



NEEQ:871033

福建省光速达物联网科技股份有限公司

Fujian GAKATO Internet Of Things Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



2017年3月6日，公司股票成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，是公司发展史上的一个重要里程碑。

2017年4月12日，公司取得“一种具有多种屏位组合的智能触摸开关面板”的发明专利（专利号：ZL 2014 1 0022188X）；

2017年6月16日，公司取得“一种全自动灌水、雨水收集控制水箱”的实用新型专利（专利号：ZL 2016 2 118372.5）



因为有您光速达越来越好

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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	福建省光速达物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian GAKATO Internet Of Things Technology Co.,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	万联证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张玉娇
电话	0591-88003866
传真	0591-88003869
电子邮箱	zhangyujiao@gts.cn
公司网址	www.gts.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 邮编:350100

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	2017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(股)	10,294,120
控股股东	林世端
实际控制人	林世端
是否拥有高新技术企业资格	是

公司拥有的专利数量	33
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

2017年4月12日，公司取得“一种具有多种屏位组合的智能触摸开关面板”的发明专利（专利号：ZL 2014 1 0022188X），力证了公司核心产品之一的智能开关的技术实力，截止目前另有8项发明专利已在审查阶段。

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	27,790,184.87	37,552,573.12	-26.00%
毛利率	34.97%	24.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,589,730.81	2,738,190.11	-41.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	977,023.14	2,425,432.77	-59.72%
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）	3.81%	11.05%	-
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）	2.34%	9.78%	-
基本每股收益	0.15	0.27	-44.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,653,737.73	78,478,083.36	14.24%
负债总计	47,151,672.52	37,565,748.96	25.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,502,065.21	40,912,334.40	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	3.97	4.03%
资产负债率	52.59%	47.87%	-
流动比率	1.62	1.76	-
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	1,569,246.53	-5,579,641.94	-
应收账款周转率	0.96	1.27	-
存货周转率	0.43	0.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.24%	6.03%	-
营业收入增长率	-26.00%	167.03%	-
净利润增长率	-41.94%	124.69%	-

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

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据具体业务情况，公司所在的细分行业为物联网，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。公司为高新技术企业，报告期末拥有技术人员 49 名，占总人数的 40.83%，公司已获得 33 项专利技术，其中 2017 年 4 月新增 1 项发明专利，2017 年 6 月新增 1 项实用新型专利，另有 8 项发明专利已受理，公司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，已成为业内领先的智慧生活综合服务方案提供商。

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，并逐渐向地产、物业公司客户发展。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，并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。

二、经营情况

2017 年上半年，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。报告期内公司实现营业收入 27,790,184.87 元，比上年同期收入 37,552,573.12 元减少 26%，主要原因是受房地产行业政策的影响，2017 年上半年营业收入有所下降。公司正积极加快智慧小区项目的落地，增加多元化收入，为公司带来收入规模的增长；毛利率为 34.97%，相比同期的 24.90%，增加 10.07%，主要原因是公司通过集中采购，硬件产品成本有所下降，以及毛利率较高的我的叮咚等新产品业务收入的增加；利润总额为 1,735,441.28 元，比去年同期利润总额 3,141,526.25 元下降 44.76%，主要原因是业务发展需要，管理费用的职工薪酬、折旧费及中介费用等相关费用增加所致；净利润为 1,589,730.81 元，比去年同期净利润 2,738,190.11 元下降 41.94%，报告期末，公司总资产为 89,653,737.73 元，净资产为 42,502,065.21 元。2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额 156.92 万元，较上年同期的-557.96 万元大幅上升，主要原因：本期销售商品、提供劳务收到的现金相比上期减少 1,826.12 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金相比上期减少 2,609.24 万元。2017 年上半年投资活动产生的现金流出比 2016 上半年增加 138.64 万元，主要原因为购买固定资

产、长期待摊费用以及开发支出增加。

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，随着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，同时，在该项目基础上的“第二代分布式落地云综合管理服务平台”项目将对智慧社区的建设和客户粘度起到相互弥补的作用，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。

三、风险与价值

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：公司的技术研究中心，不断加强技术预研、产品设计研究、PCB 电路板研究、工艺设计研究等职能，同时，产品行销部，积极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；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。

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

公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时作为公众公司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，积极参加当地政府部门、行业机构组织的各项专题培训会议，报告期内公司董事会秘书已参加股转系统安排的 2017 年第一期挂牌公司董事会秘书资格考试，并已通过。

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、2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额占总资产比重分别为 29.54%、30.64%。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。

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，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，2017 年重点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入场辅导，同时，公司邀请专业的培训咨询机构：福州和合至善管理咨询有限公司，针对企业现状，进行内训师培训与课程开发，加强企业人员的再学习，提升岗位专业技能，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，公司除了以单品阶梯式定价、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外，加快智慧小区的新品落地，在原有销售渠道上拓展新增其他销售渠道。

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。

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	是	第四节、二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第四节、二(二)
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(三)
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月18日	选择日期	42.75	1,029,240	44,000,010.00	用于智慧小区建设及运营和对公司流动资金的补充。

截止公告日，该股票发行处于审查阶段。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

对外投资：2017年6月4日，公司2017年第一次临时股东大会审议表决通过：《关于对外投资设立子公司的议案》，拟成立广西优立逸物联网科技有限公司，为全资子公司，注册资本人民币1000万元，注册地址为：广西省钦州市中国-马来西亚钦州产业园区。

截止公告日，子公司已通过名称预核准，正在办理注册。

（三）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。报告期内尚未出现承诺之事项。

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	294,120	2.86%	0	294,120	2.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	97.14%	0	10,000,000	97.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	55.08%	0	5,670,000	55.08%
	董事、监事、高管	9,100,000	88.40%	0	9,100,000	88.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,294,120	100.00%	0	10,294,120	100.00%
普通股股东人数		5				

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	林世端	5,670,000	0	5,670,000	55.08%	5,670,000	0
2	林世铭	1,900,000	0	1,900,000	18.46%	1,900,000	0
3	林秀钦	1,530,000	0	1,530,000	14.86%	1,530,000	0
4	福州鼓楼区旗山天时创业投资中心(有限合伙)	900,000	0	900,000	8.74%	900,000	0
5	福建省兴和股权投资有限合伙企业	294,120	0	294,120	2.86%	0	294,120
合计		10,294,120	-	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。

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，担任公司董事长兼总经理职务，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。

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
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
张玉娇	董事会秘书	女	37	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
陈君	监事会主席	男	35	本科	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
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
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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%	0
林世铭	董事	1,900,000	0	1,900,000	18.46%	0
林秀钦	董事	1,530,000	0	1,530,000	14.86%	0
合计	-	9,100,000	-	9,100,000	88.40%	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	-	-
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	113	120

核心员工变动情况：

报告期内除廖其珍一名核心技术人员因其个人原因离职外，其余核心技术人员林世端、刘必渠、林进晔、陈庆彬四人均未变动，同时，公司已及时补充可替代人员，该人员的离职未对公司造成重大影响。

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	五、(一)	2,051,141.90	2,505,311.35
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)	27,468,362.63	23,181,360.05
预付款项	五、(三)	1,533,405.45	977,746.98
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)	337,589.17	214,514.23
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、(五)	44,821,162.00	39,221,883.93
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		76,211,661.15	66,100,816.54
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)	2,530,828.39	1,911,408.89
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)	6,749,635.82	7,147,588.28
开发支出	五、(八)	1,006,719.56	
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	2,296,937.65	2,592,036.22
递延所得税资产	五、(十)	857,955.16	726,233.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,442,076.58	12,377,266.82
资产总计		89,653,737.73	78,478,083.36
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、(十一)	38,098,753.29	32,461,279.54
预收款项	五、(十二)	6,203,847.51	2,369,606.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	711,079.48	627,552.10
应交税费	五、(十四)	189,073.31	1,156,468.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十五)	1,749,156.27	950,842.49
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		46,951,909.86	37,565,748.96
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	五、(十六)	199,762.66	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		199,762.66	0.00
负债合计		47,151,672.52	37,565,748.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	10,294,120.00	10,294,120.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	五、(十八)	24,752,951.76	24,752,951.76
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	五、(十九)	586,526.26	586,526.26
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	五、(二十)	6,868,467.19	5,278,736.38
归属于母公司所有者权益合计		42,502,065.21	40,912,334.40
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		42,502,065.21	40,912,334.40
负债和所有者权益总计		89,653,737.73	78,478,083.36

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,790,184.87	37,552,573.12
其中：营业收入	五、(二十一)	27,790,184.87	37,552,573.12
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		26,754,980.93	34,768,483.84
其中：营业成本	五、(二十一)	18,071,975.82	28,203,624.47
利息支出		_____	_____

手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	五、(二十二)	48,752.03	41,413.88
销售费用	五、(二十三)	1,511,139.18	1,415,428.02
管理费用	五、(二十四)	6,835,526.68	5,313,231.25
财务费用	五、(二十五)	3,279.00	-456.88
资产减值损失	五、(二十六)	284,308.22	-204,756.90
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		100,237.34	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,135,441.28	2,784,089.28
加：营业外收入	五、(二十七)	600,000.00	460,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、(二十八)	_____	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）		1,735,441.28	3,141,526.25
减：所得税费用	五、(二十九)	145,710.47	403,336.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,589,730.81	2,738,190.11
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		1,589,730.81	2,738,190.11
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		1,589,730.81	2,738,190.11

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		0.15	0.27
（二）稀释每股收益		0.15	0.27

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		31,784,925.90	50,046,150.61
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,024,379.73	464,984.80
经营活动现金流入小计		32,809,305.63	50,511,135.41
购买商品、接受劳务支付的现金		22,775,024.38	48,867,472.36
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		3,535,793.00	3,230,930.50
支付的各项税费		1,573,108.36	281,051.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,356,133.36	3,711,322.84
经营活动现金流出小计		31,240,059.10	56,090,777.35
经营活动产生的现金流量净额		1,569,246.53	-5,579,641.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____

收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,023,415.98	637,041.01
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		2,023,415.98	637,041.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,023,415.98	-637,041.01
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	五、(三十)		10,000,000.00
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		-454,169.45	3,783,317.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,079,151.55	2,295,834.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,624,982.10	6,079,151.55

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
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：

1、 会计政策变更：

2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。对2017年1-6月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约100,237.34元，“营业外收入”减少100,237.34元，此次报表列示栏目发生变化对公司2017年1-6月实现净利润没有造成影响，对2017年之前年度相关数据无需进行追溯调整。除该项会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

2、 季节性特征：

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。

二、报表项目注释

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”）原名福建省光速达物联网科技有限公司，成立于2013年1月28日。2016年6月21日，根据公司创立大会决议，发起人协议及章程的规定，公司整体改制变更为股份有限公司，变更基准日为2016年4月30日。公司以基准日经审计的净资产25,047,071.76元折为股份10,000,000.00股（元）。

2016年7月7日，根据股东大会决议，公司向福建省兴和股权投资有限合伙企业非公

开发行股份 29.412 万股，共计 1,000 万元，其中 29.412 万元计入注册资本，剩余计入资本公积金。公司注册资本由 1,000 万元增至人民币 1,029.412 万元，2016 年 8 月 3 日福建大正会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验并出具了“大正 CPA 验字[2016]第 029 号”《验资报告》。

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。

公司现持有统一社会信用代码为 91350100062256239U 的营业执照。

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）

本公司期末股权结构为：

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

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、当前公允价值和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，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。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

与企业日常活动有关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或者冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对2017年1月1日存在的

政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 100,237.34 元，“营业外收入”减少 100,237.34 元，此次报表列示栏目发生变化对公司 2017 年 1-6 月实现净利润没有造成影响，对 2017 年之前年度相关数据无需进行追溯调整。除该项会计政策变更外，报告期内，公司无其他会计政策变更情况。

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	5,952.17	2,223.04
银行存款	2,045,189.73	2,503,088.31
合计	2,051,141.90	2,505,311.35

注：截至 2017 年 6 月 30 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	31,210,232.77	100.00	3,741,870.14	11.99	27,468,362.63

收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,210,232.77	100.00	3,741,870.14	11.99	27,468,362.63

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,643,191.48	100.00	3,461,831.43	12.99	23,181,360.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,643,191.48	100.00	3,461,831.43	12.99	23,181,360.05

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	22,535,506.05	1,126,775.30	5.00%	18,147,528.04	907,376.40	5.00%
1至2年	8,633,292.62	2,589,987.79	30.00%	8,466,883.44	2,540,065.03	30.00%
2至3年	32,654.10	16,327.05	50.00%	28,780.00	14,390.00	50.00%
3年以上	8,780.00	8,780.00	100.00%			
合计	31,210,232.77	3,741,870.14	11.99%	26,643,191.48	3,461,831.43	12.99%

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	3,706,210.30	11.87%	185,310.52
福建宏通科技股份有限公司	2,992,147.00	9.59%	149,607.35
湖南浔龙河物联网科技有限公司	2,827,080.46	9.06%	141,354.02
四川省润本物联网科技有限公司	2,721,532.00	8.72%	424,904.85
福建优迪电力技术有限公司	2,497,141.50	8.00%	124,857.08
合计	14,744,111.26	47.24%	1,026,033.81

(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	1,365,642.90	89.06	913,989.24	93.48
1至2年	106,574.81	6.95	48,756.41	4.99
2至3年	61,187.74	3.99	15,001.33	1.53
合计	1,533,405.45	100.00	977,746.98	100.00

2. 预付款项前五名列示：

单位	年末余额	所占比例(%)
新疆华隆油田科技股份有限公司	500,000.00	32.61
浙江大华科技有限公司	105,652.00	6.89
上海原点数字科技有限公司	100,000.00	6.52
北京微光互联科技有限公司	81,072.00	5.29
广州市朗森机电有限公司	72,972.00	4.76
合计	859,696.00	56.06

3. 截止 2017 年 6 月 30 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款--账龄组合	85,390.25	24.98	4,269.51	5.00	81,120.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款--不计提坏账组合	256,468.43	75.02		-	256,468.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	341,858.68	100.00	4,269.51	1.25	337,589.17

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款--账龄组合					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款--不计提坏账组合	214,514.23	100.00			214,514.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	214,514.23	100.00			214,514.23

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	163,000.00
员工备用金	70,759.11	24,018.54
社保及公积金	22,709.32	27,495.69
往来款	85,390.25	
合计	341,858.68	214,514.23

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. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	85,390.25	4,269.51	5%			
合计	85,390.25	4,269.51				

4. 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	29.25%	1-2年	招商押金
福州高新区物业管理有限公司	50,000.00	14.63%	1-2年	装修保证金
杭州曼特电子有限公司	46,551.00	13.62%	1年以内； 1-2年	押金；房租费
中国联合网络通信有限公司福州市分公司	28,000.00	8.19%	1年以内	通信费
代扣社会保险费	22,709.32	6.64%	1年以内	代扣款
合计	247,260.32	72.33%		

(五) 存货

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	3,258,220.98		3,258,220.98	3,604,636.39		3,604,636.39
库存商品	30,402,988.99		30,402,988.99	21,287,436.12		21,287,436.12
发出商品	11,159,952.03		11,159,952.03	14,329,811.42		14,329,811.42
合计	44,821,162.00		44,821,162.00	39,221,883.93		39,221,883.93

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	1,176,597.53	75,202.31	1,715,733.15	2,967,532.99
2. 本年增加金额	1,016,274.75		6,461.54	1,022,736.29
(1) 购置	1,016,274.75		6,461.54	1,022,736.29
(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	2,192,872.28	75,202.31	1,722,194.69	3,990,269.28
二、累计折旧				
1. 年初余额	405,279.56	25,302.46	625,542.08	1,056,124.10
2. 本年增加金额	206,820.42	8,930.28	187,566.09	403,316.79
(1) 计提	206,820.42	8,930.28	187,566.09	403,316.79
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	612,099.98	34,232.74	813,108.17	1,459,440.89
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) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,580,772.30	40,969.57	909,086.52	2,530,828.39
2. 年初账面价值	771,317.97	49,899.85	1,090,191.07	1,911,408.89

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

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	7,959,049.17	7,959,049.17
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
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	811,460.89	811,460.89
2. 本年增加金额	397,952.46	397,952.46
(1) 计提	397,952.46	397,952.46
3. 本年减少金额		
(1) 处置		

4. 年末余额	1, 209, 413. 35	1, 209, 413. 35
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	6, 749, 635. 82	6, 749, 635. 82
2. 年初账面价值	7, 147, 588. 28	7, 147, 588. 28

(八) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
光速达第二代分布式落地云综合管理服务平台		586, 100. 29					586, 100. 29
基于新型无线通信技术的智能应用研究		420, 619. 27					420, 619. 27
合计		1, 006, 719. 56					1, 006, 719. 56

(九) 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	2, 592, 036. 22	230, 769. 24	525, 867. 81		2, 296, 937. 65
合计	2, 592, 036. 22	230, 769. 24	525, 867. 81		2, 296, 937. 65

(十) 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, 746, 139. 65	468, 267. 46	3, 461, 831. 43	432, 728. 93
计提租金	3, 117, 501. 61	389, 687. 70	2, 348, 035. 99	293, 504. 50
合计	6, 863, 641. 26	857, 955. 16	5, 809, 867. 42	726, 233. 43

(十一) 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	32, 782, 543. 32	86. 05%	30, 603, 948. 01	94. 28%

1-2 年	3,662,576.65	9.61%	1,857,331.53	5.72%
2-3 年	1,653,633.32	4.34%		
合 计	38,098,753.29	100.00%	32,461,279.54	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
杭州全顺门业有限公司	6,772,612.51	17.78%	未结算
福建省融城智能科技有限公司	3,939,051.00	10.34%	未结算
泉州市华慧网络科技有限公司	3,600,000.00	9.45%	未结算
福建天地视讯安防电子有限公司	2,882,244.21	7.57%	未结算
福州晟沐商贸有限公司	2,484,212.58	6.52%	未结算
合计	19,678,120.30	51.65%	

(十二) 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	5,971,062.70	96.25%	2,271,684.66	95.87%
1-2 年	154,742.00	2.49%	97,921.81	4.13%
2-3 年	78,042.81	1.26%		
合 计	6,203,847.51	100.00%	2,369,606.47	100.00%

2. 预收款项余额前五名情况：

项目	年末余额	占比	账龄
陈礼佳	1,500,000.00	24.18%	1 年以内
新疆华隆油田科技股份有限公司	1,500,000.00	24.18%	1 年以内
江苏智慧天下物联网科技有限公司	420,000.00	6.77%	1 年以内
福建汇坤实业发展有限公司	364,472.33	5.87%	1 年以内
福建田信装饰设计工程有限公司	190,078.00	3.06%	1 年以内
合计	3,974,550.33	64.07%	

3. 截至 2017 年 6 月 30 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。

(十三) 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	627,552.10	4,268,069.58	4,184,542.20	711,079.48
二、离职后福利-设定提存计划		237,328.17	237,328.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	627,552.10	4,505,397.75	4,421,870.37	711,079.48

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	627,552.10	3,741,240.45	3,657,713.07	711,079.48
2、职工福利费		288,862.33	288,862.33	
3、社会保险费		195,514.00	195,514.00	
其中：医疗保险费		176,234.34	176,234.34	
工伤保险费		10,213.90	10,213.90	
生育保险费		9,065.76	9,065.76	
4、住房公积金		34,822.00	34,822.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,630.80	7,630.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	627,552.10	4,268,069.58	4,184,542.20	711,079.48

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		228,350.37	228,350.37	
2、失业保险费		8,977.80	8,977.80	
3、企业年金缴费				
合计		237,328.17	237,328.17	

(十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	56,432.80	471,360.48
企业所得税	97,665.84	611,952.29
个人所得税	13,872.13	10,884.66
城市维护建设税	4,039.46	24,623.65
教育费附加	2,423.67	14,774.19
地方教育附加	1,615.78	9,849.46
其他税费	13,023.63	13,023.63
合计	189,073.31	1,156,468.36

(十五) 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	1,701,080.81	97.25%	907,777.37	95.47%

1-2年	5,010.64	0.29%	29,446.12	3.10%
2-3年	29,445.82	1.68%	13,619.00	1.43%
3年以上	13,619.00	0.78%		
合计	1,749,156.27	100.00%	950,842.49	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	1,655,509.42	94.65%	1年以内	租金
中国人民财产保险股份有限公司	14,054.65	0.80%	1年以内	保险费
福州市台江区新创立电子店	13,701.84	0.78%	2-3年	电子设备款
苏州安欣元贸易有限公司	13,619.00	0.78%	3年以上	办公设备款
福州市鼓楼区新华商标代理有限公司	6,200.00	0.35%	1年以内	专利费
合计	1,703,084.91	97.37%		

(十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
数字家庭私有云服务控制系统项目补助		300,000.00	100,237.34	199,762.66
合计		300,000.00	100,237.34	199,762.66

涉及政府补助的项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
数字家庭私有云服务控制系统项目		300,000.00	100,237.34		199,762.66
合计		300,000.00	100,237.34		199,762.66

(十七) 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	10,294,120.00							10,294,120.00

(十八) 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

(十九) 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	586,526.26			586,526.26
合计	586,526.26			586,526.26

(二十) 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	5,278,736.38	12,077,299.52
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	5,278,736.38	12,077,299.52
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,589,730.81	7,493,112.71
减:提取法定盈余公积		586,526.26
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	6,868,467.19	5,278,736.38

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,790,184.87	18,071,975.82	37,552,573.12	28,203,624.47
其他业务				
合计	27,790,184.87	18,071,975.82	37,552,573.12	28,203,624.47

(二十二) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	14,933.52	8,048.84
教育费附加	8,960.11	1,879.92
地方教育费附加	5,973.40	1,449.48
印花税	18,885.00	30,035.64
合计	48,752.03	41,413.88

(二十三) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	1,055,776.10	882,161.29
广告宣传费	112,466.84	203,689.26
业务招待费	10,988.58	89,129.99
折旧摊销费	46,153.86	46,153.86
差旅费	63,686.70	28,114.50
车辆使用费	17,065.97	21,150.35
低值易耗品	74,904.65	133,784.67
快递费	38,137.73	301.00
办公费	89,242.48	9,718.75
其他	2,716.27	1,224.35
合计	1,511,139.18	1,415,428.02

（二十四）管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费用	1,514,511.91	2,170,912.32
职工薪酬	1,152,312.01	989,576.60
折旧摊销费	1,267,892.55	889,323.23
租金	666,870.22	281,587.21
中介服务费	1,183,515.48	334,468.14
办公费	654,419.35	203,911.96
业务招待费	160,120.60	123,776.99
水电费	59,732.87	109,761.10
差旅费	63,052.00	35,553.45
商品物流费	10,860.59	56,627.64
税费	1,321.31	15,258.52
车辆使用费	73,161.53	58,753.54
其他	27,756.26	43,720.55
合计	6,835,526.68	5,313,231.25

（二十五）财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
减：利息收入	1,304.79	4,984.80
汇兑损益		
手续费及其他	4,583.79	4,527.92
合计	3,279.00	-456.88

（二十六）资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	284,308.22	-204,756.90
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	284,308.22	-204,756.90

（二十七）营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	460,000.00	600,000.00
其他			
合计	600,000.00	460,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	600,000.00		与收益相关
信息软件专项资金		460,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	460,000.00	—

（二十八）营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
存货毁损		102,563.03	
合计	0.00	102,563.03	

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

（二十九）所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	277,432.20	409,074.09
递延所得税费用	-131,721.73	-5,737.95
合计	145,710.47	403,336.14

（三十）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	2017年1-6月	2016年1-6月
营业外收入	900,000.00	460,000.00
财务费用—利息收入	1,304.79	4,984.80
收到的往来款	123,074.94	
合计	1,024,379.73	464,984.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的往来款	259,626.12	1,038,925.91
财务费用—手续费	4,583.79	4,527.92
支付的费用	3,091,923.45	2,667,869.01
合计	3,356,133.36	3,711,322.84

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
投资款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注：该笔资金系2016年5月股东福建省兴和股权投资有限合伙企业用于增资，由于投资相关事项双方协商未定，未及时验资，后于2016年7月退回该笔资金并重新打款验资。

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,589,730.80	2,738,190.11
加：资产减值准备	284,308.22	-204,756.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,316.79	233,801.17
无形资产摊销	397,952.46	189,368.50
长期待摊费用摊销	525,867.81	583,057.52
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）	-131,721.73	-5,737.96
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）	-5,599,278.07	-5,145,555.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,965,735.99	-4,843,017.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-866,665.75	875,008.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,569,246.53	-5,579,641.94
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	2,051,141.90	6,079,151.55
减：现金的期初余额	2,505,311.35	2,295,834.50
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	-454,169.45	3,783,317.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	2,051,141.90	6,079,151.55
其中：库存现金	5,952.17	6,697.09
可随时用于支付的银行存款	2,045,189.73	6,072,454.46
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	2,051,141.90	6,079,151.55
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
福州智慧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

报告期内，无关联交易。

（三）关联方应收应付款项

1. 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	郑云峰	81.00	81.00
其他应付款	郑书亭	186.00	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	2017年1-6月	2016年1-6月
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	700,237.34	460,000.00
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		-102,563.03

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	700,237.34	357,436.97
所得税影响额	87,529.67	44,679.62
合计	612,707.67	312,757.35

(二) 每股收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
基本每股收益	0.15	0.27
稀释每股收益	0.15	0.27

(三) 净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率%	
	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	11.05%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	9.78%

福建省光速达物联网科技股份有限公司

二〇一七年八月二十一日