



久通物联

NEEQ : 835897

深圳市久通物联科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



1、因公司发展扩大办公场所的需要,公司搬迁至:深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业园二栋二楼。2017年02月13日,公司完成了工商变更登记手续,取得了变更后的营业执照。

2、2017年5月,公司成功通过约旦王国海关总署供应商资格审查,并签订海关电子锁供货合同,第一批订单已于6月底交付。与约旦海关总署的合作,将进一步巩固 **Jointech** 品牌在国际市场高端、可靠品质的良好形象。

3、报告期内,公司的系统软件及智能硬件相关的发明专利有1项获得授权、新增4项进入实审阶段。

4、报告期内,公司收到新三板挂牌补贴50万元、深圳市及宝安区政府发放的广东省科技配套资助121.10万元。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
华商、律师	指	广东华商律师事务所
股东会	指	深圳市久通机电有限公司股东会
股东大会	指	深圳市久通物联科技股份有限公司股东大会
朗天贸易	指	深圳市朗天贸易有限公司
久通机电、有限公司	指	深圳市久通机电有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
公司、本公司、久通物联	指	深圳市久通物联科技股份有限公司

## 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。

公司负责人陈遵炎、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）刘小花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留意见（审计意见类型）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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

关于 2017 年年度报告豁免前五大客户及供应商具体名称的申请。

理由是:公司主要从事物联网的移动资产软件及设备的研发与制造,包括海关集装箱运输监管、甩挂车运输监管、叉车作业监管、油耗监控、车队监管等。

公司挂牌以来,在激烈的市场竞争的风浪中历经各种竞争,不断自我发展,取得瞩目成绩。但由于规模较小,对公司造成最大障碍之一是来自外部对上游供应商的利用及对下游客户资源的抢夺。在公司发展的历史中,曾经出现竞争对手根据我公司客户信息,通过采用登门拜访的方式和低价策略等针对性地对我公司客户进行恶意竞争,还出现竞争对手通过获悉我公司供应商信息,获取关键信息来源以进行上游信息的拦截,甚至于侵犯我公司商标权以假冒我公司进行业务,公司的业绩和声誉也曾因此受到过较大影响。

公司自新三板的挂牌以来严格遵守国家的相关法律法规,公司产权清晰、治理规范、员工稳定、经营有序,公司仍保持了飞速发展状态。但鉴于我司挂牌后相关信息必须公开,目前同行业市场竞争仍然较为激烈,还存在个别不良竞争对手,而整个社会的诚信体系还高待进一步完善,并且公司客户及供应商信息属公司商业机密,披露名称为不良竞争对手干扰上下游的正常经营秩序提供了机会,将对公司经营规划和经营格局产生不可逆转的不利影响。公司股票报告期内属于协议转让方式,不予披露前五大客户和供应商名称并不影响投资者的阅读和决策。

综上所述,为了进一步保护公司商业机密,保护公司的核心客户及重要供应商信息,维持公司长期稳定的发展,减少不良竞争对手的侵扰,特申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称,如前五大客户和供应商涉及关联方交易的,本公司为保护投资者利益,仍依规定正常披露。

## 【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
技术革新风险	物联网中软件服务所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司要开发良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入及研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。
公司治理风险	有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经过决策审批、文件未能妥善保管等治理不规范的情况。2015年10月整体变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失风险	物联网的核心竞争力主要体现为企业所应用的复合型技术及人才，公司的竞争优势一般依赖于技术人才。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。另一方面，若公司人才流失、保密措施不足，可能将导致公司核心技术泄漏，从而使其遭受损失。
客户集中风险	2016年度、2017年度，公司前五大客户占对应当期营业收入分别为24.18%、37.61%，占比较高，客户较为集中。公司正积极开拓客户、逐年降低客户集中度。如果未来现有客户经营不善、因政治经济政策变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。
市场竞争风险	从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于中小微企业。随着物联网监测硬件及系统方案行业日趋成熟，GPS制造商、仪器仪表制造商、系统集成商等潜在竞争对手进入，行业标准也势必不断地提高，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。
汇率波动风险	公司出口业务比重较大，公司主要出口GPS车辆监控及油耗管理系统和相关设备，2016年度、2017年度出口业务收入占公司营业收入超过70%，且国际业务基本以美元结算。因此，人民币兑美元汇率波动对公司营业收入产生直接影响。若未来人民币兑美元汇率出现较大波动，则公司经营业绩将有可能因此而受到影响。
税收优惠政策变化风险	2016年11月15日，本公司再次获得国家高新技术企业，有效期：三年。在2016年至2018年间享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书（深国税南减免备[2016]0003号）文件，公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征

	增值税。公司要不断加强研发和高新产品销售，保持国家高新技术企业的资质。
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	深圳市久通物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Joint Technology Co.,Ltd
证券简称	久通物联
证券代码	835897
法定代表人	陈遵炎
办公地址	深圳市宝安区新安街道留芳路 6 号庭威工业厂区二栋二楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄德雄
职务	董事会秘书
电话	0755-83237778
传真	0755-26493511
电子邮箱	2909071362@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jointcontrols.cn/">http://www.jointcontrols.cn/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区留芳路 6 号庭威工业厂区二栋二楼，518101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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
成立时间	2006-06-13
挂牌时间	2016-02-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他计算机制造（C3919）
主要产品与服务项目	定位追踪器、油位传感器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈遵炎、陈军
实际控制人	陈遵炎、陈军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030078924591XC	否
注册地址	深圳市宝安区留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼，518101	否
注册资本	8,500,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江新城珠江西路5号广州国际金融中心19主塔19层、20层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘仁芝、何冬萍
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让，2018年1月15日公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让。

### 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	25,618,231.97	14,533,429.23	76.27%
毛利率%	52.04%	54.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,615,605.33	-157,051.73	2,402.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,266,788.29	-2,270,372.36	155.80%
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）	34.44%	-1.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.07%	-25.89%	-
基本每股收益	0.43	-0.02	2,226.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,094,732.47	13,473,527.83	56.56%
负债总计	8,789,812.90	4,784,213.59	83.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,304,919.57	8,689,314.24	41.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.02	41.93%
资产负债率%（母公司）	41.67%	35.51%	-
资产负债率%（合并）	41.67%	35.51%	-
流动比率	2.28	3.21	-
利息保障倍数	-	-2.49	-

#### 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	3,627,231.49	398,490.14	810.24%
应收账款周转率	41.42	33.70	-
存货周转率	4.65	5.00	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.56%	-2.66%	-
营业收入增长率%	76.27%	7.97%	-
净利润增长率%	2,402.17%	-163.33%	-

#### 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	8,500,000	8,500,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	-40,296.86
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	2,661,582.52
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5. 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；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 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；	
12. 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；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 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；	140,436.75
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 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；	
18. 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；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-100.00
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	1,709.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,763,331.81</b>
所得税影响数	414,514.77
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,348,817.04</b>

## 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

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于其他计算机制造业，通过多年传感器产品技术、无线传输技术、卫星导航终端技术的积累，结合多项软件开发技术、地理信息系统技术、数字认证与加密技术及数据处理技术，形成了包括发明专利、实用新型专利、软件著作权等多项自主知识产权：其中申请了九项发明专利、“一种商砼车的监控方法及系统”的发明专利获得了授权、“一种智能锁及其监控实现方法”等八项发明专利已进入实审阶段；“一种内置电源控制装置”、“一种集装箱开关门检测报警装置”、“一种集装箱报警装置的传感器”等 10 项实用新型专利及外观设计专利，拥有“JTZ200 叉车辆控制器嵌入式软件 V1.0”、“JT701 远程智能电子锁 APP 软件 V1.0”、“JT701 带锁移动智能终端软件”等 40 项软件著作权，公司主要采用主流 B2B 平台投入推广方案、参加相关行业安防及电子展会、直接上门销售等多种渠道进行直接销售的模式，为客户提供较为成熟的工业化移动与静止燃油消耗远程实时监控管理系统、远程智能电子锁等移动资产的远程监控方案，车队运营平台管理系统软件研发与定制、智能车载终端的销售等，为客户提供移动资产管理的整体解决方案，提高客户经营效率及效果，降低客户生产经营管理中的不良损耗，保证客户移动资产的安全性等，从而为客户实现企业价值保值、增值，从而为公司创造利润。

公司主要收入来源为：智能硬件销售、软件租赁托管服务、企业定制性软硬件开发、系统及设备运行服务等。公司采用软硬并举的措施，一方面开发和完善智能硬件产品，另一方面拓宽软件及服务性收入，为公司创造更多的利润。

主要客户类型及销售方式：

(1) 公司国际客户的合作伙伴销售渠道建立，主要通过在中国阿里巴巴、环球资源及中国制造等主流 B2B 平台投入推广方案，通过资深大客户项目经理对网络询盘提供一对一专业服务，为合作伙伴提供从样品测试、需求沟通、产品定制、批量发货、售后服务等全方位支持。

公司作为专业从事智能传感器设备制造商和服务商，通过积累多年的国际贸易经验，逐步打开了国际市场，并积累了一批长期合作的客户。

(2) 公司通过参加相关行业有较大区域性影响力的安防及电子展会，推广产品方案及企业品牌，寻找具备区域性优势的合作伙伴。

(3) 公司直接在与产品应用相关配套设备的行业中，选择所属领域市场占有率保持绝对优势的龙头企业进行合作。公司作为在资产监控及燃油消耗细分领域方案供应商，为合作伙伴提供配套整体解决方案服务于最终客户，提供硬件研发、生产、技术实施以及售后服务支持。

(4) 对于部分细分行业，公司采取自营方式直接服务于最终客户，形成终端品牌影响力。重点服务领域：集装箱及货柜车、甩挂车、冷藏车的远程监控，物流、工程车队管理，以及混凝土搅拌站车辆监控调度及油耗管理。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017 年公司全年实现销售收入 2,561.82 万元，同比增长 76.27%，实现净利润 361.56 万元，同比增长 2,402.17%。其中国际业务占 79.01%左右；国内业务占 20.99%。

技术成果方面：2017 年度公司新增软件著作权共 8 个、获得 1 个实用新型专利证书、新申请 1 个发明专利，其中 1 个发明专利获得授权、8 个进入实审阶段，当年申请外观专利 6 个。公司研制了专用于集装箱内监控的 JT706\JT704\JT704B 新产品、还有适合与一带一路铁路运输监控的 JT705 智能电子锁追踪器及替代传统的 JT707 智能电子铅封，并完善了 JT701 远程智能电子锁、JTZ200W 叉车远程监控终端、研发了 JT190GPS 续航控制设备、JT703BD 甩挂车智能监控设备以及用于冷藏集装箱监控的 JT701T、JT703T 产品。这些产品预计成为公司新的盈利点，为公司 2017 年度的业务目标的实现奠定了基础。

主营业务的经营状况：

(1) 集装箱运输过程监控业务：报告期内公司不断完善和推广应用于集装箱远程监控的 JT701 远程智能电子锁智能终端。2017 年远程智能电子锁为公司带来显著的业绩贡献，在国际市场，已获得了广泛认可，该产品先后在约旦、波兰、印度、坦桑尼亚、美国、乌拉圭、马来西亚、印尼、哥斯达黎加等获得了批量销售。在国内市场，公司通过与国内最大的集装箱生产企业中集集团下属企业合作，为其跨境集装箱运输的过程监控系统提供 JT700 系列定制产品、还研制了专用于集装箱内监控的 JT706\JT704\JT704B 新产品。

(2) 工程车辆远程管理系统：报告期内公司改进了针对叉车、甩挂车等工程车辆远程管理的监控设备，推出了新一代的 JTZ200W 及 JT703BD，配套软件系统更适应商业化应用需求。公司今后将考虑借助为集装箱运输及装卸作业做配套服务的专业渠道合作伙伴的行业优势，共同开发国内、外市场、将传统物流设备变身为智能装备。

(3) 车辆远程监控及燃油消耗管理业务：系统注册车辆总数保持持续稳定增长，目前总数突破 2 万台，其中约 75%为国际客户的运营车辆，其余主要为国内混凝土生产企业车辆。本年度公司在混凝土车辆调度及油耗管理系统的研发及技术支持上继续保持的投入，系统的功能和稳定性得到完善和提升，已经形成一套在业内有较明显竞争优势的成熟产品，并在国际市场得到广泛应用，目前已经服务超过 50 个国家，包括墨西哥、斯里兰卡、蒙古、肯尼亚、坦桑尼亚、卡塔尔、马来西亚、印尼、印度、美国、智利、巴西、乌拉圭、澳大利亚等都已经形成规模销售。

油位传感器产品在外观、结构以及工艺方面也进行了改造和优化，使其稳定性、防水性有了较大幅度提高，新产品的故障返修率明显降低。为了使公司的产品具备更好的集成性，公司选择市面上主流的 3-4 款部标北斗定位主机进行了深度集成，使其更有利于国内的推广应用，增强公司在工程类车辆监控领域应用的竞争力。

### (二) 行业情况

物联网扩展了移动通信的服务范围，从人与人通信延伸的物与物、人与物智能互联，使移动通信技术渗透至更加广阔的行业和领域。面向 2020 年及未来，移动医疗、车联网、智能家居、工业控制、环境监测等将会推动物联网应用爆发式增长，数以千计的设备将接入网络，实现真正的“万物互联”，并缔造出规模空前的新兴产业，为移动通信带来无限生机。同时，海量的设备连接和多样化的物联网业务也

会给移动通信带来新的技术挑战。

2018 年全球物联网市场规模达 1,036 亿美元，同比增长 30% 左右。2025 年全球物联网市场规模将达到 2,000 亿美元；物联网物件的数量将高达数十亿，使得整个价值链受惠；物联网在各行业的应用不断深化，催生新技术，有助于改造升级传统产业。

《2017 中国工业物联网产业白皮书》认为 2016 年我国工业物联网规模达到 1,896 亿元，在整体物联网产业中的占比约为 18%。预计在政策推动以及应用需求带动下，到 2020 年，工业物联网在整体物联网产业中的占比将达到 25%，规模将突破 4,500 亿元。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,208,198.55	15.21%	1,458,144.61	10.82%	120.02%
应收账款	935,927.07	4.44%	300,929.26	2.23%	211.01%
存货	7,445,849.71	35.30%	3,581,545.64	26.58%	107.89%
长期股权投资				-	
固定资产	993,212.71	4.71%	540,871.79	4.01%	83.63%
在建工程			978,224.03	7.26%	-100.00%
短期借款				-	
长期借款				-	-
资产总计	21,094,732.47	-	13,473,527.83	-	56.56%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

首先，因公司预收了部分客户的定金，但还没有履行完合同，其中韩国的 FleetUp、非洲客户 COMESA、肯尼亚 Marts Logistics Ltd、非洲的 utrack africa ltd 四家客户的预收款合计就有 143.57 万元；其次报告期营业收入增长 76.27%，销售商品、提供劳务收到的现金增长了 67.24%，高于购买商品、接受劳务支付的现金增长率 64.71%。

##### 2、存货

首先，因公司与非洲客户 REAAM、韩国的 FleetUp、印度 Amazon 等签订了较大供货合同，有的客户已经预付了定金、由于公司交货期短，加上临近春节，许多供应商企业会提前放假，所以需要提前备货，导致公司存货增长了 107.89%。

##### 3、固定资产和在建工程

公司临时股东大会于 2016 年 11 月 23 日做出决议，决定将公司住所由深圳市南山区搬迁到深圳市宝安区，2017 年 1 月份完成搬迁，新的住所面积扩大、并进行了整体装修、新添了生产和办公设备，在建工程结转为长期待摊费用，所以固定资产增加 83.63%，在建工程减少 100%。

##### 4、应收账款

报告期内，应收账款增长了 211.01%，主要是 2017 年国内大客户交货后收款账期较长，其中应收账款排在前五的四家国内客户就有 78.94 万元。2017 年出口 Dialog Axiata PLC（斯里兰卡）16.35 万元的货款结

算方式是信用证，信用证的结算日是 2018 年 01 月 10 日之后。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,618,231.97	-	14,533,429.23	-	76.27%
营业成本	12,286,679.43	47.96%	6,583,452.89	45.30%	86.63%
毛利率%	52.04%	-	54.70%	-	-
管理费用	7,757,432.74	30.28%	6,995,339.80	48.13%	10.89%
销售费用	4,289,771.91	16.74%	3,201,158.25	22.03%	34.01%
财务费用	90,159.48	0.35%	78,230.90	0.54%	15.25%
营业利润	3,726,499.76	14.55%	-2,047,695.92	-14.09%	281.99%
营业外收入	1,709.40	0.01%	1,725,973.53	11.88%	-99.90%
营业外支出	100.00		200.00	-	-50.00%
净利润	3,615,605.33	14.11%	-157,051.73	-1.08%	2,402.17%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入：

第一，公司加强各类产品的研究开发、不断完善产品性能，加大市场推广力度，增加广告投入、积极参加国内外展览会和加强客户服务。同时全球远程移动智能终端设备市场需求的不断增加，2017 年远程智能电子锁销售 1,211.65 万元，同比增长 4 倍，是公司收入主要的增长点。第二，公司提供的智能终端设备相关技术服务不再向客户免费，通过收费的方式继续为客户提供后续的数据及平台服务，报告期技术服务费收入 278.67 万元，比上年约增长 20%。

##### 2、营业成本：

2017 年度，公司主营业务成本增长了 86.63%，主要是因为传统产品降价销售数量增长、同时大力推广新产品，相应的智能终端设备产品成本总额也就增加。远程智能电子锁销量增长带动成本增加约 434.71 万元；综合监控类销售 3,280 台，销量增加 225%，控制材料成本使得单位成本下降约 7%，成本总额增长 91 万元；通过改进产品结构，其他产品成本总额增长约 46 万元。

##### 3、销售费用

一是，销售收入大幅增长，销售人员提成及人数增加导致工资增加 34.98 万元；二是销售增加导致运费增加 29.72 万元。

##### 4、营业利润

报告期内营业利润大幅增长的原因：一是营业收入增加 76.27%，毛利率仅下降 2.6 个百分点，二是根据新的会计准则，把与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益，增加本期营业利润 204.55 万元。

##### 6、净利润

报告期内营业收入大幅增加 76.27%、毛利率保持相对稳定，同期销售费用、管理费用、财务费用合计增加的幅度 18.12%，明显低于营业收入增加的幅度；另外，同期计入当期损益的各项补贴比上年增加约 93 万元，这些是导致净利润增加的主要原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,618,231.97	14,533,429.23	76.27%
其他业务收入			
主营业务成本	12,286,679.43	6,583,452.89	86.63%
其他业务成本			

按产品分类分析：

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%
智能终端设备	22,831,487.15	89.12%	12,210,518.79	84.02%
技术服务	2,786,744.82	10.88%	2,322,910.44	15.98%
合计	25,618,231.97	100.00%	14,533,429.23	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国际	20,240,269.85	79.01%	10,767,391.04	74.09%
国内	5,377,962.12	20.99%	3,766,038.19	25.91%
合计	25,618,231.97	100.00%	14,533,429.23	100.00%

收入构成变动的原因：

本期收入构成未存在重大变化

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A	2,856,116.09	11.15%	否
2	B	2,201,129.83	8.59%	否
3	C	1,860,416.05	7.26%	否
4	D	1,615,040.30	6.30%	否
5	E	1,103,751.70	4.31%	否
	合计	9,636,453.97	37.61%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	A	1,053,447.42	7.91%	否
2	B	983,495.71	7.39%	否
3	C	815,709.43	6.13	否
4	D	767,948.71	5.77%	否
5	E	738,353.34	5.55%	否
合计		4,358,954.61	32.75%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,627,231.49	398,490.14	810.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,722,908.25	2,355,915.66	-173.13%
筹资活动产生的现金流量净额		-3,392,123.88	-100.00%

#### 现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额增长的原因：1、公司大部分销售均为先付款后发货，公司销售回收的现金较为及时，销售商品、提供劳务收到的现金增长了 1,073.27 万元，其中预收了一些客户的定金还没有履行完合同，高于购买商品、接受劳务支付的现金增长 504.74 万元及支付职工以及为职工支付的现金的增长 162.73 万元。

二、投资活动产生的现金流量净额下降的原因：1、公司用闲置资金购买了平安银行卓越计划开放型保本人民币理财产品，2017 年度滚动支出购买理财产品 915 万元、收回理财产品 823 万元；2016 年度滚动支出购买理财产品 500 万元、收回理财产品收到现金 500 万元、收回投资于深圳市新富稳赢九号投资企业（有限合伙）的 300 万元。2、公司为了控制投资风险，报告期公司只投资利率较低的银行理财产品，投资收益同比下降了 24.71 万元。

三、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：上年公司还清了所有的银行借款，报告期公司没有发生筹资活动。

#### (四) 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

公司用闲置资金购买了平安银行卓越计划开放型保本人民币理财产品，2017 年度滚动支出购买理财产品 915 万元、收回理财产品 823 万元，期末理财产品余额为 606 万元。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用 不适用。

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司拟按照财政部的要求进行会计政策变更、开始执行前述会计准则。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司缴纳残疾人就业保障金 12,539.60 元。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，营业收入、净利润比上年同期分别增长了 67.27%、2,402.17%，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

**五、 风险因素**

**(一) 持续到本年度的风险因素**

**1、技术革新的风险**

物联网中软件服务所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要获得良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入、研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。

应对措施：公司将积极进行研发、保持公司技术的先进性。

**2、人才流失的风险**

物联网的核心竞争力主要体现为企业所应用的复合型技术及人才，公司的竞争优势一般依赖于技术人才。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。另一方面，若公司人才流失、保密措施不足，可能将导致公司核心技术泄漏，从而使其遭受损失。

应对措施：公司将积极实施人员培养和员工持股计划，最大限度留住人才。

### 3、客户集中风险

2016年度、2017年度公司前五大客户占对应当期营业收入分别为24.18%、37.61%，占比较高，客户较为集中。如果未来公司不能持续开拓客户、降低客户集中度，或者现有客户经营不善、因政治经济变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。

应对措施：公司将增加国内外相关展会的参展、拓展客户资源，降低单一客户占比较大的风险。

### 4、市场竞争风险

从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于小型企业。随着物联网监测硬件及系统方案行业日趋成熟，GPS制造商、仪器仪表制造商、系统集成商等潜在竞争对手进入，行业标准也势必不断地提高，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司积极增加业务规模、资产规模、人员力量，提高抗风险能力。

### 5、汇率波动风险

公司出口业务比重较大，公司主要出口GPS车辆监控及油耗管理系统和相关设备，2013年至2017年出口业务收入占公司营业收入的70%以上，且国际业务基本以美元结算。因此，人民币兑美元汇率波动对公司营业收入产生直接影响。若未来人民币兑美元汇率出现较大波动，则公司经营业绩将有可能因此而受到影响。

应对措施：公司积极拓展国内市场，探索以境外人民币结算的方式收汇，减少国外市场汇率波动风险。

### 6、税收优惠政策变化风险

2013年7月22日，有限公司被认定为国家高新技术企业，有效期：三年，2016年本公司再次获得国家高新技术企业，继续享受三年高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书（深国税南减免备[2016]0003号）文件，公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

若国家相关政策发生变化或公司未来不能通过高新审核，致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司加大研发投入，保持技术领先；积极提高营业收入规模及利润规模，减少对税收优惠政策的影响。

### 7、公司治理风险

有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经过决策审批、文件未能妥善保管等治理不规范的情况。2015年10月整体变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司积极加强三会议事规则等制度的落实，积极发挥监事会的监督作用。

## （二） 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。目前承诺正在履行中。

朗天贸易、深圳市翔铭国际物流有限公司出具《避免同业竞争承诺函》，目前承诺正在履行中。公司全体发起人股东签署了《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》。目前承诺正在履行中。

## 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	2,447,500	28.79%	-82,500	2,365,000	27.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,330,000	15.65%	0	1,330,000	15.65%	
	董事、监事、高管	2,037,500	23.97%	82,500	2,120,000	24.94%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,052,500	71.21%	82,500	6,135,000	72.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000	46.94%		3,990,000	46.94%	
	董事、监事、高管	6,052,500	71.21%	82,500	6,135,000	72.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,500,000	-	0	8,500,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈遵炎	3,800,000	0	3,800,000	44.71%	2,850,000	950,000
2	陈军	1,520,000	0	1,520,000	17.88%	1,140,000	380,000
3	吴良宏	1,520,000	0	1,520,000	17.88%	1,140,000	380,000
4	陈景辉	760,000	0	760,000	8.94%	570,000	190,000
5	赵俊刚	400,000	0	400,000	4.71%	300,000	100,000
合计		8,000,000	0	8,000,000	94.12%	6,000,000	2,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈遵炎与陈军为叔侄关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军的基本情况如下。

陈遵炎，男，1965年生，中国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于湖北汽车工业学院工业自动化专业，本科学历。主要工作经历：1988年8月至2001年10月，就职于东风汽车有限公司装备公司，历任工程师、总工程师秘书、科长；2001年11月至2003年9月，任东风汽车工程有限公司副总经理，主要负责设备管理；2003年10月至2006年11月，任深圳市朗天贸易有限公司销售部经理，2006年12月至2016年9月，任久通机电执行董事，负责公司整体管控运营；2015年10月至今任久通物联董事长。

陈军，男，1979年生，中国籍，无境外永久居留权。2000年6月毕业于长江大学师范学院市场营销专业，大专学历。主要工作经历：2000年9月至2001年8月，任天龙音响深圳营销中心店长；2001年9月至2004年5月，就职于深圳市先歌音响有限公司任大区营销经理；2004年6月至2006年3月，就职于苏宁电器有限公司佛山分部，任营销中心总监；2006年6月至2016年9月，任久通机电总经理，市场总监；2016年10月至今任久通物联董事、财务总监。

2015年1月1日至2015年9月26日，公司控股股东、实际控制人为陈遵炎。2015年9月26日，陈遵炎与陈军签订《一致行动协议》，目前公司控股股东、实际控制人为陈遵炎、陈军。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

与控股股东一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		3	

备注：该利润分配预案经 2017 年度股东大会审议通过后实施。

## 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
陈遵炎	董事长、总经理	男	53	本科	2015年9月至2018年9月	是
陈军	董事、财务总监	男	39	大专	2015年9月至2018年9月	是
吴良宏	董事、副总经理	男	39	大专	2015年9月至2018年9月	是
陈景辉	董事	男	34	中专	2015年9月至2018年9月	是
赵俊刚	董事、副总经理	男	40	研究生	2015年9月至2018年9月	是
贾志强	监事主席	男	45	大专	2015年9月至2018年9月	是
刘小花	监事	女	34	大专	2017年5月至2018年9月	是
蔡玲	监事	女	32	本科	2015年9月至2018年9月	是
黄德雄	董事会秘书	男	51	大专	2017年1月至2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军为叔侄关系。

#### (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
陈遵炎	董事长	3,800,000	-	3,800,000	44.71%	0
陈军	董事、财务总监	1,520,000	-	1,520,000	17.88%	0
吴良宏	董事、副总经	1,520,000	-	1,520,000	17.88%	0

	理					
陈景辉	董事	760,000	-	760,000	8.94%	0
赵俊刚	董事、总经理、	400,000	-	400,000	4.71%	0
贾志强	监事会主席	80,000	55,000	135,000	1.59%	0
黄德雄	董事会秘书	0	60,000	60,000	0.71%	0
刘小花	监事	0	60,000	60,000	0.71%	0
朱建福	监事（已离任）	10,000	0	10,000	0.11%	0
蔡玲	监事	0		0		0
<b>合计</b>	-	8,090,000	175,000	8,265,000	97.24%	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈遵炎	董事长、总经理	离任	董事长	根据需要负责全局性工作
赵俊刚	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理	根据需要负责日常工作
黄德雄	-	新任	董事会秘书	根据工作需要
刘小花		新任	监事	监事离任按法定补选
朱建福	监事	离任		个人原因辞职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

##### （一）赵俊刚简历

2003年6月至2005年5月深圳市中地软件股份有限公司 GIS技术支持售前工程师；2005年6月至2008年3月深圳市赛格导航股份有限公司任海外销售技术支持部副经理；2008年4月至2010年11月深圳市航天无线科技有限公司 海外销售部 高级产品经理；2010年12月至2013年5月在深圳市中兴通讯股份有限公司 海外销售中东区 先后任职高级产品经理、跨国电信运营商销售总监；2013年6月至今在深圳市久通物联科技股份有限公司 先后任副总经理、董事、总经理。

##### （二）黄德雄简历

1987年7月至1999年6月在湖北省农机总公司任经济师；1999年7月至2005年6月在铂金埃尔默（深圳）有限公司任财务部职员、仓库主管；2005年7月至2011年8月在深圳市德立达科技有限公司任财务经理；2011年9月至今在深圳市久通物联科技股份有限公司 先后任财务经理、董事会秘书。

##### 三）刘小花简历

2005年03月至2009年05月在深圳市雅年手袋有限公司任会计；2009年06月至2010年03月在

深圳市光大激光科技股份有限公司任税务、总帐会计；2010年03至2013年03月在深圳市科聚新材料有限公司任财务主管；2013年03至今在深圳市久通物联科技股份有限公司任会计。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	9	11
销售人员	18	15
技术人员	25	27
财务行政人员	3	4
劳务派遣人员		13
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>70</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	29
专科	17	12
专科以下	14	28
<b>员工总计</b>	<b>55</b>	<b>70</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员无重大变动。

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司培训计划公司始终坚持以人为本，积极通过内部推荐及网络招聘吸纳和培养多层次、高素质的人才，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

公司无承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	0	0

核心技术人员	3	3
--------	---	---

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司制定了《公司章程》，并根据法律法规和《公司章程》规定建立了股东会；未设立董事会，仅设执行董事一职；未设立监事会，仅设监事一名。有限公司时期的各次股权转让、住所变更、整体变更为股份公司等事项均通过股东会审议通过。

公司于2015年10月份正式整体变更为股份公司后，依法建立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度。随着股份公司成立后经营管理的逐步稳健和内部控制制度的逐渐完善，公司建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《重大经营与对外投资决策管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

##### 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

股份公司成立后，公司完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，成立了股东大会、董事会、监事会。报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

变更为股份公司后，公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议决定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其他企业提供违规担保的情况。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项做出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。自股份公司成立以来，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期没有修改公司章程。

### (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	3	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》审议《公司 2016 年年度报告及其摘要》等
监事会	3	审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《关于提名选举一名新监事的议案》
股东大会	2	审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》；审议通过免去朱建福监事的职务，任命刘小花为监事；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

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。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司依据《公司法》、《证券法》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等健全的法人治理结构制度体系，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司通过各种方式进行的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化。

公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，包括但不限于：（1）定期报告与临时公告；（2）股东大会；（3）电子邮件、电话咨询和传真；（4）其他方式。

公司董事长是信息披露的第一责任人，董事会秘书负责具体披露事宜。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会成立后，对成立后在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、人员独立**

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### **2、财务独立**

公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司设立独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### **3、机构独立**

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情况。

#### 4、业务独立

公司一直专注于提供物联网细分领域中移动资产监控与管理的解决方案。公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发及销售部门；公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

#### 5、资产独立

公司具有独立开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及历次增资的股东出资已足额到位，相关资产权属变更手续已经办理完毕。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，股份公司对自身资产具有完整的控制支配权。截至目前，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司实际情况，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展。

#### 2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计政策，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

#### 3、风险控制

报告期内，公司强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强市场关注，定期进行内部监督考核，有效对外部、内部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司制度，执行情况良好。报告期内，公司于2016年3月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，拟定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度已提交公司第一届董事会第三次会议审议并通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]48190028 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2018-04-17
注册会计师姓名	刘仁芝、何冬萍
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告正文：

深圳市久通物联科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市久通物联科技股份有限公司（以下简称“久通公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了久通公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于久通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

久通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括久通公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

久通公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估久通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久通公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对久通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致久通公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 北京

2018 年 4 月 17 日

---

刘仁芝

中国注册会计师

---

何冬萍

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,208,198.55	1,458,144.61
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	六、3	935,927.07	300,929.26
预付款项	六、4	787,874.41	609,138.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	804,298.10	779,418.35
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,445,849.71	3,581,545.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	6,105,190.84	5,044,387.59
<b>流动资产合计</b>		<b>19,287,338.68</b>	<b>11,773,564.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	993,212.71	540,871.79
在建工程	六、9		978,224.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	4,368.84	11,562.45
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、11	753,010.85	
递延所得税资产	六、12	56,801.39	169,305.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,807,393.79	1,699,963.49
<b>资产总计</b>		21,094,732.47	13,473,527.83
<b>流动负债：</b>			
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	六、14	5,617,289.95	2,129,656.14
预收款项	六、15	1,698,988.15	781,873.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,043,969.05	689,493.82
应交税费	六、17	58,451.03	33,648.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	41,698.10	36,678.86
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,460,396.28	3,671,350.55
<b>非流动负债：</b>			
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	六、20	329,416.62	1,112,863.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		329,416.62	1,112,863.04
负债合计		8,789,812.90	4,784,213.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	8,500,000.00	8,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	737,329.07	737,329.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	306,759.05	
一般风险准备			
未分配利润	六、24	2,760,831.45	-548,014.83
归属于母公司所有者权益合计		12,304,919.57	8,689,314.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,304,919.57	8,689,314.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,094,732.47	13,473,527.83

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,618,231.97	14,533,429.23
其中：营业收入	六、25	25,618,231.97	14,533,429.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,653,454.62	16,968,672.25
其中：营业成本	六、25	12,286,679.43	6,583,452.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	195,990.12	124,215.77
销售费用	六、27	4,289,771.91	3,201,158.25

管理费用	六、28	7,757,432.74	6,995,339.80
财务费用	六、29	90,159.48	78,230.90
资产减值损失	六、30	33,420.94	-13,725.36
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）	六、31	140,436.75	387,547.10
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、32	-40,296.86	
其他收益	六、33	2,661,582.52	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		3,726,499.76	-2,047,695.92
加：营业外收入		1,709.40	1,725,973.53
减：营业外支出		100.00	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		3,728,109.16	-321,922.39
减：所得税费用	六、36	112,503.83	-164,870.66
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,615,605.33	-157,051.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,615,605.33	-157,051.73
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,615,605.33	-157,051.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,615,605.33	-157,051.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,615,605.33	-157,051.73
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.43	-0.02
（二）稀释每股收益		0.15	-0.22

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,694,520.67	15,961,811.49
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		1,058,435.60	579,859.24
收到其他与经营活动有关的现金	37（1）	2,089,064.09	2,876,437.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,842,020.36</b>	<b>19,418,108.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,847,299.57	7,799,899.95
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		8,342,303.15	6,715,041.17
支付的各项税费		202,291.01	222,545.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 （2）	4,822,895.14	4,282,131.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,214,788.87</b>	<b>19,019,618.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,627,231.49</b>	<b>398,490.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,230,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,436.75	387,547.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,370,436.75	8,387,547.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		943,345.00	1,031,631.44
投资支付的现金		9,150,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,093,345.00	6,031,631.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,722,908.25	2,355,915.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			92,123.88
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			3,392,123.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-3,392,123.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-154,269.30	31,241.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,750,053.94	-606,476.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,458,144.61	2,064,621.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,208,198.55	1,458,144.61

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

(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	8,500,000.00				737,329.07						-548,014.83		8,689,314.24
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	8,500,000.00				737,329.07						-548,014.83		8,689,314.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								306,759.05		3,308,846.28			3,615,605.33
（一）综合收益总额										3,615,605.33			3,615,605.33
（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								306,759.05		-306,759.05			

1. 提取盈余公积								306,759.05		-306,759.05		
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												
<b>四、本期末余额</b>	8,500,000.00				737,329.07			306,759.05		2,760,831.45		12,304,919.57

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	8,500,000.00				737,329.07						-390,963.10		8,846,365.97

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	8,500,000.00				737,329.07							-390,963.10	8,846,365.97
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>												-157,051.73	-157,051.73
（一）综合收益总额												-157,051.73	-157,051.73
（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. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>8,500,000.00</b>				<b>737,329.07</b>					<b>-548,014.83</b>		<b>8,689,314.24</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

# 深圳市久通物联科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

名称：深圳市久通物联科技股份有限公司

公司住所：深圳市宝安区新安街道留芳路 6 号庭威工业厂区二栋二楼

成立日：2006 年 6 月 13 日

注册资本：人民币 850.00 万元

统一社会信用代码：9144030078924591XC

公司类型：股份有限公司

法定代表人：陈遵炎

#### 2、公司经营范围

(1) 公司行业性质：计算机、通信及其他电子设备制造业

(2) 经营范围：

一般经营项目：物联网、车联网应用智能传感器，智能硬件终端、软件系统平台的研发和销售；移动资产远程监控管理；燃油消耗在线监测与远程监控管理；移动资产运维，采购，培训的软件系统集成，嵌入式软件开发与销售；自动控制电子产品研发，销售；北斗与 GPS 运营管理服务；国内贸易与进出口业务，投资兴办实业。

许可经营项目：车载 GPS、油位传感器的生产；物联网、车联网应用智能传感器，智能硬件终端、软件系统平台的生产；移动资产运维，采购、培训的软件系统生产；自动控制电子产品的生产。

#### 3、历史沿革

(1) 深圳市久通物联科技股份有限公司系2006年6月13日经深圳市工商行政管理局核准设立。公司成立时注册资本为人民币100万元，由陈遵炎、陈军、

康蕤于公司成立之日起两年内以货币资金分期缴足。2006年6月5日，公司收到股东的第一期出资，注册资本为人民币100万元，实收资本为人民币50万元，股权结构为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	25.00	50.00
陈军	15.00	30.00
康蕤	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

此次出资业经深圳中深会计师事务所于2006年6月5日出具的深中深验字[2006]第431号验资报告验证。

(2) 2006年12月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，康蕤将其所持公司20%股权分别转让给陈遵炎、陈军，转让后的注册资本为人民币100万元，实收资本为人民币50万元，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	30.00	60.00
陈军	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

(3) 2008年5月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司收到股东的第二期出资人民币50万元，变更后的注册资本为人民币100万元，实收资本为人民币100万元，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	60.00	60.00
陈军	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

此次出资业经深圳中深会计师事务所于2008年5月12日出具的深中深所（内）验字[2008]第206号验资报告验证。

(4) 2009年8月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，陈军将其所

持公司20%股权转让给吴宏良，转让后股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	60.00	60.00
陈军	20.00	20.00
吴宏良	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

（5）2013年5月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币700万元，新增资本由股东以货币资金出资人民币140万元，非专利技术出资人民币560万元。截止2013年5月22日，公司收到股东本次认缴的货币出资140万元，变更后的注册资本为人民币800万元，实收资本为人民币240万元，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	120.00	50.00
陈军	48.00	20.00
吴宏良	48.00	20.00
陈景辉	24.00	10.00
合计	240.00	100.00

此次货币出资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于2013年5月27日出具的深佳泰验字[2013]065号验资报告验证。

（6）2015年6月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，变更出资形式，即将2013年5月的700万元增资形式由“货币及非专利技术出资”变更为全部以“货币出资”。截止2015年6月8日，原股东陈遵炎、陈军、吴良宏、陈景辉分别以货币资金人民币280万元、112万元、112万元、56万元，合计人民币560万元投入公司。变更后的实收资本全部为货币出资，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	400.00	50.00
陈军	160.00	20.00

姓名	金额（万元）	比例（%）
吴宏良	160.00	20.00
陈景辉	80.00	10.00
合计	800.00	100.00

上述变更出资形式经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月20日出具的瑞华专审字[2015]48190003号验资复核报告验证。

（7）2015年6月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币50万元，新增资本由黄德雄等15名新股东以货币资金认购，认购价格为2元/股，形成资本公积溢价50万元，同时陈遵炎、陈军、吴良宏、陈景辉分别将所持公司2.5%、1%、1%、0.5%的股权转让给赵俊刚。增资及股权转让后的注册资本为人民币850万元、实收资本为人民币850万元，变更后的股权结构为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
万宏欣	6.00	0.70588
柯儒星	6.00	0.70588
贾志强	6.00	0.70588
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	4.00	0.47059
姚武生	3.00	0.35294
刘宗波	2.50	0.29412
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529
余界香	1.50	0.17648

姓名	金额（万元）	比例（%）
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	1.00	0.11765
崔晚霞	1.00	0.11765
合计	850.00	100.00

(8) 2015年10月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，以经审计的2015年7月31日的净资产整体改制为股份公司，改制后的股本为850万元，超出股本的部分计入资本公积，改制后的各股东持股比例不变。

(9) 2016年11月，根据股权转让协议，股东万宏欣将其所持股本6万股股票分成三等份公开转让给原股东余界香、贾志强、黄小香，转让后的各股东股权结构及比例如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
柯儒星	6.00	0.70588
贾志强	8.00	0.94118
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	4.00	0.47059
姚武生	3.00	0.35294
刘宗波	2.50	0.29412
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529

姓名	金额（万元）	比例（%）
余界香	3.50	0.41177
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	3.00	0.35294
崔晚霞	1.00	0.11765
合计	850.00	100.00

(10) 2017年1月，根据股权转让协议，股东柯儒星将其所持有的公司股本6万股分别协议转让给原股东刘小花、贾志强、崔晚霞；同年9月股东刘宗波将其所持有的公司股本2.5万股协议转让给原股东贾志强，转让后的各股东股权结构及持股比例如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
贾志强	13.50	1.58824
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	6.00	0.70588
姚武生	3.00	0.35294
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529
余界香	3.50	0.41177
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	3.00	0.35294
崔晚霞	2.00	0.23529
合计	850.00	100.00

#### 4、公司实际控制人

本公司实际控制人为陈遵炎和陈军，陈遵炎和陈军为一致行动人。

#### 5、财务报告批准报出

本财务报表业经公司第一届第九次董事会于2018年4月17日决议批准报

出。

## **二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动

性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备
组合 2：无风险组合	关联方往来、备用金、保证金及出口退税款

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法

项目	计提方法
组合 2: 无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**11、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为：永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

## **12、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售

的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	直线法	3-5	10.00	18-30

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	直线法	5	10.00	18
其他设备	直线法	5	10.00	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公司厂房的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **19、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划，采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

面价值。

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

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

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### **23、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **25、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第九次会议于2018年4月17日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表在该准则实施日（2017年5月28日）不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的情况。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；

#### ②其他会计政策变更

公司自2017年1月1日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
	追溯调整法		
1	财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）		本年营业外支出减少40,296.86元，重分至资产处置收益-40,296.86元。

## (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

2016年11月，公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201644200685《高新技术企业证书》，证书有效期3年，在2016年至2018年间享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	49,983.75	116,741.00
银行存款	3,124,838.17	1,341,403.61
其他货币资金	33,376.63	-
合计	3,208,198.55	1,458,144.61

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	230,000.00	-

## 3、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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	985,186.39	100.00	49,259.32	5.00	935,927.07
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	985,186.39	100.00	49,259.32	5.00	935,927.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	985,186.39	100.00	49,259.32	5.00	935,927.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	316,767.64	100.00	15,838.38	5.00	300,929.26
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	316,767.64	100.00	15,838.38	5.00	300,929.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	316,767.64	100.00	15,838.38	5.00	300,929.26

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	985,186.39	49,259.32	5.00

(2) 本年计提坏账准备金额 33,420.94 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
深圳中集智能科技有限公司	非关联方	568,327.00	1 年以内	57.69	28,416.35
深圳市易流科技股份有限公司	非关联方	168,540.00	1 年以内	17.11	8,427.00
Dialog Axiata PLC	非关联方	103,220.76	1 年以内	10.48	5,161.04
湖南五六联盟电商物流有限公司	非关联方	52,500.00	1 年以内	5.33	2,625.00
福建恒信达电子科技有限公司	非关联方	28,972.00	1 年以内	2.94	1,448.60

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
			内		
合计		921,559.76		93.55	46,077.99

#### 4、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	787,874.41	100.00	609,138.89	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	225,063.95	1 年以内	预付服务费
卓誉广告展览（深圳）有限公司	非关联方	97,446.58	1 年以内	预付广告费
深圳市星耀塑胶制品有限公司	非关联方	92,477.78	1 年以内	预付货款
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	69,800.00	1 年以内	预付广告费
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	56,603.77	1 年以内	预付审计费
合计		541,392.08		

#### 5、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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
无风险组合	804,298.10	100.00	-	-	804,298.10
组合小计	804,298.10	100.00	-	-	804,298.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	804,298.10	100.00	-	-	804,298.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
无风险组合	779,418.35	100.00	-	-	779,418.35
组合小计	779,418.35	100.00	-	-	779,418.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	779,418.35	100.00	-	-	779,418.35

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	464,953.78	215,722.45
保证金	318,517.60	520,287.60
其他	20,826.72	43,408.30
合计	804,298.10	779,418.35

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市国税局	出口退税款	464,953.78	1 年以内	57.81	-
深圳市易凯特科技有限公司	保证金	277,200.00	1-2 年	34.46	-
晟通科技集团有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.49	-
社会劳动保险事业管理局	社保	13,758.42	1 年以内	1.71	-
深圳市国脉畅行信息技术有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	1.24	-
合计		785,912.20		97.71	-

(4) 报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,814,868.73	-	2,814,868.73
在产品	1,779,112.48	-	1,779,112.48
库存商品	2,636,797.92	-	2,636,797.92
发出商品	86,324.31	-	86,324.31
委托加工物资	128,746.27	-	128,746.27
合计	7,445,849.71	-	7,445,849.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,879,266.63	-	1,879,266.63
在产品	541,634.75	-	541,634.75
库存商品	1,027,351.91	-	1,027,351.91
发出商品	36,338.44	-	36,338.44

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	96,953.91	-	96,953.91
合计	3,581,545.64	-	3,581,545.64

## (2) 存货跌价准备

经进行减值测试，未发现 2017 年 12 月 31 日存货存在减值迹象。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	6,060,436.75	5,000,000.00
企业所得税	43,595.13	43,595.13
待抵扣进项税	1,158.96	792.46
合计	6,105,190.84	5,044,387.59

注：理财产品系公司购买的平安银行天天利保本人民币理财产品。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	359,563.10	594,850.17	323,609.36	1,278,022.63
2、本年增加金额	646,553.76	94,089.44	-	740,643.20
(1) 购置	646,553.76	94,089.44	-	740,643.20
3、本年减少金额	220,304.89	146,667.20	-	366,972.09
(1) 处置或报废	220,304.89	146,667.20	-	366,972.09
4、年末余额	785,811.97	542,272.41	323,609.36	1,651,693.74
二、累计折旧				
1、年初余额	253,693.50	355,774.45	127,682.89	737,150.84

项目	办公设备	电子设备	其他设备	合计
2、本年增加金额	110,751.66	81,364.45	55,889.31	248,005.42
(1) 计提	110,751.66	81,364.45	55,889.31	248,005.42
3、本年减少金额	194,674.97	132,000.26	-	326,675.23
(1) 处置或报废	194,674.97	132,000.26	-	326,675.23
4、年末余额	169,770.19	305,138.64	183,572.20	658,481.03
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	616,041.78	237,133.77	140,037.16	993,212.71
2、年初账面价值	105,869.60	239,075.72	195,926.47	540,871.79

注：本期折旧额为 248,005.42 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁厂房装修	-	-	-	978,224.03	-	978,224.03

### (2) 在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入长期待摊金额	本年其他减少金额	年末余额
租赁厂房装修	978,224.03	18,408.00	996,632.03	-	-

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	26,495.73	26,495.73
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	26,495.73	26,495.73
二、累计摊销		
1、年初余额	14,933.28	14,933.28
2、本年增加金额	7,193.61	7,193.61
(1) 计提	7,193.61	7,193.61
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	22,126.89	22,126.89
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	-	-

项目	软件	合计
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,368.84	4,368.84
2、年初账面价值	11,562.45	11,562.45

注：本期摊销额为 7,193.61 元。

### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末数
租赁厂房装修	-	996,632.03	243,621.18	753,010.85

### 12、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	49,259.32	7,388.90	15,838.38	2,375.76
递延收益	329,416.62	49,412.49	1,112,863.04	166,929.46
合计	378,675.94	56,801.39	1,128,701.42	169,305.22

#### (2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	49,259.32	15,838.38
递延收益	329,416.62	1,112,863.04
合计	378,675.94	1,128,701.42

### 13、资产减值准备

项目	年末余额	本期计提	本期减少		年初余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	49,259.32	33,420.94	-	-	15,838.38
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	49,259.32	33,420.94	-	-	15,838.38

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,451,547.49	2,129,656.14
1-2 年	165,742.46	-
合计	5,617,289.95	2,129,656.14

(2) 报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,326,826.79	781,873.68
1-2 年	372,161.36	-
合计	1,698,988.15	781,873.68

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
Marts Logistics Ltd	210,104.41	未实现销售
Utrack Africa Ltd	160,956.95	未实现销售

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	371,061.36	

账龄超过 1 年的预收款主要为产品销售的预收款，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截至财务报告批准报出日，尚未结转收入。

## 16、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	689,493.82	8,272,945.28	7,918,470.05	1,043,969.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	423,833.10	423,833.10	-
合计	689,493.82	8,696,778.38	8,342,303.15	1,043,969.05

### (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	689,493.82	7,784,533.68	7,430,058.45	1,043,969.05
2、职工福利费	-	72,378.12	72,378.12	-
3、社会保险费	-	164,106.02	164,106.02	-
其中：医疗保险费	-	133,887.27	133,887.27	-
工伤保险费	-	14,957.15	14,957.15	-
生育保险费	-	15,261.60	15,261.60	-
4、住房公积金	-	147,734.50	147,734.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	104,192.96	104,192.96	-
合计	689,493.82	8,272,945.28	7,918,470.05	1,043,969.05

### (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	-	410,758.60	410,758.60	-
2、失业保险费	-	13,074.50	13,074.50	-
合计	-	423,833.10	423,833.10	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	12,736.70	87.51
个人所得税	36,616.68	33,498.04
教育费附加	9,097.65	62.50
合计	58,451.03	33,648.05

## 18、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,556.80	34,957.56
2 至 3 年	25,420.00	1,721.30
3 年以上	1,721.30	-
合计	41,698.10	36,678.86

## 19、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目(深圳市)	900,000.00	-	-	180,000.00	720,000.00	-	-	是
新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目(宝安区)	311,000.00	-	-	-	311,000.00	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
国高资质补贴	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
提升国际化经营能力补助资金	31,862.00	-	-	-	31,862.00	-	-	是
社会保险基金失业稳岗补贴	16,077.10	-	-	-	16,077.10	-	-	是
交通运输委员物博会展位补贴	15,597.00	-	-	-	15,597.00	-	-	是
知识产权资助	3,600.00	-	-	-	3,600.00	-	-	是
合计	1,878,136.10	-	-	180,000.00	1,698,136.10	-	-	

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目(广东省)	与收益相关	963,446.42	-	-
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目(深圳市)	与收益相关	720,000.00	-	-
新三板挂牌补贴项目资助经费	与收益相关	500,000.00	-	-
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目(宝安区)	与收益相关	311,000.00	-	-
国高资质补贴	与收益相关	100,000.00	-	-
提升国际化经营能力补助资金	与收益相关	31,862.00	-	-
社会保险基金失业稳岗补贴	与收益相关	16,077.10	-	-
交通运输委员物博会展位补贴	与收益相关	15,597.00	-	-
知识产权资助	与收益相关	3,600.00	-	-
合计		2,661,582.52	-	-

## 20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,112,863.04	900,000.00	1,683,446.42	329,416.62	补助后期研发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	1,112,863.04	900,000.00	1,683,446.42	329,416.62	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益		
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目（广东省）	1,112,863.04	-	-	963,446.42	149,416.62	收益相关
公共交通在线支付验票终端研发及其在移动金融应用示范项目（深圳市）	-	900,000.00	-	720,000.00	180,000.00	收益相关
合计	1,112,863.04	900,000.00	-	1,683,446.42	329,416.62	

## 21、股本

### (1) 2017 年度股本变动情况

投资者名称	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额	持股比例(%)
陈遵炎	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	44.70588
陈军	1,520,000.00	-	-	1,520,000.00	17.88235
吴良宏	1,520,000.00	-	-	1,520,000.00	17.88235
陈景辉	760,000.00	-	-	760,000.00	8.94118
赵俊刚	400,000.00	-	-	400,000.00	4.70588
黄德雄	60,000.00	-	-	60,000.00	0.70588
柯儒星	60,000.00	-	60,000.00	-	-
贾志强	80,000.00	55,000.00	-	135,000.00	1.58824
罗纯	40,000.00	-	-	40,000.00	0.47059
周孟静	40,000.00	-	-	40,000.00	0.47059
刘小花	40,000.00	20,000.00	-	60,000.00	0.70588
姚武生	30,000.00	-	-	30,000.00	0.35294

投资者名称	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额	持股比例(%)
刘宗波	25,000.00	-	25,000.00	-	-
邓忠海	20,000.00	-	-	20,000.00	0.23529
贺亮	20,000.00	-	-	20,000.00	0.23529
余界香	35,000.00	-	-	35,000.00	0.41177
朱建福	10,000.00	-	-	10,000.00	0.11765
黄小香	30,000.00	-	-	30,000.00	0.35294
崔晚霞	10,000.00	10,000.00	-	20,000.00	0.23529
合计	8,500,000.00	85,000.00	85,000.00	8,500,000.00	100.00

股本的形成详见附注一、3公司的历史沿革的说明。

## 22、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	737,329.07	-	-	737,329.07

## 23、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	-	306,759.05	-	306,759.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-548,014.83	-390,963.10
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	-548,014.83	-390,963.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,615,605.33	-157,051.73

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积	306,759.05	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	2,760,831.45	-548,014.83

## 25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,618,231.97	12,286,679.43	14,533,429.23	6,583,452.89
其他业务	-	-	-	-
合计	25,618,231.97	12,286,679.43	14,533,429.23	6,583,452.89

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	110,127.34	69,966.82
教育费附加	78,662.38	49,976.27
印花税	7,200.40	4,272.68
合计	195,990.12	124,215.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,849,134.42	1,499,286.67
运输费	749,882.77	452,638.04
广告及展费	494,351.52	630,257.76
网络平台服务费	440,043.60	387,917.80

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	419,346.55	-
其他	337,013.05	231,057.98
合计	4,289,771.91	3,201,158.25

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	5,745,715.38	5,005,584.74
职工薪酬	1,126,975.16	979,215.47
折旧摊销	72,229.53	32,357.78
中介费	363,442.21	601,780.53
租赁费	183,884.90	190,041.42
其他	265,185.56	186,359.86
合计	7,757,432.74	6,995,339.80

## 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	92,123.88
减：利息收入	3,616.79	6,101.65
汇兑损益	65,214.62	-31,241.44
手续费	28,561.65	23,450.11
合计	90,159.48	78,230.90

## 30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	33,420.94	-13,725.36

## 31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
深圳市新富稳赢九号投资企业（有限合伙）	-	261,250.00
理财产品	140,436.75	126,297.10
合计	140,436.75	387,547.10

### 32、资产处置收益

项目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额	上年发生额
固定资产处置损失	-40,296.86	-40,296.86	

### 33、其他收益

项目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额	上年发生额
政府补助	2,661,582.52	2,661,582.52	

注：与企业日常活动相关的政府补助详见附注六、19、政府补助。

### 34、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			1,725,973.24	1,725,973.24
其他	1,709.40	1,709.40	0.29	0.29
合计	1,709.40	1,709.40	1,725,973.53	1,725,973.53

注：政府补助详见附注六、19、政府补助。

### 35、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款	100.00	100.00	200.00	200.00

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	112,503.83	-164,870.66

#### (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	3,728,109.16
按适用税率计算的所得税费用	559,216.37
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	11,411.63
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	98,958.80
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	-
税法允许额外扣除的费用的影响	-557,082.97
所得税费用	112,503.83

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,616.79	6,101.65
政府补助	1,878,136.10	2,838,836.28
往来款	191,045.00	25,000.00
其他	16,266.20	6,500.00
合计	2,089,064.09	2,876,437.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	28,561.65	23,450.11
管理费用	817,892.23	1,003,767.96
研发费用	1,214,998.89	1,315,618.43
销售费用	2,368,599.65	1,553,413.41
往来款	392,742.72	385,682.00
其他	100.00	200.00
合计	4,822,895.14	4,282,131.91

38、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,615,605.33	-157,051.73
加：资产减值准备	33,420.94	-13,725.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,005.42	151,536.10
无形资产摊销	7,193.61	6,742.53
长期待摊费用摊销	243,621.18	-
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）	40,296.86	-
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）	-	92,123.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,436.75	-387,547.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	112,503.83	-164,870.66
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）	-3,864,304.07	-1,346,979.29

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-960,413.08	2,420,357.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,291,738.22	-202,095.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,627,231.49	398,490.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,208,198.55	1,458,144.61
减：现金的年初余额	1,458,144.61	2,064,621.25
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,750,053.94	-606,476.64

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,208,198.55	1,458,144.61
其中：库存现金	49,983.75	116,741.00
可随时用于支付的银行存款	3,124,838.17	1,341,403.61
可随时用于支付的其他货币资金	33,376.63	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,208,198.55	1,458,144.61

## 39、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	422,897.79	6.5342	2,763,298.74
港元	1,200.00	0.8359	1,003.09
应收账款			
其中：美元	20,111.69	6.5342	131,413.8

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本公司无子公司。

### 2、在联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，公司本年出口销售业务约占整个销售业务的 80%，出口销售业务主要以美元计价结算，其他业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	422,897.79	112,657.72
应收账款	20,111.69	6,583.28
预收账款	230,279.17	89,174.79

外汇风险敏感性分析：在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
资产	对人民币升值 5%	144,735.62	123,025.28	38,957.23	33,113.65
	对人民币贬值 5%	-144,735.62	-123,025.28	-38,957.23	33,113.65
负债	对人民币升值 5%	75,234.50	63,949.33	29134.29	24,764.15
	对人民币贬值 5%	-75,234.50	-63,949.33	-29134.29	24,764.15

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对对应账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### (2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及出口退税款，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本年公司无银行借款。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东、实际控制人情况

本企业的控股股东及实际控制人均为陈遵炎和陈军，陈遵炎和陈军为一致行动人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市朗天贸易有限公司	同受一方控制

### 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。

(2) 关联担保情况  
无。

### 4、关联方应收应付款项

(1) 应收/应付关联方情况  
无。

(2) 其他应收/其他应付关联方情况  
无。

### 5、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,094,983.92	1,582,347.27

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司与深圳市凯易特科技有限公司（出租方）签订不可撤销重大经营性房屋租赁合同，依据合同规定，本公司承租位于深圳市宝安区留芳路6号庭威产业园2号2楼，租赁面积2100平方米，租赁期限自2016年11月1日至2020年10月31日。截止2017年12月31日，未来最低应付租金为5,268,561.41元。

### 2、或有事项

截止2017年12月31日，已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为230,000.00元。

## 十一、资产负债表日后事项

于 2018 年 4 月 17 日，本公司召开 2018 年第一届第九次董事会，审议并批准通过利润分配方案，公司以截止 2017 年 12 月 31 日的股本 8,500,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股分配股票股利 3 股，即 2,550,000.00 元。分配股利后公司总股本由 8,500,000 股增至 11,050,000 股。

## 十二、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-40,296.86	资产报废损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	2,661,582.52	政府补助
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，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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年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	-	

项目	金额	说明
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	140,436.75	理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,709.40	废品变卖收入
小计	2,763,331.81	
所得税影响额	-414,514.77	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,348,817.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.44	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.07	0.15	0.15

深圳市久通物联科技股份有限公司

2018年4月17日

附：

### 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