147,982.14	18.07	671,182.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	819,164.70	100.00	147,982.14	—	671,182.56

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	截至 2017 年 6 月 30 日，余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	357,274.50	5.00	17,863.73
1-2 年	408,269.50	10.00	40,826.95
2-3 年	59,360.00	50.00	29,680.00
3 年以上	97,000.00	100.00	97,000.00
合计	921,904.00	—	185,370.68

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017 年 1-6 月公司计提其他应收款坏账准备金额 37,388.54 元，无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 2017 年 1-6 月实际核销的其他应收账款

2017 年 1-6 月公司无实际核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
备用金借款	89,687.30	64,805.00
投标保证金	105,600.00	105,600.00
履约保证金	80,000.00	80,000.00

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
押金	62,660.00	118,160.00
借款	431,850.00	331,850.00
其他	152,106.70	118,749.70
合计	921,904.00	819,164.70

(5) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日其他应收款余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	2017年6月30日坏账准备余额
李昉	借款	244,118.00	1-2年	26.48	24,411.80
刘辉	借款	82,259.50	1年以内 22,259.50元; 1-2年 60,000.00元	8.92	7,112.98
南京天朗电子科技有限公司	履约保证金	80,000.00	1-2年 30,000.00元; 2-3年 50,000.00元	8.68	28,000.00
南京小马必达贸易有限公司	借款	100,000.00	1年以内	10.85	5,000.00
泰州市金盾保安服务总公司卫星定位应用分公司	投标保证金	50,000.00	3年以上	5.42	50,000.00
合计		556,377.50		60.35	114,524.78

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,550,000.00		12,550,000.00
合计	12,550,000.00		12,550,000.00

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,550,000.00		12,550,000.00
合计	12,550,000.00		12,550,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备余额
江苏物联网科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏吉美思海洋信息技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	12,550,000.00			12,550,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	16,601,350.91	15,504,396.22
其他业务收入	4,728,488.70	4,243,849.14
合计	21,329,839.61	19,748,245.36
主营业务成本	11,044,628.68	11,187,829.49
其他业务成本	1,391,428.23	880,787.69
合计	12,436,056.91	12,068,617.18

财务报表补充资料

1.2017 年 1-6 月非经常性损益明细表

项目	2017年1-7月
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	2017年1-7月
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
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	-2,034,450.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-1,984,450.00
所得税影响额	-297,667.50
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-1,686,782.50

2.净资产收益率及每股收益

本公司司 2017 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	1.47%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	3.42%	0.07	0.07