



NEEQ:871033

# 福建省光速达物联网科技股份有限公司

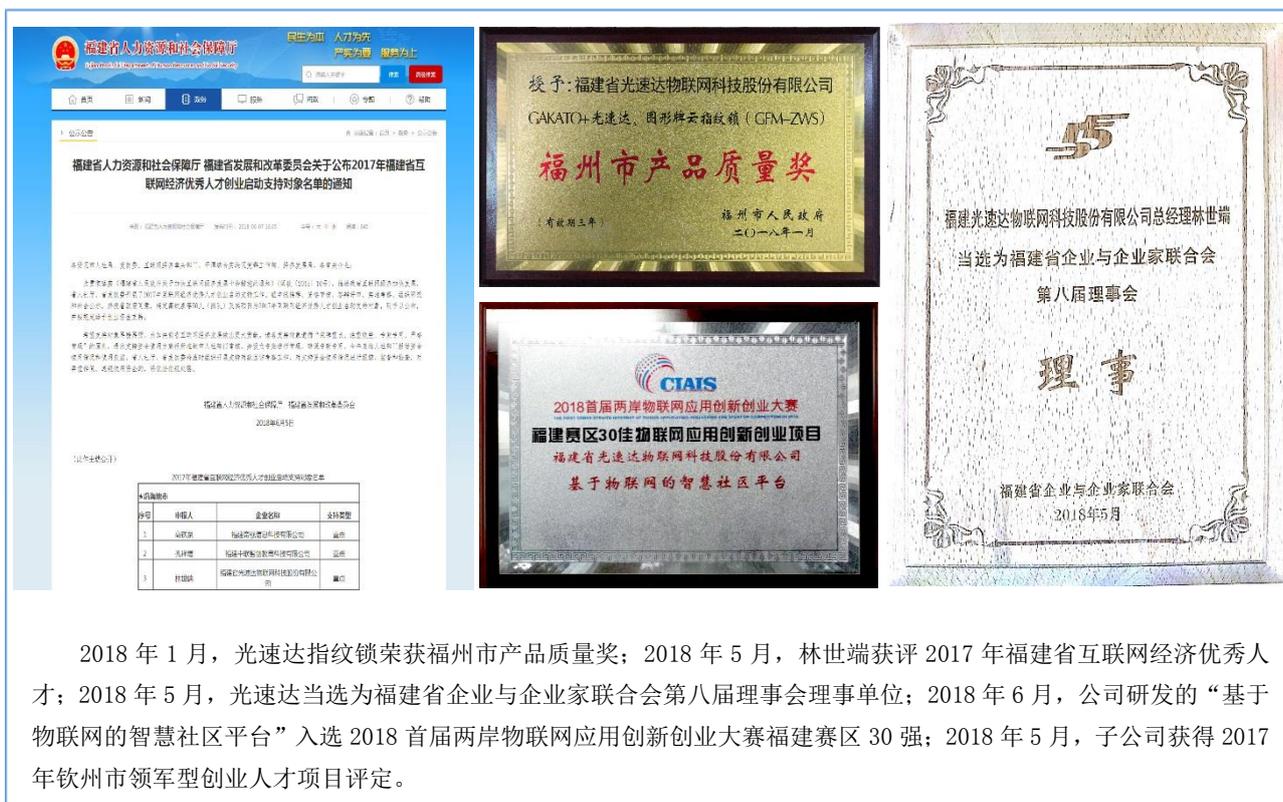
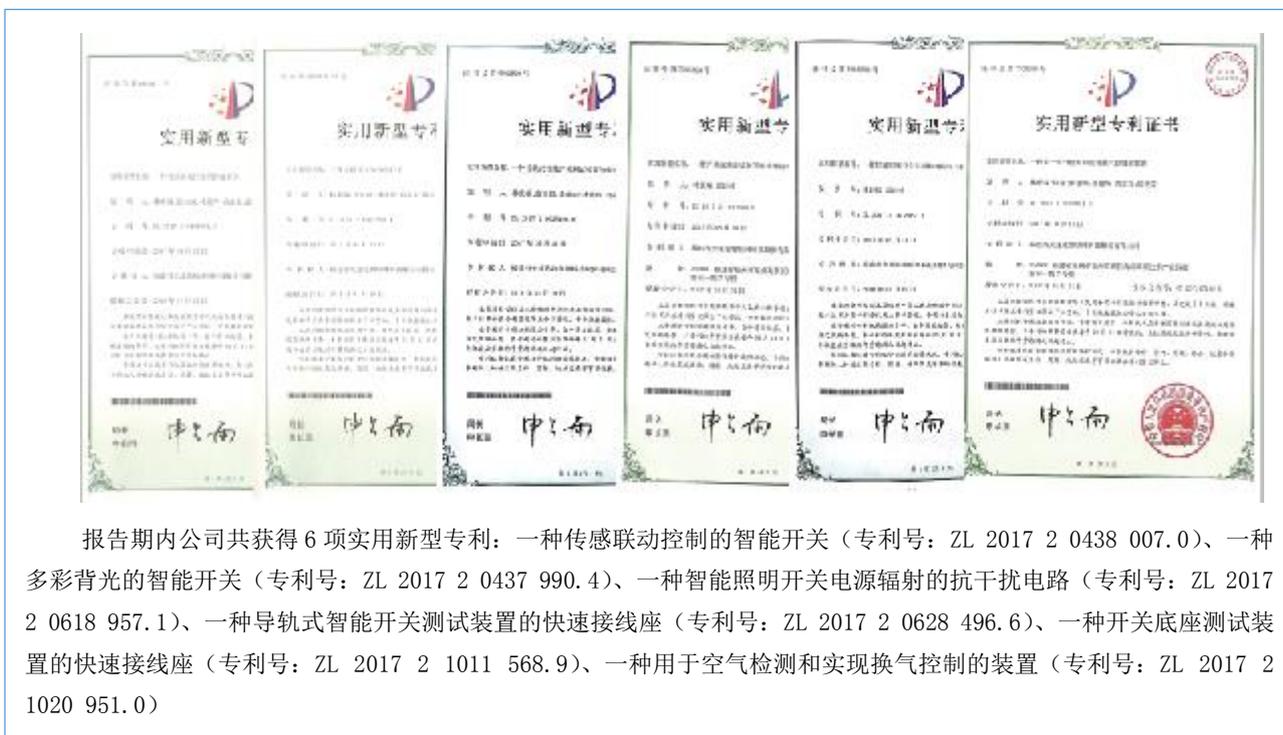
Fujian GAKATO Internet Of Things Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记.....                 | 2  |
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 21 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目          | 指 | 释义   |
|---------------|---|--|
| 本公司、公司、光速达    | 指 | 福建省光速达物联网科技股份有限公司  |
| 子公司、优立逸       | 指 | 广西优立逸物联网科技有限公司   |
| 中国证监会、证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 股转系统、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 万联证券、主办券商     | 指 | 万联证券股份有限公司   |
| 元             | 指 | 人民币元   |
| 《公司章程》        | 指 | 根据上下文所需,指当时有效的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》  |
| 三会            | 指 | 福建省光速达物联网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会  |
| 管理层           | 指 | 福建省光速达物联网科技股份有限公司公司董事、监事及高级管理人员  |
| 报告期、本期        | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日   |
| 报告期初          | 指 | 2018年1月1日  |
| 报告期末          | 指 | 2018年6月30日   |
| 上期、上年         | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日   |
| 上期期初          | 指 | 2017年1月1日  |
| 上期期末          | 指 | 2017年6月30日   |
| 物联网           | 指 | 物物相连的互联网。这有两层意思:其一,物联网的核心和基础仍然是互联网,是在互联网基础上的延伸和扩展的网络;其二,其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间,进行信息交换和通信   |
| 智能家居          | 指 | 利用先进的计算机技术、网络通讯技术、综合布线技术、依照人体工程学原理,融合个性需求,将与家居生活有关的各个子系统如安防、灯光控制、窗帘控制、空调控制、煤气阀控制、信息家电、环境监测、场景联动、地板采暖等有机地结合在一起,通过网络化综合智能控制和管理,构建“以人为本”的家居环境智能化系统        |
| 智慧社区          | 指 | 充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用,为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境,从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区。从而形成基于大规模信息智能处理的一种新的管理形态社区。是社区管理的一种新理念,是新形势下社会管理创新的一种新模式 |

## 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。

公司负责人林世端、主管会计工作负责人吴如霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴如霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。<br>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、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 福建省光速达物联网科技股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | FujianGAKATOInternetOfThingsTechnologyCo.,Ltd |
| 证券简称    | 光速达   |
| 证券代码    | 871033  |
| 法定代表人   | 林世端   |
| 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                     |

### 二、 联系方式

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张玉娇                              |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                |
| 电话            | 0591-88003866                    |
| 传真            | 0591-88003869                    |
| 电子邮箱          | zhangyujiao@gtscn.cn             |
| 公司网址          | www.gtscn.cn                     |
| 联系地址及邮政编码     | 福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期7号楼，350100 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                  |
| 公司半年度报告备置地    | 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            | 2013年1月28日  |
| 挂牌时间            | 2017年3月6日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | (I)信息传输、软件和信息技术服务业—(I65)软件和信息技术服务业—(I652)信息系统集成服务—(I6520)信息系统集成服务   |
| 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       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 45,293,440  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 林世端   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 林世端   |

#### 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  | 91350100062256239U        | 否        |
| 金融许可证机构编码 | 无                         | 否        |
| 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 | 否        |
| 注册资本（元）   | 45,293,440                | 是        |

#### 五、 中介机构

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商           | 万联证券                  |
| 主办券商办公地址       | 广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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                                    | 16,081,062.60 | 27,790,184.87 | -42.13%  |
| 毛利率                                     | 40.01%        | 34.97%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 121,884.78    | 1,589,730.81  | -92.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -450,514.41   | 977,023.14    | -146.11% |
| 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）           | 0.13%         | 3.81%         | -        |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -0.47%        | 2.34%         | -        |
| 基本每股收益                                  | 0.003         | 0.040         | -92.50%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 122,132,328.46 | 124,445,347.90 | -1.86%  |
| 负债总计            | 26,985,398.09  | 29,420,302.31  | -8.28%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 95,146,930.37  | 95,025,045.59  | 0.13%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.10           | 8.39           | -74.97% |
| 资产负债率（母公司）      | 22.14%         | 23.63%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 22.10%         | 23.64%         | -       |
| 流动比率            | 4.08           | 3.76           | -       |
| 利息保障倍数          | 3.46           | -              | -       |

### 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 | 72,815.55 | 1,569,246.53 | -95.36% |
| 应收账款周转率       | 0.33      | 0.96         | -       |
| 存货周转率         | 0.22      | 0.43         | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | -1.86%  | 14.24%  | -    |
| 营业收入增长率 | -42.13% | -26.00% | -    |
| 净利润增长率  | -92.33% | -41.94% | -    |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例    |
|------------|------------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 45,293,440 | 11,323,360 | 300.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -       |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -       |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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，报告期末拥有技术及研发人员 40 名，占总人数的 37.38%，截止目前公司已获得 40 项专利技术、19 项计算机软件著作权，其中 2018 年 1 月、2 月和 5 月分别新增 2 项实用新型专利，共新增 6 项实用新型专利，4 月新增 1 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、物业公司及工程类客户发展。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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务状况

报告期期末公司资产总额为 122,132,328.46 元，较本期期初 124,445,347.90 元下降 2,313,019.44 元，降幅为 1.86%；报告期期末公司负债总额为 26,985,398.09 元，较本期期初 29,420,302.31 元下降 2,434,904.22 元，降幅为 8.28%；报告期期末公司所有者权益 95,146,930.37 元，较本期期初 95,025,045.59 元增加 121,884.78 元，增幅为 0.13%。

#### 2、经营成果

报告期公司实现的营业收入为 16,081,062.6 元，较上年同期 27,790,184.87 元下降 11,709,122.27 元，降幅为 42.13%，主要由于上半年受近两年全国房地产调控政策的持续影响及行业市场整体需求影响，客户订单较去年同期下

降；同时光速达智慧社区产品多为定制型产品，根据客户阶段性验收、阶段性回款等项目实际进度安排下一阶段的产品购销事宜，因房地产商、工程类客户项目实施与收款周期的延长，阻碍销售进度，因而导致报告期内营业收入下降；报告期公司营业成本为9,647,106.58元，较上年同期18,071,975.82元下降8,424,869.24元，降幅为46.62%，因营业收入下降，营业成本因此一并下降；报告期公司归属于母公司股东的净利润为121,884.78元，较上年同期1,589,730.81元减少1,467,846.03元，降幅为92.33%，主要因为报告期内营业收入下降，研发费用增加所致。

### 3、现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为72,815.55元，较上年同期1,569,246.53元下降-1,496,430.98元，降幅为95.36%，系本期收入规模下降导致销售收入及采购支出净额减少846,932.13元，职工成本增加支出1,054,880.75元，税费支出增加670,008.50元，以及其他经营活动净额增加1,075,390.40元；投资活动产生的现金流量净额为-115,937.59元，较上年同期-2,023,415.98元增加1,907,478.39元，增幅为94.27%，系上期公司运营所需购入电子设备金额较大，本期减少相关投入导致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,125,587.22元，较上年同期下降2,125,587.22元，系本期短期借款偿还本金及利息所致。

## 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：**已成立两年的技术研究部为在技术预研、产品设计研究、PCB电路板研究、工艺设计研究等方面功能日益增强，加之产品行销部在产品开发需求收集、产品规划、市场研究与策划等功能方面不断提升，两个部门紧密配合，在新的研发项目立项前，时刻把握市场最新动向，控制新品开发风险。

### 2. 税收政策变动风险

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。”公司于2017年享受高新技术企业所得税税收优惠,2018年期满后,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,公司专门设立的总体办,负责研发项目的管理工作,同时规范研发项目的账务管理,成立后的近两年其职能逐渐得到完善与优化,2018年5月公司已完成高新技术企业财务专项审计工作,并已向科技主管部门申请高新技术企业资质复审。

### 3. 控股股东及实际控制人风险

林世端先生直接持有公司 50.07%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,报告期内未出现违背承诺之事项。同时,公司董事会秘书已取得新三板董事会秘书资格证书,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、当地证监局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,公司董事会秘书已取得新三板董事会秘书资格证书,并参加股转系统的继续教育课程和当地各级主管部门的相关培训。

### 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,公司应收账款期末余额占总资产比重分别为 40.06%。虽然报告期各期末应收账款账龄结构良好,主要客户信用良好,并与公司达成稳定的合作关系,发生应收账款无法回收的风险较小,且公司本着谨慎性原则对应收账款合理充分地计提坏账准备,但应收账款余额较大会影响公司的资金流动性不足,若个别重要客户因经营等问题无法及时回收货款,会对公司的经营造成不利影响。

**应对措施:** 增强风险意识,优化目前的信用政策,对客户进行信用等级评估,实时调整客户的授信额度,加强产品粘度与持续性,有效提升回款率。

### 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,报告期内引入了专职培训师针对企业主管以上管理人员进行专项课程的开发与培训,以期充分发挥公司人力资源,提升公司整体业务水平。

#### 7. 产品销售季节性风险

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

**应对措施:** 在销售淡季,公司以单品阶梯式定价、产品套装组合优惠措施推出促销活动,拉动合作商积极备货销售,同时积极拓展新产品的销售渠道。

## 四、 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同,为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医等,不断改进员工的薪酬结构,提高员工的福利待遇,为员工提供工作以外的各种健身活动,通过开展多种形式的文体活动,丰富员工业余生活,陶冶员工情操。公司建立完善的人才配置和招聘体系,进一步完善人才培养机制,为员工的个人成长提供良好的发展平台。

公司充分发挥企业自身资源与优势,履行企业社会责任,无偿对各高校开放“光速达智慧体验馆”,并建立“校外实训基地”、“实践教学基地”,积极推广行业信息、普及行业知识。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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、资产及其他资源的情况  | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、（二） |
| 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 | <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 | 四、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       | <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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、（四） |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -            | -          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 510,000.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -            | -          |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | 2,000,000.00 | 0.00       |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -            | -          |
| 6. 其他                          | -            | -          |

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|------------|----------|--------|
|-----|------|------|------------|----------|--------|

|     |      |              |   |            |                                |
|-----|------|--------------|---|------------|--------------------------------|
| 林世端 | 财务资助 | 1,000,000.00 | 是 | 2018年4月13日 | 2018-013、2018-026、<br>2018-027 |
|-----|------|--------------|---|------------|--------------------------------|

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司运营需求，林世端先生于2018年2月13日为公司提供无息借款1,000,000.00元，未收取任何财务费用，公司于2018年4月12日第一届董事会第十一次会议、2018年5月7日的2017年度股东大会分别补充确认通过。公司已于2018年5月11日归还该笔借款。

### (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

为规范与公司之间的潜在关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，自签订之日起的报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《福建省光速达物联网科技股份有限公司关联交易管理制度》执行，未出现违反关联管理制度之事项。

#### 3、关于公司五险一金事宜的承诺

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

#### 4、关于房屋租赁权属证书问题的承诺

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

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

| 股利分配日期     | 每10股派现数（含税） | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2018年5月21日 | 0.00        | 0       | 30      |

#### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2018年4月12日召开第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第五次会议，分别审议通过了《2017年度权益分派预案》，该预案于2018年5月7日召开的2017年度股东大会审议通过，具体内容为：公司以现有总股本

11,323,360 股为基数，以资本公积（股本溢价）向权益分派股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 33,970,080 股，公司总股本由 11,323,360 股增加至 45,293,440 股。公司于 2018 年 5 月办理权益分派工作，并完成注册资本的工商变更手续。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 4,498,360  | 39.73% | 13,495,080 | 17,993,440 | 39.73% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,417,500  | 12.52% | 4,252,500  | 5,670,000  | 12.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,265,000  | 20.00% | 6,795,000  | 9,060,000  | 20.00% |
|         | 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       | 6,825,000  | 60.27% | 20,475,000 | 27,300,000 | 60.27% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,252,500  | 37.56% | 12,757,500 | 17,010,000 | 37.56% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,825,000  | 60.27% | 20,475,000 | 27,300,000 | 60.27% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  |            |            | 0.00%  |
| 总股本     |               | 11,323,360 | -      | 33,970,080 | 45,293,440 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 11         |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------------|------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 林世端                        | 5,670,000  | 17,010,000 | 22,680,000 | 50.07% | 17,010,000  | 5,670,000   |
| 2  | 林世铭                        | 1,890,000  | 5,670,000  | 7,560,000  | 16.69% | 5,700,000   | 1,860,000   |
| 3  | 林秀钦                        | 1,530,000  | 4,590,000  | 6,120,000  | 13.51% | 4,590,000   | 1,530,000   |
| 4  | 福州鼓楼区旗山天时创业投资中心(有限合伙)      | 900,000    | 2,700,000  | 3,600,000  | 7.95%  | 0           | 3,600,000   |
| 5  | 广西中马钦州产业园区汇泽智远教育投资中心(有限合伙) | 1,029,240  | 3,087,720  | 4,116,960  | 9.09%  | 0           | 4,116,960   |
| 合计 |                            | 11,019,240 | 33,057,720 | 44,076,960 | 97.31% | 27,300,000  | 16,776,960  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生日期       | 学历 | 任期                  | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|------------|----|---------------------|---------------|
| 林世端       | 董事长、总经理  | 男  | 1973.08.26 | 中专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是             |
| 林世铭       | 董事       | 男  | 1973.12.26 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是             |
| 林秀钦       | 董事       | 女  | 1971.11.24 | 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  | 1981.07.17 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是             |
| 郑云峰       | 董事       | 男  | 1986.06.07 | 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  | 1981.12.21 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是             |
| 陈君        | 监事会主席    | 男  | 1982.03.11 | 本科 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是             |
| 郑书亭       | 监事       | 男  | 1983.10.20 | 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  | 1977.04.25 | 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             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 林世端 | 董事长、总经理 | 5,670,000 | 17,010,000 | 22,680,000 | 50.07%    | 0          |
| 林世铭 | 董事      | 1,890,000 | 5,670,000  | 7,560,000  | 16.69%    | 0          |
| 林秀钦 | 董事      | 1,530,000 | 4,590,000  | 6,120,000  | 13.51%    | 0          |
| 合计  | -       | 9,090,000 | 27,270,000 | 36,360,000 | 80.27%    | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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       |
|-------------|------------|------------|
| 财务人员        | 5          | 5          |
| 技术和研发人员     | 47         | 40         |
| 销售人员        | 34         | 31         |
| 行政管理人員      | 15         | 20         |
| 采购/仓储人员     | 7          | 4          |
| 生产人员        | 8          | 7          |
| <b>员工总计</b> | <b>116</b> | <b>107</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 1          | 1          |
| 硕士          | 1          | 0          |
| 本科          | 49         | 41         |
| 专科          | 41         | 44         |
| 专科以下        | 24         | 21         |
| <b>员工总计</b> | <b>116</b> | <b>107</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：

公司根据人力资源预算与实际需求，通过前程无忧、智联招聘、507 人才网、行业人才推荐及校企合作等方式，确保公司队伍的储备及优化，使得报告期内公司各岗位人员保持正常稳定状态。2018 年公司针对主管以上级别员工加强岗位职能培训工作，以期充分发挥管理人员主观能动作用，提升公司整体业务水平。截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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

报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 2,194,313.95          | 4,363,023.21          |
| 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                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 45,354,900.78         | 43,502,660.20         |
| 预付款项                   | 六、3 | 16,354,712.80         | 20,826,525.29         |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、4 | 248,022.73            | 228,938.94            |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、5 | 45,361,420.21         | 41,685,560.40         |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、6 | 596,759.35            | 7,662.79              |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>110,110,129.82</b> | <b>110,614,370.83</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、7 | 3,427,599.22          | 4,068,046.79          |
| 在建工程                   |     |                       |                       |
| 生产性生物资产                |     |                       |                       |
| 油气资产                   |     |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、8 | 6,752,660.40          | 7,193,347.92          |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 1,305,216.06   | 1,808,277.89   |
| 递延所得税资产                | 六、10 | 536,722.96     | 761,304.47     |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 12,022,198.64  | 13,830,977.07  |
| <b>资产总计</b>            |      | 122,132,328.46 | 124,445,347.90 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、11 | 4,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 六、12 | 12,807,108.76  | 14,397,837.39  |
| 预收款项                   | 六、13 | 6,824,985.08   | 4,440,749.08   |
| 卖出回购金融资产               |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、14 | 677,257.04     | 716,788.64     |
| 应交税费                   | 六、15 | 84,692.71      | 1,148,500.30   |
| 其他应付款                  | 六、16 | 2,591,354.50   | 1,716,426.90   |
| 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>          |      | 26,985,398.09  | 29,420,302.31  |
| <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               |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   |      |                |                |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                |                |
| <b>负债合计</b>            |      | 26,985,398.09  | 29,420,302.31  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、18 | 45,293,440.00  | 11,323,360.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、19 | 33,606,471.95  | 67,576,551.95  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、20 | 1,612,240.36   | 1,612,240.36   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、21 | 14,634,778.06  | 14,512,893.28  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 95,146,930.37  | 95,025,045.59  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 95,146,930.37  | 95,025,045.59  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 122,132,328.46 | 124,445,347.90 |

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） 母公司资产负债表

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                   |      | 1,664,950.73   | 4,263,399.74   |
| 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                 |      |                |                |
| 应收票据及应收账款              | 十五、1 | 45,286,957.13  | 43,493,639.95  |
| 预付款项                   |      | 16,354,712.80  | 20,826,525.29  |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 248,022.73     | 228,938.94     |
| 存货                     |      | 45,361,420.21  | 41,685,560.40  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 596,279.35     | 7,662.79       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 109,512,342.95 | 110,505,727.11 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 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                 | 十五、3 | 100,000.00     | 100,000.00     |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 3,424,653.38   | 4,064,346.79   |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 油气资产                   |  |                |                |
| 无形资产                   |  | 6,752,660.40   | 7,193,347.92   |
| 开发支出                   |  |                |                |
| 商誉                     |  |                |                |
| 长期待摊费用                 |  | 1,305,216.06   | 1,808,277.89   |
| 递延所得税资产                |  | 535,746.27     | 758,548.28     |
| 其他非流动资产                |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 12,118,276.11  | 13,924,520.88  |
| <b>资产总计</b>            |  | 121,630,619.06 | 124,430,247.99 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 4,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据及应付账款              |  | 12,807,108.76  | 14,397,837.39  |
| 预收款项                   |  | 6,824,985.08   | 4,440,749.08   |
| 应付职工薪酬                 |  | 675,457.04     | 714,988.64     |
| 应交税费                   |  | 34,420.66      | 1,142,110.35   |
| 其他应付款                  |  | 2,591,354.50   | 1,712,246.90   |
| 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>          |  | 26,933,326.04  | 29,407,932.36  |
| <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               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  |                |                |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 26,933,326.04  | 29,407,932.36  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 45,293,440.00  | 11,323,360.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 资本公积                   |  | 33,606,471.95  | 67,576,551.95  |
| 减：库存股                  |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 1,612,240.36          | 1,612,240.36          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 14,185,140.71         | 14,510,163.32         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>94,697,293.02</b>  | <b>95,022,315.63</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>121,630,619.06</b> | <b>124,430,247.99</b> |

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) 合并利润表**

单位：元

| 项目                       | 附注   | 本期金额              | 上期金额                |
|--------------------------|------|-------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |      | 16,081,062.60     | 27,790,184.87       |
| 其中：营业收入                  | 六、22 | 16,081,062.60     | 27,790,184.87       |
| 利息收入                     |      |                   |                     |
| 已赚保费                     |      |                   |                     |
| 手续费及佣金收入                 |      |                   |                     |
| <b>二、营业总成本</b>           |      | 16,290,934.51     | 26,754,980.93       |
| 其中：营业成本                  | 六、22 | 9,647,106.58      | 18,071,975.82       |
| 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、23 | 47,785.89         | 48,752.03           |
| 销售费用                     | 六、24 | 1,793,360.78      | 1,511,139.18        |
| 管理费用                     | 六、25 | 4,037,892.06      | 5,321,014.77        |
| 研发费用                     | 六、26 | 2,131,418.42      | 1,514,511.91        |
| 财务费用                     | 六、27 | 127,640.91        | 3,279.00            |
| 资产减值损失                   | 六、28 | -1,494,270.13     | 284,308.22          |
| 加：其他收益                   | 六、29 | 644,000.00        | 100,237.34          |
| 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       |      |                   |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                   |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |      |                   |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      |                   |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |      | <b>434,128.09</b> | <b>1,135,441.28</b> |
| 加：营业外收入                  | 六、30 |                   | 600,000.00          |
| 减：营业外支出                  | 六、31 | 0.95              |                     |

|                                    |      |            |              |
|------------------------------------|------|------------|--------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | 434,127.14 | 1,735,441.28 |
| 减：所得税费用                            | 六、32 | 312,242.36 | 145,710.47   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 121,884.78 | 1,589,730.81 |
| 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                          |      | 121,884.78 | 1,589,730.81 |
| 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                    |      | 121,884.78 | 1,589,730.81 |
| <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>                    |      | 121,884.78 | 1,589,730.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 121,884.78 | 1,589,730.81 |
| 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                          |      | 0.003      | 0.040        |
| (二)稀释每股收益                          |      | 0.003      | 0.040        |

法定代表人：林世端

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十五、4 | 16,081,062.60 | 27,790,184.87 |
| 减：营业成本        | 十五、4 | 9,647,106.58  | 18,071,975.82 |
| 税金及附加         |      | 47,691.66     | 48,752.03     |

|                                     |  |               |              |
|-------------------------------------|--|---------------|--------------|
| 销售费用                                |  | 1,793,360.78  | 1,511,139.18 |
| 管理费用                                |  | 4,026,137.90  | 5,321,014.77 |
| 研发费用                                |  | 2,131,418.42  | 1,514,511.91 |
| 财务费用                                |  | 127,345.14    | 3,279.00     |
| 其中：利息费用                             |  | 125,587.22    |              |
| 利息收入                                |  | 2,179.84      | 1,304.79     |
| 资产减值损失                              |  | -1,485,346.73 | 284,308.22   |
| 加：其他收益                              |  | 144,000.00    | 100,237.34   |
| 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                  |  |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |  |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |  |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |  |               |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |  | -62,651.15    | 1,135,441.28 |
| 加：营业外收入                             |  |               | 600,000.00   |
| 减：营业外支出                             |  | 0.95          |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |  | -62,652.10    | 1,735,441.28 |
| 减：所得税费用                             |  | 262,370.51    | 145,710.47   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |  | -325,022.61   | 1,589,730.81 |
| （一）持续经营净利润                          |  | -325,022.61   | 1,589,730.81 |
| （二）终止经营净利润                          |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |  |               |              |
| （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                               |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | -325,022.61   | 1,589,730.81 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |               |              |
| （一）基本每股收益                           |  | -0.010        | 0.040        |
| （二）稀释每股收益                           |  | -0.010        | 0.040        |

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

**(五) 合并现金流量表**

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               |      | 20,608,391.08        | 31,784,925.90        |
| 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               | 六、33 | 706,874.34           | 1,024,379.73         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>21,315,265.42</b> | <b>32,809,305.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 12,445,421.69        | 22,775,024.38        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                    |      |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 4,590,673.75         | 3,535,793.00         |
| 支付的各项税费                      |      | 2,243,116.86         | 1,573,108.36         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、33 | 1,963,237.57         | 3,356,133.36         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>21,242,449.87</b> | <b>31,240,059.10</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>72,815.55</b>     | <b>1,569,246.53</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 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               |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 115,937.59           | 2,023,415.98         |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 115,937.59    | 2,023,415.98  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -115,937.59   | -2,023,415.98 |
| <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                 |  | 3,000,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,000,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 125,587.22    |               |
| 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>         |  | 5,125,587.22  |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,125,587.22 |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,168,709.26 | -454,169.45   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,363,023.21  | 2,505,311.35  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,194,313.95  | 2,051,141.90  |

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

#### (六) 母公司现金流量表

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            |    | 20,658,391.08 | 31,784,925.90 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 206,783.31    | 1,024,379.73  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 20,865,174.39 | 32,809,305.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 12,445,421.69 | 22,775,024.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,579,873.75  | 3,535,793.00  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,238,332.38  | 1,573,108.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,958,470.77  | 3,356,133.36  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 21,222,098.59 | 31,240,059.10 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -356,924.20   | 1,569,246.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 115,937.59    | 2,023,415.98  |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 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>         |  | 115,937.59    | 2,023,415.98  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -115,937.59   | -2,023,415.98 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,000,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,000,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 125,587.22    |               |
| 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>         |  | 5,125,587.22  |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,125,587.22 |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,598,449.01 | -454,169.45   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,263,399.74  | 2,505,311.35  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,664,950.73  | 2,051,141.90  |

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

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引      |
|---------------------------------------|-------|---------|
| 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 □否 | 八、(二)、1 |
| 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          | √是 □否 | 八、(二)、2 |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | √是 □否 | 八、(二)、3 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |         |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |         |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |         |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |         |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |         |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |         |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |         |

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会(2018)15 号要求,公司相应调整报表格式。本次会计政策变更,是根据财政部相关文件要求进行的变更,符合《企业会计准则》的相关规定,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

##### 2、 会计估计变更

鉴于行业属性及参考同行业数据,为更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果,使公司的应收债权更接近于公司风险状况,公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第五次会议以及 2017 年度股东大会分别审议并通过了《关于变更会计政策与会计估计的议案》:自 2018 年 5 月 7 日起,根据本公司的实际情况,对按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例进行变更。

变更前后计提比例如下：

| 账龄    | 变更前             |                   | 变更后             |                   |
|-------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|       | 应收账款计提比例<br>(%) | 其他应收款计提比<br>例 (%) | 应收账款计提比例<br>(%) | 其他应收款计提比<br>例 (%) |
| 1 年以内 | 5.00            | 5.00              | 3.00            | 3.00              |
| 1-2 年 | 30.00           | 30.00             | 20.00           | 20.00             |
| 2-3 年 | 50.00           | 50.00             | 30.00           | 30.00             |
| 3 年以上 | 100.00          | 100.00            | 100.00          | 100.00            |

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，上述会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更于 2018 年 5 月 7 日执行，采用未来适用法，此项会计估计变更预计对 2018 年 6 月 30 日合并所有者权益及 2018 年 1-6 月合并净利润的影响：根据变更后应收款项采用账龄分析法计提比例，本次会计估计变更导致 2018 年 1-6 月少计提坏账准备 210.37 万元，减少递延所得税资产 31.60 万元，增加所得税费用 31.60 万元，增加公司 2018 年 1-6 月净利润 178.77 万元，增加公司 2018 年 1-6 月归属母公司的净利润 178.77 万元，增加公司 2018 年 6 月 30 日股东权益 178.77 万元，增加公司 2018 年 6 月 30 日归属母公司股东权益 178.77 万元。

### 3、企业经营季节性或者周期性特征

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

### 福建省光速达物联网科技股份有限公司

#### 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

---

#### 一、 公司基本情况

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。

2017 年 8 月 11 日,根据临时股东大会决议,公司向广西中马钦州产业园区汇泽智远教育投资中心(有限合伙)定向增发股份 1,029,240.00 股,收到出资款合计人民币 44,000,010.00 元,扣除各项发行费用人民币 156,000.00 元,实际募集资金净额人民币 43,844,010.00 元。其中新增注册资本人民币 1,029,240.00 元,增加资本公积(股本溢价)人民币 42,814,770.00 元。

2017 年 9 月,公司成立了全资子公司广西优立逸物联网科技有限公司,注册地为广西省钦州市中国-马来西亚钦州产业园区,注册资本为人民币 10,000,000.00 元。2017 年度公司财务报表将子公司纳入合并报表范围。

2018 年 5 月 7 日,公司召开的股东大会审议通过 2017 年度权益分派方案,以 11,323,360 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股,本次权益分派后,公司总股本增至 45,293,440 股。

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：4,529.3440 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）

本公司财务报告的批准报出者为福建省光速达物联网科技股份有限公司董事会，批准报出日为 2018 年 8 月 20 日。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

### 2、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、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保

---

证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、外币业务和外币报表折算

公司的外币业务记账方法采用外币统账制,发生外币经济业务时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额(即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价);公司在资产负债表日,对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易日的即期汇率折算,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,先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额,再与原人民币金额进行比较,其差额作为公允价值变动损益,记入当期损益。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物为公司持有的期限短(一般为从购买之日起不超过3个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、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：

A 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。

B 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。

## **7、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。

## 8、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。

## 9、 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。

## 10、 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。

## 11、 金融资产和金融负债

金融资产划分为下列四类：

（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。

（2）持有至到期投资，主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

(3) 贷款和应收款项，本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，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。

(4) 可供出售金融资产，主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

金融负债划分为下列两类：

(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

(2) 其他金融负债，本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。以其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率，按摊余成本进行后续计量。

金融资产转移确认依据和计量方法：

(1) 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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之和。

(2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产减值：

---

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- ④债务人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。

⑦债务人经营所处的技术、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。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价，公允价值的变动计入当期损益。

②持有至到期投资：资产负债表日，本公司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。

③可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

金融负债终止确认条件：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存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的，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。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对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。

## 12、 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (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<br>计提比例 (%) | 其他应收款坏账准备<br>计提比例 (%) |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 3                    | 3                     |
| 1—2 年 | 20                   | 20                    |
| 2—3 年 | 30                   | 30                    |
| 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。                               |

## 13、 存货

### (1) 存货的分类及初始计量

#### ① 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货分为代建工程开发、原材料、

---

周转材料（低值易耗品）、在产品、产成品等。

②存货的初始计量方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；

③存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

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。公司在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，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。

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。

## 14、 长期股权投资

（1）初始计量

公司根据长期股权投资的取得方式按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定确定初始投资成本。

（2）后续计量

长期股权投资持有期间，根据投资企业对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等因素进行划分，分别采用成本法或权益法进行核算。

公司采用成本法核算以下的长期股权投资：

① 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

② 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本公司采用权益法核算对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

（3）收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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，公司按应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认

投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 15、 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

## 16、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备和其他设备；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。

## 17、 在建工程

在建工程包括自营工程和出包工程，均按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算，如工程已达到预定使用状态但尚未办理竣工决算，按照估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不调整已提折旧。

## 18、 借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

### (1) 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### ①开始资本化

借款费用开始资本化须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## ②暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## ③停止资本化

购建或者生产的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，借款费用停止资本化。如果所购建或者生产的资产分别建造完工的，公司区别情况界定借款费用停止资本化时点。

### (2) 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，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进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 19、 无形资产

### (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：A 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；B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E 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；F 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；G 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：A 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；B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C 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；D 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；E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**20、 长期待摊费用**

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。

**21、 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。

## 22、 职工薪酬

### (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。

## 23、 股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## 24、 应付债券

公司发行债券，按实际的发行价格总额，作负债处理。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 25、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固

---

定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### （3）最佳估计数的确定方法

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的金额确定；
- 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。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

## 26、 收入

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。

## 27、 建造合同

### (1) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- A. 合同总收入能够可靠地计量;
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

A. 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 28、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或其他收益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

## 29、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产的确认：

(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。

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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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)。

(4) 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。

### 30、 租赁

#### （1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 31、 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差异，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适当税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号要求，公司相应调整报表格式。本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

#### (2) 会计估计变更

| 会计政策变更的内容和原因              | 审批程序                                       | 会计估计变更开始适用的时点  | 备注 |
|---------------------------|--|----------------|----|
| 采用账龄分析法计提坏账准备时，坏账准备计提比例变更 | 已经第一届第十一次董事会、第一届监事会第五次会议以及 2017 年度股东大会审议通过 | 2018 年 5 月 7 日 |    |

变更前后计提比例如下：

| 账龄    | 变更前          |               | 变更后          |               |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5.00         | 5.00          | 3.00         | 3.00          |
| 1-2 年 | 30.00        | 30.00         | 20.00        | 20.00         |
| 2-3 年 | 50.00        | 50.00         | 30.00        | 30.00         |
| 3 年以上 | 100.00       | 100.00        | 100.00       | 100.00        |

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，上述会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更于 2018 年 5 月 7 日执行，采用未来适用法，此项会计估计变更预计对 2018 年 6 月 30 日合并所有者权益及 2018 年 1-6 月合并净利润的影响：根据变更后应收款项采用账龄分析法计提比例，本次会计估计变更导致 2018 年 1-6 月少计提坏账准备 210.37 万元，减少递延所得税资产 31.60 万元，增加所得税费用 31.60 万元，增加公司 2018 年 1-6 月净利润 178.77 万元，增加公司 2018 年 1-6 月归属母公司的净利润 178.77 万元，增加公司 2018 年 6 月 30 日股东权益 178.77 万元，增加公司 2018 年 6 月 30 日归属母公司股东权益 178.77 万元。

## 五、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   | 16%、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《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。” 本企业属于高新技术企业，按 15% 税率征收企业所得税。广西优立逸物联网科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，所得税实际税率为 10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,568.13     | 1,972.53     |
| 银行存款 | 2,190,745.82 | 4,361,050.68 |
| 合计   | 2,194,313.95 | 4,363,023.21 |

注：截至 2018 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。

报告期末货币资金较期初下降 49.71%，主要系本期短期借款净支出 200 万元；

### 2、应收账款及应收票据

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 45,354,900.78 | 43,502,660.20 |
| 应收票据 |               |               |
| 合计   | 45,354,900.78 | 43,502,660.20 |

#### （1）应收账款分类披露：

| 类别                   | 期末余额          |        |              |        | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 48,926,222.92 | 100.00 | 3,571,322.14 | 7.30   | 45,354,900.78 |
| 合计                   | 48,926,222.92 | 100.00 | 3,571,322.14 | 7.30   | 45,354,900.78 |

续表

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 48,570,673.48 | 100.00 | 5,068,013.28 | 10.43 | 43,502,660.20 |
| 合计                   | 48,570,673.48 | 100.00 | 5,068,013.28 | 10.43 | 43,502,660.20 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   | 期末余额          |              |        | 期初余额          |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
|      | 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 | 38,241,108.09 | 1,147,233.24 | 3.00   | 39,532,333.17 | 1,976,616.66 | 5.00   |
| 1至2年 | 7,980,293.23  | 1,596,058.65 | 20.00  | 7,139,817.72  | 2,141,945.32 | 30.00  |
| 2至3年 | 2,681,130.50  | 804,339.15   | 30.00  | 1,898,142.59  | 949,071.30   | 50.00  |
| 3年以上 | 23,691.10     | 23,691.10    | 100.00 | 380.00        | 380.00       | 100.00 |
| 合计   | 48,926,222.92 | 3,571,322.14 | 7.30   | 48,570,673.48 | 5,068,013.28 | 10.43  |

(3) 应收账款前五名列示:

| 单位             | 期末余额          | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,493,776.07  | 11.23         | 164,813.28   |
| 福建优迪电力技术有限公司   | 4,382,804.50  | 8.96          | 724,365.83   |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 4,422,709.50  | 9.04          | 132,681.29   |
| 江苏光速达物联网科技有限公司 | 2,445,523.98  | 5.00          | 73,365.72    |
| 福建小麦信息科技有限公司   | 2,106,568.00  | 4.31          | 63,197.04    |
| 合计             | 18,851,382.05 | 38.54         | 1,158,423.15 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 16,140,144.09 | 98.69  | 20,618,881.30 | 99.00  |
| 1至2年 | 98,801.86     | 0.60   | 192,642.66    | 0.93   |
| 2至3年 | 100,765.52    | 0.62   |               |        |
| 3年以上 | 15,001.33     | 0.09   | 15,001.33     | 0.07   |
| 合计   | 16,354,712.80 | 100.00 | 20,826,525.29 | 100.00 |

(2) 预付款项前五名列示:

| 单位             | 期末余额          | 所占比例(%) |
|----------------|---------------|---------|
| 福建天地视讯安防电子有限公司 | 9,629,281.17  | 58.88   |
| 福建省融城智能科技有限公司  | 1,279,487.00  | 7.82    |
| 江西欣迪盟新能源科技有限公司 | 1,038,300.00  | 6.35    |
| 厦门市鼎科电子科技有限公司  | 1,000,000.00  | 6.11    |
| 漳州杰高电子产品有限公司   | 950,000.00    | 5.81    |
| 合计             | 13,897,068.17 | 84.97   |

(3) 截止 2018 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。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                             | 期末余额       |        |          |       | 账面价值       |
|--------------------------------|------------|--------|----------|-------|------------|
|                                | 账面余额       |        | 坏账准备     |       |            |
|                                | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 比例(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合     | 80,700.38  | 32.22  | 2,421.01 | 3.00  | 78,279.37  |
| 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 | 169,743.36 | 67.78  |          |       | 169,743.36 |
| 合计                             | 250,443.74 | 100.00 | 2,421.01 | 0.97  | 248,022.73 |

续表

| 类别                    | 期初余额       |        |      |       | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|------|-------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |       |            |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 228,938.94 | 100.00 |      |       | 228,938.94 |
| 合计                    | 228,938.94 | 100.00 |      |       | 228,938.94 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 115,634.00 | 155,282.40 |
| 员工备用金  | 33,527.51  | 32,970.15  |
| 社保及公积金 | 20,581.85  | 40,686.39  |
| 往来款    | 80,700.38  |            |
| 合计     | 250,443.74 | 228,938.94 |

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

(3) 其他应收款前五名列示：

| 单位               | 期末余额       | 所占比例   | 账龄   | 款项内容  | 是否为关联方 |
|------------------|------------|--------|------|-------|--------|
| 福建智杰传媒有限公司       | 100,000.00 | 39.93% | 1-2年 | 招商押金  | 否      |
| 福州远卓企业管理咨询有限公司   | 30,000.00  | 11.98% | 1年以内 | 服务费   | 否      |
| 代扣社会保险费          | 20,581.85  | 8.22%  | 1年以内 | 代扣社保费 | 否      |
| 杭州曼特电子有限公司       | 10,000.00  | 3.99%  | 1年以内 | 押金    | 否      |
| 美味书签（北京）信息技术有限公司 | 10,000.00  | 3.99%  | 1年以内 | 服务费   | 否      |
| 合计               | 170,581.85 | 68.11% |      |       |        |

#### 5、存货

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 5,029,144.83  |      | 5,029,144.83  | 4,847,873.65  |      | 4,847,873.65  |
| 库存商品 | 32,455,995.01 |      | 32,455,995.01 | 28,946,395.27 |      | 28,946,395.27 |
| 发出商品 | 7,876,280.37  |      | 7,876,280.37  | 7,891,291.48  |      | 7,891,291.48  |
| 合计   | 45,361,420.21 |      | 45,361,420.21 | 41,685,560.40 |      | 41,685,560.40 |

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。

## 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额     |
|---------|------------|----------|
| 待抵扣进项税  | 400,098.58 | 7,662.79 |
| 应退企业所得税 | 196,660.77 |          |
| 合计      | 596,759.35 | 7,662.79 |

报告期末其他流动资产较期初余额增长 7687.76%，主要系增值税待抵扣进项税增加以及 2017 年企业所得税汇算应退金额；

## 7、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. 期初余额    | 2,158,700.31 | 75,202.31 | 3,665,478.48 | 5,899,381.10 |
| 2. 本期增加金额  |              |           | 49,145.30    | 49,145.30    |
| (1) 购置     |              |           | 49,145.30    | 49,145.30    |
| (2) 在建工程转入 |              |           |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |           |              |              |
| 3. 本期减少金额  | 200.00       |           |              | 200.00       |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4. 期末余额    | 2,158,500.31 | 75,202.31 | 3,714,623.78 | 5,948,326.40 |
| 二、累计折旧     |              |           |              |              |
| 1. 期初余额    | 784,979.66   | 43,163.02 | 1,003,191.63 | 1,831,334.31 |
| 2. 本期增加金额  | 309,598.63   | 8,930.28  | 370,863.96   | 689,392.87   |
| (1) 计提     | 309,598.63   | 8,930.28  | 370,863.96   | 689,392.87   |
| 3. 本期减少金额  |              |           |              | 0.00         |
| (1) 处置或报废  |              |           |              | 0.00         |
| 4. 期末余额    | 1,094,578.29 | 52,093.30 | 1,374,055.59 | 2,520,727.18 |
| 三、减值准备     |              |           |              |              |
| 1. 期初余额    |              |           |              |              |
| 2. 本期增加金额  |              |           |              |              |
| (1) 计提     |              |           |              |              |
| 3. 本期减少金额  |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4. 期末余额    |              |           |              |              |
| 四、账面价值     |              |           |              |              |

|           |              |           |              |              |
|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,063,922.02 | 23,109.01 | 2,340,568.19 | 3,427,599.22 |
| 2. 期初账面价值 | 1,373,720.65 | 32,039.29 | 2,662,286.85 | 4,068,046.79 |

(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。

## 8、无形资产

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 购置    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,620,402.10 | 1,620,402.10 |
| 2. 本期增加金额 | 440,687.52   | 440,687.52   |
| (1) 计提    | 440,687.52   | 440,687.52   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,061,089.62 | 2,061,089.62 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,752,660.40 | 6,752,660.40 |
| 2. 期初账面价值 | 7,193,347.92 | 7,193,347.92 |

## 9、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,808,277.89 | 55,964.37 | 559,026.20 |        | 1,305,216.06 |
| 合计  | 1,808,277.89 | 55,964.37 | 559,026.20 |        | 1,305,216.06 |

## 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|        | 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 | 3,573,743.15 | 536,722.96 | 5,068,013.31 | 761,304.47 |
| 合计     | 3,573,743.15 | 536,722.96 | 5,068,013.31 | 761,304.47 |

### 11、短期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 |              |              |
| 抵押借款 |              |              |
| 保证借款 |              |              |
| 信用借款 | 4,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计   | 4,000,000.00 | 7,000,000.00 |

报告期末短期借款较期初余额下降 42.86%，主要系短期借款到期偿还；

### 12、应付账款及应付票据

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 12,807,108.76 | 14,397,837.39 |
| 应付票据 |               |               |
| 合计   | 12,807,108.76 | 14,397,837.39 |

应付账款按性质分类列示：

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 采购货款 | 12,807,108.76 | 14,397,837.39 |
| 合计   | 12,807,108.76 | 14,397,837.39 |

### 13、预收款项

预收款项列示：

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,824,985.08 | 4,440,749.08 |
| 合计   | 6,824,985.08 | 4,440,749.08 |

报告期末预收账款较期初余额增长 53.69%，主要系公司陆续新推出的定制型产品需要提前预付定金所致；

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 716,788.64 | 4,343,858.05 | 4,383,389.65 | 677,257.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 196,484.10   | 196,484.10   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 716,788.64 | 4,540,342.15 | 4,579,873.75 | 677,257.04 |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 716,788.64 | 4,018,579.51 | 4,058,111.11 | 677,257.04 |
| 2、职工福利费       |            | 62,736.75    | 62,736.75    |            |
| 3、社会保险费       |            | 210,592.39   | 210,592.39   |            |
| 其中:医疗保险费      |            | 188,407.38   | 188,407.38   |            |
| 工伤保险费         |            | 11,994.01    | 11,994.01    |            |
| 生育保险费         |            | 10,191.00    | 10,191.00    |            |
| 4、住房公积金       |            | 42,540.00    | 42,540.00    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 9,409.40     | 9,409.40     |            |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 716,788.64 | 4,343,858.05 | 4,383,389.65 | 677,257.04 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 191,146.44 | 191,146.44 |      |
| 2、失业保险费  |      | 5,337.66   | 5,337.66   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 196,484.10 | 196,484.10 |      |

15、应交税费

| 项目      | 期末余额      | 期初余额         |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税     |           | 2,432.52     |
| 企业所得税   | 50,272.05 | 1,075,888.93 |
| 个人所得税   | 18,523.78 | 16,363.13    |
| 城市维护建设税 | 868.28    | 20,396.05    |
| 教育费附加   | 520.96    | 12,237.62    |
| 地方教育附加  | 347.31    | 8,158.42     |
| 其他税费    | 14,160.33 | 13,023.63    |
| 合计      | 84,692.71 | 1,148,500.30 |

报告期末应交税费较期初余额下降 92.63%，主要系本期盈利较小，预提企业所得税减少。

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租金    | 2,348,278.76 | 1,578,813.14 |
| 固定资产款 | 27,320.84    | 27,320.84    |
| 保证金   | 151,478.00   | 30,899.00    |
| 其他    | 64,276.90    | 79,393.92    |
| 合计    | 2,591,354.50 | 1,716,426.90 |

报告期末其他应付款较期初余额增长 50.97%，主要系本期计提办公楼租金未结算所致。

## 17、政府补助

### (1) 本期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 |            |       | 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 |        |
| 产品质量奖励                       | 24,000.00  |       |          |       | 24,000.00  |       | 是      |
| 著名商标奖励                       | 50,000.00  |       |          |       | 50,000.00  |       | 是      |
| 标准化专项资金                      | 70,000.00  |       |          |       | 70,000.00  |       | 是      |
| 2017 年钦州市引进领军型创业人才项目首期创业启动奖金 | 500,000.00 |       |          |       | 500,000.00 |       | 是      |
| 合计                           | 644,000.00 |       |          |       | 644,000.00 |       |        |

### (2) 计入本期损益的政府补助情况

| 补助项目                         | 收益相关       | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------------------------|------------|------------|---------|--------|
| 产品质量奖励                       | 24,000.00  | 24,000.00  |         |        |
| 著名商标奖励                       | 50,000.00  | 50,000.00  |         |        |
| 标准化专项资金                      | 70,000.00  | 70,000.00  |         |        |
| 2017 年钦州市引进领军型创业人才项目首期创业启动奖金 | 500,000.00 | 500,000.00 |         |        |
| 合计                           | 644,000.00 | 644,000.00 |         |        |

## 18、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |               |      |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|---------------|------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股         | 股份转让 | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 11,323,360.00 |             |    | 33,970,080.00 |      |    | 33,970,080.00 | 45,293,440.00 |

报告期末股本较期初余额增长 300.00%，系 2017 年权益分派，以资本公积（股本溢价）向权益分派股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 30 股所致。

## 19、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 67,576,551.95 |      | 33,970,080.00 | 33,606,471.95 |
| 合计         | 67,576,551.95 |      | 33,970,080.00 | 33,606,471.95 |

## 20、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,612,240.36 |      |      | 1,612,240.36 |

|    |              |  |              |
|----|--------------|--|--------------|
| 合计 | 1,612,240.36 |  | 1,612,240.36 |
|----|--------------|--|--------------|

## 21、未分配利润

| 项目                    | 本期数           | 上期数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 14,512,893.28 | 5,278,736.38  |
| 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            | 14,512,893.28 | 5,278,736.38  |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 121,884.78    | 10,259,871.00 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,025,714.10  |
| 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                    |               |               |
| 年末未分配利润               | 14,634,778.06 | 14,512,893.28 |

## 22、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,081,062.60 | 9,647,106.58 | 27,790,184.87 | 18,071,975.82 |
| 合计   | 16,081,062.60 | 9,647,106.58 | 27,790,184.87 | 18,071,975.82 |

报告期末营业收入、营业成本相比上期下降，主要是由于上半年受近两年全国房地产调控政策的持续影响及行业市场整体需求影响，客户订单较去年同期下降；同时光速达智慧社区产品多为定制型产品，根据客户阶段性验收、阶段性回款等项目实际进度安排下一阶段的产品购销事宜，因房地产商、工程类客户项目实施与收款周期的延长，阻碍销售进度，因而导致报告期内营业收入下降，而营业成本下降主要由于营业收入的下降所致。

## 23、税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 13,886.27 | 14,933.52 |
| 教育费附加   | 8,331.77  | 8,960.11  |
| 地方教育费附加 | 5,554.51  | 5,973.40  |
| 印花税     | 19,554.60 | 18,885.00 |
| 水利建设费   | 458.74    |           |
| 合计      | 47,785.89 | 48,752.03 |

## 24、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,394,175.51 | 1,055,776.10 |
| 广告宣传费 | 130,213.91   | 112,466.84   |
| 业务招待费 | 66,341.35    | 10,988.58    |
| 折旧摊销费 | 46,153.86    | 46,153.86    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 69,071.70    | 63,686.70    |
| 车辆使用费 | 11,583.09    | 17,065.97    |
| 低值易耗品 |              | 74,904.65    |
| 快递费   | 22,323.81    | 38,137.73    |
| 办公费   | 48,326.98    | 89,242.48    |
| 其他    | 5,170.57     | 2,716.27     |
| 合计    | 1,793,360.78 | 1,511,139.18 |

## 25、管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,010,250.65 | 1,152,312.01 |
| 折旧摊销费 | 1,616,639.93 | 1,267,892.55 |
| 租金    | 615,572.52   | 666,870.22   |
| 中介服务费 | 241,765.01   | 1,183,515.48 |
| 办公费   | 214,339.36   | 654,419.35   |
| 业务招待费 | 112,504.11   | 160,120.60   |
| 水电费   | 58,348.61    | 59,732.87    |
| 差旅费   | 34,139.29    | 63,052.00    |
| 商品物流费 | 20,736.60    | 10,860.59    |
| 税费    |              | 1,321.31     |
| 车辆使用费 | 66,649.98    | 73,161.53    |
| 其他    | 46,946.00    | 27,756.26    |
| 合计    | 4,037,892.06 | 5,321,014.77 |

## 26、研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,914,606.45 | 1,070,993.5  |
| 材料费   | 96,714.86    | 126,361.64   |
| 折旧费   | 26,312.80    | 4,704.27     |
| 办公费   | 25,410.05    | 180,640.16   |
| 差旅费   | 21,630.09    | 21,099.21    |
| 检测费   | 19,339.63    | 17,075.47    |
| 专利申请费 | 12,002.18    | 54,339.03    |
| 其他    | 15,402.36    | 39,298.6     |
| 合计    | 2,131,418.42 | 1,514,511.91 |

报告期研发费用相比上期增长 40.73%，主要是公司持续加强研发投入，员工结构升级薪酬增长所致。

## 27、财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额    |
|--------|------------|----------|
| 利息支出   | 125,587.22 | -        |
| 减：利息收入 | 2,270.87   | 1,304.79 |
| 汇兑损益   |            |          |

|     |            |          |
|-----|------------|----------|
| 手续费 | 4,324.56   | 4,583.79 |
| 其他  |            |          |
| 合计  | 127,640.91 | 3,279.00 |

报告期财务费用相比上期增长 3792.68%，主要系本期新增短期借款产生的利息支出所致。

## 28、资产减值损失

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额      |
|----------------|---------------|------------|
| 一、坏账损失         | -1,494,270.13 | 284,308.22 |
| 二、存货跌价损失       |               |            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |            |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |            |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |            |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |            |
| 七、固定资产减值损失     |               |            |
| 八、工程物资减值损失     |               |            |
| 九、在建工程减值损失     |               |            |
| 十、生产性生物资产减值损失  |               |            |
| 十一、油气资产减值损失    |               |            |
| 十二、无形资产减值损失    |               |            |
| 十三、商誉减值损失      |               |            |
| 十四、其他          |               |            |
| 合计             | -1,494,270.13 | 284,308.22 |

报告期资产减值损失相比上期下降 625.58%，系本期会计估计变更，应收款项按账龄方  
法计提比例根据行业数据以及公司实际情况调整，冲回应收款项坏账准备所致。

## 29、其他收益

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------|------------|------------|---------------|
| 产品质量奖励                           | 24,000.00  |            | 24,000.00     |
| 著名商标奖励                           | 50,000.00  |            | 50,000.00     |
| 标准化专项资金                          | 70,000.00  |            | 70,000.00     |
| 2017 年钦州市引进领军型创业人才<br>项目首期创业启动奖金 | 500,000.00 |            | 500,000.00    |
| 福建省区域科技项目计划经费                    |            | 100,237.34 |               |
| 合计                               | 644,000.00 | 100,237.34 | 644,000.00    |

## 30、营业外收入

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 |       | 600,000.00 |               |
| 其他   |       |            |               |
| 合计   |       | 600,000.00 |               |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------|------------|-------------|
| 挂牌奖励 |       | 600,000.00 | 与收益相关       |
| 合计   |       | 600,000.00 |             |

### 31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 0.95  |       | 0.95          |
| 合计 | 0.95  |       | 0.95          |

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 87,660.85  | 277,432.20  |
| 递延所得税费用 | 224,581.51 | -131,721.73 |
| 合计      | 312,242.36 | 145,710.47  |

报告期所得税费用相比上期增长 114.29%，系冲回应收款项坏账准备确认递延所致。

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助      | 644,000.00 | 900,000.00   |
| 财务费用—利息收入 | 2,270.87   | 1,304.79     |
| 收到的往来款    | 60,603.47  | 123,074.94   |
| 合计        | 706,874.34 | 1,024,379.73 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 营业外支出    | 0.95         |              |
| 支付的往来款   | 4,180.00     | 259,626.12   |
| 财务费用—手续费 | 4,324.56     | 4,583.79     |
| 支付的费用    | 1,954,732.06 | 3,091,923.45 |
| 合计       | 1,963,237.57 | 3,356,133.36 |

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：       |               |              |
| 净利润                       | 121,884.78    | 1,589,730.80 |
| 加：资产减值准备                  | -1,494,270.13 | 284,308.22   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 689,392.87    | 403,316.79   |
| 无形资产摊销                    | 440,687.52    | 397,952.46   |
| 长期待摊费用摊销                  | 559,026.20    | 525,867.81   |
| 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)       | 125,587.22    |               |
| 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)  | 224,581.51    | -131,721.73   |
| 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)      | -3,675,859.81 | -5,599,278.07 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 2,600,488.12  | 4,965,735.99  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 481,297.27    | -866,665.75   |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 72,815.55     | 1,569,246.53  |
| 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               | 2,194,313.95  | 2,051,141.90  |
| 减: 现金的期初余额            | 4,363,023.21  | 2,505,311.35  |
| 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          | -2,168,709.26 | -454,169.45   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                         | 2,194,313.95 | 4,363,023.21 |
| 其中: 库存现金                     | 3,568.13     | 1,972.53     |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 2,190,745.82 | 4,361,050.68 |
| 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               | 2,194,313.95 | 4,363,023.21 |
| 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 |              |              |

报告期, 现金流量净额降幅为 95.36%, 因报告期内回款金额较去年同期下降所致。

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
|                |       |     |               | 直接      | 间接 |      |
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 钦州市   | 钦州市 | 软件和信息技<br>术服务 | 100.00  |    | 投资新设 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

## 十、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、关联方有关信息：

#### (1) 持有 5%以上股份的股东情况

| 股东名称               | 持股数量       | 持股比例 (%) | 类型         |
|--------------------|------------|----------|------------|
| 林世端                | 22,680,000 | 50.07    | 控股股东、实际控制人 |
| 林世铭                | 7,560,000  | 16.69    | 持股5%以上股东   |
| 林秀钦                | 6,120,000  | 13.51    | 持股5%以上股东   |
| 广西中马钦州产业园区汇泽智远教育投资 | 4,116,960  | 9.09     | 持股5%以上股东   |
| 福州鼓楼区旗山天时创业投资中心    | 3,600,000  | 7.95     | 持股5%以上股东   |
| 合计                 | 44,076,960 | 97.31    |            |

#### (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                    |
|-----------------|---------------------------|
| 福州智汇未来物联网科技有限公司 | 实际控制人投资的公司                |
| 福建铭医在线医疗管理有限公司  | 董事林世铭持股 46.75%并担任执行董事兼总经理 |
| 王羨              | 实际控制人的配偶                  |
| 董事、经理、财务总监      | 关键管理人员                    |

### 2、关联交易情况

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联方定价方式 及决策程序 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------------|------------|-------|
| 福建铭医在线医疗管理有限公司 | 软件应用服务 | 公允价格          | 510,000.00 |       |

### 3、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 款项性质 | 期末余额   | 期初余额     |
|-------|-----|------|--------|----------|
| 其他应收款 | 林华  | 备用金  | 172.50 | 3,000.00 |
| 其他应付款 | 陈君  | 报销款  |        | 251.00   |
| 其他应付款 | 郑书亭 | 报销款  |        | 186.00   |

## 十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

### 十三、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。

### 十四、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。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款及应收票据

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 45,286,957.13 | 43,493,639.95 |
| 应收票据 |               |               |
| 合计   | 45,286,957.13 | 43,493,639.95 |

##### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                   | 期末余额          |        |              |       |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 48,856,177.92 | 100.00 | 3,569,220.79 | 7.31  | 45,286,957.13 |
| 合计                   | 48,856,177.92 | 100.00 | 3,569,220.79 | 7.31  | 45,286,957.13 |

续表

| 类别                   | 期初余额          |        |              |       |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 48,550,628.48 | 100.00 | 5,056,988.53 | 10.42 | 43,493,639.95 |
| 合计                   | 48,550,628.48 | 100.00 | 5,056,988.53 | 10.42 | 43,493,639.95 |

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 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 | 38,171,063.09 | 1,145,131.89 | 3.00    | 39,512,288.17 | 1,975,614.41 | 5.00    |
| 1至2年 | 7,980,293.23  | 1,596,058.65 | 20.00   | 7,139,817.72  | 2,141,945.32 | 30.00   |
| 2至3年 | 2,681,130.50  | 804,339.15   | 30.00   | 1,898,142.59  | 949,071.30   | 50.00   |
| 3年以上 | 23,691.10     | 23,691.10    | 100.00  | 380.00        | 380.00       | 100.00  |

|    |               |              |      |               |              |       |
|----|---------------|--------------|------|---------------|--------------|-------|
| 合计 | 48,856,177.92 | 3,569,220.79 | 7.31 | 48,550,628.48 | 5,056,988.53 | 10.42 |
|----|---------------|--------------|------|---------------|--------------|-------|

(3) 应收账款前五名列示:

| 单位             | 期末余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,493,776.07  | 11.24          | 164,813.28   |
| 福建优迪电力技术有限公司   | 4,382,804.50  | 8.97           | 724,365.83   |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 4,422,709.50  | 9.05           | 132,681.29   |
| 江苏光速达物联网科技有限公司 | 2,445,523.98  | 5.01           | 73,365.72    |
| 福建小麦信息科技有限公司   | 2,106,568.00  | 4.31           | 63,197.04    |
| 合计             | 18,851,382.05 | 38.58          | 1,158,423.15 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                            | 期末余额       |        |          |        |            |
|-------------------------------|------------|--------|----------|--------|------------|
|                               | 账面余额       |        | 坏账准备     |        | 账面价值       |
|                               | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合    | 80,700.38  | 32.22  | 2,421.01 | 3.00   | 78,279.37  |
| 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 | 169,743.36 | 67.78  |          |        | 169,743.36 |
| 合计                            | 250,443.74 | 100.00 | 2,421.01 | 0.97   | 248,022.73 |

续表

| 类别                    | 期初余额       |        |      |        |            |
|-----------------------|------------|--------|------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |        | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 228,938.94 | 100.00 |      |        | 228,938.94 |
| 合计                    | 228,938.94 | 100.00 |      |        | 228,938.94 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 115,634.00 | 155,282.40 |
| 员工备用金  | 33,527.51  | 32,970.15  |
| 社保及公积金 | 20,581.85  | 40,686.39  |
| 往来款    | 80,700.38  |            |
| 合计     | 250,443.74 | 228,938.94 |

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

(3) 其他应收款前五名列示:

| 单位 | 期末余额 | 所占比例 | 账龄 | 款项内容 | 是否为关联方 |
|----|------|------|----|------|--------|
|----|------|------|----|------|--------|

|                  |            |        |      |       |   |
|------------------|------------|--------|------|-------|---|
| 福建智杰传媒有限公司       | 100,000.00 | 39.93% | 1-2年 | 招商押金  | 否 |
| 福州远卓企业管理咨询有限公司   | 30,000.00  | 11.98% | 1年以内 | 服务费   | 否 |
| 代扣社会保险费          | 20,581.85  | 8.22%  | 1年以内 | 代扣社保费 | 否 |
| 杭州曼特电子有限公司       | 10,000.00  | 3.99%  | 1年以内 | 押金    | 否 |
| 美味书签(北京)信息技术有限公司 | 10,000.00  | 3.99%  | 1年以内 | 服务费   | 否 |
| 合计               | 170,581.85 | 68.11% |      |       |   |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 期末余额       |      |      | 期初余额       |      |      |
|--------|------------|------|------|------------|------|------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |      |      |
| 合计     | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |      |      |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |          |          |
| 合计             | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |          |          |

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,081,062.60 | 9,647,106.58 | 27,790,184.87 | 18,071,975.82 |
| 合计   | 16,081,062.60 | 9,647,106.58 | 27,790,184.87 | 18,071,975.82 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 明细项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--|------------|------------|
| 非流动资产处置损益  |            |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |            |
| 计入当期损益的政府补助  | 644,000.00 | 700,237.34 |
| 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  | -0.95      |            |
| 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   | 643,999.05 | 700,237.34 |
| 所得税影响额   | 71,599.86  | 87,529.67  |
| 合计   | 572,399.19 | 612,707.67 |

## 2、每股收益

| 项目     | 本期金额  | 上期金额 |
|--------|-------|------|
| 基本每股收益 | 0.003 | 0.04 |
| 稀释每股收益 | 0.003 | 0.04 |

## 3、净资产收益率

| 项目             | 加权平均净资产收益率% |       |
|----------------|-------------|-------|
|                | 本期金额        | 上期金额  |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.13%       | 3.81% |

---

|                             |        |       |
|-----------------------------|--------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | -0.47% | 2.34% |
|-----------------------------|--------|-------|

---

福建省光速达物联网科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日