



康利物联

NEEQ:836750

广东康利达物联科技股份有限公司

Guangdong Connectek IoT Tech. Co.,Ltd



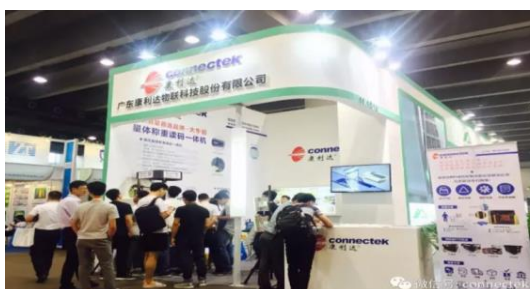
半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月16日，公司参加了2017年第四届中国电商物流大会。公司获得“2017年中国电商物流最佳解决方案”奖。



2017年5月24-26日，公司受邀参加了2017年广州国际物流装备展。此次展会向物流客户全面的展示了物流解决方案：物流包裹体积测量称重扫码一体机、物流RFID周转箱、RFID笼车、RFID叉车、物流物联网追溯系统等

2017年5月，公司成为“京东2017-视频追踪（DVIR）项目”中标企业，签订了该项目长期采购框架合同。

京东启动视频追踪（DVIR）项目，主要是为实现物流过程中的可视化管理与产品可追溯管理。公司凭借长期从事物联感知应用积累的经验以及优质的解决方案技术，在激烈竞争中脱颖而出，成为中标企业。



2017年6月8日，公司应邀参加了在广州汇华希尔顿酒店举行的第六届服装电商物流盛会。

公司的RFID在服装电商物流的应用解决方案获得“2017年中国服装行业最佳解决方案”奖。



2017年上半年度公司取得：1、码控仓储管理信息系统[简称：码控仓储]V3.1、康利达嵌入式条码打印解析处理软件V4.5、康利达嵌入式条码扫描解析处理软件V5.0三项《计算机软件著作权登记证书》；2、一种称重成像扫码一体机以及控制方法，获实用新型和发明两项《专利申请受理通知书》。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	12
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
三、财务信息	
第七节财务报表.....	19
第八节财务报表附注.....	29

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	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事洪碧珊外地出差

(3) 豁免披露事项及理由

无

【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	1. 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 2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东康利达物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Connectek IoT. Tech. Co.,Ltd 【Abbr: Connectek】
证券简称	康利物联
证券代码	836750
法定代表人	白小波
注册地址	广州市天河区思成路 17 号 101 房
办公地址	广州市天河区思成路 17 号 101 房
主办券商	广州证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	尹著方
电话	020-35916595
传真	020-35915667
电子邮箱	yinzhuofang@china-code.com
公司网址	http://www.china-code.com/
联系地址及邮政编码	广州市天河区思成路 17 号 101 房 510663

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	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为客户提供基于物联网技术应用的综合解决方案和相关配套软硬件、耗材产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	白小波
实际控制人	白小波、洪碧珊
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	25,828,212.77	28,550,078.62	-9.53%
毛利率	31.02%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,817,541.45	1,493,096.22	88.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,391,041.78	1,487,176.03	60.78%
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）	14.23%	11.62%	-
加权平均净资产收益率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）	12.08%	11.57%	-
基本每股收益	0.28	0.15	86.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,557,095.45	30,085,531.49	18.19%
负债总计	14,349,007.94	11,694,985.43	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,208,087.51	18,390,546.06	15.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.84	15.22%
资产负债率（母公司）	43.60%	42.57%	-
资产负债率（合并）	40.35%	38.87%	-
流动比率	2.32	2.45	-
利息保障倍数	36.01	113.29	-

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	-601,043.20	-1,892,566.92	-
应收账款周转率	1.88	2.21	-
存货周转率	2.28	2.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.19%	14.99%	-
营业收入增长率	-9.53%	29.19%	-

净利润增长率	88.70%	464.40%	-
--------	--------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务是为客户提供物联网感知层数据采集、物理信息的识别、传输、处理的综合解决方案。具体以物联网为基础，软件及工程技术为核心，集成条码打印，数据采集，射频识别，机器视觉等信息传感设备，及配件、安装件等整体组装销售，并衍生标签、碳带、射频标签、打印头等耗材产品的销售，以及维保服务、咨询服务收入的经营模式，所属细分行业为物联网行业。

随着多年技术沉淀以及下游各行业经验积累，公司成为专业于物联网感知应用及智能数据采集方案的综合运营商，直接面向制造、物流、电商、零售、医疗、政府公共事业等行业用户提供完整方案。特别是在如今工业 4.0 的潮流中，公司深耕于制造与物流领域，助力客户推动智能制造与智慧物流建设，完善了公司在物联网感知层全面数据信息产业链上的综合应用。

目前，公司已经形成了两种商业模式：

1、物联网综合解决方案业务

以软件和技术为核心，集成硬件、耗材，为各行业的客户提供智能物联网感知层数据采集、物理信息的识别、传输、分析、反馈、应用等综合咨询、设计、实施及维护服务，一站式综合解决客户在物联网及自动化数据方面的需求。如：智能物流分拣，RFID 智能叉车，智慧物流配送，生产自动化智能采集，物流及工厂的智能仓储管理，DVIR 可视化监控管理，电子拍灯拣选，固定资产管理，量体称重读码定制，WMS 仓储管理等，公司开发物联网行业的应用软件及系统已经获得 19 个著作权、开发的设备类工艺创新已经获得 1 个实用新型专利和 1 个外观专利、运行在手机平台上专业条码扫描方法及系统和一种称重成像扫码一体机及控制方法的专利权申请已获受理。

通过行业内成功的案例吸引客户，对新客户的应用场景进行调研，挖掘客户的特定需求；针对老客户的应用环境给予优化建议，推动整改方案，并提供有针对性的咨询、设计及集成全面的解决方案服务。

2、软件集成下的设备、耗材销售

凭借沉淀多年专业技术能力和资深行业经验，根据客户特定的应用场景有针对性地选择适当的设备与耗材，满足客户特定需要的同时，确保整个方案的顺利实施和售后维保服务，进一步推动方案实施完成后设备及耗材的持续性销售，增加客户粘性的同时，促进公司业绩持续增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

二、经营情况

2017 年，公司确立了以“创新、开拓、增效、团结、发展”为工作方针，继续推动数据采集处理解决方案稳步高速增长的业务战略。1-6 月，销售总量虽有小幅下降，但效益增长明显，具体经营情况如下：

1、财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 3,555.71 万元，比上年末增加 547.16 万元，增长 18.19%，主要原因是重大客户（如京东、顺丰等）第三季度业务需求增加需备货导致存货增加 579.33 万元，导致总资产的增加。

截至 2017 年 6 月 30 日，负债总额 1,434.90 万元，比上年末增加 265.40 万元，增长 22.69%，主要因客户订单需求增长，增加备货引起应付账款增加 409.56 万元，最终导致负债总额增加。

截至 2017 年 6 月 30 日，净资产总额 2,120.81 万元，较上年末 1,839.05 万元增长 15.32%，主要源于未分配利润的增加。

2、经营成果状况

（1）营业收入

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 2,582.82 万元，较上年同期下降 9.53%，主要是公司推行转型升级，调整产品及服务结构，传统渠道销售业务下降所致。

（2）营业成本

2017 年 1-6 月，公司发生营业成本 1,781.61 万元，较上年同期下降 18.66%；产品毛利率为 31.02%，高于上年同期；源于在“以技术创新驱动业绩增长”经营计划下，公司聚焦于制造业、物流业及电商自动化解决方案的经营策略，高毛利项目销售结构增加提升了整体的毛利水平。

（3）期间费用

2017 年 1-6 月，公司发生销售费用 71 万元，较去年同期减少 41.37 万元，下降 36.81%，主要是市场调研人员从销售人员职工薪酬重分类出来至研发费，所以本期减少了 41.17 万元。导致销售费用减少。

2017 年 1-6 月，公司发生管理费用 495.58 万元，较去年同期增加 128.97 万元，增长 35.18%，主要是公司加大研发投入力度，促进新的软件、工艺设计的研发，研发费用增加 102.93 万元；新入职后勤人员引起管理人员薪酬增加 16.79 万元。

（4）利润状况

2017 年 1-6 月，公司实现营业利润 244.78 万元，同比增长 71.69%；利润总额 294.96 万元，同比增长 105.88%；归属挂牌公司股东的净利润 281.75 万元，同比增长 88.70%；基本每股收益 0.28 元，营业利润的增长主要源于以软件和工艺技术驱动下的物联网数据理解方案销售的规模性增长、以及销售策略不断聚焦后销售结构的调整提升了毛利率水平。利润总额及净利的增长源于销售及毛利增长抵销了销售费用及管理费用的增长，市场分析策略、研发提升技术形成的精准市场定位和技术优势促进和销售增长和毛利的提升。

3、现金流量状况

2017 年 1-6 月，公司实现经营活动现金净流出 60.10 万元，主要因为：有部分业务建设周期较长，存货、应收票据持续增加 579.33、9.08 万元，同时，其他应付款减少 141 万元。综合因素导致现金净流出。

4、报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化。

三、风险与价值

（一）公司治理风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构，但股份公司成立时间较短，公司管理层仍需进一步了解新的三会制度、股票挂牌相关规则等，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

采取的措施及效果：公司董事会及管理层公司股份制度改革与挂牌前后，努力学习公司治理的相关知识，并且在公司股份制和挂牌的过程中，在主办券商、律师督导下，通过实际整改和股改，了解三会制度、股票挂牌相关规则等法律法规。从挂牌以来，在主办券商督导和律师服务下，公司按照法律法规的要求组织召开三会会议、公司信息披露、股票发行、重大事项决策等，严格按照法律法规要求运作。

（二）公司内部控制的的风险

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

应对措施：在业务规模扩张后，公司通过上线 ERP 系统，建立内部的各项操作流程和指引，加强内部控制，打造人、财、物、产、供、销科学完整的管理体系，从而提升工作效率，加速流程周期；通过培训提升管理团队的能力和公司的管理水平，以适应公司的规模性扩张。

（三）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为白小波先生与洪碧珊女士，两人共持有公司 100.00%的股份，且同时担任公司董事、高级管理人员职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理结构风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将逐步改善法人治理结构，在重大经营决策、重要人员任命、重大项目投资决策、大额资金使用等方面都通过董事会集体决策，并按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、和《重大经营与投资决策管理制度》等制度规定运行会议制度，以减少实际控制人控制不当的风险。

（四）人才引进和流失风险

21 世纪企业的竞争核心是人才的竞争，尤其是在科技企业这种人才决定未来发展的企业，企业的比拼实际上是人才的比拼。一方面，多样化的人才需求使每家企业在招聘过程中求贤若渴。另一方面，求职人员对企业的要求日渐严苛。因此，人才匹配问题及人才流失是每个企业必须面对的严峻问题。

应对措施：公司通过员工培训、团队活动、企业文化、激励性福利等措施凝聚和吸引员工。公司

已经建立的各部门的操作流程和工作指引，并汇总整理了各项技术资料，在人员更替时，新人可以快速适应工作。

（五）应收账款无法及时收回的风险

公司的应收账款账面价值较大，2017年6月30日、2016年12月31日应收账款账面价值分别为1,259.66万元、1,484.02万元，占各期资产总额比例分别为35.43%、49.33%。公司应收账款的规模较大与公司信用期较长、业务规模扩大的实际情况相符，但随着公司经营规模的扩大，如果应收账款无法及时收回，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：通过提供差异化的解决方案提升与客户的黏合度和对客户的谈判力，来降低客户的信用期；并且建立客户信用控制制度和应收账款管理制度，加强应收账款的核对和催收，及时收回应收账款，降低坏账风险。

（六）经营活动现金流量净流出风险

2017年1-6月、2016年1-6月公司经营活动现金流量净额分别为-60.10万元、-189.26万元。物联网综合解决方案业务相关客户的信用期较长，导致公司经营活动现金流量呈净流出状态。虽然公司目前物联网综合解决方案业务规模不断扩大，已成为公司的主要利润来源，但是持续开发及推广仍然需要维持较大的资金投入，如果不能及时取得资金支持，公司可能陷入流动性风险，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已经在2016年3月获得中国建设银行广州体育东路支行信用贷款额度人民币300万，在2017年1月获得兴业银行股份有限公司广州康王路支行信用贷款额度人民币500万。公司在2016年使用建设银行贷款弥补经营资金的不足，满足了资金需求，2017年1-6月使用兴业银行100万元贷款及时弥补临时资金短缺。2017年下半年将继续与建设银行续约并开发新的融资渠道，确保公司资金供给安全。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

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	二（一）
是否存在股票发行事项	否	二（二）
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	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
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	是	二（四）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	-----	-----	-----

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 4 月 18 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议审议通过《关于〈2016 年度利润及资本公积转增股本的决议〉的议案》，并于 2017 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于资本公积及利润转增股本预案的公告》（已取消），于 2017 年 5 月 9 日经公司召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于〈2016 年度利润及资本公积转增股本的决议〉的议案》。

2017 年 6 月 2 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于资本公积及利润转增股本预案的更正公告》和《关于资本公积及利润转增股本预案的公告（更正后）》；2017 年 6 月 15 日召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于资本公积转增股本及未分配利润送红股的议案》，并于 2017 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于资本公积转增股本及未分配利润送红股的预案的公告》（公告编号：2017-027）。

《关于资本公积转增股本及未分配利润送红股的议案》于 2017 年 7 月 5 日经公司召开的 2017 年

第三次临时股东大会审议通过。

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业务回答（一）——利润分配与公积金转增股本》中的规定，挂牌公司进行利润分配需以公开披露过的仍在有效期内（报告期末日起 6 个月内）的最近一期定期报告期末日作为基准日确认利润分配方案。考虑到公司于第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交给 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于资本公积转增股本及未分配利润送红股的议案》所涉及的分配方案尚未实施，且所依据的财务数据已过有效期。于 2017 年 7 月 24 日发布《终止 2016 年度权益分派公告》（公告号为 2017-037），并于公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

公司于 2016 年 9 月 13 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过了《康利物联 2016 年第一次股票发行方案的议案》；公司于 2016 年 9 月 27 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《〈设立募集资金专用账户〉的议案》、《〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；2016 年 9 月 28 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，详细情况见《广东康利达物联科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-035）。

2016 年 9 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行认购公告》（公告编号：2016-036）；公司于 2016 年 10 月 13 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《募集资金管理制度》。2016 年 10 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行延期认购公告》（公告编号：2016-039），2016 年 11 月 23 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行延期认购的公告》（公告编号：2016-043）。

根据公司战略规划需要，经董事会综合考虑，决定取消公司 2016 年第一次股票发行方案，并与投资者协商一致解除此次认购。并于 2017 年 1 月 23 日发布《关于取消股票发行方案的公告》（公告编号：2017-005），经 2017 年 2 月 10 日《2017 年第二次临时股东大会决议》审议通过。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
白小波	还款	1,300,000.00	是
总计	-	1,300,000.00	是

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017 年 1-6 月发生的公司偶发性关联交易，属偿还控股股东白小波在有限公司时期为弥补公司

经营资金不足的无息借款，对公司生产经营无影响。其他应付款余额 850,000.00 元，下半年将继续偿还。公司于 2017 年 6 月 19 日针对此事发布了《关于偶发性关联交易的公告》（公告号为 2017-029），并于公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司 2017 年 1-6 月对外发生投资事项如下：2017 年 4 月 11 日公司发布公告《对外投资设立控股子公司公告》（公告号：2017-010），本公司拟与邵旭生、蔡韩辉、梁栋共同出资设立控股子公司广州智联数据科技有限公司，注册地为广东省广州市，注册资本为人民币 1,000,000 元，其中本公司出资人民币 540,000 元，占注册资本的 54.00%，邵旭生出资 175,000 元，占注册资本的 17.50%，蔡韩辉出资 175,000 元，占注册资本的 17.5%，梁栋出资 110,000 元，占注册资本的 11.00%。公司于 2017 年 4 月 7 日召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过《关于设立控股子公司的议案》。

本次设立控股子公司，为解决公司在物联网大数据与人工智能融合方面的高端人才短缺的问题，为大客户提供智慧物联及工业大数据增值解决方案，以及为客户提供大数据分析公共云服务及大数据系统相关的咨询、设计和系统集成服务等，进一步拓展物联网大数据的整合和应用，包括数据处理、存储、运营的云平台，智能控制、机器人、传感设备、通讯设备等设备开发与应用，网络与信息电子技术、软件技术等技术服务，与目前的物联网感知层数据解决方案相结合，打造物联网生态链及物联大数据平台。

该事项符合公司发展规划及经营方向，可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。

该事项目前尚未完成。

（五）承诺事项的履行情况

- （1）全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，董、监、高均出具了《避免同业竞争的承诺函》。
 - （2）公司全体股东签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，公司全体董事会成员、监事会成员及高级管理人员签署了《管理层关于对外担保、重大投资、委托理财等重要事项的声明及承诺》。
 - （3）公司董事、监事、高级管理人员签订了《关于规范和减少关联交易承诺函》。
- 报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项的情形。

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			2,500,000	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人			2,500,000	2,500,000	25%
	董事、监事、高管			2,500,000	2,500,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-2,500,000	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	-2,500,000	7,500,000	75%
	董事、监事、高管	10,000,000	100%	-2,500,000	7,500,000	75%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数				2		

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	白小波	9,950,000		9,950,000	99.5%	7,462,500	2,487,500
2	洪碧珊	50,000		50,000	0.5%	37,500	12,500
合计		10,000,000	-	10,000,000		7,500,000	2,500,000
前十名股东间相互关系说明：白小波与洪碧珊系夫妻关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况、实际控制人情况

公司控股股东为白小波，实际控制人为白小波、洪碧珊二人。

白小波与洪碧珊为夫妻关系。白小波为公司的控股股东，持有公司 99.50% 的股份，担任公司董事长、总经理。洪碧珊持有公司 0.50% 的股份，担任公司董事、副总经理。二人合计直接持有公司的 100% 股份。白小波、洪碧珊二人已经对公司具有控制地位。

白小波，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中山大学高级管理人员工商管理硕士。1996 年 7 月至 1998 年 3 月在广州萌芽实业总公司任销售经理；1998 年 4 月至 1999 年 12 月在北京高立开元数据有限公司任销售经理；2001 年 12 月至今在广州康利达信息技术有限公司任执行董事、总经理。现任股份公司董事长，由股份公司第一次股东大会选举产生；现任股份公司总经理，由股份

公司第一届董事会第一次会议聘用产生；起任日期为 2015 年 10 月 15 日，任期三年。

洪碧珊，女，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1998 年 6 月毕业于暨南大学。1997

年 9 月至 2000 年 12 月在广州富星科技有限任销售经理；2001 年 12 月至今在广州康利达信息技术有限公司任监事。

现任股份公司董事，由股份公司第一次股东大会选举产生；现任股份公司副总经理，由股份公司第一届董事会第一次会议聘用产生；起任日期为 2015 年 10 月 15 日，任期三年。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
白小波	董事长兼总经理	男	44	硕士	2015/10/15—2018/10/14	是
洪碧珊	董事、副总经理	女	45	大专	2015/10/15—2018/10/14	是
麦海	董事、副总经理	男	36	大专	2015/10/15—2018/10/14	是
朱永松	董事	男	32	大专	2015/10/15—2018/10/14	是
李嘉琳	监事、监事会主席	女	45	大专	2015/10/15—2018/10/14	是
洪舜琼	监事	女	36	大专	2015/10/15—2018/10/14	是
温炳辉	董事	男	35	大专	2017/08/09—2018/10/14	是
周平	监事	女	41	大专	2017/08/09—2018/10/14	是
尹著方	董事会秘书、财务总监	男	36	本科	2017/07/24—2018/10/14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
白小波	董事长兼总经理	9,950,000		9,950,000	99.5%	
洪碧珊	董事、副总经理	50,000		50,000	0.5%	
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	

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		是	
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
杜宝红	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	个人原因辞去职务
温炳辉	监事	离任、新任	董事	个人原因辞去监事职务，新任命为公司董事
周平	无	新任	监事	公司任命
尹著方	财务经理	新任	财务总监、董事会秘书	公司新聘用

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	23	23
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	55	65

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第七节财务报表

一、审计报告

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

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	五（一）	1,705,190.23	3,317,972.11
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	五（二）	1,186,770.79	1,095,962.68
应收账款	五（三）	12,596,618.35	14,840,222.68
预付款项	五（四）	2,494,464.35	741,113.91
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	五（五）	1,097,229.65	253,445.42
买入返售金融资产			
存货	五（六）	14,216,329.62	8,423,002.57

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		33,296,602.99	28,671,719.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	301,383.42	344,501.88
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	五（十）	162,284.95	
开发支出	五（九）		170,826.26
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	716,381.76	789,347.46
递延所得税资产	五（十二）	80,442.33	109,136.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,260,492.46	1,413,812.12
资产总计		35,557,095.45	30,085,531.49
流动负债：			
短期借款	五（十三）	2,999,275.00	3,000,000.00
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			
应付账款	五（十四）	8,653,015.06	4,557,405.15
预收款项	五（十五）	1,187,786.31	476,400.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	385,428.01	546,437.47
应交税费	五（十七）	243,191.79	824,430.74
应付利息			
应付股利			

广东康利达物联科技股份有限公司

其他应付款	五（十八）	880,311.77	2,290,311.77
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		14,349,007.94	11,694,985.43
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		14,349,007.94	11,694,985.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	1,428,803.59	1,428,803.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	735,374.49	735,374.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	9,043,909.43	6,226,367.98
归属于母公司所有者权益合计		21,208,087.51	18,390,546.06
少数股东权益			
所有者权益合计		21,208,087.51	18,390,546.06
负债和所有者权益总计		35,557,095.45	30,085,531.49

法定代表人： 白小波 主管会计工作负责人： 尹著方 会计机构负责人： 李嘉琳

(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		1,287,496.61	3,243,471.17
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		1,186,770.79	1,095,962.68
应收账款	十一（一）	13,626,063.68	15,533,283.23
预付款项		2,483,182.35	981,518.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	1,036,571.59	207,206.62
存货		13,245,660.56	7,507,307.55
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		32,865,745.58	28,568,750.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	十一（三）	1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	1,505,459.93	505,459.93
投资性房地产			
固定资产		293,974.67	343,899.39
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		2,279,977.20	
开发支出			2,399,976.00
商誉			
长期待摊费用		716,381.76	789,347.46
递延所得税资产		67,716.03	108,612.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,863,509.59	4,147,295.60
资产总计		38,729,255.17	32,716,045.76
流动负债：			
短期借款		2,999,275.00	3,000,000.00
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		10,421,164.04	6,916,099.15
预收款项		1,187,786.31	476,400.30
应付职工薪酬		355,376.07	355,376.07
应交税费		309,016.20	905,653.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,614,508.00	2,274,508.00
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		16,887,125.62	13,928,037.40
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		16,887,125.62	13,928,037.40
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,434,263.52	1,434,263.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		735,374.49	735,374.49
未分配利润		9,672,491.54	6,618,370.35
所有者权益合计		21,842,129.55	18,788,008.36
负债和所有者权益合计		38,729,255.17	32,716,045.76

(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	五（二十三）	25,828,212.77	28,550,078.62
其中：营业收入	五（二十三）	25,828,212.77	28,550,078.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	23,380,414.52	27,124,410.63
其中：营业成本		17,816,109.86	21,902,911.78
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	五（二十四）	79,691.23	83,293.20
销售费用	五（二十五）	710,034.31	1,123,676.99
管理费用	五（二十六）	4,955,787.03	3,666,053.81
财务费用	五（二十七）	91,051.64	8,461.98
资产减值损失	五（二十八）	-272,259.55	340,012.87
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,447,798.25	1,425,667.99
加：营业外收入	五（二十九）	505,600.00	7,615.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十）	3,835.68	552.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,949,562.57	1,432,731.15
减：所得税费用	五（三十一）	132,021.12	-60,365.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,817,541.45	1,493,096.92
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		2,817,541.45	1,493,096.92
少数股东损益			
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		2,817,541.45	1,493,096.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,817,541.45	1,493,096.92
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.28	0.15
(二) 稀释每股收益		0.28	0.15

法定代表人：白小波 主管会计工作负责人：尹著方 会计机构负责人：李嘉琳

(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	十一（五）	25,692,116.86	28,168,184.17
减：营业成本	十一（五）	17,936,987.50	21,607,249.40
税金及附加		78,742.72	81,832.21
销售费用		635,950.69	1,123,676.99
管理费用		4,415,798.55	3,415,272.28
财务费用		88,681.56	6,505.04
资产减值损失		-272,645.24	344,723.98
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,808,601.08	1,588,924.27
加：营业外收入		505,600.00	7,615.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,835.68	552.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,310,365.4	1,595,987.43
减：所得税费用		144,223.72	-66,060.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,166,141.68	1,662,048.37
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		3,166,141.68	1,662,048.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.32	0.17
(二) 稀释每股收益		0.32	0.17

(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		33,545,312.25	32,125,655.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）、3、	508,605.51	11,061.87
经营活动现金流入小计		34,053,917.76	32,136,717.12
购买商品、接受劳务支付的现金		26,242,899.40	27,799,015.05
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		4,365,985.01	3,546,556.89
支付的各项税费		1,733,137.52	1,009,241.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）、3、	2,312,939.03	1,674,470.42
经营活动现金流出小计		34,654,960.96	34,029,284.04
经营活动产生的现金流量净额		-601,043.20	-1,892,566.92
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		11,013.68	852,130.75
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,011,013.68	852,130.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,011,013.68	-852,130.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,725.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,000,725.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-725.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,612,781.88	-1,744,697.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,317,972.11	3,416,829.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,705,190.23	1,672,132.06

法定代表人：白小波 主管会计工作负责人：尹著方 会计机构负责人：李嘉琳

（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		32,951,968.86	31,132,751.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		508,556.08	10,847.43
经营活动现金流入小计		33,460,524.94	31,143,599.24
购买商品、接受劳务支付的现金		25,606,541.46	27,484,125.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,800,464.64	3,528,070.83
支付的各项税费		1,726,627.39	719,501.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,278,039.30	1,283,353.13
经营活动现金流出小计		33,411,672.79	33,015,050.89
经营活动产生的现金流量净额		48,852.15	-1,871,451.65
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		4,101.71	852,130.75
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		2,004,101.71	852,130.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,101.71	-852,130.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,725.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,000,725.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-725.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,955,974.56	-1,723,582.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,243,471.17	3,311,404.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,287,496.61	1,587,821.65

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	否
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

二、报表项目注释

广东康利达物联科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

广东康利达物联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由白小波、洪碧珊出资组建, 于 2015 年 9 月 25 日改制为股份有限公司。经广州市工商行政管理局天河分局批准, 取得统一社会信用代码 91440101732970686Y 号《企业法人营业执照》。股本为人民币 1000 万元; 实收资本为人民币 1000 万元; 法定代表人: 白小波; 注册地址: 广州市天河区思成路 17 号 101 房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司致力于为客户提供物联网的智能数据采集解决方案, 包括工业自动化、智能化及产品追溯管理信息数据自动采集方案, 主要应用方案有先进制造之工业自动化生产数据采集方案、资产全生命周期管理方案、产品追溯的方案、智能仓库的解决方案、智慧物流及电商的解决方案等。

(三)本财务报告由本公司董事会于2017年8月18日批准报出。

(四)合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括本公司及子公司广州康利达条码技术有限公司（以下简称“康利达条码”）、广州码控信息科技有限公司（以下简称“码控信息”），详见“本附注六、合并范围变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了本公司2017年06月30日的财务状况、2017年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符

合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项并且风险明显异常
------------------	----------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，计入当期损益。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	---

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：内部往来组合	相同特殊性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：内部往来组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对保证金、押金计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一)固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公家具、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、

预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4.00	5.00	19.00
办公家具	3.00	5.00	31.67
电子设备	3.00	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十六) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可

能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供服务

提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：○1 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同的金额结转劳务成本。○2 已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期营业成本，不确认提供劳务收入。

本公司具体的收入确认原则如下：

公司销售条码设备及其耗材，根据具体销售合同约定将产品交付给客户，并取得客户收货证明文件，在主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入的实现。

1、物联网综合解决方案。现场调研了解客户需求及相关设备运行环境后，提出解决方案，提供和安装相关硬件设备，并经客户验收确认后，确认收入的实现。

2、维保服务。公司根据客户需求提供设备维修及保养服务。提供完服务并按合同约定取得收款权利时确认收入的实现。

(十七)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制

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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司于 2016 年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自 2016 年 5 月 1 日企业经营活动发生的车船使用税、印花税等相关税费，列示于“税金及附加”项目。受上述会计政策变更影响，本公司 2016 年度计入管理费用重分类至税金及附加的印花税 33,144.76 元，车辆使用税 180.00 元，车辆购置税 6,786.32 元；对 2016 年度和 2015 年度的合并及公司净利润，以及合并及公司所有者权益无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定办法》，本公司于 2015 年 10 月 10 日被评定为高新技术企业（证书编号 GR201544001319），有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司从 2015 年至 2017 年，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）》之《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》之（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司子公司广州码控信息科技有限公司符合上述文件之规定，通过科技主管部门的审核及主管税务机关的备案，享受免征增值税优惠政策。

根据财税〔2012〕27 号《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》，本公司子公司广州码控信息科技有限公司满足软件企业认定条件并取得相关报备，就其从获利年度起享受软件企业“两免三减半”优惠政策。即 2016 和 2017 年享受企业所得税全免的税收优惠，2018 至 2020 年享受企业所得税减半的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

广东康利达物联科技股份有限公司

类别	期末余额	期初余额
现金	398,031.06	13,700.28
银行存款	1,307,159.17	3,304,271.83
合计	1,705,190.23	3,317,972.11

货币资金变动原因：主要是增加库存商品，付款增加，导致货币资金减少。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,186,770.79	1,095,962.68
合计	1,186,770.79	1,095,962.68

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,009,161.57	100.00	412,543.22	3.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	13,009,161.57	100.00	412,543.22	3.17

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,541,644.30	100.00	701,421.62	4.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	15,541,644.30	100.00	701,421.62	4.51

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	12,881,700.57	3.00	386,451.02	14,903,000.58	3.00	447,090.01
1至2年	125,461.00	20.00	25,092.20	405,517.98	20.00	81,103.60
2至3年	2,000.00	50.00	1,000.00	119,795.46	50.00	59,897.73
3年以上	-	100.00	-	113,330.28	100.00	113,330.28
合计	13,009,161.57		412,543.22	15,541,644.30		701,421.62

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
万力轮胎股份有限公司	1,562,678.00	12.01	46,880.34
广州广电运通金融电子股份有限公司	1,537,341.94	11.82	46,120.26
合肥万力轮胎有限公司	805,696.00	6.19	24,170.88
广东信源物流设备有限公司	624,000.00	4.80	18,720.00
托肯恒山科技(广州)有限公司	475,200.00	3.65	14,256.00
合计	5,004,915.94	38.47	150,147.48

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,494,464.35	100.00	715,643.91	96.56
1年以上			25,470.00	3.44
合计	2,494,464.35	100.00	741,113.91	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
得利捷(深圳)工业自动化有限公司	936,016.95	37.52
上海贝通电子科技有限公司	352,670.70	14.14
广州铂程纸业业有限公司	182,003.00	7.30

广东康利达物联科技股份有限公司

广州德泰克自动化科技有限公司	123,000.00	4.93
上海贝通物联网科技有限公司	65,190.00	2.61
合计	1,658,880.65	66.50

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	1,141,939.74	100.00	44,710.09	3.92
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	1,141,939.74	100.00	44,710.09	3.92

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	281,536.66	100.00	28,091.24	9.98
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	281,536.66	100.00	28,091.24	9.98

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,080,458.00	3.00	32,413.74	189,506.41	3.00	5,685.19

广东康利达物联科技股份有限公司

1至2年	61,481.75	20.00	12,296.35	87,030.25	20.00	17,406.05
2至3年	-	50.00	-	-	50.00	-
3年以上	-	100.00		5,000.00	100.00	5,000.00
合计	1,141,939.74		44,710.09	281,536.66		28,091.24

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	272,731.74	214,002.52
员工借支及备用金	153,911.24	2,641.72
预付类款项	715,296.76	64,892.42
合计	1,141,939.74	281,536.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州云霆信息科技有限公司	预付类款项	200,000.00	1年以内	17.51	6,000.00
广州聚联物业管理有限公司	押金及保证金	99,645.00	0至2年	8.73	10,859.37
广东宏太智慧谷科技企业孵化器有限公司	预付类款项	98,621.33	1年以内	8.64	2,958.64
大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所	预付类款项	90,000.00	1年以内	7.88	2,700.00
广州市卓石信息技术有限公司	预付类款项	50,000.00	1年以内	4.38	1,500.00
合计		538,266.33		47.14	24,018.01

5、其他应收款变动原因：其他应收款增加，主要是：公司 K3 系统上线 5 万元预付款、大信会计师事务所预付款 9 万元、办公室租金 10 万元，物业管理费押金款 10 万元，研发咨询服务费预付款 20 万元；研发机构市场调研备用金增加 6.5 万元，职工个人部分公积金/社保 5 万元。

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

广东康利达物联科技股份有限公司

		准备			准备	
库存商品	14,216,329.62		14,216,329.62	8,423,002.57		8,423,002.57
合计	14,216,329.62		14,216,329.62	8,423,002.57		8,423,002.57

2、库存商品变动原因：库存商品增加，主要是因为公司下半年因客户需求增加，而提前备货所致。

(七)可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

可供出售金融资产变动原因：2017年1月16日向深圳市异方科技有限公司投资100万元，取得5%股权。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，无活跃市场、公允价值不能可靠确定的“三无”股权投资应归类为可供出售金融资产。

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	688,553.50	253,378.35	941,931.85
2、本期增加金额	-	11,013.68	11,013.68
(1) 购置		11,013.68	
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	688,553.50	264,392.03	952,945.53
二、累计折旧			
1、期初余额	489,586.80	107,843.17	597,429.97
2、本期增加金额	34,606.92	19,525.22	54,132.14
(1) 计提	34,606.92	19,525.22	54,132.14
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	524,193.72	127,368.39	651,562.11
三、账面价值			
1、期末账面价值	164,359.78	137,023.64	301,383.42

2、期初账面价值	198,966.70	145,535.18	344,501.88
----------	------------	------------	------------

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
手机图像解码软件	170,826.26			-	170,826.26	-
合计	170,826.26				170,826.26	-

开发支出的变动原因：因手机图像解码软件开发完成达到无形资产确认条件，转入（十）无形资产管理。

(十) 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
手机图像解码软件	-	170,826.26	8,541.31	162,284.95
合计	-	170,826.26	8,541.31	162,284.95

无形资产的变动原因：因手机图像解码软件开发完成达到无形资产确认条件，由（九）开发支出转入。

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公室装修	789,347.46	-	72,965.70	716,381.76
合计	789,347.46	-	72,965.70	716,381.76

长期待摊费用的变动原因：为2016年新办公室装修工程施工、消防工程及空调设备。

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	67,716.03	457,253.31	109,136.52	726,180.26
可弥补亏损	12,726.30	50,905.20		
合计	80,442.33	501,523.53	109,136.52	726,180.26

2、递延所得税资产变动原因：主要是应收账款减少，之前计提的坏账准备转回，导致递延所得税资产减少。

(十三) 短期借款

广东康利达物联科技股份有限公司

类别	期末余额	期初余额
短期借款	2,999,275.00	3,000,000.00
合计	2,999,275.00	3,000,000.00

注：

1、2016年3月17日，本公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订《人民币额度借款合同》，取得流动资金贷款额度人民币300万元，利率为5.22%，截止2017年6月30日，本公司在用贷款额度为200万元。

2、2016年11月28日，本公司与广州市科技金融综合服务中心有限责任公司、兴业银行股份有限公司广州康王路支行签订《广州市科技型中小企业信贷风险补偿金池贷款项目三方协议书》取得流动资金贷款额度人民币500万元，截止2017年6月30日，本公司已使用的贷款额度为100万元。

(十四) 应付账款

类别	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,653,015.06	4,537,625.64
1年以上		19,779.51
合计	8,653,015.06	4,557,405.15

应付账款的变动原因：应付账款增加，主要是因下半年客户需求增加，公司提前备货所形成的。

(十五) 预收款项

类别	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,187,786.31	476,400.30
合计	1,187,786.31	476,400.30

注：主要是解决方案销售有部分是有附带硬件设备安装服务的，客户验收期较长，按现行《会计准则》未达到收入确认条件，此部分所收到款项也在预收账款中列支。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	546,437.47	4,044,168.41	4,205,177.87	385,428.01
设定提存计划		160,807.14	160,807.14	
合计	546,437.47	4,204,975.55	4,365,985.01	385,428.01

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

广东康利达物联科技股份有限公司

1、工资、奖金、津贴和补贴	533,327.47	3,790,862.26	3,956,461.72	367,728.01
2、社会保险费		144,156.15	144,156.15	
其中：医疗保险费		120,582.48	120,582.48	
工伤保险费		1,463.82	1,463.82	
生育保险费		14,638.24	14,638.24	
重大疾病医疗补助		7,471.60	7,471.60	
3、住房公积金	13,110.00	109,150.00	104,560.00	17,700.00
4、职工教育经费				
合计	546,437.47	4,044,168.41	4,205,177.87	385,428.01

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		157,300.06	157,300.06	
2、失业保险费		3,507.08	3,507.08	
合计		160,807.14	160,807.14	

(十七) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	153,429.85	95,231.26
城建税	10,740.09	16,757.94
教育费附加	4,602.90	7,181.98
地方教育费附加	3,068.59	4,787.98
印花税	-	4,986.30
所得税	41,688.34	681,381.15
个人所得税	29,662.02	14,104.13
合计	243,191.79	824,430.74

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
关联方往来	850,000.00	2,150,000.00
押金及保证金	-	-
其他非关联方往来	30,311.77	140,311.77

广东康利达物联科技股份有限公司

合计	880,311.77	2,290,311.77
----	------------	--------------

注：关联方往来详见附注“八、关联方关系及其交易”之“(五)关联方应收应付款”。

(十九)股本

项目	期初余额	本资变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,428,803.59			1,428,803.59
合计	1,428,803.59			1,428,803.59

注：2015年9月25日，公司原股东关于公司的改制变更的股东会决议和改制后的公司章程规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币10,000,000.00元，由公司原股东拥有的广州康利达信息技术有限公司2015年8月31日的净资产11,434,263.52元折股投入，折合股份总额10,000,000.00元，每股1元，共计股本人民币10,000,000.00元，净资产折合股本后的余额1,434,263.52元转为资本公积，因同一控制下合并抵销资本公积5,459.93元，合并层面体现净资产折合股本后转入资本公积1,428,803.59元。

(二十一)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	735,374.49			735,374.49
合计	735,374.49			735,374.49

(二十二)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,226,367.98	
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	6,229,087.49	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,817,541.45	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

广东康利达物联科技股份有限公司

其他		
期末未分配利润	9,043,909.43	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备	7,241,069.58	6,471,593.68	10,830,958.27	10,178,670.72
耗材	949,169.27	966,130.38	4,861,077.80	3,400,402.31
物联网综合解决方案	17,534,076.50	10,290,540.47	12,757,891.62	8,247,154.79
维保服务收入	103,897.42	87,845.33	100,150.93	76,683.96
合计	25,828,212.77	17,816,109.86	28,550,078.62	21,902,911.78

营业收入和营业成本变动原因：主要是 2017 年 1-6 月毛利率为 31.02%，较 2016 年 1-6 月 23.28%，上升 33.25%。主要原因是公司销售业务战略转移，传统渠道销售业务下降而物联网综合解决方案销售增加，所以毛利率上升。

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,366.14	48,587.70
教育费附加	16,442.63	20,823.30
地方教育费附加	10,961.76	13,882.20
印花税	13,500.70	-
车辆使用税	420.00	
合计	79,691.23	83,293.20

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	674,171.80	1,085,831.07
差旅费	33,737.51	710.00
业务招待费	1,169.00	-
办公费	956.00	-
广告宣传费	-	37,135.92
合计	710,034.31	1,123,676.99

销售费用变动原因：较上期，职工薪酬减少 41.16 万元，差旅费增加 3.30 万元，业务招待费增加 0.12

万元，办公费增加 0.10 万元，最终变动额约为减少 37.64 万元。职工薪酬减少主要是主要是市场调研人员从销售人员职工薪酬重分类出来减少了 41.17 万元；差旅费增加主要是解决方案销售增大，业务员因解决方案在客户实施、安装时间较长，增加了出差时间，所以导致出差费增加；其他主要是因为费用重分类所致。

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,432,191.12	2,428,614.11
职工薪酬	907,362.13	614,813.22
房屋租金	264,143.35	-
办公费	130,554.66	479,735.29
咨询服务费	105,975.55	-
折旧费	50,693.48	26,623.55
差旅费	47,175.43	90,881.20
业务招待费	17,691.31	11,514.09
税金	-	13,872.35
合计	4,955,787.03	3,666,053.81

管理费用变动原因：较上期，研发费增加 100.36 万元，职工薪酬增加 29.26 万元，房屋租金增加 26.41 万元，办公费减少 34.91 万元，咨询服务费增加 10.60 万元，折旧费增加 2.41 万元，差旅费减少 4.37 万元，业务招待费增加 0.62 万元，税金减少 1.39 万元。研发费增加主要是公司加大研发投入，研发人员新增加 3 名，2016 年研发年终奖金延迟到 2017 年确定和发放等；职工薪酬增加主要是后勤人员增加，2016 年年年终奖延迟到 2017 年确定和发放；咨询服务费、房屋租金增加和办公费减少主要 2017 年对办公费作了咨询服务费、房屋租金、办公费明细分类，其综合变动幅度不大；折旧费增加主要是 2016 年 7 月至 2017 年 5 月有新固定资产增加；差旅费减少主要是公司对费用加强了控制，所以下降明显；税金减少主要是根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的要求将印花税、车船使用税计入“税金及附加”项目，不再在管理费用中列示。

(二十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,245.00	-
手续费	9,812.15	11,908.69
利息收入	-3,005.51	-3,446.71

广东康利达物联科技股份有限公司

合计	91,051.64	8,461.98
----	-----------	----------

财务费用变动原因：财务费用增加主要是 2016 年 1-6 月在使用中国建设银行广州体育东路支行提供的信用贷款额度人民币 300 万，使用兴业银行 100 万元贷款增加了利息费用 8.42 万元。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-288,878.40	286,181.46
其他应收款坏账准备	16,618.85	53,831.41
合计	-272,272259.55	340,012.87

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	505,600.00		505,600.00
固定资产处置		7,615.16	-
合计	505,600.00	7,615.16	505,600.00

2、根据粤财工〔2015〕246 号、穗科信〔2014〕2 号，本公司符合上述文件的相关要求，广东省科技厅、广州市科技局等单位给予政府补助合计 505,600.00 元。

3、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省研发费用补贴	337,000.00		-
广州市研发费用补贴	168,600.00		-
合计	505,600.00		-

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性活动捐助及滞纳金	3,835.68	552.00	-
合计	3,835.68	552.00	-

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	103,326.83	-7,820.28

广东康利达物联科技股份有限公司

递延所得税费用	28,694.19	-52,545.49
合计	132,021.12	-60,365.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,949,562.57	1,432,731.15
按适用税率计算的所得税费用	442,434.39	214,909.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,181.62	50,039.48
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	38,988.86	-325,314.92
研发费用加计扣除	-350,583.75	
所得税费用	132,021.12	-60,365.77

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,817,541.45	1,493,096.92
加：资产减值准备	-272,259.55	340,012.87
固定资产折旧、油气资产折耗，生产性生物资产折旧	54,132.14	26,623.55
无形资产摊销	8,541.31	
长期待摊费用摊销	72,965.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	84,245.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,694.19	-52,545.49
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）	-5,793,327.05	-2,644,152.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,478,868.09	-2,724,953.77

广东康利达物联科技股份有限公司

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	919,555.52	1,669,351.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-601,043.20	-1,892,566.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	1,705,190.23	1,672,132.06
减：现金的期初余额	3,317,972.11	3,416,829.73
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	-1,612,781.88	-1,744,697.67

2、现金及现金等价物

类别	期末余额	期初余额
一、现金	1,705,190.23	3,317,972.11
其中：库存现金	398,031.06	13,700.28
可随时用于支付的银行存款	1,307,159.17	3,304,271.83
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	1,705,190.23	3,317,972.11

3、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	508,605.51	11,061.87
其中：利息收入	3,005.51	3,446.71
收回往来款		7,615.16
收回或退回押金及保证金		
收到政府补助	505,600.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,312,939.03	1,674,470.42
其中：付现期间费用	1,012,939.03	645,757.55

支付往来款	1,300,000.00	1,028,712.87
-------	--------------	--------------

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
康利达条码	广州	广州	软件和信息服务	100%	同一控制下股权收购
码控信息	广州	广州	软件开发及技术服务	100%	设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
白小波	99.50	99.50	本公司股东
洪碧珊	0.50	0.50	本公司股东

本公司股东白小波和洪碧珊为夫妻关系、同为本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
洪碧珊	广东康利达物联科技股份有限公司	办公场地	-	79,800.00
洪碧珊	广州康利达条码技术有限公司	办公场地	-	30,000.00

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
白小波	拆出	1,300,000.00	-	-	偿还股东借款

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	白小波	850,000.00	2,150,000.00

其他应付款	洪碧珊	-	-
合计		850,000.00	2,150,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	12,877,926.51	91.76	408,606.16	3.17
组合 2：内部往来组合	1,156,743.33	8.24		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,034,669.84	100.00	408,606.16	2.91

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				

广东康利达物联科技股份有限公司

应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	15,420,771.33	95.01	697,795.43	4.53
组合 2: 内部往来组合	810,307.33	4.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,231,078.66	100.00	697,795.43	4.30

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	12,750,465.51	3%	382,513.96	14,782,127.61	3	443,463.82
1 至 2 年	125,461.00	20%	25,092.20	405,517.98	20	81,103.60
2 至 3 年	2,000.00	50%	1,000.00	119,795.46	50	59,897.73
3 年以上	-	100%	-	113,330.28	100	113,330.28
合计	12,877,926.51		408,606.16	15,420,771.33		697,795.43

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
万力轮胎股份有限公司	1,562,678.00	11.13	46,880.34
广州广电运通金融电子股份有限公司	1,537,341.94	10.95	46,120.26
合肥万力轮胎有限公司	805,696.00	5.74	24,170.88
广东信源物流设备有限公司	624,000.00	4.45	18,720.00
托肯恒山科技（广州）有限公司	475,200.00	3.39	14,256.00
合计	5,004,915.94	35.66	150,147.48

(二)其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,079,405.66	100.00	42,834.07	3.97
组合 2: 内部往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	1,079,405.66	100.00	42,834.07	3.97

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	221,496.66	94.86	26,290.04	11.87
组合 2: 内部往来组合	12,000.00	5.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	233,496.66	100.00	26,290.04	11.26

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,017,923.91	3.00	30,537.72	129,466.41	3.00	3,883.99
1 至 2 年	61,481.75	20.00	12,296.35	87,030.25	20.00	17,406.05
2 至 3 年		50.00			50.00	
3 年以上		100.00		5,000.00	100.00	5,000.00
合计	1,079,405.66		42,834.07	221,496.66		26,290.04

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	214,002.52	214,002.52
员工借支及备用金	150,106.38	2,641.72
其他非关联方往来	715,296.76	4,852.42
合计	1,079,405.66	221,496.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州云霆信息科技有限公司	预付类款项	200,000.00	1年以内	18.53	6,000.00
广州聚联物业管理有限公司	押金及保证金	99,645.00	0至2年	9.23	10,859.37
广东宏太智慧谷科技企业孵化器有限公司	预付类款项	98,621.33	1年以内	9.14	2,958.64
大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所	预付类款项	90,000.00	1年以内	8.34	2,700.00
广州市卓石信息技术有限公司	预付类款项	50,000.00	1年以内	4.63	1,500.00
合计		538,266.33		49.87	24,018.01

(三) 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(四) 长期股权投资

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
对子公司投资：						
康利达条码	505,459.93		505,459.93	505,459.93		
码控信息	1,000,000.00		1,000,000.00			

广东康利达物联科技股份有限公司

合计	1,505,459.93		1,505,459.93	505,459.93	
----	--------------	--	--------------	------------	--

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州康利达条码技术有限公司	505,459.93			505,459.93		
广州码控信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	505,459.93	1,000,000.00		1,505,459.93		-

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备	7,468,130.42	6,713,609.93	10,449,063.82	9,883,008.34
耗材	885,474.31	934,096.28	4,861,077.80	3,400,402.31
物联网综合解决方案	17,234,614.71	10,202,449.18	12,757,891.62	8,247,154.79
维保服务收入	103,897.42	86,832.11	100,150.93	76,683.96
合计	25,692,116.86	17,936,987.50	28,168,184.17	21,607,249.40

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1、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）	505,600.00	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,835.68	
3、所得税影响额	-75,264.65	
合计	426,499.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度

广东康利达物联科技股份有限公司

归属于公司普通股股东的净利润	14.23	11.62	0.28	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.08	11.57	0.24	0.15

十三、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议批准报出。

广东康利达物联科技股份有限公司

二零一七年八月十八日