



NEEQ:871033

福建省光速达物联网科技股份有限公司

FujianGAKATOInternetOfThingsTechnologyCo.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

- 1、2016 年 6 月公司完成股改，由有限公司改制为股份有限公司。
- 2、2016 年 3 月、8 月、10 月、11 月、12 月公司分别与北京理工大学珠海学院计算机学院、北京理工大学珠海学院信息学院、福建经济学校、福建师范大学数学与计算机科学学院、江夏学院、闽江学院建立良好的校企合作模式。
- 3、2016 年 7 月公司获得福州市总工会颁发的“五一先锋岗”和“工人先锋号”荣誉称号。
- 4、2016 年下半年，光速达智慧社区项目先后在福建的南平、福鼎、厦门、福州及江苏无锡落地实施。
- 5、2016 年 8 月光速达参与由中国室内装饰协会指导，中国室内装饰协会智能化装饰专业委员会主编的《建筑物室内智能化布线系统应用技术白皮书》的编写工作。
- 6、2016 年 9 月公司获得福建省企业与企业家协会联合会颁发的“2016 首届福建企业创新 100”称号。
- 7、2016 年 11 月由福建省质量技术监督局批准的第 004 号福建省地方标准《家用和类似用途智能开关通用技术规范》正式发布，编号 DB35/T1618-2016，该标准由福建省光速达物联网科技股份有限公司、福建省建筑科学研究院共同起草，标准的发布填补了福建省地方标准在此领域的空白。
- 8、2016 年 12 月公司董事长林世端参选为第十三届福州市政协委员。
- 9、2016 年 12 月公司持有的“GAKATO 光速达”第 9 类商标通过福建省著名商标认定。



因为有您光速达越来越好

目录

第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	255
第六节股本变动及股东情况.....	26
第七节融资及分配情况.....	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工人员.....	29
第九节公司治理及内部控制.....	33
第十节财务报告.....	39

释义

释义项目		释义
本公司、公司、光速达、股份公司	指	福建省光速达物联网科技股份有限公司
光速达有限、有限公司	指	福建省光速达物联网科技有限公司,股份公司前身
旗山天时	指	福州鼓楼区旗山天时创业投资中心(有限合伙)
兴和投资	指	福建省兴和股权投资有限合伙企业
智汇未来	指	福州智汇未来物联网科技有限公司
高普珞、高普珞智能	指	福州市高普珞智能电子有限公司
佳家通	指	福州市佳家通数字家庭技术有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、公司律师	指	福建君立律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	根据上下文所需,指当时有效的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《福建省光速达物联网科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《福建省光速达物联网科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《福建省光速达物联网科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《福建省光速达物联网科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《福建省光速达物联网科技股份有限公司对外担保管理制度》
三会	指	福建省光速达物联网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	福建省光速达物联网科技股份有限公司公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期、本年	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期初、本期初、本年初	指	2016年1月1日
报告期末、本期末、本年末	指	2016年12月31日
上期、上年	指	2015年1月1日至2015年12月31日
上期期初	指	2015年1月1日
上期期末	指	2015年12月31日
物联网	指	物物相连的互联网。这有两层意思:其一,物联网的核心和基础仍然是互联网,是在互联网基础上的延伸和扩展

		的网络;其二,其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间,进行信息交换和通信
智能家居	指	利用先进的计算机技术、网络通讯技术、综合布线技术、依照人体工程学原理,融合个性需求,将与家居生活有关的各个子系统如安防、灯光控制、窗帘控制、空调控制、煤气阀控制、信息家电、环境监测、场景联动、地板采暖等有机地结合在一起,通过网络化综合智能控制和管理,构建“以人为本”的家居环境智能化系统
网关	指	Gateway ,又称网间连接器、协议转换器。网关在网络层以上实现网络互连,是复杂的网络互连设备,仅用于两个高层协议不同的网络互连。网关既可以用于广域网互连,也可以用于局域网互连
FSK	指	Frequency-shiftkeying ,是信息传输中使用得较早的一种调制方式,它的主要优点是:实现起来较容易,抗噪声与抗衰减的性能较好,在中低速数据传输中得到了广泛的应用

第一节声明与提示

【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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

希格玛会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争与新产品研发风险	物联网行业作为国家大力发展的战略性新兴产业,市场竞争激烈,产品生命周期较短、更新迭代速度快,这对从事智能家居的企业提出了更高要求,企业要紧密追踪市场的发展趋势,同时不断提升自身的研发水平、调整产品的研发方向,不断推出符合市场需求的新产品、新技术。尽管公司在研发能力、核心技术等方面具有一定的优势,掌握诸多的核心技术并且拥有优秀的研发管理团队,但如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势,将会削弱已有的新产品的竞争优势,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
税收政策变动风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十六条的规定,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2013年12月,公司获得福建省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》(证书编号:闽R-2013-0076),认定公司为软件企业。根据福建省福州高新技术产业开发区国家税务局2015年4月28日出具的企业所得税税收优惠事项备案表,公司2014-2015年度免征企业所得税,2016-2018年度享受减半征收企业所得税,企业所得税按12.5%税率计缴。 公司于2015年9月21日取得了经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201535000309),有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。” 公司享受软件企业所得税税收优惠期满后,将于2019年按照高新技术企业15%的优惠税率缴纳企业所得税。若未来公司未能继续被认定为高新技术企业,则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,将适用25%的企业所得税税率。公司是否能继续被认定为高新技术企业或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生变化,都会使得企业所得税税率发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
控股股东及实际控制人风险	林世端先生直接持有公司55.08%的股份,为公司实际控制人。为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其它股东利益,公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前,公司各项规章制度完善,内部控制机制健全。林世端先生已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺,在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。但是,不能排除在公司挂牌后,实际控制人和控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响,从而侵害其他股东利益的可能性。
公司治理风险	股份公司设立之后,公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大,以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效,信息披露更加及时和完整,公司未来的经营状况将会面临一定的风险。

应收账款发生坏账的风险	报告期内,公司应收账款余额较大,2016年12月31日、2015年12月31日、公司应收账款余额占总资产比重分别为29.54%、44.37%。虽然报告期各期末应收账款账龄结构良好,主要客户信用良好,并与公司达成稳定的合作关系,发生应收账款无法回收的风险较小,且公司本着谨慎性原则对应收账款合理充分地计提坏账准备,但应收账款余额较大会影响公司的资金流动性不足,若个别重要客户因经营等问题无法及时回收货款,会对公司的经营造成不利影响。
快速成长导致的管理风险	随着公司业务的不拓展和规模的扩张,将对公司的组织架构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求,公司存在规模扩张引致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能满足公司规模迅速扩张的需求,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善,将会给公司的经营带来不利的影响。
产品销售季节性风险	公司产品主要用于住宅地产和商业地产项目,具有明显的季节性。南方地区上半年相对而言雨水较多,影响施工进度,所以一般智能家居的安装会集中在下半年。公司整体的经营表现为上半年营业收入明显少于下半年。
房屋租赁风险	公司目前主要以租赁方式取得办公及经营场所,租赁的位于福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼的房屋于2016年11月30日到期,公司已经与出租方福州高新区投资控股有限公司协商续租事宜,双方已经达成续租的初步意向,截止报告期末,续租审批流程未完成,如果福州高新区投资控股有限公司期后不与公司续租,公司将面临重新选址搬迁的问题,将对公司经营产生不利影响。公司存在未来变更经营场所造成短期内影响经营活动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建省光速达物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	FujianGAKATOInternetOfThingsTechnologyCo.,Ltd
证券简称	光速达
证券代码	871033
法定代表人	林世端
注册地址	福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼
办公地址	福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼
主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
会计师事务所	希格玛
签字注册会计师姓名	陈建滨、韩军
会计师事务所办公地址	西安市高新区高新路25号希格玛大厦三层、四层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玉娇
电话	0591-88003866
传真	0591-88003869
电子邮箱	zhangyujiao@gtscn.cn
公司网址	www.gtscn.cn
联系地址及邮政编码	福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼350100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

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3月6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	公司主要从事智能化产品的研发、生产、销售以及产品所延伸的智慧社区管理平台系统的开发与构建;提供以智能中央控制为核心,智能开关、云指纹锁、智能窗帘为基础,音频、视频、传感、安防控制为辅助的物联网家居产业链产品及平台服务。产品应用涉及智慧建筑之内(智能家居、智慧酒店、智慧办公)和智慧建筑之外(智慧社区、智慧旅游、智慧园区)二个层面六个领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,294,120
做市商数量	0

控股股东	林世端
实际控制人	林世端

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91350100062256239U	是
税务登记证号码	91350100062256239U	是
组织机构代码	91350100062256239U	是

注：公司于 2016 年 06 月 21 日完成工商变更登记工作，根据国家现行政策，进行了营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一办理，使用统一社会信用代码证：91350100062256239U。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,377,315.41	83,091,946.82	1.55%
毛利率	28.62%	36.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,493,112.71	16,312,532.74	-54.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,937,124.17	15,996,798.72	-56.63%
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）	23.91%	106.88%	-
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）	22.14%	104.81%	-78.88%
基本每股收益	0.74	1.63	-54.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,478,083.36	68,916,387.11	13.87%
负债总计	37,565,748.96	45,497,165.42	-17.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,912,334.40	23,419,221.69	74.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.97	2.34	69.70%
资产负债率	47.87%	66.02%	-
流动比率	1.76	1.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,440,531.47	3,236,623.18	-
应收账款周转率	2.87	4.76	-
存货周转率	1.82	3.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.87%	172.97%	-
营业收入增长率	1.55%	728.75%	-
净利润增长率	-54.07%	-833.61%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,294,120	10,000,000	2.94%
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	710,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,584.52
非经常性损益合计	635,415.48
所得税影响数	79,426.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	555,988.54

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、所处行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》标准，公司所属行业为（I65）软件和信息技术服务业—（I6520）信息系统集成服务；根据《挂牌公司管理型行业分类结果》，公司所属行业为（I）信息传输、软件和信息技术服务业—（I65）软件和信息技术服务业—（I6520）信息系统集成服务；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为（17）信息技术—（1710）软件与服务—（171011）信息技术服务—（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。根据公司具体业务情况，公司所在的细分行业为物联网。

2、主营业务

公司主要从事智能化产品的研发、生产、销售以及产品所延伸的智慧社区管理平台系统的开发与构建。

3、产品与服务

公司提供以智能中央控制为核心，智能开关、云指纹锁、智能窗帘为基础，音频、视频、传感、安防控制为辅助的物联网家居产业链产品及平台服务。产品应用涉及智慧建筑之内（智能家居、智慧酒店、智慧办公）和智慧建筑之外（智慧社区、智慧旅游、智慧园区）二个层面六个领域。

4、客户类型

公司的客户主要为系统集成商、五金、建材、安防、家装设计公司行业内客户，目前因智慧社区项目的落地，逐渐向地产、物业公司客户发展。

5、关键资源

公司的研发技术：采用较 Mysql、PostgreSQL 这两款开源的世界著名数据库管理系统处理速度更快的 SQLite 嵌入式数据库技术，同时研发产品利用非对称密码技术进行安全通信，保证公司开发出的产品更加快速、安全。

公司的新品开发：及时收集合作商市场反馈信息，制定新品开发计划，并经技术研究报告充分预演论证，既能根据市场反馈快速调整产品需求方案，又能把握新品开发方向与进度。

6、销售渠道

公司建立了独特、成熟的销售模式，主要以经销为主，直销为辅。公司主要通过建立大区运营商、发展区域经销商和区域分销商的模式运作，进行渠道的拓展管理及产品的销售与售后服务。作为软硬件并行的物联网企业，在信息不对称问题突出的行业背景下，公司提倡“体验式销售、顾问式服务、品牌共享、授权经营”的理念。本着“服务先行”的准则，积极进行销售渠道建设。

7、收入来源

公司主营业务收入包括销售智能家居系列、智能安防监控系列及电动窗帘控制系列产品的收入，通过公司不断地给予技术指导与技术支持，促使各地经销商持续推广销售公司产品。

公司的商业模式建立在一定的技术优势和成熟的销售渠道优势上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，拓展公司业务范围，公司商业模式稳定，具有可持续性。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司经营重点仍在于智能家居系列、智能安防监控系列及电动窗帘控制系列产品的全国销售。2016 年度公司实现营业收入 84,377,315.41 元，比上年同期收入 83,091,946.82 元增长 1.55%；利润总额为 8,427,096.73 元，比去年同期利润总额 16,077,092.75 元下降 47.58%；净利润为 7,493,112.71 元，比去年同期净利润 16,312,532.74 元下降 54.07%，报告期末，公司总资产为 78,478,083.36 元，净资产为 40,912,334.4 元。

公司主要产品及服务可分为三类，分别是：智能家居系列产品、安防监控门禁智能控制系统和电动窗帘智能电器控制系统。报告期内，公司除了优化原有产品，保证产品稳定性以满足市场销售外，于报告期末，公司自主研发项目之一的“光速达智慧社区平台”陆续有新品落地，并逐步应用于南平、福州、福鼎、无锡的智慧社区项目建设之中，该智慧社区项目的落地将在后期带动公司新一轮的销售业绩，为 2017 年度的销售收入增长奠定了基础。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	84,377,315.41	1.55%	100.00%	83,091,946.82	728.75%	100.00%
营业成本	60,225,253.51	14.60%	71.38%	52,551,250.05	761.31%	63.24%
毛利率	28.62%		-	36.76%		-
管理费用	11,743,353.23	3.80%	13.92%	11,313,200.19	110.40%	13.62%
销售费用	2,623,087.18	26.95%	3.11%	2,066,229.27	64.22%	2.49%

财务费用	2,092.23	-54.26%	0.00%	4,573.70	-18.65%	0.01%
营业利润	7,791,681.25	-50.56%	9.23%	15,761,358.73	-638.49%	18.97%
营业外收入	737,978.51	133.73%	0.87%	315,734.02	-48.41%	0.38%
营业外支出	102,563.03		0.12%		-	0.00%
净利润	7,493,112.71	-54.07%	8.88%	16,312,532.74	-833.61%	19.63%

项目重大变动原因：

营业成本：报告期末营业成本相比同期增长 14.60%，主要是为了响应政府供给侧结构性改革，把握市场先机，公司不断优化工艺、改进产品、降低成本，打造原本只面向高端客户的智能家居也能让普通老百姓都有能力消费的智能家居产品。公司在 2016 年产品定价上有较大幅度的下调，故在销售数量增长的情况，收入略有增长，而营业成本增长幅度较大，从而导致毛利率、营业利润及净利润的下降。

销售费用：报告期末销售费用相比同期增长 26.95%，主要是公司业务规模上升，增加了销售人员，以及工资水平上升，导致销售费用职工薪酬增长。

财务费用：报告期末财务费用相比同期下降 54.26%，主要是 2016 年银行存款资金水平较高，增加利息收入。

营业外收入：报告期末营业外收入相比同期增长 133.73%，主要是数字家庭示范小区建设专项补助资金和高科技企业奖励资金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	84,377,315.41	60,225,253.51	83,091,946.82	52,551,250.05
其他业务收入				
合计	84,377,315.41	60,225,253.51	83,091,946.82	52,551,250.05

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
智能家居系列	30,680,539.57	36.36%	55,670,878.40	67.00%
智能安防监控系列	53,404,728.29	63.29%	27,003,298.40	32.50%
电动窗帘控制系列	292,047.55	0.35%	417,770.02	0.50%
合计	84,377,315.41	100.00%	83,091,946.82	100.00%

收入构成变动的原因：

2016 年公司主要侧重于智慧小区、智慧办公园区的安防建设，故智能安防监控系列的销售收入大幅增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,440,531.47	3,236,623.18
投资活动产生的现金流量净额	-5,349,991.68	-4,211,003.84
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：主要是 2015 年度公司收到上海中勇企业管理事务所变更服务费增加现金流入 400 万元，以及 2016 年度增加工资及税费支出 296 万元。另外，2016 年公司经营活动现金净流量较净利润差异较大，主要原因包括：1) 应收、预收账款变动，致增加现金流入约 887 万元；2) 因应付、预付账款、存货变动，致增加现金流出约 2,242 万元；3) 公司 2016 年度清理往来款项，致增加现金流出约 132 万元；4) 因折旧和摊销致现金流与净利润差额约 204 万元；5) 因资产减值损失计提致净利润与现金流差额约 185 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：主要是生产经营需要，增加购买电子设备和办公设备采购支出 112 万元，以及为研发需要，购进靠谱模拟器光速达版 1.0 和上网行为管理系统支付 414 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：2016 年吸收投资者福建省兴和股权投资有限合伙企业投入 1000 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江恒安物联网科技有限公司	20,657,225.64	24.48%	否
2	江苏光速达物联网科技有限公司	14,652,452.56	17.37%	否
3	厦门光向物联网科技有限公司	10,214,088.81	12.11%	否
4	福建优迪电力技术有限公司	3,450,883.76	4.09%	否
5	福建汇坤实业发展有限公司	3,414,198.58	4.05%	否
合计		52,388,849.35	62.10%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福建天地视讯安防电子有限公司	20,059,699.26	25.73%	否
2	厦门市鼎科电子科技有限公司	5,980,592.31	7.67%	否
3	福州市台江区正泰通讯器材经营部(普通合伙)	5,537,441.03	7.10%	否
4	福州智创通信技术有限公司	5,377,921.37	6.90%	否
5	福建天泽盛德实业有限公司	3,659,376.07	4.69%	否
合计		40,615,030.03	52.11%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,615,938.14	5,661,990.60
研发投入占营业收入的比例	5.47%	6.81%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	30
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016 年度公司研发支出 4,615,938.14 元，报告期末从事科技活动人员共计 49 人，其中研发人员 45 人，研发管理和服务人员 4 人，报告期内共进行 5 个研发项目，其中“开放式智能酒店集成系统”、“支持移动端 APP 控制和管理的指纹门庭系统”和“光速达智慧社区平台”三个项目已在报告期内完成，“数字家庭私有云服务控制系统”和“支持移动端 APP 控制和管理的第三代家居智能控制系统”仍在进行中，报告期末，公司一共获得 1 项发明专利、14 项实用新型专利、16 项外观专利和 12 项计算机软件著作权证书。其中“光速达智慧社区平台”项目产品的落地，使得智慧社区项目能够顺利实施，并逐步应用于南平、福州、福鼎、无锡的智慧社区项目建设之中，该智慧社区项目的落地将在后期带动公司新一轮的销售业绩，为 2017 年度的销售收入增长奠定了基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,505,311.35	9.12%	3.19%	2,295,834.50	-29.80%	3.33%	-0.14%
应收账款	23,181,360.05	-24.19%	29.54%	30,577,617.12	604.65%	44.37%	-14.83%
存货	39,221,883.93	46.00%	49.98%	26,864,360.85	645.78%	38.98%	11.00%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	1,911,408.89	44.89%	2.44%	1,319,188.10	5.33%	1.91%	0.52%
在建工程	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
资产总计	78,478,083.36	13.87%	100.00%	68,916,387.11	172.97%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末货币资金较上期增长 9.12%，主要是客户回款情况较好。

应收账款：报告期末应收账款较上期下降 24.19%，主要是公司加强客户的款项回收管理，客户信用较好。

预付账款：报告期末预付账款较上期增长 192.76%，主要是 2016 年增加部分定制化采购的产品，需要预付一定比例的货款，导致预付款项余额增加。

存货：报告期末存货较上期增长 46%，主要是 2016 年公司大力发展智慧小区、办公园区的安防建设，增加发出商品约 826 万元。

固定资产：报告期末固定资产较上期增长 44.89%，主要是生产经营需要，增加购买电子设备和办公设备采购。

无形资产：报告期末无形资产较上期增长 106.89%，主要是研发需要，购进靠谱模拟器光速达版 1.0 和上网行为管理系统支付 414 万元。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

根据测算，我国智能家居潜在市场规模约为 5.8 万亿元，发展空间巨大。其中，家电类智能家居产品市场份额最高，市场占比超过 70%。但是由于产品价格和功用性等问题，家电类智能家居设备整体增速较慢。另一方面，智能照明、家用摄像头等小型产品不仅价格较低，而且能够满足消费者的即时需求，因此市场增速较快。预计我国智能家居市场未来 3-5 年的整体增速约为 13%，市场爆发时点尚未到来。

全球智能家居市场规模在 2014 年达 410 亿美元，增速逐渐趋缓，预计仍然维持每年约 80 亿美元的增速，2018 年市场规模将达到 710 亿美元 2014 年中国智能家居市场规模达 46 亿美元，预计未来几年呈现爆发式增长，增速达 50%左右，2018 年市场规模将达到 225 亿美元中国的智能家居市场逐渐成为全球智能家居市场增长重心，占全球智能家居比重有望从 2014 年的 11%提升到 2018 年的 31%。以上数据来源：智研咨询《2016-2022 中国智能家居市场运行态势与投资前景评估报告》

公司主要从事智能化家居产品以及智能化社区平台的研发、生产及销售，当前国内智能家居市场竞争较为充分、规模企业较少、市场集中度低，没有形成一定的市场规模和品牌效应。虽然公司与国内外大型企业在市场知名度、品牌影响力方面还存在差距，但公司凭借对智能家居市场的专注优势及对国内消费者消费习惯的深入了解，目前在厦门、福州、杭州等公司业务较集中的地区具有一定的品牌知名度，具备较强的市场竞争力，并不断拓展新的业务区域。

（四）竞争优势分析

1、公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”，产品属于自主研发的嵌入式电子设备，技术含量偏高，系统以软件功能为主，产品利润率相对较高。

2、研发优势，公司重视技术研发，一方面在公司内部组建技术研发团队，报告期末公司从事技术和研发的工作人员 49 人，占员工总数比例达到 43.36%；另一方面公司通过委托科研机构进行定向技术攻关，实现产品开发。在知识产权方面公司共拥有发明专利 1 项，外观设计专利 16 项，实用新型专利 14 项；拥有计算机著作权 12 项；软件产品登记证书 3 项。

3、公司创始人及管理团队拥有十几年的智能家居从业经验，能够深刻理解物联网行业的特性及客户需求。创始人及管理团队十几年的行业经历，积累、整合了大量的上下游资源，能为公司的发展提供很好的帮助。

4、品牌优势，公司经过多年的发展，在智能家居行业领域已积累一定客户资源和品牌声誉，形成了巨大的品牌效应。不仅如此，基于公司在福建省物联网产业的声誉，福建省主要领导人及相关厅局的主要领导多次对公司进行实地深入调研，明确支持公司发展的意见。公司已经成为福建省重点支持的物联网企业之一。

5、地方行业标准制修订优势，作为福建省物联网产业的龙头企业，公司参与了 2014 年第三批福建省地方标准制修订计划，负责《家用和类似用途智能开关通用技术规范》的制定。该地方标准于 2016 年 11 月通过，地方标准的制定有利于公司更好地发展福建省内的业务，并对树立行业形象起到重要作用。

（五）持续经营评价

一、公司具有较强的技术资源和研发力量

公司创始人及管理团队拥有十几年的智能家居从业经验，能够深刻理解物联网行业的特性及客户需求，公司拥有稳定的技术研发团队，公司在研发环节大量的投入使得公司拥有较强的研发能力，可以使公司缩短产品的设计、开发和生产周期，提高公司快速反应能力，且以较低成本实现，从而使公司保持较好的盈利能力。

二、社会效益、国家政策扶持以及巨大的市场缺口给智能家居行业带来了商机

“中国制造 2025”的提出及《中国家用电器工业“十三五”发展指导意见》颁布在即，有望从国家战略高度拟定智能化作为中国家居产业未来发展方向。在市场占比方面，英法德等欧洲发达国家使用智能家居的家庭占比均超过了 34%，而我国仅为 4.45%，市场需求缺口巨大。

三、物联网作为国家大力发展的战略性新兴产业具有广阔的发展前景

2010 年 10 月，国务院明确提出“加快新一代信息网络技术开发和自主标准的推广应用，支持适应物联网、云计算和下

一代网络架构的信息产品的研制和应用，带动新型网络设备、智能终端产业和新兴信息服务及其商业模式的创新发展”。

国家发展改革委会同科技部、工信部、财政部等有关部门和地方发展改革委，在相关研究机构、行业协会和专家学者建议，并公开征求社会各方面意见的基础上，研究起草了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》。《目录》将物联网设备列为“新一代信息技术产业”——“下一代信息网络产业”——“网络设备”。

物联网产业已经被国务院列为我国重点规划的战略新兴产业之一，在相关政策带动下，我国物联网产业呈现出高速发展的态势。综合来看，物联网行业具有广阔的发展前景，物联网行业的发展为相关产业链上公司业务的发展提供了良好的外部环境和机遇。

四、营运情况

2016 年度、2015 年度及 2014 年度，公司营业收入分别为 84,377,315.41 元、83,091,946.82 元及 10,026,146.69 元，由于公司不断地开发新的产品，公司业务规模得到迅速提升，因此公司持续盈利能力逐渐增强。

综上所述，公司报告期内持续盈利，业务规模日益扩大，具备良好的可持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着物联网、互联网、移动互联网技术的发展，智能家居从一个概念变成可商业运作的产业，国内智能家居产业也从最初的概念认知和摸索，进入到现在的演变融合期，市场需求快速成长，行业拐点逐步到来，市场空间广阔。未来智能家居可能朝着以下几个方面发展：

① 智能化集成控制

目前市面上所谓的智能家居产品的智能化程度不够，是难以形成系统集成及被消费者广泛接受的主要原因。当前的大部分智能家居产品，都是为了联网而联网，为了控制而控制，基本都是通过手机、平板或个人电脑客户端远程来控制一些灯光、窗帘、电视、音响、摄像头等的设备来实现，这在概念上是自动化，而不是智能化。当前的智能家居产品更多是通过从功能上和配置上的升级来替代原有的家电和数码设备，但现阶段的智能家居产品对用户意图的理解上，操控的体验上，以及围绕硬件终端展开的内容和服务上，都较真正意义上的“智能”有较大的差距。真正的智能是指在未来的硬件产品能够了解人类需求又可以满足人类需求的反馈。

未来的智能硬件诞生要建立在人机交互上更为智能和人性化的基础之上。能够做到这一点的智能硬件产品，将有机会成

为数据流量和内容的入口，并形成新的商业模式。智能硬件与用户的人机交互过程分为三个环节，分别是信息收集、信息处理和信息反馈，而在信息处理环节，如何将搜集来的信息进行处理，理解用户的意图，做出符合用户需求的反馈，这是智能家居是否真正实现“智能”的关键，有赖于人工智能和大数据分析技术的突破。

在未来的智能家居技术发展过程中，这三个步骤都有各自的技术瓶颈需要突破，目前也都取得了一定程度的进展。例如，在信息收集方面，围绕人体健康管理的智能可穿戴设备将在多维度信息采集已经日趋成熟，智能手表/智能眼镜/智能手环等产品对人体健康数据的检测能力持续提升；在信息处理方面，谷歌已经在人工智能领域做出了阶段性成果。谷歌在 2014 年斥资 4 亿英镑收购的英国公司 DeepMind，这家公司并无任何一件产品发布，但他们的智能算法能够通过一下午的自我学习过程，掌握棋类和其他竞技类游戏的使用方法，而 DeepMind 团队开发的一款围棋人工智能程序阿尔法围棋（AlphaGo）也于 2016 年 3 月以 4:1 战胜了世界围棋冠军、职业九段选手李世石；在信息反馈方面，最近大红大紫的虚拟现实（VirtualReality，简称 VR）则是一个虚拟和现实之间的突破。虚拟现实能产生一个三度空间的虚拟世界，通过对人类视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者及时、无限制地观察三度空间中的事物，如同身临其境一般。虚拟现实技术不仅在游戏方面有较强的应用，VR 技术的成熟将会大幅度改变我们的生活，未来虚拟显示的显示产品（头盔、眼镜）可以像日常的眼镜一样佩戴。最终目的是，所有显示终端都可以用眼镜来实现。

② 无线通信将成主导接入技术

智能家居从有线向无线转型，已成未来发展趋势。有线通信技术虽然数据传输可靠性强，传输速率高，但由于体积庞大，灵活差，布线需钻墙凿洞，施工复杂，功能固定，难以扩展，成本相对较高，在智能家居的应用中逐渐被无线通信技术取代。无线通信技术将成为智能家居技术发展的趋势，并将大大促进智能家居的发展。无线通信技术已经成为欧美市场的主流，而国内目前多数智能家居企业也对未来采用无线通信技术已经达成共识，未来的智能家居通信肯定是向着安装简单、组网方便、调试迅速的方向发展。

目前 Zigbee、Z-Wave 无线技术是智能家居最流行的无线通信技术。ZigBee 是一种新兴的近距离（10 米-100 米）、低速率（250Kbps 标称速率）、低功耗的无线网络技术，具有低复杂度、低功耗、低速率、低成本、自组网、高可靠、超视距的特点，主要适合应用于自动控制和远程控制等领域，可以嵌入各种设备。简而言之，ZigBee 就是一种便宜的、低功耗、自组网的近程无线通讯技术。而 Z-Wave 是一种新兴的基于射频的、低成本、低功耗、高可靠、适于网络的短距离无线通信技术。工作频带为 908.42MHz（美国）至 868.42MHz（欧洲），采用 FSK（BFSK/GFSK）调制方式，数据传输速率为 9.6kbps（早期），信号的有效覆盖范围在室内是 30m，室外可超过 100m，适合于窄带宽应用场合。Z-Wave 与 ZigBee 在智能家居应用上二者各有优点，ZigBee 技术暂时取得了领先地位，其在智能家居应用的最大优势在于在全球普及较高，不同厂商生产的 ZigBee 产品也可以依据同一个标准方便地实现互联互通，产品兼容性好。

③ 行业标准的统一

目前智能家居行业存在着许多标准联盟，但相信在未来有一个统一的联盟标准会是必然的趋势。目前，已经有一些标准

联盟开始推进全球范围内的标准统一，例如 AllSeen 的成立。AllSeen 全称是“国际家庭设备互联标准联盟”，是国际上最具影响力的家庭设备互联标准联盟，成立于 2013 年 12 月，由国际著名开源组织 Linuxfoundation 负责运营，致力于制定家庭设备互联互通的标准。目前联盟共有成员 159 家，其中顶级会员有 11 家，包括海尔、夏普、LG、佳能、高通、索尼、微软、飞利浦、ArcelikA.S.、Technicolor 集团、伊莱克斯。国际家庭设备互联标准联盟 AllSeen 的工作之一就是要加速智能家电的标准统一。AllSeen 第一次 Board 会议在美国拉斯维加斯举行。会议进行了联盟领导层选举，我国海尔集团负责标准专利工作的薛国栋博士当选为联盟总裁。

（二）公司发展战略

基于公司创始团队深耕物联网行业十多年的经验以及自主平台和渠道优势，公司未来的发展目标是整合上下游产业链、搭建技术服务平台并提供智慧生活增值服务，从而打造共享开放的智慧生活生态链，致力于成为智慧生活综合服务提供商。公司未来两个主要的发展方向如下：

1、智慧小区

在智慧城市、宽带中国等政策的驱动下，在互联网高速发展的环境下，智慧社区目前已经进入一个全新的时代。如今，各大型房产商、物业服务公司、家电厂家、网络设备提供商、电信运营商以及若干新兴互联网运营公司，都开始涉足甚至已经着手布局智慧社区“便民、惠民、利民、以人为本”的服务模式，寻求“跨界合作、多方共赢”的产业链形态，为智慧社区产业的健康发展点亮了一个美好的未来。

公司按照“宽带中国”战略关于“光纤到户”国家标准的要求，结合当前电信运营商在驻地网接入和运营方面面临的问题，通过对市场、技术、产业链的深入研究，以及十多年物联网行业经验，提出了以社区服务为主、以用户为中心的 O2O 模式智慧社区解决方案。

公司期望与电信运营商一起，通过综合的解决方案为社区居民提供信息化服务。在网络建设方面，发挥运营商成熟通路的优势，形成基于 IP 的统一社区网络，实现业务系统间的无缝融合。向上，对接电信运营商的宽带网络；向下，通过 FTTH、WIFI 等手段，覆盖所有用户及社区相关场所。在智能家居方面，通过将家庭智能中控系统内嵌到电信的机顶盒过程中，实现以智能家庭网关为中心，提供家电远程控制、家庭安防、家庭监控、家庭健康、家庭娱乐、家庭信息共享等舒适生活应用。在社区方面，通过与物业相关系统的对接，为社区居民提供一站式的物业管理服务。线上，通过云服务平台，实现各类业务的集成应用，并可以与智慧城市平台对接，实现智慧政务、智慧医疗等相关应用，同时，线上平台为所有居民及周边商圈搭建了一个统一的社区网络入口，居民可通过 PC、手机、电视等终端享受社区商圈服务；线下，则通过实体店进行业务体验、业务推广，实现用户发展与黏着，并与线上平台结合，为邻里社交等应用提供必要的场所。

2、智慧酒店

随着酒店日趋激烈的竞争和不断攀升的客户期望，酒店装潢、客房数量、房间设施等质量竞争和价格竞争将退居二线，

迫使业内人士不断寻求扩大酒店销售、改进服务质量、降低管理成本和提升客户满意度的新法宝，以增强酒店的核心竞争力。其中最有效的手段就是大规模应用先进的信息化技术，变革传统意义上的酒店业竞争方式和经营管理模式，进而赢得新的竞争优势。因此，酒店的竞争将主要在智能化、个性化、信息化方面展开，智慧酒店悄然兴起。

公司将融合最新的传感器、网络通信及云服务技术，在智能化、个性化、移动化等方面进行创新，通过微信轻松实现客房预订、入住、开门、控制、场景设置、退房等全套自助式服务，为酒店提供数字信息化服务的综合性解决方案，有助于酒店改进服务质量、降低管理成本、提升客户满意度、增强客户粘性。方案具体由以下四个部分组成：

（1）开源

智慧酒店的 APP 程序不仅可以预定管理，还可以添加好友。客人入住智慧酒店后，酒店就成了体验终端，吃的、用的，只要是目之所及的东西都将成为酒店的商品，整个酒店就像一个商场平台，凡是能带给你优质体验的东西你都能带走。

（2）节流

①智能空调控制：酒店预订成功并完成支付后，客人便可以按照自己的生活习惯，预定客房的温湿度。保证客人入店后尽享最适合自己的温湿度的同时又有效控制能耗的过度浪费。入夜后，系统会根据客人的性别，年龄及室内外的温度差距进行合理的运算，主动降低空调的工作能耗。

②酒店服务管理：光速达智能酒店系统可与酒店管理系统对接，客人发出的服务信息会第一时间反馈到酒店的前台或者中控系统，使得酒店能第一时间响应客人的需求服务请求，简化了程序。同时服务记录系统后台自动保存，便于随时调取。

③灯光能耗管理：做到光感识别、人到灯亮、人走灯灭、杜绝浪费。

（3）人性

①客人可以通过手机 APP 进行自助选房、订房、续房、支付系统，无需前台沟通。客人到达酒店后，通过自助验证机验证，生成授权码，直接使用手机开启门锁，无需在前台办理手续，手机开门直接进入房间，让客人体验到如回家般自由、舒适。

②通过安装在客房内的智慧环境采集器，系统自动对客房里的二氧化碳、粉尘颗粒（pm2.5）、甲醛、温湿度等进行检测，并将数据实时显示在客人的手机或者客房的 PAD 上，和安装在室外的环境采集器数据同步显示，形成直观的数据对比。让客人更安心。

③光速达智慧酒店灯光控制系统可根据室内光线的变化及场景需要，调节灯光的亮度。入睡后系统会默认保留夜灯，客人晚上起夜到卫生间时，卫灯自动打开至合适亮度，人离开后，系统自动关闭卫灯，既不影响同房客人的休息，又不打扰本人的朦胧睡意。

④光速达智慧酒店背景音乐系统在客人进房后自动开启，营造浪漫温馨氛围。客人可以通过蓝牙双向控制，手机可以控制主机，主机也可以反向控制手机操作。

⑤客人还可以一键控制窗帘的开启、关闭与暂停，并具有多种控制方式，可融入场景控制，营造个性氛围，配合光线感应系统使用，可实现更强大的功能。当室外光线过亮，或夏天有阳光投进房间后，系统会自动关闭纱窗或合理控制窗帘的开合度，给客人最舒适的视觉和触觉感受。

（4）安全

有访客按门铃时，通过门牌摄像头，可把门口画像传到电视，也可以通过电视查看门口情况。若遭到了非法入侵，系统将自动报警，提示到前台软件，并推送到顾客手机。目前光速达的智慧酒店项目已在杭州落地，2016年9月在杭州召开的G20峰会的几个酒店采购了公司的智能酒店系统。未来公司的智慧酒店方案将会朝着以上4个部分发展，并且将不断完善、创新。

（三）经营计划或目标

公司2016年销售收入与上年度持平，随着公司产品认可度的提升、报告期内公司自主研发项目之一的“光速达智慧社区平台”陆续有新品落地，并逐步应用于南平、福州、福鼎、无锡的智慧社区项目建设之中，该智慧社区项目的落地将在后期带动公司新一轮的销售业绩，及公司募集资金的到位以、公司研发产品的持续补充，预计2017年公司产品销售将增长75%以上。

（四）不确定性因素

1、受房地产行业景气度影响的风险

本公司是智能化家居产品以及智能化社区平台的供应商，产品主要应用于住宅社区楼盘、酒店、办公楼盘等，房地产行业的景气度对本公司影响较大。房地产行业的发展与国民经济的景气程度和国家房地产相关政策密切相关。如果未来宏观经济景气度出现大幅波动或国家继续出台相关的房地产调控政策，将有可能对智能家居行业带来不利影响。如果公司未能对房地产行业的发展作出合理的预期并相应调整，将会对公司的经营状况产生不利影响。

2、市场竞争激烈

国内智能家居市场上，厂商多集中于华南及东部沿海地区，销售额位居前列的企业大都集中在广州、上海、深圳等发达城市，但规模性企业较少，没有形成一定的市场规模和品牌效应。国内智能化市场的整体现状是企业数量多、规模较小、行业集中度不高，竞争激烈。虽然智能家居行业尚处于起步阶段，但由于行业前景被看好，未来市场竞争会越发激烈。公司在技术研发、售后服务等方面跟竞争对手相比具有一定优势，但随着行业内企业实力的增加以及国外厂商进入中国市场，如果公司不能在技术、资金、营销等方面满足市场需求，将面临被淘汰的风险。

3、技术更新过快

智能家居行业属于技术密集型行业，产品具有更新迭代较快、生命周期短、升级频繁等特点。随着潜在竞争者的进入和现有其他竞争者的崛起，公司必须加强对前沿技术的研究和市场调查，保证新产品开发的同时把握好产品和市场的发展趋势。如果公司不能根据市场的需求情况和行业技术发展方向及时调整公司的研发方向，将会削弱公司产品的竞争优势，在激烈的竞争环境中处于劣势地位。

4、行业标准不统一风险

智能家居的行业标准目前尚处于起步阶段，由于消费者对智能家居的多样性、个性化和差异化的市场需求，导致了各厂商的技术路线、通讯协议和使用标准非常之多而且差别很大。在没有统一的行业标准的情况下，不同领域、不同企业之间各自为战各成体系，智能家居产品五花八门，很难实现系统兼容、信息共享以及互联互通，给消费者带来极大困扰，给企业带来经济损失，给国家造成资源浪费，对整个智能家居产业的发展极为不利。

尽管目前整个智能家居行业都在倡导统一标准，例如物联网范围内国际上最具影响力的 Allseen（国际家庭设备互联标准）联盟的设立就是希望在未来会有一个统一的联盟标准，但短期内来看很难有一个标准能够起到主导地位。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争与新产品研发风险

物联网行业作为国家大力发展的战略性新兴产业，市场竞争激烈，产品生命周期较短、更新迭代速度快，这对从事该行业的企业提出了更高要求，企业要紧密追踪市场的发展趋势，同时不断提升自身的研发水平、调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术。尽管公司在研发能力、核心技术等方面具有一定的优势，掌握诸多的核心技术并且拥有优秀的研发管理团队，但如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势，将会削弱已有的新产品的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。

应对措施：公司在 2016 年将原来的产品孵化中心优化后更名为技术研究中心，加强技术预研、产品设计研究、PCB 电路板研究、工艺设计研究等职能，同时设立了产品行销部，做好产品开发需求收集、产品规划、市场研究与策划等职能，两个部门紧密配合，把握市场最新动向，控制新品开发风险。

2. 税收政策变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十六条的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2013 年 12 月，公司获得福建省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》（证书编号：闽 R-2013-0076），认定公司为软件企业。根据福建省福州高新技术产业开发区国家税务局 2015 年 4 月 28 日出具的企业所得税税收优惠事项备案表，公司 2014-2015 年度免征企业所得税，2016-2018 年度享受减半征收企业所得税，企业所得税按 12.5%税率计缴。

公司于 2015 年 9 月 21 日取得了经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高

高新技术企业证书》(证书编号:GR201535000309),有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”

公司享受软件企业所得税税收优惠期满后,将于 2019 年按照高新技术企业 15%的优惠税率缴纳企业所得税。若未来公司未能继续被认定为高新技术企业,则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,将适用 25%的企业所得税税率。公司是否能继续被认定为高新技术企业或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生变化,都会使得企业所得税税率发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施: 加强公司开发流程管控,公司专门设立了总体办,负责研发项目的管理工作,同时规范研发项目的账务管理。

3. 控股股东及实际控制人风险

林世端先生直接持有公司 55.08%的股份,为公司实际控制人。为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其它股东利益,公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前,公司各项规章制度完善,内部控制机制健全。林世端先生已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺,在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。但是,不能排除在公司挂牌后,实际控制人和控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响,从而侵害其他股东利益的可能性。

应对措施: 公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前,公司各项规章制度完善,内部控制机制健全。林世端先生已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺,在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。同时,公司董事会秘书将不断加强自身业务知识的学习,连同主办券商在日常工作交流中向实际控制人输送合法合规治理公司的理念,督促实际控制人参加股转系统安排的相关培训学习。

4. 公司治理风险

未来随着公司规模进一步扩大,以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效,信息披露更加及时和完整,公司未来的经营状况将会面临一定的风险。

应对措施: 加强对公司董事会、监事会和高级管理成员的培训工作,报告期内公司董事会秘书已参加股转系统安排的 2016 年第 21 期全国中小企业股份转让系统申请挂牌公司高管培训,并通过考试。

5. 应收账款发生坏账的风险

报告期内,公司应收账款余额较大,2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日,公司应收账款余额占总资产比重分别为 29.54%、44.37%、17.19%。虽然报告期各期末应收账款账龄结构良好,主要客户信用良好,并与公司达成稳定的合作关系,发生应收账款无法回收的风险较小,且公司本着谨慎性原则对应收账款合理充分地计提坏账准备,但应收账款余额较大会影响公司的资金流动性不足,若个别重要客户因经营等问题无法及时回收货款,会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：增强风险意识，优化目前的信用政策，对客户进行信用等级评估，实时调整客户的授信额度。

6. 快速成长导致的管理风险

随着公司业务的不不断拓展和规模的扩张,将对公司的组织架构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求,公司存在规模扩张引致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能满足公司规模迅速扩张的需求,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,将会给公司的经营带来不利的影响。

应对措施：公司积极推进组织架构优化、提升经营管理能力及员工素质培训工作，2016 年度公司与福州鬼谷子人力资源管理咨询有限公司达成人力资源管理项目咨询辅导协议，主要对公司的组织结构优化、职位分析、职位评估、薪酬体系设计、绩效考核等方面进行专业咨询辅导，同时，公司组织了 91 场专业培训，分别针对新入职员工、在职员工及主管以上管理人员的培训工作，以期充分发挥公司人力资源，提升公司整体业务水平。

7. 产品销售季节性风险

公司产品主要用于住宅地产和商业地产项目,具有明显的季节性。南方地区上半年相对而言雨水较多,影响施工进度,所以一般智能家居的安装会集中在下半年。公司整体的经营表现为上半年营业收入明显少于下半年。

应对措施：在销售淡季，公司以单品阶梯式定价、产品套装组合优惠措施推出促销活动，拉动合作商积极备货销售。

8. 房屋租赁风险

公司目前主要以租赁方式取得办公及经营场所,租赁的位于福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 7 号楼的房屋于 2016 年 11 月 30 日到期,公司已经与出租方福州高新区投资控股有限公司协商续租事宜,双方已经达成续租的初步意向,截止报告期末,续租审批流程未完成,如果福州高新区投资控股有限公司期后不与公司续租,公司将面临重新选址搬迁的问题,将对公司经营产生不利影响。公司存在未来变更经营场所造成短期内影响经营活动的风险。

应对措施：公司于 2013 年 1 月 28 日在福州市高新区注册,该园区属于国家级产业园区,因此出现搬迁的风险极低,同时,公司会紧密关注高新区政策动向,及时做好沟通工作。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
无	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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	否	二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	<u>第五节二(一)</u>
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	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于与福建省光速达物联网科技股份有限公司避免同业竞争的承诺书》，自签订之日起的报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照承诺执行，未出现违反同业竞争承诺之事项。

2、关于减少及避免关联交易的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《关于与福建省光速达物联网科技股份有限公司避免同业竞争的承诺书》，自签订之日起的报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《福建省光速达物联网科技股份有限公司关联交易管理制度》执行，未出现违反关联管理制度之事项。

3、关于公司五险一金事宜的承诺

公司实际控制人林世端就公司五险一金事宜出具《承诺书》，报告期内未出现承诺书之事项。

4、关于房屋租赁权属证书问题的承诺

公司实际控制人林世端出具书面承诺，若由于房屋权属证书问题导致光速达损失的，相应责任由其全部承担。报告期内尚未发现承诺之事项。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	294,120	294,120	2.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	56.70%	_____	_____	_____
	董事、监事、高管	9,100,000	91.00%	_____	_____	_____
	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
有限售条件股份	有限售股份总数	_____	_____	10,000,000	10,000,000	97.14%
	其中：控股股东、实际控制人	_____	_____	5,670,000	5,670,000	55.08%
	董事、监事、高管	_____	_____	9,100,000	9,100,000	88.40%
	核心员工	0	_____	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,294,120	10,294,120	-
普通股股东人数		5				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林世端	5,670,000	_____	5,670,000	55.08%	5,670,000	_____
2	林世铭	1,900,000	_____	1,900,000	18.46%	1,900,000	_____
3	林秀钦	1,530,000	_____	1,530,000	14.86%	1,530,000	_____
4	福州鼓楼区旗山天时创业投资中心(有限合伙)	900,000	_____	900,000	8.74%	900,000	_____
5	福建省兴和股权投资有限合伙企业	0	294,120	294,120	2.86%	_____	294,120
合计		10,000,000	294,120	10,294,120	100.00%	10,000,000	294,120

前十名股东间相互关系说明：

股东林世端为公司控股股东和实际控制人，与股东林秀钦为亲姐弟关系，与股东林世铭为堂兄弟关系；股东林秀钦与林世铭为堂姐弟关系。

除此之外，其余股东无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为林世端先生，其基本情况如下：

林世端，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年8月出生，中专学历，毕业于福建经济学校。1994年9月至1995年12月，在福建省黎明集团进出口部任外销员、报关员；1996年1月至1997年12月，在福建黎明集团黎明大酒店采购部任采购主管；1998年1月至1999年2月，在福建黎明集团黎明建材市场筹建招商处担任负责人；1995年5月创立福州巨成建材商城并任总经理；2002年3月至2007年，为自由职业；2007年至今，历任福州市光速达智能电子有限公司执行董事、监事。2013年1月至2016年6月，在光速达有限任执行董事兼总经理。2016年6月至今，在光速达任董事长兼总经理。

报告期内，林世端作为公司的第一大股东，一直以来担任公司执行董事（董事长）、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，所以将林世端认定为公司的实际控制人。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人均为林世端先生，未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
					<u>选择</u>
合计	-		-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林世端	董事长、总经理	男	45	中专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
林世铭	董事	男	45	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
林秀钦	董事	女	47	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	否
吴如霞	董事、财务负责人	女	37	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
郑云峰	董事	男	32	博士	2016年6月7日至2019年6月6日	否
陈君	监事会主席	男	36	本科	2016年6月7日至2019年6月6日	是
林华	职工代表监事	男	41	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
郑书亭	监事	男	35	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
张玉娇	董事会秘书	女	37	本科	2016年6月7日至2019年6月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理林世端与公司董事林秀钦为姐弟关系，公司董事长、总经理林世端与公司董事林世铭为堂兄弟关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

（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
林世端	董事长、总经理	5,670,000	0	5,670,000	55.08%	_____
林世铭	董事	1,900,000	0	1,900,000	18.46%	_____
林秀钦	董事	1,530,000	0	1,530,000	14.86%	_____
吴如霞	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	_____
郑云峰	董事	0	0	0	0.00%	_____
陈君	监事会主席	0	0	0	0.00%	_____
林华	职工代表监事	0	0	0	0.00%	_____
郑书亭	监事	0	0	0	0.00%	_____
张玉娇	董事会秘书	0	0	0	0.00%	_____
合计	-	9,100,000	0	9,100,000	88.40%	_____

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	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
林世端	执行董事、总经理	新任	董事长、总经理	有限公司变更为股份公司
林世铭	监事	新任	董事	有限公司变更为股份公司
林秀钦	无	新任	董事	有限公司变更为股份公司
吴如霞	财务经理	新任	董事、财务负责人	有限公司变更为股份公司
郑云峰	无	新任	董事	有限公司变更为股份公司
陈君	总经办主任	新任	监事会主席	有限公司变更为股份公司
林华	商务经理	新任	职工代表监事	有限公司变更为股份公司
郑书亭	销售经理	新任	监事	有限公司变更为股份公司
张玉娇	总经办助理	新任	董事会秘书	有限公司变更为股份公司

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林世端：董事长兼总经理，详见第六节“三、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）公司控股股东及实际控制人情况”。

林世铭：董事，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002年7月毕业于福建广播电视大学法律专业。2004年6月至2011年5月，在福州建垒建材有限公司担任执行董事兼总经理；2006年5月至今，在连江县朱公水电发展有限公司担任执行董事兼总经理；2014年4月至今，在福建百盛互联科技有限公司担任监事；2014年4月至今，在福建佑东交通设备有限公司担任监事；2015年10月至今，在福建铭医在线医疗管理有限公司担任监事；2013年12月至2016年6月，在光速达有限任监事；2016年6月至今，在光速达任董事。

林秀钦：董事，女，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2003年7月毕业于福建省教育学院。1991年至2003年，在连江县实验幼儿园任教师；2003年至今，在连江皇家精博幼稚园任园长；2016年6月至今，在光速达任董事。

郑云峰：董事，男，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2014年毕业于福建师范大学经济学专业。2011年7月至2012年8月，在中国农业银行仓山支行综合部任职；2012年8月至2014年8月，在福建盈科创业投资有限公司投资部任投资总监；2014年8月至2015年2月，在福州市永德胜投资管理中心（有限合伙）任董事兼总经理；2015年4月至今，在福州职业技术学院人文系任教师；2016年6月至今，在光速达任董事。

吴如霞：董事兼财务负责人，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002年7月毕业于福建省经济管理干部学院财会专业。2002年7月至2006年3月，在福建大昌生物科技有限公司财务部任成本会计；2006年3月至2011年5月，在深圳市爱施德股份有限公司财务部任财务主管；2012年3月至2013年10月，在福州旺成食品有限公司财务部任财务经理；2013年10月至2014年10月，在新疆牧牛王食品有限公司财务部任财务经理；2014年10月至2016年6月，在光速达有限财务部任财务经理；2016年6月至今，在光速达任董事、财务负责人。

陈君：监事会主席，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年7月毕业于山东大学法学专业。2005年1月至2011年6月，在台北绮莹福建特丰工程部任高级工程师；2011年6日至2012年1月，在福建中灵信息科技有限公司技术部任经理；2012年1月至2013年1月，在新大陆集团北京教育公司技术部任经理；2013年加入本公司，任总经办主任职务。现任公司监事会主席。

郑书亭：监事，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010年1月毕业于福建省经济管理干部学院。2001年9月至2003年6月，在福鼎市实验小学体育组任教师；2005年6月至2009年6月，在福州市日信会计咨询有限公司咨询部任专员；2009年10月至2010年12月，在福州市晨曦建材有限公司销售部从事销售工作；2013年3月加入本公司，从事销售工作。现任公司监事。

林华：职工监事，男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年7月毕业于福建省劳动厅技术学校。1997年7月至1999年6月，在福建省劳动厅技术学校招生办任文员；1999年6月至2004年7月，在英隆(福建)企业营销部任副经理；2004年7月至2010年5月，在福建宁德中亿电子有限公司担任采购部兼办公室负责人；2010年5月至2011年2月，在福州兆科智能卡有限公司采购部任高级采购员；2011年6月加入本公司，历任招商专员、商务部经理职务。现任公司监事。

张玉娇：董事会秘书，女，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004年7月毕业于福建师范大学法律专业。2005年至2007年，在福建武夷文武学校初中部任政治教师；2008年至2009年，在苏宁电器福州分公司客户服务部任投诉处理专员；2010年至2012年，在福州富弛网络技术有限公司编辑部任网站文案编辑；2013年加入本公司，任总经办助理职务。现任公司董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
技术和研发人员	48	49
销售人员	29	26
行政管理人员	17	19
采购/仓储人员	5	8
生产人员	8	6
员工总计	112	113

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	3	3
本科	38	47
专科	50	39
专科以下	20	23
员工总计	112	113

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据人力资源预算与实际需求，通过海峡人才网、智联招聘、前程无忧、行业人才推荐及校企合作等方式，确保公司队伍的储备及优化，使得报告期内公司各岗位人员保持正常稳定状态。

公司积极推进组织架构优化、提升经营管理能力及员工素质培训工作，2016年度公司与福州鬼谷子人力资源管理咨询有限公司达成人力资源管理项目咨询辅导协议，主要对公司的组织结构优化、职位分析、职位评估、薪酬体系设计、绩效考核等方面进行专业咨询辅导，公司组织了 91 场专业培训，分别针对新入职员工、在职员工及主管以上管理人员的培训，以期充分发挥公司人力资源，提升公司整体业务水平。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工			
核心技术人员	5	5	5,670,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员共 5 人，分别为林世端、廖其珍、刘必渠、林进晔、陈庆彬，其简历及持股情况如下：

①林世端先生

其简历参见“第六节股本变动及股东情况三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

②廖其珍先生

廖其珍，男，1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，2009 年 8 月毕业于厦门大学自动化专业。2010 年 2 月至 2012 年 5 月，在深圳君正集成电路有限公司，担任软件开发部嵌入式 linux 驱动开发工程师；2015 年 9 月至 2016 年 6 月在有限公司担任产品开发部软件工程师；2016 年 6 月至今在股份公司担任产品开发部软件工程师。未持有公司股份。

③刘必渠先生

刘必渠，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2008 年 7 月毕业于福建广播电视大学工商管理专业。2002 年 8 月至 2004 年 3 月在福建特力惠电子技术有限公司，担任研发部开发人员；2004 年 4 月至 2006 年 5 月在福州汉信软件技术有限公司，担任研发部项目经理；2006 年 6 月至 2010 年 2 月在福建泰讯软件技术有限公司，担任企业应用事业部部门经理；2010 年 3 月 2015 年 11 月在福建网龙计算机网络技术有限公司，担任企业应用软件事业部开发人员；2015 年 12 月至 2016 年 6 月在有限公司担任产品开发部经理；2016 年 6 月至今在股份公司担任产品开发部经理。未持有公司股份。

④林进晔先生

林进晔，男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2003 年 7 月毕业于福建农林大学计算机及其应用专业。2003 年 7 月至 2005 年 3 月在福州敖东网络有限公司，担任技术专员；2005 年 4 月至 2013 年 7 月在福州名品电子科技有限公司，担任产品主管；2013 年 8 月到 2016 年 6 月在有限公司担任产品部主管；2016 年 6 月至今在股份公司担任总体办项目导入经理。未持有公司股份。

⑤陈庆彬先生

陈庆彬，男，1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，2007 年 7 月毕业于福州大学电子工程专业。2007 年 7 月至 2008 年 9 月在泰安科技担任技术员，主要负责安防检测和设；2008 年 10 月至 2012 年 10 月在日本福山通运

有限公司，担任产品专员；2013年1月到2016年6月在有限公司担任营销中心销售管理部技术主管；2016年6月至今在股份公司担任营销系统销售管理部技术主管。未持有公司股份。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年6月7日，有限公司改制为股份公司后，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了《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》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《风险评估管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等管理制度。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制的实施严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求进行，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

（一）公司治理机制能够对股东提供合适的保护，公司建立股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，制定了三会议事规则、《董事会秘书工作细则》以及《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《风险评估管理办法》规范

股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面进行了明确授权；公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

（二）公司治理机制对股东权利保障的规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2016年6月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过新的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》，分章对股份、股东和股东大会、董事会、总经理及其其他高级管理人员、财务会计制度、利润的分配等做了相关规定。另修改涉及：公司名称由“福建省光速达物联网科技公司”变更为“福建省光速达物联网科技股份有限公司”；公司经营期限由“2013年1月28日-2033年1月27日”变更为“2013年1月28日-长期”；公司经营范围由“物联网电子产品的研发、销售、生产”变更为“物联网电子产品的研发、销售、生产；互联网接入及相关服务；互联网信息服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计”。该公司章程在2016年6月21日完成工商变更手续。

2、2016年7月7日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过新的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》，公司注册资本由“1000万人民币”变更为“1029.412万人民币”；公司股东由“林世端、林世铭、林秀钦、福州鼓楼区旗山天时创业投资中心（有限合伙）”变更为“林世端、林世铭、林秀钦、福州鼓楼区旗山天时创业投资中心（有限合伙）、福建省兴和股权投资有限合伙企业”，该公司章程在2016年7月19日完成工商变更手续。

3、2016年8月25日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过新的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》，该公司章程在公司挂牌之日起生效，并于2017年3月17日完成工商备案。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2016年6月7日第一届董事会第一次会议审议通过了： (1)《关于选举公司董事长的议案》； (2)《关于聘任林世端为公司总经理的议案》； (3)《关于聘任张玉娇为公司董事会秘书的议案》； (4)《关于聘任吴如霞为公司财务负责人的议案》； (5)《关于制定<总经理工作细则>的议案》； (6)《关于制定<董事会秘书工作细则>的议案》；

		(7)《关于制定<财务管理制度>的议案》； 2、2016年6月22日第一届董事会第二次会议审议通过了： (1)《关于公司定向发行股份暨增加注册资本的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (2)《关于签署<增资扩股协议>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (3)《关于制定公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (4)《关于授权董事会办理本次定向发行股份相关事宜的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议。 3、2016年8月8日第一届董事会第三次会议审议通过了： (1)《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (2)《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (3)《关于制定公司章程并于挂牌后生效实施的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (4)《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (5)《关于制定<信息披露管理制度>的议案》； (6)《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》； (7)《关于制定<防止大股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (8)《关于确定公司业务发展目标议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (9)《关于内部管理机构设置的议案》； (10)《关于对公司治理机制执行情况评价的议案》； (11)《关于确认报告期内关联交易等事项的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (12)《关于2016年度关联交易预计额度的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (13)《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》； 4、2016年9月25日第一届董事会第四次会议审议通过了： (1)《关于确认公司股改审计报告差错更正的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议； (2)《关于提议召开2016年第三次临时股东大会的议案》
监事会	1	2016年6月7日第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	4	1、2016年6月7日创立大会暨第一次股东大会审议通过了： (1)《福建省光速达物联网科技股份有限公司筹建工作报告》； (2)《关于“福建省光速达物联网科技有限公司”整体变更为“福建省光速达物联网科技股份有限公司”的议案》；

		(3)《关于审议<福建省光速达物联网科技股份有限公司章程>的议案》； (4)《关于选举福建省光速达物联网科技股份有限公司第一届董事会成员的议案》； (5)《关于选举福建省光速达物联网科技股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》； (6)《关于福建省光速达物联网科技股份有限公司筹建费用开支情况的报告》； (7)《关于聘请会计师事务所的议案》； (8)《关于公司董事、监事报酬的议案》 (9)《关于制定<股东大会议事规则>等公司制度的议案》； (10)《关于授权董事会办理股份公司工商登记手续的议案》。 2、2016年7月7日年度第一次临时股东大会审议通过了： (1)《关于公司定向发行股份暨增加注册资本的议案》； (2)《关于签署<增资扩股协议>的议案》； (3)《关于制定公司章程的议案》； (4)《关于授权董事会办理本次定向发行股份相关事宜的议案》。 3、2016年8月25日年度第二次临时股东大会审议通过了： (1)《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； (2)《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》； (3)《关于制定公司章程并于挂牌后生效实施的议案》； (4)《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》； (5)《关于制定<防止大股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》； (6)《关于确定公司业务发展目标议案》； (7)《关于确认报告期内关联交易等事项的议案》； (8)《关于2016年度关联交易预计额度的议案》。 4、2016年10月12日年度第三次临时股东大会审议通过了： (1)《关于确认公司股改审计报告差错更正的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

总体来说，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会议事规则”等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。今后，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，

加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（三）公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

2016年6月7日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《投资者关系管理制度》，内容包括投资者关系管理的目的和原则、内容与方式、负责人及工作职责、管理信息披露等。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、公司已经按照《会计法》、《企业会计准则》、《公司章程》及公司运行治理的需要，制定并通过了《财务报销管理制度》、《存货管理制度》等多项公司财务管理制度。公司财务管理制度制定以来，财务运行及管理未违反相关规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司财务在各项工作中均能按照管理制度的要求履行程序。公司财务部门的相关人员能够勤勉尽责的遵守财务各项制度，切实履行义务，执行公司决议。

3、 公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未挂牌，尚未制定年度报告差错责任追究制度。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	希会审字【2017】1629 号
审计机构名称	希格玛
审计机构地址	西安市高新区高新路 25 号希格玛大厦三层、四层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	陈建滨、韩军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 审计报告 希会审字(2017)1629 号 我们审计了后附的福建省光速达物联网科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表、2016 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈建滨 中国西安市中国注册会计师：韩军 二〇一七年四月二十日	

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	五(一)	2,505,311.35	2,295,834.50
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			
应收账款	五(二)	23,181,360.05	30,577,617.12
预付款项	五(三)	977,746.98	333,972.81
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	五(四)	214,514.23	140,949.10
买入返售金融资产			
存货	五(五)	39,221,883.93	26,864,360.85
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		66,100,816.54	60,212,734.38
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	五(六)	1,911,408.89	1,319,188.10
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(七)	7,147,588.28	3,454,827.40
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五(八)	2, 592, 036. 22	3, 571, 517. 03
递延所得税资产	五(九)	726, 233. 43	358, 120. 20
其他非流动资产			
非流动资产合计		12, 377, 266. 82	8, 703, 652. 73
资产总计		78, 478, 083. 36	68, 916, 387. 11
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	五(十)	32, 461, 279. 54	41, 881, 445. 17
预收款项	五(十一)	2, 369, 606. 47	896, 238. 49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十二)	627, 552. 10	500, 121. 83
应交税费	五(十三)	1, 156, 468. 36	25, 190. 75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(十四)	950, 842. 49	2, 194, 169. 18
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		37, 565, 748. 96	45, 497, 165. 42
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		37,565,748.96	45,497,165.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十五)	10,294,120.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十六)	24,752,951.76	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(十七)	586,526.26	1,341,922.17
一般风险准备			
未分配利润	五(十八)	5,278,736.38	12,077,299.52
归属于母公司所有者权益合计		40,912,334.40	23,419,221.69
少数股东权益			
所有者权益总计		40,912,334.40	23,419,221.69
负债和所有者权益总计		78,478,083.36	68,916,387.11

法定代表人：林世端

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五(十九)	84,377,315.41	83,091,946.82
其中：营业收入	五(十九)	84,377,315.41	83,091,946.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(十九)	76,585,634.16	67,330,588.09
其中：营业成本	五(十九)	60,225,253.51	52,551,250.05
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			
营业税金及附加	五(二十)	141,675.40	13,136.08
销售费用	五(二十一)	2,623,087.18	2,066,229.27
管理费用	五(二十二)	11,743,353.23	11,313,200.19
财务费用	五(二十三)	2,092.23	4,573.70
资产减值损失	五(二十四)	1,850,172.61	1,382,198.80
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,791,681.25	15,761,358.73
加：营业外收入	五(二十五)	737,978.51	315,734.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(二十六)	102,563.03	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,427,096.73	16,077,092.75
减：所得税费用	五(二十七)	933,984.02	-235,439.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,493,112.71	16,312,532.74
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		7,493,112.71	16,312,532.74
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,493,112.71	16,312,532.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,493,112.71	16,312,532.74
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		0.74	1.63
（二）稀释每股收益		0.74	1.63

法定代表人：林世端

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		105,747,139.77	65,061,267.33
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(二十八)	745,818.16	4,503,001.69
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		95,942,277.48	54,152,506.20
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		7,067,131.29	5,185,111.16
支付的各项税费		1,192,955.38	149,384.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	6,731,125.25	6,840,643.67
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-4,440,531.47	3,236,623.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			51,000.00
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		-	51,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,349,991.68	4,262,003.84
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		5,349,991.68	4,262,003.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,349,991.68	-4,211,003.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	-
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		209,476.85	-974,380.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,295,834.50	3,270,215.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,505,311.35	2,295,834.50

法定代表人：林世端

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	1,341,922.17	—	12,077,299.52	—	23,419,221.69
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	1,341,922.17	—	12,077,299.52	—	23,419,221.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	294,120.00	—	—	—	24,752,951.76	—	—	—	-755,395.91	—	-6,798,563.14	—	17,493,112.71
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7,493,112.71	—	7,493,112.71
（二）所有者投入和减少资本	294,120.00	—	—	—	9,705,880.00	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	294,120.00	—	—	—	9,705,880.00	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	586,526.26	—	-586,526.26	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	586,526.26	—	-586,526.26	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	586,526.26	—	-586,526.26	—	—

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	15,047,071.76	-	-	-	-1,341,922.17	-	-13,705,149.59	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					15,047,071.76				-1,341,922.17		-13,705,149.59		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,294,120.00	-	-	-	24,752,951.76	-	-	-	586,526.26	-	5,278,736.38	-	40,912,334.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00										-2,893,311.05		7,106,688.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00										-2,893,311.05		7,106,688.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,341,922.17		14,970,610.57		16,312,532.74

（一）综合收益总额											16,312,532.74		16,312,532.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,341,922.17		-1,341,922.17		
1. 提取盈余公积									1,341,922.17		-1,341,922.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,341,922.17		12,077,299.52		23,419,221.69

法定代表人：林世端

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

财务报表附注**财务报表附注****一、企业的基本情况**

福建省光速达物联网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年 1 月 28 日，2016 年 6 月 21 日由福建省光速达物联网科技有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 91350100062256239U 的营业执照。本公司股票于 2017 年 3 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：光速达，证券代码：871033。

公司地址：福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼；

法人代表：林世端；

注册资本：1,029.412万元；

公司类型：股份有限公司

经营范围：物联网电子产品的研发、销售、生产；互联网接入及相关服务；互联网信息服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。在此基础上，根据本附注三“重要会计政策、会计估计”编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的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

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持；

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③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；

④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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 5%（含 5%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单独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	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）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	单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1-押金、保证金、备用金及社保和公积金组合	按照款项的性质
组合 2-账龄分析法组合	相同账龄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-押金、保证金、备用金及社保和公积金组合	押金、保证金、备用金及社保和公积金不计提坏账准备

组合 2-账龄分析法组合		账龄分析法
账龄分析法计提坏账准备		
账龄	应收账款坏账准备 计提比例（%）	其他应收款坏账准备 计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。	
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。	

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品及发出商品等。

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、库存商品、发出商品等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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

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于领用时一次性摊销。

（十三）长期股权投资的确认和计量

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“二、（五）”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）固定资产核算方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：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：家具用具、办公电子设备、模具、交通设备等；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
办公设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4	5%	23.75%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

（十五）借款费用核算方法

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

（十六）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（1）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	10 年

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）资产减值准备核算方法

1. 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2. 可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

3. 存货跌价准备

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 委托贷款减值准备

年末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

7. 投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8. 在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9. 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十九）应付职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十）预计负债的确认和计量

1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

2. 预计负债计量标准

（1）预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（2）如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（3）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，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3. 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入确认原则

收入确认原则和计量方法：

1. 商品销售收入

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）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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，并按相同金额结转劳务成本。

（2）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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时

确认让渡资产使用权收入。

4. 收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

公司与经销商签订经销合同，根据经销商销售订单约定的交货方式将货物发给经销商，经销商收到货物并验收合格确认后，公司根据取得客户收货凭据且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。对于工程类终端客户（智能安防监控类产品），经销商收到货物并经工程竣工验收合格后确认收入。

公司直销模式下销售的产品仍按照上述客户性质进行收入确认。

（二十二）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

对于取得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，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；对于取得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；对于用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1. 递延所得税资产的确认依据

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

（二十四）经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

（1）本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期

间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

（2）本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

（二十五）所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策的变更

本公司本财务报告期内无重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：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）及软件企业认定证书（编号：闽R-2013-0076），本公司自2017

年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，2014 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年度至 2018 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、财务报表项目注释（以下除特别说明外，金额单位为元）

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,223.04	1,143.53
银行存款	2,503,088.31	2,294,690.97
合计	2,505,311.35	2,295,834.50

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情况。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,643,191.48	100.00	3,461,831.43	12.99	23,181,360.05
合计	26,643,191.48	100.00	3,461,831.43	12.99	23,181,360.05

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,189,275.94	100.00	1,611,658.82	5.01	30,577,617.12
合计	32,189,275.94	100.00	1,611,658.82	5.01	30,577,617.12

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,147,528.04	907,376.40	5.00%	32,180,495.84	1,609,024.79	5.00%
1至2年	8,466,883.44	2,540,065.03	30.00%	8,780.10	2,634.03	30.00%
2至3年	28,780.00	14,390.00	50.00%			
合计	26,643,191.48	3,461,831.43	12.99%	32,189,275.94	1,611,658.82	5.01%

3. 应收账款前五名列示：

单位	年末余额	所占比例 (%)	坏账准备
安徽中晖智能科技有限公司	3,129,276.30	11.75	156,463.82
湖南浔龙河物联网科技有限公司	3,114,754.70	11.69	155,737.74
四川省润本物联网科技有限公司	2,721,532.00	10.21	424,904.85
福建优迪电力技术有限公司	2,094,180.50	7.86	104,709.03

大同市朗天智能科技有限公司	1,532,169.00	5.75	449,667.90
合计	12,591,912.50	47.26	1,291,483.33

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	913,989.24	93.48	292,511.49	87.59
1至2年	48,756.41	4.99	41,461.32	12.41
2至3年	15,001.33	1.53		
合计	977,746.98	100.00	333,972.81	100.00

2. 预付款项前五名列示：

单位	年末余额	所占比例(%)
深圳市普锐思高电子科技有限公司	114,910.00	11.75
深圳市豪力士智能科技有限公司	91,354.00	9.34
浙江大华科技有限公司	90,452.00	9.25
广州市朗森机电有限公司	62,422.00	6.38
福州鬼谷子人力资源管理咨询有限公司	60,000.00	6.14
合计	419,138.00	42.86

注：截止 2016 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,514.23	100.00			214,514.23
合计	214,514.23	100.00			214,514.23

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,949.10	100.00			140,949.10
合计	140,949.10	100.00			140,949.10

2. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	163,000.00	51,000.00
员工备用金	24,018.54	76,312.10
社保及公积金	27,495.69	13,637.00

合计	214,514.23	140,949.10
----	------------	------------

注：根据公司坏账政策，押金、保证金、员工备用金及社保和公积金组合除有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

3. 其他应收款前五名列示：

单位	年末余额	所占比例	账龄	款项内容
福建智杰传媒有限公司	100,000.00	46.62%	1年以内	招商押金
福州高新区物业管理有限公司	50,000.00	23.31%	1年以内	装修保证金
社保及公积金	26,666.93	12.43%	1年以内	社保及公积金
杭州曼特电子有限公司	10,000.00	4.66%	1年以内	租房押金
江友彬	7,192.50	3.35%	1年以内	员工备用金
合计	193,859.43	90.37%		

(五) 存货

存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,604,636.39		3,604,636.39	622,197.44		622,197.44
库存商品	21,287,436.12		21,287,436.12	20,177,170.22		20,177,170.22
发出商品	14,329,811.42		14,329,811.42	6,064,993.19		6,064,993.19
合计	39,221,883.93		39,221,883.93	26,864,360.85		26,864,360.85

注：本公司报告期内未发现存货减值情况，故未计提存货跌价准备。

(六) 固定资产

1. 固定资产情况：

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	341,496.44	75,202.31	1,428,663.06	1,845,361.81
2. 本年增加金额	835,101.09		287,070.09	1,122,171.18
(1) 购置	835,101.09		287,070.09	1,122,171.18
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	1,176,597.53	75,202.31	1,715,733.15	2,967,532.99
二、累计折旧				
1. 年初余额	194,904.76	7,441.90	323,827.05	526,173.71
2. 本年增加金额	210,374.80	17,860.56	301,715.03	529,950.39
(1) 计提	210,374.80	17,860.56	301,715.03	529,950.39
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 年末余额	405,279.56	25,302.46	625,542.08	1,056,124.10
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	771,317.97	49,899.85	1,090,191.07	1,911,408.89
2. 年初账面价值	146,591.68	67,760.41	1,104,836.01	1,319,188.10

2. 本公司年末无暂时闲置的固定资产。

3. 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 本公司年末未发现固定资产存在减值迹象。

(七) 无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,787,369.97	3,787,369.97
2. 本年增加金额	4,171,679.20	4,171,679.20
(1) 购置	4,171,679.20	4,171,679.20
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	7,959,049.17	7,959,049.17
二、累计摊销		
1. 年初余额	332,542.57	332,542.57
2. 本年增加金额	478,918.32	478,918.32
(1) 计提	478,918.32	478,918.32
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	811,460.89	811,460.89
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		

1. 年末账面价值	7, 147, 588. 28	7, 147, 588. 28
2. 年初账面价值	3, 454, 827. 40	3, 454, 827. 40

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3, 571, 517. 03	56, 141. 30	1, 035, 622. 11		2, 592, 036. 22
合计	3, 571, 517. 03	56, 141. 30	1, 035, 622. 11		2, 592, 036. 22

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3, 461, 831. 43	432, 728. 93	1, 611, 658. 82	201, 457. 35
计提租金	2, 348, 035. 99	293, 504. 50	1, 253, 302. 80	156, 662. 85
合计	5, 809, 867. 42	726, 233. 43	2, 864, 961. 62	358, 120. 20

(十) 应付账款

1. 应付账款账龄：

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	30, 603, 948. 01	94. 28%	38, 614, 735. 63	92. 20%
1-2 年	1, 857, 331. 53	5. 72%	3, 266, 709. 54	7. 80%
合计	32, 461, 279. 54	100. 00%	41, 881, 445. 17	100. 00%

2. 应付账款余额前 5 名情况：

项目	年末余额	占比	未偿还或结转的原因
厦门市鼎科电子科技有限公司	5, 490, 671. 49	16. 91%	未结算
福建天地视讯安防电子有限公司	3, 984, 289. 13	12. 27%	未结算
福州晟沐商贸有限公司	3, 524, 646. 85	10. 86%	未结算
福州市东正皇成信息技术有限公司	2, 768, 286. 69	8. 53%	未结算
杭州全顺门业有限公司	2, 685, 762. 51	8. 27%	未结算
合计	18, 453, 656. 67	56. 84%	

(十一) 预收款项

1. 预收款项账龄：

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	2, 271, 684. 66	95. 87%	533, 643. 72	59. 54%
1-2 年	97, 921. 81	4. 13%	362, 594. 77	40. 46%

合计	2,369,606.47	100.00%	896,238.49	100.00%
----	--------------	---------	------------	---------

2. 预收款项余额前五名情况：

项目	年末余额	占比	账龄
泉州市利生物物联网科技有限公司	351,941.00	14.85%	1年以内
江苏智慧天下物联网科技有限公司	300,000.00	12.66%	1年以内
福州汇诚自动化设备有限公司	226,967.00	9.58%	1年以内
福建田信装饰设计工程有限公司	167,382.00	7.06%	1年以内
林建生	120,221.00	5.07%	1年以内
合计	1,166,511.00	49.23%	

注：截至2016年12月31日，预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	500,121.83	6,816,830.87	6,689,400.60	627,552.10
二、离职后福利-设定提存计划		377,730.69	377,730.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	500,121.83	7,194,561.56	7,067,131.29	627,552.10

2. 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	500,121.83	6,278,061.12	6,150,630.85	627,552.10
2、职工福利费		150,471.61	150,471.61	
3、社会保险费		308,518.94	308,518.94	
其中：医疗保险费		274,711.05	274,711.05	
工伤保险费		17,927.54	17,927.54	
生育保险费		15,880.35	15,880.35	
4、住房公积金		66,352.00	66,352.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,427.20	13,427.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	500,121.83	6,816,830.87	6,689,400.60	627,552.10

3. 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		337,949.56	337,949.56	
2、失业保险费		39,781.13	39,781.13	
3、企业年金缴费				
合计		377,730.69	377,730.69	

(十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	471,360.48	10,913.41
企业所得税	611,952.29	-6,047.71
个人所得税	10,884.66	4,066.11
城市维护建设税	24,623.65	1,595.06
教育费附加	14,774.19	957.03
地方教育附加	9,849.46	638.02
其他税费	13,023.63	13,068.83
合计	1,156,468.36	25,190.75

(十四) 其他应付款

1. 其他应付款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1 年以内	907,777.37	95.47%	1,144,856.54	52.18%
1-2 年	29,446.12	3.10%	798,652.09	36.40%
2-3 年	13,619.00	1.43%	250,660.55	11.42%
合计	950,842.49	100.00%	2,194,169.18	100.00%

2. 其他应付款项前 5 名

单位名称	年末余额	占比	账龄	款项性质
福州高新区投资控股有限公司	886,043.80	93.19%	1 年以内	应付办公室租金
福州市台江区新创立电子店	13,701.84	1.44%	1-2 年	应付固定资产款
苏州安欣元贸易有限公司	13,619.00	1.43%	2-3 年	应付固定资产款
福建佳迅电子有限公司	4,800.00	0.50%	1-2 年	应付无形资产款
福州中特网络工程有限公司	3,999.00	0.42%	1 年以内	应付办公费用
合计	922,163.64	96.98%		

(十五) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股 份 总 数	10,000,000.00	294,120.00					294,120.00	10,294,120.00

注：本公司本年股本变动已于 2016 年 7 月 29 日经福建大正会计师事务所有限公司审验并出具大正 CPA 验字（2016）第 029 号《验资报告》。

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）		24,752,951.76		24,752,951.76
合计		24,752,951.76		24,752,951.76

注：本公司本年度资本溢价为 24,752,951.76 元，其中，公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，按净资产整体变更为股份有限公司后形成资本溢价 15,047,071.76 元；截至 2016 年 7 月 29 日，公司收到新股东福建省兴和股权投资有限合伙企业的投资款 10,000,000.00 元形成的资本溢价 9,705,880.00 元。

（十七）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,341,922.17	586,526.26	1,341,922.17	586,526.26
合计	1,341,922.17	586,526.26	1,341,922.17	586,526.26

注：1. 本年盈余公积的减少系公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，按净资产整体变更为股份有限公司折股所致；

2. 本年盈余公积的增加系公司按 2016 年 5-12 月净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

（十八）未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	12,077,299.52	-2,893,311.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,077,299.52	-2,893,311.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,493,112.71	16,312,532.74
减：提取法定盈余公积	586,526.26	1,341,922.17
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		
其他	13,705,149.59	
年末未分配利润	5,278,736.38	12,077,299.52

注：本公司本期未分配利润其他减少项目系公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，按净资产整体变更为股份有限公司折股所致。

（十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入与成本明细：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
智能家居系列	30,680,539.57	55,670,878.40
智能安防监控系列	53,404,728.29	27,003,298.40
电动窗帘控制系列	292,047.55	417,770.02
营业收入合计	84,377,315.41	83,091,946.82
主营业务成本		
智能家居系列	20,354,141.50	32,453,553.95

智能安防监控系列	39,688,020.25	19,790,848.47
电动窗帘控制系列	183,091.76	306,847.63
营业成本合计	60,225,253.51	52,551,250.05

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
浙江恒安物联网科技有限公司	20,657,225.64	24.48%
江苏光速达物联网科技有限公司	14,652,452.56	17.37%
厦门光向物联网科技有限公司	10,214,088.81	12.11%
福建优迪电力技术有限公司	3,450,883.76	4.09%
福建汇坤实业发展有限公司	3,414,198.58	4.05%
合计	52,388,849.35	62.09%

续表

客户名称	上年发生额	占公司全部营业收入的比例
浙江恒安物联网科技有限公司	20,400,829.06	24.55%
江苏光速达物联网科技有限公司	17,191,464.79	20.69%
福州市高普珞智能电子有限公司	4,349,299.15	5.23%
福建省德丰网络科技信息研究有限公司	3,817,072.65	4.59%
四川省润本物联网科技有限公司	3,218,610.26	3.87%
合计	48,977,275.90	58.93%

(二十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	43,406.00	6,568.04
教育费附加	23,094.20	3,940.82
地方教育费附加	15,592.35	2,627.22
印花税	59,582.85	
合计	141,675.40	13,136.08

根据财政部财会〔2016〕22号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》，自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，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。该政策变更不影响公司净损益。

(二十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,840,946.13	1,372,641.10

广告宣传费	269,007.49	327,643.43
业务招待费	61,330.04	106,474.68
折旧摊销费	92,307.72	92,307.72
差旅费	115,250.20	87,667.14
车辆使用费	32,391.35	30,371.20
低值易耗品	190,048.53	22,153.85
快递费	1,241.58	16,037.66
其他	20,564.14	10,932.49
合计	2,623,087.18	2,066,229.27

(二十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	4,615,938.14	5,661,990.60
职工薪酬	1,969,333.51	1,766,346.00
折旧摊销费	1,930,796.92	1,542,649.35
租金	1,159,163.75	501,321.09
中介服务费	746,998.21	444,173.98
办公费	408,110.58	795,296.71
业务招待费	285,151.78	152,531.17
水电费	187,667.90	197,534.15
车辆使用费	141,719.30	85,438.68
差旅费	112,028.13	65,185.53
商品物流费	111,224.24	66,416.09
税费	5,646.48	32,247.90
其他	69,574.29	2,068.94
合计	11,743,353.23	11,313,200.19

(二十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,839.65	3,803.53
汇兑损益		
手续费	9,931.88	8,377.23
其他		
合计	2,092.23	4,573.70

(二十四) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,850,172.61	1,382,198.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,850,172.61	1,382,198.80

(二十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	710,000.00	300,000.00	710,000.00
其他	27,978.51	15,734.02	27,978.51
合计	737,978.51	315,734.02	737,978.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
物联网发展专项资金		300,000.00	与收益相关
信息软件专项资金	450,000.00		与收益相关
科技创新券补助	10,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励经费	100,000.00		与收益相关
科技计划项目经费	150,000.00		与收益相关
合计	710,000.00	300,000.00	—

(二十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货毁损	102,563.03		102,563.03
合计	102,563.03		102,563.03

注：2016年1月本公司因台风天气造成仓库漏水损毁存货102,563.03元。

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,302,097.25	
递延所得税费用	-368,113.23	-235,439.99
合计	933,984.02	-235,439.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	8,427,096.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,053,387.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,339.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
研发费用加计扣除的影响	-136,742.97
所得税费用	933,984.02

(二十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	737,978.51	315,734.02
财务费用—利息收入	7,839.65	3,803.53
收到的往来款		4,183,464.14
合计	745,818.16	4,503,001.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	102,563.03	
支付的往来款	1,316,891.82	122,427.69
财务费用—手续费	9,931.88	8,377.23
支付的费用	5,301,738.52	6,709,838.75
合计	6,731,125.25	6,840,643.67

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,493,112.71	16,312,532.74
加：资产减值准备	1,850,172.61	1,382,198.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,950.39	349,919.92
无形资产摊销	478,918.32	296,868.06
长期待摊费用摊销	1,035,622.11	1,013,532.80
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）		
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）	-368,113.23	-235,439.99
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）	-12,357,523.08	-23,262,166.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,878,917.77	-21,313,000.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,981,589.07	28,692,177.66

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,440,531.47	3,236,623.18
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	2,505,311.35	2,295,834.50
减：现金的期初余额	2,295,834.50	3,270,215.16
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	209,476.85	-974,380.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,505,311.35	2,295,834.50
其中：库存现金	2,223.04	1,143.53
可随时用于支付的银行存款	2,503,088.31	2,294,690.97
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	2,505,311.35	2,295,834.50
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		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方有关信息：

1. 股东情况

股东名称	出资额	出资比例(%)	类型
林世端	5,670,000.00	55.08	实际控制人
林世铭	1,900,000.00	18.46	股东
林秀钦	1,530,000.00	14.86	股东
福州鼓楼区旗山天时创业投资中心	900,000.00	8.74	股东
福建省兴和股权投资有限合伙企业	294,120.00	2.86	股东
合计	10,294,120.00	100.00	股东

2. 本公司的其他关联方有关信息

关联方名称	与本公司关系
福州市高普珞智能电子有限公司	实际控制人曾是该公司股东
福州佳家通智能家居配套服务有限公司	实际控制人曾是该公司股东
福州智汇未来物联网科技有限公司	实际控制人投资的公司

王羨	实际控制人的配偶
董事、经理、财务总监	关键管理人员

(二) 关联交易情况

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福州市高普珞智能电子有限公司	销售商品		4,349,299.15
福州智汇未来物联网科技有限公司	销售商品		341.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	郑云峰		2,615.20
其他应收款	林华		40,376.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	福州市佳家通数字家庭技术有限公司		251,000.00
其他应付款	郑云峰	81.00	
其他应付款	陈君		2,000.00
其他应付款	郑书亭	186.00	

七、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司报告期内不存在重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司报告期内不存在或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	710,000.00	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素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		
股票投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-74,584.52	15,734.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	635,415.48	
所得税影响额	-79,426.94	
合计	555,988.54	315,734.02

(二) 每股收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

基本每股收益	0.74	1.63
稀释每股收益	0.74	1.63

(三) 净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率%	
	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	23.91%	106.88%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.14%	104.81%

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室