



军一物联

NEEQ:833247

江苏军一物联网股份有限公司

(Jiangsu Junyi IoT Technology Co., Ltd.)



半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事

2017年6月，公司与蚂蚁金服旗下城市运营商盛和公司签订战略合作协议，开展旅店业“人证合一”与手机支付相结合的运营业务。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	21

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：	董事会秘书办公室
备查文件：	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人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	江苏军一物联网股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Junyi IoT Technology Co.,Ltd.
证券简称	军一物联
证券代码	833247
法定代表人	张君
注册地址	南京市栖霞区马群科技园仙林大道 18 号
办公地址	南京市栖霞区仙林大道 3 号
主办券商	财达证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	袁钰慧
电话	025-84351322
传真	025-84365725
电子邮箱	yunyuhui@126.com
公司网址	www.jsjunyi.com
联系地址及邮政编码	南京市栖霞区仙林大道 3 号 210049

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	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	手持式读写器及 RFID 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	张君
实际控制人	张君
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

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	4,995,979.49	6,357,621.26	-21.42%
毛利率	50.54%	23.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,032,250.65	145,551.34	609.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-495,157.39	-959,321.98	48.38%
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)	12.45%	1.29%	-
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)	-5.97%	-8.50%	-
基本每股收益	0.10	0.01	900.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,056,903.69	14,474,154.92	-23.61%
负债总计	2,248,786.10	6,698,287.98	-67.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,808,117.59	7,775,866.94	13.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.78	12.82%
资产负债率	20.34%	46.28%	-
流动比率	3.41	1.51	-
利息保障倍数	-	-	-

注：因公司不存在借款、贷款等，无利息，利息保障倍数计算不适用。

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	-4,479,622.34	1,845,153.49	-
应收账款周转率	2.24	0.68	-
存货周转率	0.73	1.34	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.61%	-50.10%	-
营业收入增长率	-21.42%	33.18%	-
净利润增长率	609.20%	-61.93%	-

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

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

军一物联网公司是一家以射频识别技术研发与应用为核心竞争力，从事物联网系统集成、产品定制销售、研究开发服务的高新技术企业。公司现在拥有 10 项实用新型专利，软件著作权 7 项，经营涉及的产品包括国标超高频射频识别（RFID）标签芯片、系列化超高频 RFID 标签与读写设备、汽车电子标识产品、身份识别手持终端、人脸识别终端、产品全生命追溯系统、寄递实名制验证及监管系统、酒店人证合一验证及监管系统、智能安防管理系统、智慧园区管理系统、智慧资产管理系统、智慧工厂信息系统、智慧物流仓储信息系统等。

公司的主要客户包括部队、政府、公安、企业、研究所、学校、酒店、系统集成商以及通信运营商等，目前产品应用正逐渐进入公共安全、智能交通、智慧电力、电商物流、酒店服务、生产制造、社区管理等多个市场。

1、公司主要的研发方式包括定制开发和自主开发两种。目前公司主要的研发方向是射频识别产品、汽车电子标识产品、身份识别产品和人脸识别产品的技术创新和性能优化，并且拓展这些产品在各个行业的应用开发，如跨境电商行业的物流仓储以及商品溯源管理系统、汽车制造行业的工模具远程盘点以及生产线智能管理系统、公共安全行业的寄递实名制和酒店人证合一的验证及监管系统、电力行业的重要资产管理和线路巡检监管系统等。

2、公司的采购模式依然采用“以销定采”的模式。

3、公司的生产模式依然采用“按销定产”的模式进行，但是对于已经定型的身识别产品，根据市场要求 15 天能快速供货的需求，对产品采用适当备货的形式。

4、公司的销售模式在继续保持定型产品的直销与代理销售模式的基础上，逐渐往平台运营角色过渡。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

一、财务状况：

报告期总资产 1105.69 万元，上年期末为 1447.42 万元，资产减少 341.73 万元；报告期总负债 224.88 万元，上年期末为 669.83 万元，减少 444.95 万元；报告期净资产为 880.81 万元，上年期末为 777.59 万元，增加 103.22 万元。资产规模下降主要是货币资金的大幅减少 450.09 万元造成的。负债规模下降主要是因应付供应商货款比上年末减少 162.39 万元，预收款比上年末减少 179.64 万元，应交税费比上年末减少 46.29 万元。净资产上升 103.22 万元为本年实现的净利润。

二、经营成果：

（一）、营业收入：报告期实现营业收入 499.60 万元，上年同期 635.77 万元，比上年同期下降 21.42%，原因为 2017 年上半年实际签订合同额为 930.70 万元（含税），其中系统集成额 723.51 万元（含税），因为系统集成周期较长，合同项目没有验收，没有形成营业收入；部队改革还在进行中，原规划的项目尚未落地实施；部分自营应用平台处于试点应用建设初期，还未形成规模效应。

（二）、利润状况：报告期内净利润为 103.23 万元，上年同期为 14.56 万元，增加了 88.67 万元，上升 609.20%，虽然报告期营业收入比去年同期下降 136.17 万元，但毛利有大幅增长，增长了 103.55

万元。上年同期因应收账款收回资产减值损失为-94.31万元，报告期为13.25万元，上升107.56万元。三项费用下降5.72万元，其中：销售费用下降12.73万元，主要是职工薪酬下降；管理费用上升了2.28万元；财务费用上升4.73万元，主要是存款利息收入下降。报告期内营业外收入为179.70万元，其中有35.77万元政府补助，另143.93万元为客户合同终止费用补偿，由预收款转入营业外收入；上年同期营业外收入为96.34万元，增长了83.36万元。综上所述净利润有较大上升。

(三)、现金流状况：报告期内公司现金及现金及等价物余额为17.04万元，比期初467.14万元净减少450.10万元，主要原因是报告期应收账款上升和应付账款下降。

三、业务创新：

报告期内，公司大力拓展销售渠道，在巩固原有山东、辽宁、福建、上海等长期客户的基础上，又开拓了湖南、重庆等地方的客户市场。2017上半年公司主要精力在以下方面：1. 射频识别产品面向应用的顶层设计，从部队应用、仓储管理方面大力宣传符合军标、国标产品的应用优势；在客户方案设计阶段认识到国标产品的优点，采纳该标准产品；2. 由公安部主导符合国标汽车电子标识在国内开始试点应用，结合国家智慧城市试点工作的快速推进，公司加紧研制符合国标的超高频RFID标签及读写设备，并联合国内三个省市集成公司开展推广应用工作；3. 快递物流实名制系统已经在山东省正式启用，目前正在完成省级平台的建设；4. 身份证识别、“人证合一”验证设备作为射频识别应用之一，公司在酒店、网吧等场所开展该设备的推广试点，后续进行全国推广。

相比于2016年，公司拓展了RFID其他领域市场，延续系统集成项目的承接，主要精力转向有主知识产权的应用型产品及解决方案的研制方向，带动相关产品的销售，并已开始产生收益。

重要研发项目的进展：1. 汽车电子标识和固定式高速读写设备已经完成初样机的研制，下一步将在此基础上完成正样机的研制，并送交第三方检测机构进行测试；2. 通过技术创新对身份证识读设备的识读速度指标进行了很大的提升，由原来的5秒减少到现在的1.5秒；3. 开发了“人证合一”验证的一体化终端，并且能够与支付宝进行捆绑实现在线支付；4. 智能制造的应用上，上汽大众工模具远程盘点系统进入系统开发阶段；工位压力传感信息采集系统已经完成了压力传感器的性能优化，并通过了现场测试，并在此基础上对汽车生产线的智能管理功能进行了完善；5. 基于汽车电子标识技术的智能交通管理平台项目已经报送山东省公安厅，若能批复，则该项目将有望在山东省多个城市的道路卡口进行第一期的建设；8. 寄递实名制系统目前已经在山东省莱芜市上线运行，运行状况良好，该系统计划在山东省所有城市的物流企业进行推广应用；9. 与南方电网企业完成对接，下一步将开展电力行业的重要资产管理系统的研发。

三、风险与价值

1、人才风险

因为目前市场各行各业软件人员需求相对较大，对于员工的关心与支持不能仅仅停留在薪资待遇方面。虽然公司已经开始采取了业务提成、知识产权奖励、人文关怀、实施环境的设计、外出培训机会等激励政策，但是对于企业技术团队的培养方面的确也存在人员流失风险。

应对措施：通过与市场对接的薪酬体系、优化激励机制、提高高质量培训机会、深入产学研合作及联合实验室等方式培养人才，防范人才风险。

2、市场竞争加剧导致毛利率下降的风险

由于RFID技术除标签及读写器芯片具备一定的技术壁垒以及大型生产制造企业具有资金壁垒以外，行业壁垒较低，新进入者容易进入该市场，市场竞争不断加剧。因此，大多数企业的竞争最终成为恶性的价格竞争，整个行业毛利率水平有下降的风险依然存在。

应对措施：对于成熟产品采取调整销售策略方式参与市场竞争，拓展自身在物流、仓储、资产管理的应用渠道与方向，提供产品及后台应用系统，挖掘增值服务防范风险；同时通过支持系统集成单位应

用，提高产品质量与服务，缩短账期，加快资金回笼等方式防范风险。

3、整个行业面临重构的风险

随着移动互联网、智能手机、可穿戴智能设备的迅猛发展，物联网概念下的市场环境、产业链布局、竞争态势正在发生变动。但是超高频 RFID 产品及应用基本按照原有销售模式开展，人证合一设备及应用在蚂蚁金服等单位推广下开始进入模式变化阶段，再延续直接销售产品的形态，企业风险会加大。

应对措施：公司安排专门人员及时关注并分析行业发展状况，加入 RFID 产业联盟拓展合作渠道，及时调整公司产品系列及销售策略以防范风险。

4、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人张君直接持有公司 48.43%的股份，通过分别持有南京慧博投资管理有限公司、南京君源投资管理中心（有限合伙）75.73%及 99%的股份，间接控制公司 36.67%的股份，据此，张君合计持有公司 86.10%的股份。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但制度如果不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

应对措施：针对该风险，实际控制人将加强防范关联交易的学习，承诺严格执行《公司法》及公司内部各项规章制度，不利用控制地位去损害公司及其他中小股东利益的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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	-
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	是	第四节二(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	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	102,600.00	51,300.00
6 其他	0.00	0.00
总计	102,600.00	51,300.00

（二）承诺事项的履行情况

- 1、在申请挂牌时公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、公司高级管理人员承诺：未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的

职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人张君出具了《避免同业竞争承诺函》，

具体内容如下：（1）本人目前不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形；（2）自本承诺签署后，本人将不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业；（3）如公司认定本人现有业务或将来产生的业务与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，本人将及时转让或终止上述业务；（4）本人如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；（5）本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；（6）本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

报告期内，上述承诺执行良好，未出现违背上述承诺的情形。

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	4,812,030	48.12%	0	4,812,030	48.12%
	其中：控股股东、实际控制人	1,210,781	12.11%	0	1,210,781	12.11%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,187,970	51.88%	0	5,187,970	51.88%
	其中：控股股东、实际控制人	3,632,344	36.32%	0	3,632,344	36.32%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	张君	4,843,125	0	4,843,125	48.43%	3,632,344	1,210,781
2	北京智捷通科技发展有限公司	490,000	0	490,000	4.90%	0	490,000
3	南京慧博投资管理有限公司	3,666,875	0	3,666,875	36.67%	1,222,292	2,444,583
4	南京君源投资管理中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	333,334	666,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,187,970	4,812,030

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露之日，公司股东南京慧博投资管理有限公司、南京君源投资管理中心（有限合伙）均为公司实际控制人张君控制的企业。除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告披露之日，张君直接持有公司 48.43%（4,843,125.00 股）股份，通过南京慧博投资管理有限公司间接持有公司 27.77%（2,776,875.00 股）股份，通过南京君源投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 9.90%（990,000.00 股）股份，合计持有公司总股本的 86.10%，同时，张君担任公司董事长，对公司具有实际的控制权和影响力。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

张君：中国籍，无境外永久居留权，1969 年 9 月出生，1992 年毕业于中国人民解放军张家口通信指挥学院通信工程专业，硕士研究生学历。职业经历：1992 年 8 月至 2009 年 9 月在福建省军区 73311 部队工作，历任排长、参谋、连长、股长、营长、科长；2009 年 10 月至 2010 年 11 月，就职于南京才华科技集团有限公司，任执行董事；2010 年 12 月至今就职于军一物联，现任公司董事长；2014 年 12 月至今兼任南京慧博投资管理有限公司执行董事、南京君源投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）实际控制人情况

同控股股东

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
张君	董事长	男	48	硕士	2015年1月22日-2018年1月21日	否
杨广举	董事、总经理	男	40	本科	2015年1月22日-2018年1月21日	是
王琴飞	董事	女	32	本科	2015年1月22日-2018年1月21日	否
沈耀伟	董事、副总经理	男	48	硕士	2015年1月22日-2018年1月21日	是
袁钰慧	董事、董事会秘书	女	27	本科	2015年1月22日-2018年1月21日	是
袁萍	监事会主席	女	47	本科	2015年1月22日-2018年1月21日	是
程娟	监事	女	35	大专	2015年1月22日-2018年1月21日	否
侯有江	职工监事	男	38	本科	2015年1月22日-2018年1月21日	是
袁娜娣	财务总监	女	58	大专	2015年1月22日-2018年1月21日	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
张君	董事长	4,843,125	0	4,843,125	48.43%	0
合计	-	4,843,125	0	4,843,125	48.43%	0

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			否
	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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	29	28

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	第八节、二(五)1	170,408.12	4,671,388.46
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	第八节、二(五)2	-	256,196.00
应收账款	第八节、二(五)3	3,502,638.18	959,115.21
预付款项	第八节、二(五)4	332,166.91	97,842.81
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	第八节、二(五)5	152,160.44	32,226.00
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二(五)6	3,048,969.96	3,700,333.21
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	第八节、二(五)7	458,274.04	405,405.25
流动资产合计		7,664,617.65	10,122,506.94
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		-	-

固定资产	第八节、二(五)8	1,955,019.90	2,214,267.20
在建工程	第八节、二(五)9	76,000.00	76,000.00
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	第八节、二(五)10	658,707.37	757,415.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二(五)11	-	415,031.84
递延所得税资产	第八节、二(五)12	702,558.77	888,933.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,392,286.04	4,351,647.98
资产总计		11,056,903.69	14,474,154.92
流动负债：			
短期借款		-	-
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	第八节、二(五)13	172,803.10	1,796,741.81
预收款项	第八节、二(五)14	726,186.56	2,522,562.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二(五)15	158,735.11	763,686.73
应交税费	第八节、二(五)16	23,023.44	485,883.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二(五)17	1,168,037.89	1,129,413.39
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		2,248,786.10	6,698,287.98
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		2,248,786.10	6,698,287.98
所有者权益(或股东权益)：			
股本	第八节、二(五)18	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		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二(五)19	121,180.18	121,180.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二(五)20	-1,313,062.59	-2,345,313.24
归属于母公司所有者权益合计		8,808,117.59	7,775,866.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,808,117.59	7,775,866.94
负债和所有者权益总计		11,056,903.69	14,474,154.92

法定代表人：张君

主管会计工作负责人：袁娜娣

会计机构负责人：曹立钢

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,995,979.49	6,357,621.26
其中：营业收入	第八节、二(五)21	4,995,979.49	6,357,621.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,574,304.72	6,983,363.38
其中：营业成本	第八节、二(五)21	2,471,042.27	4,868,195.09
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	第八节、二(五)22	28,159.05	58,368.10
销售费用	第八节、二(五)23	241,607.32	368,983.82
管理费用	第八节、二(五)24	2,701,835.34	2,679,014.07
财务费用	第八节、二(五)25	-790.45	-48,097.71
资产减值损失	第八节、二(五)26	132,451.19	-943,099.71
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)		-578,325.23	-625,742.12
加：营业外收入	第八节、二(五)27	1,796,950.64	963,408.36
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,218,625.41	337,666.24
减：所得税费用	第八节、二(五)28	186,374.76	192,114.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,032,250.65	145,551.34
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		1,032,250.65	145,551.34
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		1,032,250.65	145,551.34

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.10	0.01
(二)稀释每股收益		0.10	0.01

法定代表人：张君

主管会计工作负责人：袁娜娣

会计机构负责人：曹立钢

(三) 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		3,038,904.40	23,348,478.91
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	第八节、二(五)29(1)	515,461.28	1,176,773.58
经营活动现金流入小计		3,554,365.68	24,525,252.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,636,961.10	19,306,493.99
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		1,699,518.96	2,089,472.76
支付的各项税费		756,999.65	703,409.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二(五)29(2)	940,508.31	580,722.89
经营活动现金流出小计		8,033,988.02	22,680,099.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,479,622.34	1,845,153.49
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		21,358.00	6,410.26
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		21,358.00	6,410.26
投资活动产生的现金流量净额		-21,358.00	-6,410.26
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-4,500,980.34	1,838,743.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,671,388.46	1,689,192.25
六、期末现金及现金等价物余额		170,408.12	3,527,935.48

法定代表人：张君

主管会计工作负责人：袁娜娣

会计机构负责人：曹立钢

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

附注详情：

-

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

江苏军一物联网股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在江苏省注册的股份有限公司,于2010年12月3日成立。2015年8月18日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)同意,本公司股票在全国股转公司挂牌转让。证券简称:军一物联,证券代码:833247。

本公司企业法人营业执照号:91320000565348135W,现有注册资本为人民币1,000万元,法定代表人张君,注册地址:南京市栖霞区马群科技园仙林大道18号。

公司成立时注册资本为1000万元,股本总数1000万股,公司股票面值为每股人民币1元。其中:张君认缴980万股,欧阳建伟认缴10万股,杨广举认缴10万股。股东分别于2010年11月22日以货币资金600万元,2011年7月5日以货币资金400万元缴足注册资本。

截止2015年12月31日,本公司注册资本为1000万元,股本总数为1000万股,每股面值为人民币1元。股权结构如下:

股东名称	持股数量	持股比例%
张君	6,457,500.00	48.43
北京智捷通科技发展有限公司	490,000.00	4.90
南京君源投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	10.00
南京慧博投资管理有限公司	2,052,500.00	36.67
合计	10,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设市场部、研发部、财务部等部门。

本公司主要为设计、研发、生产、销售物联网产品,包括:系统集成、电子产品、通信设备、计算机软件、工业自动化设备、电子元器件、网络工程等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年8月23日批准。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三)重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、9、附注三、11 和附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要系应收款项，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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

(4) 金融资产减值

于资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体方法详见附注三、13。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收关联方款项	资产类型	不计提坏账准备
保证金与备用金	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	8	8
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5
办公设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、无形资产

本公司无形资产系专利权和软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	5 年	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、资产减值

本公司对固定资产、无形资产和在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地

产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①门禁系统、智慧营区等系统集成

门禁系统、智慧营区等系统集成项目通常包括是软件和硬件设备两部分，在客户对整套系统验收合格后确认收入。

② RFID 产品定制

对于定制的 RFID 产品和设备，公司按照商品销售的原则确认收入，即在客户收货并签署产品验收单时确认收入。

③技术研发服务

公司于资产负债表日对正在实施的技术研发服务项目，按完工百分比法确认收入。完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

④商品销售

对于公司一般商品的销售，在客户收货并签署产品验收单时确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。本公司作为承租人，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计主要为递延所得税资产，本公司在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于2014年6月30日被认定为高新技术企业，有效期三年，至2017年6月30日，2017年7月本公司通过高新技术企业复审，故2017年度本公司执行15%的企业所得税优惠税率。

(五) 财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	7,057.01	1,216.20
银行存款	163,351.11	4,670,172.26
合 计	170,408.12	4,671,388.46

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	—	256,196.00

说明：期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	3,688,882.30	100.00	186,244.12	5.05	3,502,638.18
组合 1: 应收销货款	3,688,882.30	100.00	186,244.12	5.05	3,502,638.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	3,688,882.30	100.00	186,244.12	5.05	3,502,638.18

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	1,012,908.14	100.00	53,792.93	5.31	959,115.21
组合 1: 应收销货款	1,012,908.14	100.00	53,792.93	5.31	959,115.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,012,908.14	100.00	53,792.93	5.31	959,115.21

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,628,882.30	98.37	181,444.12	5.00	3,447,438.18

1至2年	60,000.00	1.63	4,800.00	8.00	55,200.00
合计	3,688,882.30	100.00	186,244.12	5.05	3,502,638.18

续

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	907,990.74	89.64	45,399.54	5.00	862,591.20
1至2年	104,917.40	10.36	8,393.39	8.00	96,524.01
合计	1,012,908.14	100.00	53,792.93	5.31	959,115.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 132,451.19 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额较大单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
南京智屯达科技有限公司	2,269,626.00	61.53	113,481.30
南京科祺致普电子科技有限公司	821,493.30	22.27	41,074.67
山东平云物联网股份有限公司	533,800.00	14.47	26,690.00
合计	3,624,919.30	98.27	181,245.97

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	320,666.91	96.54	96,442.81	98.57
1至2年	11,500.00	3.46	1,400.00	1.43
合计	332,166.91	100.00	97,842.81	100.00

其中，本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额较大单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
嘉兴盛行网络安装有限公司	174,750.00	52.61

福州联晟电子工程有限公司	52,140.00	15.70
济南茂杰电器有限公司	21,996.00	6.62
合 计	248,886.00	74.93

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	152,160.44	100.00	—	—	152,160.44
其中：保证金与备用金	152,160.44	100.00	—	—	152,160.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	—	—	—	—	—
合 计	152,160.44	100.00	—	—	152,160.44

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,226.00	100.00	—	—	32,226.00
其中：保证金与备用金	32,226.00	100.00	—	—	32,226.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	—	—	—	—	—
合计	32,226.00	100.00	—	—	32,226.00

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	150,160.44	13,234.10
保证金	2,000.00	18,991.90
合 计	152,160.44	32,226.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	923,772.46	—	923,772.46	1,058,084.30	—	1,058,084.30
在产品	1,103,643.18	—	1,103,643.18	613,763.33	—	613,763.33
库存商品	787,141.50	—	787,141.50	806,076.29	—	806,076.29
发出商品	234,412.82	—	234,412.82	1,222,409.29	—	1,222,409.29
合 计	3,048,969.96	—	3,048,969.96	3,700,333.21	—	3,700,333.21

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	405,405.25	405,405.25
待抵扣进项税	52,868.79	—
合 计	458,274.04	405,405.25

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,320.00	317,100.00	749,837.23	1,960,341.15	3,029,598.38
2. 本期增加金额	—	—	—	19,053.07	19,053.07
(1) 购置	—	—	—	19,053.07	19,053.07
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,320.00	317,100.00	749,837.23	1,979,394.22	3,048,651.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,204.11	87,863.01	423,505.25	301,758.81	815,331.18
2. 本期增加金额	—	15,062.34	127,918.52	135,319.51	278,300.37
(1) 计提	—	15,062.34	127,918.52	135,319.51	278,300.37
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,204.11	102,925.35	551,423.77	437,078.32	1,093,631.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	115.89	214,174.65	198,413.46	1,542,315.90	1,955,019.90
2. 期初账面价值	115.89	229,236.99	326,331.98	1,658,582.34	2,214,267.20

说明：期末，本公司无固定资产抵押担保情况。

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
- (6) 期末固定资产无抵押、担保情况，期末无持有待售的固定资产。
- (7) 截止期末，公司固定资产不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
停车场铺设	76,000.00	—	76,000.00	76,000.00	—	76,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,956.65	969,124.36	987,081.01
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,956.65	969,124.36	987,081.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,543.09	215,122.51	229,665.60
2. 本期增加金额	1,795.62	96,912.42	98,708.04
(1) 计提	1,795.62	96,912.42	98,708.04
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	16,338.71	312,034.93	328,373.64
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	1,617.94	657,089.43	658,707.37
2. 期初账面价值	3,413.56	754,001.85	757,415.41

说明：期末，专利形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.25%。

(2) 截止期末，公司无形资产不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	415,031.84	—	415,031.84	—	—
合 计	415,031.84	—	415,031.84	—	—

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	186,244.12	27,936.62	53,792.93	8,068.94
可弥补亏损	4,497,481.00	674,622.15	5,872,430.60	880,864.59
合计	4,683,725.12	702,558.77	5,926,223.53	888,933.53

13、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	172,803.10	1,796,741.81

说明：期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	162,084.00	1,650,768.00
服务费收入	564,102.56	871,794.87
合计	726,186.56	2,522,562.87

说明：期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	763,686.73	1,004,646.77	1,609,598.39	158,735.11
离职后福利-设定提存计划		89,920.57	89,920.57	
合计	763,686.73	1,094,567.34	1,699,518.96	158,735.11

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	763,686.73	844,744.62	1,449,696.24	158,735.111
职工福利费	—	86,720.44	86,720.44	—
社会保险费	—	42,999.71	42,999.71	—
其中：1. 医疗保险费	—	38,693.09	38,693.09	—
2. 工伤保险费	—	2,153.31	2,153.31	—
3. 生育保险费	—	2,153.31	2,153.31	—
住房公积金	—	30,182.00	30,182.00	—
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	763,686.73	1,004,646.77	1,609,598.39	158,735.11

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	89,920.57	89,920.57	—
其中：1. 基本养老保险费	—	85,627.24	85,627.24	—
2. 失业保险费	—	4,293.33	4,293.33	—
合计	—	89,920.57	89,920.57	—

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	—	402,866.22
个人所得税	—	5,061.19
城市建设维护税	13,430.34	45,474.20
教育费附加	7,992.36	21,725.44
地方教育费附加	1,600.74	10,756.13
合计	23,023.44	485,883.18

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	1,050,443.31	1,050,443.31
押金及其他	66,294.58	78,970.08
房租	51,300.00	—
合 计	1,168,037.89	1,129,413.39

说明：关联方往来系关联方资金拆借余额，详见本注释三、4。

18、股本（单位：万股）

项 目	期初数						期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000.00	—	—	—	—	—	1,000.00

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,180.18	—	—	121,180.18

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-2,345,313.24	1,090,621.62
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	-2,345,313.24	1,090,621.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,032,250.65	-3,435,934.86
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	-1,313,062.59	-2,345,313.24

21、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
主营业务	4,995,979.49	2,471,042.27	6,357,621.26	4,868,195.09
其他业务	—	—	—	—

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,862.70	36,149.29
教育费附加	5,512.59	12,490.79
地方教育费附加	3,675.06	9,728.02
印花税	6,108.70	—
合 计	28,159.05	58,368.10

说明：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）规定，2016年5月1日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，将原在管理费用科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至本科目核算。各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	168,241.58	337,602.82
差旅费	42,095.47	13,277.50
业务招待费	2,363.00	—
办公费及其他	2,643.88	3,045.00
宣传费	26,263.39	15,058.00
合 计	241,607.32	368,983.32

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	762,172.85	35,849.05
职工薪酬	479,864.59	1,408,380.02
中介服务费	299,433.96	149,792.45
差旅费	87,390.39	92,251.50
房租	51,300.00	—
办公费	19,231.86	137,557.01
装修费及无形资产摊销	513,739.88	473,632.77
折旧	277,676.41	154,253.89
业务招待费	46,489.90	32,268.00
水电费	75,677.49	68,265.16
其他费用	88,858.01	126,764.22
合 计	2,701,835.34	2,679,014.07

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	-2,106.45	-49,988.00
手续费及其他	1,316.00	1,890.01
合 计	-790.45	-48,097.99

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	132,451.19	-943,099.71

27、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	357,682.64	963,408.36	357,682.64
其他	1,439,268.00	—	1,439,268.00
合 计	1,796,950.64	963,408.36	1,796,950.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
股份系统挂牌补贴	300,000.00	—
科技创新卷	50,000.00	—
2017年稳岗补贴	7,682.64	—
南京市栖霞区马群街道	—	963,408.36
合 计	357,682.64	963,408.36

说明：上述政府补助均为与收益相关的政府补助。

28、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	—	50,649.94
递延所得税费用	186,374.76	141,464.96
合 计	186,374.76	192,114.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,218,625.41	337,666.24
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	182,793.81	50,649.94
不可抵扣的成本、费用和损失	3,580.95	
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		141,464.96
所得税费用	186,374.76	192,114.90

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	357,682.64	963,408.36
利息收入	2,106.45	48,097.99
收到单位往来款	—	—
收到其他	155,672.19	165,267.23
合 计	515,461.28	1,176,773.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用内付现部分	939,192.31	578,831.95
银行手续费	1,316.00	1,890.94
支付单位往来款	—	—
支付其他	—	—
合 计	940,508.31	580,722.89

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,032,250.65	145,551.34
加：资产减值准备	132,451.19	-943,099.71
固定资产折旧	278,300.37	164,255.49

无形资产摊销	98,708.04	94,339.62
长期待摊费用摊销	415,031.84	379,293.15
处置固定资产的损失（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）	—	—
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）	186,374.76	141,464.96
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）	651,363.25	-2,558,147.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,771,731.77	18,327,629.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,502,370.67	-13,912,542.7
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-4,479,622.34	1,838,743.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	170,408.12	3,527,935.48
减：现金的期初余额	4,671,388.46	1,689,192.25
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-4,500,980.34	1,838,743.23

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额0元。

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	170,408.12	3,527,935.48
其中：库存现金	7057.01	55,906.45
可随时用于支付的银行存款	163,351.11	3,472,029.03
二、现金等价物	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	170,408.12	3,527,935.48

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	持股比例%
------	-------

张君	48.43
北京智捷通科技发展有限公司	4.90
南京君源投资管理中心（有限合伙）	10.00
南京慧博投资管理有限公司	36.67
合计	100.00

说明：本公司的实际控制人为张君，直接与间接持有公司 86.10%的股份。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南京才华科技集团有限公司（以下简称：才华集团）	受同一控制人控制
袁敏	实际控制人配偶的近亲属
袁萍	实际控制人的配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京才华科技集团有限公司	房屋使用权	51,300.00	51,300.00

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本集团不存在应披露的重大事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	357,682.64	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,439,268.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	1,796,950.64	—
减：非经常性损益的所得税影响数	269,542.60	—
非经常性损益净额	1,527,408.04	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,527,408.04	—

2、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%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.10	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	-0.05	—

江苏军一物联网股份有限公司

2017年8月23日