



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



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



报告期内，公司共新增 1 项发明专利：一种多彩背光的智能开关及其控制方法（专利号：2017 1 0273 954.3）；新增 8 项实用新型专利：一种传感联动控制的智能开关（专利号：ZL 2017 2 0438 007.0）、一种多彩背光的智能开关（专利号：ZL 2017 2 0437 990.4）、一种智能照明开关电源辐射的抗干扰电路（专利号：ZL 2017 2 0618 957.1）、一种导轨式智能开关测试装置的快速接线座（专利号：ZL 2017 2 0628 496.6）、一种开关底座测试装置的快速接线座（专利号：ZL 2017 2 1011 568.9）、一种用于空气检测和实现换气控制的装置（专利号：ZL 2017 2 1020 951.0）、一种可播放背景音乐的中央控制装置（专利号：ZL 2017 2 1371 456.4）、一种电子开关的自动测试装置（专利号：ZL 2017 2 1715 409.7）；另外，公司于 2017 年度申请的“一种红外遥控器信号压缩存储的方法”等 9 件发明专利已进入实质审查阶段（详见公告 2018-029）。



2018 年 1 月，光速达指纹锁荣获福州市产品质量奖；2018 年 5 月，林世端获评 2017 年福建省互联网经济优秀人才；2018 年 5 月，光速达当选为福建省企业与企业家协会第八届理事会理事单位；2018 年 6 月，公司研发的“基于物联网的智慧社区平台”入选 2018 首届两岸物联网应用创新创业大赛福建赛区 30 强；2018 年 5 月，子公司获得 2017 年钦州市领军型创业人才项目评定；2018 年 10 月，公司获评 2018 年度福建省知识产权优势企业。

## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 24 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 26 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 28 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 32 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 39 |

## 释义

| 释义项目          |   | 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           | 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                                                                                                                                             |
| 会所、利安达        | 指 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                      |
| 律师、公司律师       | 指 | 上海锦天城(福州)律师事务所                                                                                                                                         |
| 元、万元、亿元       | 指 | 人民币元、万元、亿元                                                                                                                                             |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                           |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                           |
| 《公司章程》        | 指 | 根据上下文所需,指当时有效的《福建省光速达物联网科技股份有限公司章程》                                                                                                                    |
| 报告期、本期、本年、本年度 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日                                                                                                                                  |
| 报告期初、本期初、本年初  | 指 | 2018年1月1日                                                                                                                                              |
| 报告期末、本期末、本年末  | 指 | 2018年12月31日                                                                                                                                            |
| 上期、上年         | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日                                                                                                                                  |
| 上期期初          | 指 | 2017年1月1日                                                                                                                                              |
| 上期期末          | 指 | 2017年12月31日                                                                                                                                            |
| 物联网           | 指 | 物物相连的互联网。这有两层意思:其一,物联网的核心和基础仍然是互联网,是在互联网基础上的延伸和扩展的网络;其二,其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间,进行信息交换和通信                                                                 |
| 智能家居          | 指 | 利用先进的计算机技术、网络通讯技术、综合布线技术、依照人体工程学原理,融合个性需求,将与家居生活有关的各个子系统如安防、灯光控制、窗帘控制、空调控制、煤气阀控制、信息家电、环境监测、场景联动、地板采暖等有机地结合在一起,通过网络化综合智能控制和管理,构建“以人为本”的家居环境智能化系统        |
| 智慧小区、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 |



## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林世铭、主管会计工作负责人林世铭及会计机构负责人（会计主管人员）吴如霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项                                        | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争与新产品研发风险 | 物联网行业作为国家大力发展的战略性新兴产业,市场竞争激烈,产品生命周期较短、更新迭代速度快,这对从事智能家居的企业提出了更高要求,企业要紧追市场的发展趋势,同时不断提升自身的研发水平、调整产品的研发方向,不断推出符合市场需求的新产品、新技术。尽管公司在研发能力、核心技术等方面具有一定的优势,掌握诸多的核心技术并且拥有优秀的研发管理团队,但如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势,将会削弱已有的新产品的竞争优势,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。                                                                                                    |
| 税收政策变动风险     | 公司于 2018 年 11 月 30 日通过了高新技术企业认证复审,由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发了证书(证书编号:GR201835000488)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 2018-2020 年享受高新技术企业所得税税收优惠,2020 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。 |
| 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。                                                                                                  |
| 公司治理风险          | 公司已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。                                                                                  |
| 应收账款发生坏账的风险     | 报告期内,公司应收账款余额较大,2017年12月31日、2018年12月31日,公司应收账款账面价值占总资产比重分别为34.96%、43.47%。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。 |
| 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。                                                                                                                          |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是,由于近两年受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,公司业务规模有所下降,目前管理水平能满足公司需求,因此快速成长导致的管理风险不再适用。                                                                                                                                             |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |                                               |
|---------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 福建省光速达物联网科技股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | FujianGAKATOInternetOfThingsTechnologyCo.,Ltd |
| 证券简称    | 光速达                                           |
| 证券代码    | 871033                                        |
| 法定代表人   | 林世铭                                           |
| 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事务负责人 | 张玉娇                                 |
| 职务              | 董事会秘书                               |
| 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<br>350100 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                     |
| 公司年度报告备置地       | 董事会秘书办公室                            |

### 三、企业信息

|                 |                                                                                                                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                              |
| 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        |
| 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     | 45,293,440.00             | 是        |
| 无        |                           |          |

**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                     |
| 会计师事务所         | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)     |
| 签字注册会计师姓名      | 吴满根、唐培琯               |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室 |

**六、自愿披露**

□适用 √不适用

**七、报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2019.1.14 第一届董事会第十三次会议，审议通过：

1. 关于选举林世铭为公司董事长的议案；
2. 关于聘任林世铭为公司总经理的议案；
3. 关于聘任林世端为公司副总经理的议案；
4. 关于变更公司法定代表人的议案。

公司于2019年1月31日在福州市市场监督管理局完成公司法人由林世端变更为林世铭的备案手续。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 55,820,657.59 | 82,722,250.71 | -32.52% |
| 毛利率%                                   | 49.88%        | 36.07%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 | -13.39% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 6,463,035.22  | 9,177,974.80  | -29.58% |
| 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）         | 8.93%         | 15.95%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.50%         | 14.27%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.20          | 0.24          | -16.67% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 134,387,558.46 | 124,445,347.90 | 7.99%   |
| 负债总计            | 30,476,086.64  | 29,420,302.31  | 3.59%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 103,911,471.82 | 95,025,045.59  | 9.35%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.29           | 8.39           | -72.71% |
| 资产负债率%（母公司）     | 22.50%         | 23.63%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 22.68%         | 23.64%         | -       |
| 流动比率            | 4.02           | 3.76           | -       |
| 利息保障倍数          | 55.75          | 79.25          | -       |

#### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期           | 增减比例    |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,323,362.95 | -44,073,370.76 | 109.81% |
| 应收账款周转率       | 0.96         | 2.20           | -       |
| 存货周转率         | 0.58         | 1.31           | -       |

#### 四、成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 7.99%   | 58.57% | -    |
| 营业收入增长率% | -32.52% | -1.96% | -    |
| 净利润增长率%  | -13.39% | 36.92% | -    |

#### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例    |
|------------|------------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 45,293,440 | 11,323,360 | 300.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00%   |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                | 金额                  |
|-------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助       | 2,843,433.50        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -19,021.98          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,824,411.52</b> |
| 所得税影响数            | 401,020.51          |
| 少数股东权益影响额（税后）     |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,423,391.01</b> |

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 应收票据及应收账款 |               | 43,502,660.20 |               | 23,181,360.05 |
| 应收票据      | 0.00          |               | 0.00          |               |
| 应收账款      | 43,502,660.20 |               | 23,181,360.05 |               |
| 应付票据及应付账款 |               | 14,397,837.39 |               | 32,461,279.54 |
| 应付票据      | 0.00          |               | 0.00          |               |
| 应付账款      | 14,397,837.39 |               | 32,461,279.54 |               |
| 管理费用      | 14,206,247.26 | 9,081,643.51  | 11,743,353.23 | 7,127,415.09  |
| 研发费用      |               | 5,124,603.75  |               | 4,615,938.14  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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 19 名，占总人数的 28.36%，截止目前公司拥有有效专利技术 41 项、计算机软件著作权 19 项，其中报告期内新增发明专利 1 项，实用新型专利 8 项，另有 16 项发明专利处于申请中。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，促使各地合作客户持续推广销售公司产品。与此同时，公司将以小方案产品的形式开展类似的项目合作，2018 年度下半年，公司以智能门禁为依托，通过打通电信和移动运营商平台销售渠道、与国资参股的项目第三方运营平台合作以及成为阿里云智慧养老解决方案提供商等渠道拓展，将销售对象从点上升为面的方式打开新的销售局面，这将对公司今年的营业收入带来积极的影响。

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。

#### 报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

☐是 ☒否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、财务状况

报告期期末公司资产总额为 134,387,558.46 元，较本期期初 124,445,347.90 元增长 9,942,210.56 元，增幅为 7.99%；报告期期末公司负债总额为 30,476,086.64 元，较本期期初 29,420,302.31 元增长 1,055,784.33 元，增幅为 3.59%；报告期期末公司所有者权益 103,911,471.82 元，较本期期初 95,025,045.59 元增加 8,886,426.23 元，增幅为 9.35%。

#### 2、经营成果

报告期公司实现的营业收入为 55,820,657.59 元，较上年同期 82,722,250.71 元下降 26,901,593.12 元，降幅为 32.52%，主要由于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 27,977,369.76 元，较上年同期 52,883,131.96 元下降 24,905,762.2 元，降幅为 47.10%，主要由于收入规模下降，营业成本相应下降；另外，公司积极拓展向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等技术服务业务，该部分成本相对较低；报告期公司的净利润为 8,886,426.23 元，较上年同期 10,259,871.00 元减少 1,373,444.77 元，降幅为 13.39%，主要因为报告期内收入规模下降以及坏账准备计提增加所致。

#### 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 4,323,362.95 元，较上年同期-44,073,370.76 元增长 48,396,733.71 元，增幅为 109.81%，系上年度定制型产品采购预付款陆续验收入库以及本期收入规模下降导致销售收入及采购支出净额相比上年增加 45,077,862.60 元，职工成本减少支出 1,095,329.43 元，税费支出增加 1,122,976.07 元，以及其他经营活动净额增加 3,346,517.75 元；投资活动产生的现金流量净额为-107,386.39 元，较上年同期-4,772,838.68 元增加 4,665,452.29 元，增幅为 97.75%，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-6,186,653.32 元，较上年同期下降 56,890,574.62 元，降幅为 112.20%，系上期吸收投资 44,000,010.00 元以及本期短期借款偿还本金及利息所致。

### （二）行业情况

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。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。报告期内，由于受国内经济形势与房地产市场萎缩影响，公司所处的行业均受到了不同程度的影响。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|           | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 2,392,346.45  | 1.78%   | 4,363,023.21  | 3.51%   | -45.17%         |
| 应收票据与应收账款 | 58,416,881.71 | 43.47%  | 43,502,660.20 | 34.96%  | 34.28%          |
| 存货        | 54,490,984.79 | 40.55%  | 41,685,560.40 | 33.50%  | 30.72%          |
| 投资性房地产    |               | -       |               | -       | -               |
| 长期股权投资    |               | -       |               | -       | -               |
| 固定资产      | 2,762,260.63  | 2.06%   | 4,068,046.79  | 3.27%   | -32.10%         |
| 在建工程      | 493,103.45    | 0.37%   |               | -       | -               |
| 短期借款      | 1,000,000.00  | 0.74%   | 7,000,000.00  | 5.62%   | -85.71%         |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 预付账款      | 5,786,044.55  | 4.31%   | 20,826,525.29 | 16.74%  | -72.22%         |
| 应付账款      | 14,524,333.28 | 10.81%  | 14,397,837.39 | 11.57%  | 0.88%           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较上期末下降45.17%，主要系本期偿还银行借款；

2、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款较上期末增长34.28%，主要系受整体经济影响，客户回款速度有所滞后；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，从而导致应收账款增长；

3、存货：报告期末存货余额较上期末增长30.72%，主要系受国内经济形势与房地产市场萎缩影响，导致存货周转慢，又因为配套相关的新型产品的库存增加导致存货数量上升；

4、固定资产：报告期末固定资产较上期下降32.10%，主要系本期折旧导致账面价值减少；

5、短期借款：报告期末短期借款较上期下降85.71%，主要系本期偿还银行借款；

6、预付账款：报告期末预付账款较上期末下降72.22%，主要系上年度定制型产品陆续验收入库结转所致；

报告期内，公司资产负债率22.68%，流动比率4.02，资产与负债结构较合理。公司资产质量优良，负债不会对公司现金流带来不利影响。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同 |
|----|----|------|--------|
|----|----|------|--------|

|          | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 | 期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 营业收入     | 55,820,657.59 | -        | 82,722,250.71 | 100%     | -32.52% |
| 营业成本     | 27,977,369.76 | 50.12%   | 52,883,131.96 | 63.93%   | -47.10% |
| 毛利率      | 49.88%        | -        | 36.07%        | -        | -       |
| 管理费用     | 7,748,305.12  | 13.88%   | 9,081,643.51  | 10.98%   | -14.68% |
| 研发费用     | 4,368,287.94  | 7.83%    | 5,124,603.75  | 6.19%    | -14.76% |
| 销售费用     | 3,391,929.50  | 6.08%    | 3,338,243.52  | 4.04%    | 1.61%   |
| 财务费用     | 192,987.77    | 0.35%    | 119,388.53    | 0.14%    | 61.65%  |
| 资产减值损失   | 4,381,321.03  | 7.85%    | 1,606,181.85  | 1.94%    | 172.78% |
| 其他收益     | 2,843,433.50  | 5.09%    | 649,844.00    | 0.79%    | 337.56% |
| 投资收益     |               | -        |               | -        | -       |
| 公允价值变动收益 |               | -        |               | -        | -       |
| 资产处置收益   |               | -        |               | -        | -       |
| 汇兑收益     |               | -        |               | -        | -       |
| 营业利润     | 10,237,646.03 | 18.34%   | 11,029,784.11 | 13.33%   | -7.18%  |
| 营业外收入    | 36.59         | 0.00%    | 630,791.18    | 0.76%    | -99.99% |
| 营业外支出    | 19,058.57     | 0.03%    | 7,816.12      | 0.01%    | 143.84% |
| 净利润      | 8,886,426.23  | 15.92%   | 10,259,871.00 | 12.40%   | -13.39% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年减少32.52%，主要受国内经济形势与房地产市场萎缩影响所致；
- 2、营业成本：较上年减少47.10%，主要原因是收入规模下降，成本相应减少；
- 3、毛利率：较上年增加13.81%，主要原因系公司积极拓展向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等技术服务业务，该部分成本相对较低，提高了整体毛利率；
- 4、管理费用：较上年减少14.68%，主要原因是2018年相比上年减少挂牌相关的中介机构服务费支出84.29万，以及加强费用控制减少工资、办公费等支出；
- 5、财务费用：较上年增加61.65%，主要原因是2018年度短期银行借款利息支出增加导致；
- 6、资产减值损失：较上年增加172.78%，主要原因是由于本期应收账款余额增加，按照会计政策计提坏账准备增加导致；
- 7、其他收益：较上年增加337.56%，主要原因是本期收到的与日常活动相关的政府补助增加；
- 8、营业外收入：较上年减少99.99%，主要原因是相比上年，本期未收到与日常活动无关的政府补助；
- 9、营业外支出：较上年增加143.84%，主要原因是本期发生的滞纳金、对外捐赠等支出。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 55,820,657.59 | 82,722,250.71 | -32.52% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 27,977,369.76 | 52,883,131.96 | -47.10% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

#### 按产品分类分析：



单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 智能家居系列   | 29,143,954.48 | 52.21%   | 35,681,812.59 | 43.13%   |
| 智能安防监控系列 | 25,992,862.85 | 46.56%   | 46,990,833.40 | 56.81%   |
| 电动窗帘控制系列 | 281,926.77    | 0.51%    | 49,604.72     | 0.06%    |
| 其他       | 401,913.49    | 0.72%    | 0.00          | 0.00%    |
| 合计       | 55,820,657.59 | 100.00%  | 82,722,250.71 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品构成无重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 福建优迪电力技术有限公司   | 11,069,884.00 | 19.83% | 否        |
| 2  | 福建小麦信息科技有限公司   | 3,493,784.00  | 6.26%  | 否        |
| 3  | 河南长城消防监控工程有限公司 | 2,697,455.00  | 4.83%  | 否        |
| 4  | 福建东诺科技有限公司     | 2,376,282.00  | 4.26%  | 否        |
| 5  | 福建亿慧信息技术有限公司   | 2,088,000.00  | 3.74%  | 否        |
| 合计 |                | 21,725,405.00 | 38.92% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 福建天地视讯安防电子有限公司 | 25,266,781.01 | 49.74% | 否        |
| 2  | 福建东振煌城建设发展有限公司 | 4,266,355.31  | 8.40%  | 否        |
| 3  | 泉州市华慧网络科技有限公司  | 1,766,394.17  | 3.48%  | 否        |
| 4  | 福州晟沐商贸有限公司     | 1,131,859.00  | 2.23%  | 否        |
| 5  | 三明市尚诚商贸有限公司    | 1,090,363.00  | 2.15%  | 否        |
| 合计 |                | 33,521,752.49 | 66.00% | -        |

## 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,323,362.95  | -44,073,370.76 | 109.81%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -107,386.39   | -4,772,838.68  | 97.75%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,186,653.32 | 50,703,921.30  | -112.20% |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：上年度定制型产品采购预付款陆续验收入库以及本期收入规模下降导致销售收入及采购支出净额相比上年增加 4,508 万元，职工成本减少支出 110 万元，税费支出增加 112 万元，以及其他经营活动净额增加 335 万元。另外，2018 年公司经营活动现金净流量较净利润差异较大，主要原因包括：1）因存货增加致现金流与净利润差额约 1,281 万元；2）因折旧和摊销致现金流与净利润差额约 336 万元；3）因资产减值损失计提致净利润与现金流差额约 438 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：上年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。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变化的原因：上年吸收投资 4,400 万元以及本期偿还短期借款本金及利息所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 9 月 8 日，公司全资控股子公司广西优立逸物联网科技有限公司完成工商备案手续，注册资本 1,000 万元，经营范围为物联网电子产品的研发、生产、销售；互联网接入及相关服务；互联网信息服务；软件开发；数据处理和存储服务；集成电路设计；信息系统集成服务；信息技术咨询服务。（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。）报告期内子公司的财务数据已纳入合并。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五）非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 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<br>账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例<br>（%） | 应收账款计提比例<br>（%） | 其他应收款计提比例<br>（%） |
| 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。

变更后的坏账计提比例更能为公司管理层及投资者提供准确可靠的财务信息，也符合同行业可比企业的计提标准，按照变更前的坏账计提比例，2018 年度应收账款应计提坏账准备 13,893,823.25 元；按照变更后的坏账计提比例，2018 年度应收账款应少计提的坏账准备 4,444,488.94 元；该项会计估计变更对 2018 年利润总额的影响金额为 4,444,488.94 元。

### （七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

### （八）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。

## 三、持续经营评价

### 一、公司具有较强的技术资源和研发力量

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

### 二、社会效益、国家政策扶持以及巨大的市场缺口给智能家居行业带来了商机

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

### 三、物联网作为国家大力发展的战略性新兴产业具有广阔的发展前景

2010 年 10 月，国务院明确提出“加快新一代信息网络技术开发和自主标准的推广应用，支持适应物联网、云计算和下一代网络架构的信息产品的研制和应用，带动新型网络设备、智能终端产业和新兴信息服务及其商业模式创新发展”。

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

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

### 四、营运情况

公司 2018 年度、2017 年度及 2016 年度，公司营业收入分别为 55,820,657.59 元、82,722,250.71 元及 84,377,315.41 元，净利润分别为 8,886,426.23 元、10,259,871.00 元及 7,493,112.71 元。由于公司不断地优化公司产品及服务，公司利润稳步提升，即使受到国内经济形势和行业因素影响，公司仍能迅速调整产品布局与营销方案，实现持续盈利。综上所述，具备良好的可持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一）行业发展趋势

#### 一、行业面临加速发展机遇

在“互联网+”的风潮下，智能家居再次成为业界的聚焦点：互联网公司意将其打造为互联网新的入口，传统家电厂商将其作为自己开启互联网大门的敲门砖，电信运营商希望由此开展新的业务。这三股力量通过复杂的竞争合作关系聚集在一起，力求构建智能家居生态系统。

智能家居得到各界青睐的一部分原因来自物联网、云技术、大数据等高端技术的蓬勃发展。与普通家居相比，智能家居不仅具有传统的居住功能，兼备建筑、网络通信、信息家电、设备自动化，提供全方位的信息交互功能，甚至为各种能源费用节约资金。

更重要的原因是国家政策层面上的支持与引导。最近两年，政府大力度扶持智慧城市的建设与提高信息消费能力，智能家居作为智慧城市的核心组成部分之一，如沐春风般地迅速发展起来。2013 年 8 月 14 日，国务院发表了《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》；2013 年 9 月，国家发改委联合工信部、科技部、财政部等 10 余部门联

合发布的《物联网发展专项行动计划》明确指出，将智能家居列入 9 大重点领域应用示范工程中。两会的《政府工作报告》明确提出了“互联网+”概念，更是把智能家居推向风口中心。

## 二、行业竞争情况

国内智能家居市场上，厂商多集中于华南及东部沿海地区，销售额位居前列的企业大都集中在广州、上海、深圳等发达城市，但规模性企业较少，没有形成一定的市场规模和品牌效应。国内智能化市场的整体现状是企业数量多、规模较小、行业集中度不高，竞争激烈。

## 三、社会效益、国家政策扶持以及巨大的市场缺口给智能家居行业带来了商机

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

## 四、乘势而上、光速达的契机

公司经过多年的发展，在智能家居行业领域已积累一定客户资源和品牌声誉，作为福建省地方标准的起草单位，在业内已树立了良好的专业形象，形成了巨大的品牌效应。不仅如此，公司借助挂牌的契机，通过参展、微信活动、航空广告等形式增加企业曝光率，进一步提升企业品牌知名度，近两年公司的工程客户较上年有明显提升，主要为福建省内工程客户，客户群体逐渐由原来的传统专卖店为主工程类为辅的形式向传统专卖店与工程类客户并驾齐驱的趋势发展。

## （二）公司发展战略

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

### 1、智慧小区

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

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

心的 O2O 模式智慧社区解决方案。

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

## 2、智慧酒店

随着酒店日趋激烈的竞争和不断攀升的客户期望，酒店装潢、客房数量、房间设施等质量竞争和价格竞争将退居二线，迫使业内人士不断寻求扩大酒店销售、改进服务质量、降低管理成本和提升客户满意度的新法宝，以增强酒店的核心竞争力。其中最有效的手段就是大规模应用先进的信息化技术，变革传统意义上的酒店业竞争方式和经营管理模式，进而赢得新的竞争优势。因此，酒店的竞争将主要在智能化、个性化、信息化方面展开，智慧酒店悄然兴起。

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

## （三） 经营计划或目标

2018 年度国内整体经济形势和行业市场低迷的情况下，公司及时调整各项业务比例，控制成本，积极拓展高利润业务，虽然公司 2018 年销售收入较上年度下降 32.52%，但营业利润仅下降 7.18%，主要由于报告期内公司在为客户提供提供的技术服务收费方面的利润实现快速增长，该项技术服务主要来源于向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等收取的服务费用。随着公司通过打通电信和移动运营商平台销售渠道、与国资参股的项目第三方运营平台合作以及成为阿里云智慧养老解决方案提供商等渠道拓展，将销售对象从点上升为面的方式打开新的销售局面，2019 年计划完成营业收入 11,000 万元，预计 2019 年公司营业收入将增长 90%以上。

## （四） 不确定性因素



### 1、受房地产行业景气度影响的风险

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

### 2、市场竞争激烈

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

### 3、技术更新过快

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

### 4、行业标准不统一风险

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

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

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场竞争与新产品研发风险

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

**应对措施:** 公司的技术研究部配备精干人员,旨在加强技术预研、产品设计研究、PCB 电路板研究、工艺设计研究等职能,同时加强产品行销部的部门职能,做好产品开发需求收集、产品规划、市场研究与策划等职能,两个部门紧密配合,把握市场最新动向,控制新品开发风险。

## 2. 税收政策变动风险

公司于 2018 年 11 月 30 日通过了高新技术企业认证复审,由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发了证书(证书编号:GR201835000488)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 2018-2020 年享受高新技术企业所得税税收优惠,2020 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,目前各相关部门的职能已成熟稳定。

## 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:** 公司进一步健全公司治理结构和机制,不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制,提高公司内部管理水平,严格执行公司内部控制制度,以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

#### 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,2017年12月31日、2018年12月31日,公司应收账款账面价值占总资产比重分别为43.47%、43.46%。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:** 根据行业整体情况,增强风险意识,优化目前的信用政策,对客户进行信用等级评估,实时调整客户的授信额度。

#### 6. 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,同时,公司积极拓展以向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等技术服务方面的业务,以期提高运营收益。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、二、(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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、二、(四) |

### 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 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号            |
|-----|------|--------------|------------|------------|-------------------|
| 林世端 | 财务资助 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2018年4月13日 | 2018-013、2018-026 |

#### 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

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

#### 3、关于公司五险一金事宜的承诺

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

#### 4、关于房屋租赁权属证书问题的承诺

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

### （四）自愿披露其他重要事项

截止目前公司拥有有效专利技术 41 项、计算机软件著作权 19 项，其中报告期内新增发明专利 1 项，实用新型专利 8 项，另有 16 项发明专利处于申请中。公司以智能门禁为依托，已通过打通电信和移动运营商平台销售渠道、与国资参股的项目第三方运营平台合作以及成为阿里云智慧养老解决方案提供商等渠道拓展，将销售对象从点上升为面的方式打开新的销售局面，这将对公司未来的营业收入带来积极的影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 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% | 4,249,500  | 5,667,000  | 12.51% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,265,000  | 20.00% | 3,526,000  | 5,791,000  | 12.79% |
|         | 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          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 11,323,360 | 100%   | 33,970,080 | 45,293,440 | 100%   |
| 普通股股东人数 |               | 17         |        |            |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                       | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 林世端                        | 5,670,000  | 17,007,000 | 22,677,000 | 50.07%  | 17,010,000 | 5,667,000   |
| 2  | 林世铭                        | 1,890,000  | 3,929,000  | 5,819,000  | 12.85%  | 5,700,000  | 119,000     |
| 3  | 林秀钦                        | 1,530,000  | 3,065,000  | 4,595,000  | 10.14%  | 4,590,000  | 5,000       |
| 4  | 广西中马钦州产业园区汇泽智远教育投资中心(有限合伙) | 900,000    | 3,216,960  | 4,116,960  | 9.09%   | 0          | 4,116,960   |
| 5  | 福州鼓楼区旗山天时创业投资中心(有限合伙)      | 1,029,240  | 2,570,760  | 3,600,000  | 7.95%   | 0          | 3,600,000   |
| 合计 |                            | 11,019,240 | 29,788,720 | 40,807,960 | 90.10%  | 27,300,000 | 13,507,960  |

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

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，在福建省光速达物联网科技有限公司任执行董事兼总经理。2016年6月至2019年1月13日，在光速达任董事长兼总经理，2019年1月14日至今，在光速达任董事兼副总经理。

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，虽然在2019年1月7日辞去董事长兼总经理职务，但其仍然占股50.07%，且实际参与公司经营，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量      | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|-----------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年5月18日 | 2017年9月15日 | 42.75 | 1,029,240 | 44,000,010.00 | 0               | 0          | 0            | 1             | 0              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

2017 年度，公司募集资金 44,000,010.00 元用于智慧小区建设及运营和公司补充流动资金，根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集的资金存放于公司开立的募集资金专用账户，公司与万联证券及开立募集资金专户的招商银行福州分行签订了《募集资金三方监管协议》，公司财务部对募集资金使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 44,038,191.02 元（含利息收入），剩余 0.00 元，其中智慧小区建设及运营支出 28,044,624.42 元，对公司流动资金的补充 13,983,566.60 元，以及偿还银行贷款 2,010,000.00 元。

截止 2018 年 1 月 15 日，公司实际使用募集资金 41,505,218.03 元，其中智慧小区建设及运营支出 27,831,482.35 元，补充流动资金支出 13,673,735.68 元，2017 年度利息收入为 37,557.04 元，剩余募集资金余额为 2,532,349.01 元。2018 年 1 月 16 日，招商银行福州分行在未通知公司情况下，私自将公司募集资金专项账户中的 201 万元划转至一般户用于偿还上述未到期的贷款 200 万元及利息。公司发现该情况后，认为招商银行福州分行在未经公司董事会、股东大会审议情况下变更募集资金用途，违反了《募集资金三方监管协议》的相关规定，随后公司就此行为与招商银行福州分行交涉未果，遂向中国银行业监督管理委员会福建监管局（以下简称：中国银监会福建监管局）投诉招商银行福州分行的行为。详情见公司于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台《关于公司募集资金相关事项说明公告》与 2018 年 4 月 2 日披露的《关于公司募集资金相关事项的进展公告》。公司于 2018 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案，并提交 2017 年年度股东大会审议通过，关于公司该次募集资金变更的具体用途详见公司于 2018 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于变更募集资金用途的公告》(公告编号:2018-009)。

截至 2018 年 10 月 25 日，募集资金专户中存放的募集资金（包含利息收入）已按照董事会和股东大会批准的用途

使用完毕，专项账户余额为零，且该募集资金专用账户将不再使用。公司已于 2018 年 10 月 29 日办结募集资金专项账户注销手续。

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在主动改变或变相改变募集资金投向的情形，不存在违规提前使用募集资金的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、 债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 债券违约情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 间接融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方            | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|----------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 厦门国际银行福州分行     | 3,000,000.00  | 7.10% | 2017.08.11—2018.02.11 | 否    |
| 银行贷款 | 中国银行闽侯上街支行     | 2,000,000.00  | 5.96% | 2017.08.24—2018.08.23 | 否    |
| 银行贷款 | 招商银行股份有限公司福州分行 | 2,000,000.00  | 5.66% | 2017.09.12—2018.01.16 | 否    |
| 银行贷款 | 招商银行股份有限公司福州分行 | 2,000,000.00  | 5.66% | 2018.03.29—2018.07.12 | 否    |
| 银行贷款 | 中国建设银行城北支行     | 1,000,000.00  | 7.40% | 2018.07.12—2019.07.11 | 否    |
| 合计   | —              | 10,000,000.00 | —     | —                     | —    |

### 违约情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

| 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        |
| 合计              | 0.00          | 0         | 30        |

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月       | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 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 | 17,007,000 | 22,677,000 | 50.07%     | 0          |
| 林世铭 | 董事      | 1,890,000 | 3,929,000  | 5,819,000  | 12.85%     | 0          |
| 林秀钦 | 董事      | 1,530,000 | 3,065,000  | 4,595,000  | 10.14%     | 0          |
| 合计  | -       | 9,090,000 | 24,001,000 | 33,091,000 | 73.06%     | 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 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 47   | 27   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 销售人员    | 34   | 18   |
| 行政管理人员  | 15   | 9    |
| 生产人员    | 15   | 8    |
| 员工总计    | 116  | 67   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 2    |
| 硕士      | 1    | 0    |
| 本科      | 49   | 20   |
| 专科      | 41   | 28   |
| 专科以下    | 24   | 17   |
| 员工总计    | 116  | 67   |

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、597 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，报告期内，根据公司经营实际情况，优化人员与结构，使得报告期内公司保持正常稳定运营状态。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

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）标准，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》标准，公司所属行业为（I65）软件和信息技术服务业—（I6520）信息系统集成服务；根据《挂牌公司管理型行业分类结果》，公司所属行业为：（I）信息传输、软件和信息技术服务业—（I65）软件和信息技术服务业—（I652）信息系统集成服务—（I6520）信息系统集成服务；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为（17）信息技术—（1710）软件与服务—（171011）信息技术服务—（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。根据公司具体业务情况，公司所在的细分行业为物联网。



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

（一）公司治理机制能够对股东提供合适的保护，公司建立股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，制定了三会议事规则、《董事会秘书工作细则》以及《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《风险评估管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》规范股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面进行了明确授权；公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控

制经营风险的作用；公司制定了《信息披露管理制度》，确保信息披露更加及时和完整，有效保障了公司股东的知情权，进一步完善了公司的治理结构。

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

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、公司章程的修改情况

2018年5月7日，公司召开的年度股东大会审议通过《2017年度权益分派预案》和《关于修订公司章程》的议案，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，该次权益分派后，公司总股本增至45,293,440股，2018年5月24日公司在福州市市场监督管理局完成注册资本的工商变更及《章程修正案》的备案手续。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 2           | 一、2018年4月12日第一届董事会第十一次会议<br>1. 2017年度董事会工作报告<br>2. 2017年度总经理工作报告<br>3. 2017年度财务决算报告<br>4. 2018年度财务预算报告<br>5. 2017年度权益分派预案<br>6. 关于修订公司章程的议案<br>7. 关于2017年年度报告及摘要的议案<br>8. 关于变更募集资金用途的议案<br>9. 2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案<br>10. 关于变更会计政策与会计估计的议案 11. 关于补充确认控股股东林世端为公司提供借款的偶发 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>性关联交易并预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案</p> <p>12. 关于提请公司召开 2017 年度股东大会的议案</p> <p>二、2018 年 8 月 18 日第一届董事会第十二次会议</p> <p>1. 关于 2018 年半年度报告的议案</p> <p>2. 关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>3. 关于追加确认公司向建设银行股份有限公司城北支行申请借款的议案</p> <p>4. 关于变更会计政策的议案</p>                                                                                                                                                                                                          |
| 监事会  | 2 | <p>一、2018 年 4 月 12 日第一届监事会第五次会议</p> <p>1. 2017 年度监事会工作报告</p> <p>2. 2017 年度财务决算报告</p> <p>3. 2018 年度财务预算报告</p> <p>4. 2017 年度权益分派预案</p> <p>5. 关于 2017 年年度报告及摘要的议案</p> <p>6. 关于变更募集资金用途的议案</p> <p>7. 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案</p> <p>8. 关于变更会计政策与会计估计的议案</p> <p>9. 关于补充确认控股股东林世端为公司提供借款的偶发性关联交易并预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案</p> <p>二、2018 年 8 月 18 日第一届监事会第六次会议</p> <p>1. 关于 2018 年半年度报告的议案</p> <p>2. 关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</p> <p>3. 关于变更会计政策的议案</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>一、2018 年 1 月 12 日 2018 第一次临时股东大会</p> <p>1、关于变更会计师事务所的议案</p> <p>二、2018 年 5 月 7 日 2017 年度股东大会</p> <p>1. 2017 年度董事会工作报告</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 2. 2017 年度监事会工作报告<br>3. 2017 年度财务决算报告<br>4. 2018 年度财务预算报告<br>5. 关于 2017 年年度报告及摘要的议案<br>6. 2017 年度权益分派预案<br>7. 关于修订公司章程的议案<br>8. 关于变更募集资金用途的议案<br>9. 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案<br>10. 关于变更会计政策与会计估计的议案<br>11. 关于补充确认控股股东林世端为公司提供借款的偶发性关联交易并预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案 |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

### （三）公司治理改进情况

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

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司

严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

#### 独立董事的意见：

—

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

- 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、公司已经按照《会计法》、《企业会计准则》、《公司章程》及公司运行治理的需要，制定并通过了《财务报销管理制度》、《存货管理制度》等多项公司财务管理制度。公司财务管理制度制定以来，财务运行及管理未违反相关规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司财务在各项工作中均能按照管理制度的要求履行程序。公司财务部门的相关人员能够勤勉尽责的遵守财务各项制度,切实履行义务,执行公司决议。
- 3、公司已建立了《信息披露管理制度》，严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防

范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的规定，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                      |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                                  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 利安达审字[2019]第 2068 号                                                                                                                                                                                    |
| 审计机构名称     | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                      |
| 审计机构地址     | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                                                                                              |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 16 日                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名    | 吴满根、唐培瑄                                                                                                                                                                                                |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                      |

审计报告正文：

### 审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2068 号

福建省光速达物联网科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建省光速达物联网科技股份有限公司（以下简称光速达公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光速达公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光速达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

光速达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光速达公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光速达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光速达公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就光速达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行本公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月十六日

## 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  | 2,392,346.45          | 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  | 58,416,881.71         | 43,502,660.20         |
| 其中：应收票据                |      |                       |                       |
| 应收账款                   |      | 58,416,881.71         | 43,502,660.20         |
| 预付款项                   | 六、3  | 5,786,044.55          | 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  | 1,455,733.46          | 228,938.94            |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、5  | 54,490,984.79         | 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  | 109,974.93            | 7,662.79              |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>122,651,965.89</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  | 2,762,260.63          | 4,068,046.79          |
| 在建工程                   | 六、8  | 493,103.45            |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、9  | 6,311,972.88          | 7,193,347.92          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 六、10 | 746,445.56            | 1,808,277.89          |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产                | 六、11 | 1,421,810.05   | 761,304.47     |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 11,735,592.57  | 13,830,977.07  |
| <b>资产总计</b>            |      | 134,387,558.46 | 124,445,347.90 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、12 | 1,000,000.00   | 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、13 | 14,524,333.28  | 14,397,837.39  |
| 其中：应付票据                |      |                |                |
| 应付账款                   |      | 14,524,333.28  | 14,397,837.39  |
| 预收款项                   | 六、14 | 7,117,078.23   | 4,440,749.08   |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、15 | 1,215,645.70   | 716,788.64     |
| 应交税费                   | 六、16 | 3,094,670.15   | 1,148,500.30   |
| 其他应付款                  | 六、17 | 3,524,359.28   | 1,716,426.90   |
| 其中：应付利息                |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 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>          |      | 30,476,086.64  | 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                |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计       |      |                |                |
| 负债合计          |      | 30,476,086.64  | 29,420,302.31  |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                |                |
| 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 | 2,482,761.32   | 1,612,240.36   |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 六、21 | 22,528,798.55  | 14,512,893.28  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 103,911,471.82 | 95,025,045.59  |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 103,911,471.82 | 95,025,045.59  |
| 负债和所有者权益总计    |      | 134,387,558.46 | 124,445,347.90 |

法定代表人：林世铭

主管会计工作负责人：林世铭

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           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 2,385,924.48   | 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              | 十三、1 | 58,240,485.71  | 43,493,639.95  |
| 其中：应收票据                |      |                |                |
| 应收账款                   |      | 58,240,485.71  | 43,493,639.95  |
| 预付款项                   |      | 5,786,044.55   | 20,826,525.29  |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 3,183,629.33   | 228,938.94     |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 存货                     |      | 54,490,984.79  | 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                 |      |                | 7,662.79       |
| 流动资产合计                 |      | 124,087,068.86 | 110,505,727.11 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 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                 | 十三、3 | 120,000.00            | 100,000.00            |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 1,168,758.13          | 4,064,346.79          |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 6,311,972.88          | 7,193,347.92          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 746,445.56            | 1,808,277.89          |
| 递延所得税资产                |      | 1,410,785.30          | 758,548.28            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>9,757,961.87</b>   | <b>13,924,520.88</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>133,845,030.73</b> | <b>124,430,247.99</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | 1,000,000.00          | 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              |      | 13,859,333.28         | 14,397,837.39         |
| 其中：应付票据                |      |                       |                       |
| 应付账款                   |      | 13,859,333.28         | 14,397,837.39         |
| 预收款项                   |      | 7,436,628.23          | 4,440,749.08          |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,205,445.70          | 714,988.64            |
| 应交税费                   |      | 3,094,670.15          | 1,142,110.35          |
| 其他应付款                  |      | 3,521,428.12          | 1,712,246.90          |
| 其中：应付利息                |      |                       |                       |
| 应付股利                   |      |                       |                       |
| 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>          |      | <b>30,117,505.48</b>  | <b>29,407,932.36</b>  |
| <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>       |  | 30,117,505.48  | 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              |  | 2,482,761.32   | 1,612,240.36   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 22,344,851.98  | 14,510,163.32  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 103,727,525.25 | 95,022,315.63  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 133,845,030.73 | 124,430,247.99 |

## (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> |      | 55,820,657.59 | 82,722,250.71 |
| 其中：营业收入        | 六、22 | 55,820,657.59 | 82,722,250.71 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 48,426,445.06 | 72,342,310.60 |
| 其中：营业成本        | 六、22 | 27,977,369.76 | 52,883,131.96 |
| 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 | 366,243.94    | 189,117.48    |
| 销售费用           | 六、24 | 3,391,929.50  | 3,338,243.52  |
| 管理费用           | 六、25 | 7,748,305.12  | 9,081,643.51  |
| 研发费用           | 六、26 | 4,368,287.94  | 5,124,603.75  |
| 财务费用           | 六、27 | 192,987.77    | 119,388.53    |
| 其中：利息费用        |      | 186,653.32    | 148,918.89    |
| 利息收入           |      | 3,187.61      | 40,522.72     |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产减值损失                     | 六、28 | 4,381,321.03  | 1,606,181.85  |
| 加：其他收益                     | 六、29 | 2,843,433.50  | 649,844.00    |
| 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>   |      | 10,237,646.03 | 11,029,784.11 |
| 加：营业外收入                    | 六、30 | 36.59         | 630,791.18    |
| 减：营业外支出                    | 六、31 | 19,058.57     | 7,816.12      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | 10,218,624.05 | 11,652,759.17 |
| 减：所得税费用                    | 六、32 | 1,332,197.82  | 1,392,888.17  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| 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（净亏损以“－”号填列）     |      | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）     |      |               |               |
| （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           |      | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| <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）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变动额           |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 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>            |      | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| 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                  |      | 0.20          | 0.24          |



|            |  |      |      |
|------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 |  | 0.20 | 0.24 |
|------------|--|------|------|

法定代表人：林世铭

主管会计工作负责人：林世铭

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>              | 十三、4 | 55,418,744.10 | 82,705,118.23 |
| 减：营业成本                     | 十三、4 | 27,575,666.85 | 52,883,131.96 |
| 税金及附加                      |      | 366,149.71    | 188,826.22    |
| 销售费用                       |      | 3,385,364.70  | 3,338,243.52  |
| 管理费用                       |      | 7,481,102.85  | 9,079,179.51  |
| 研发费用                       |      | 4,368,287.94  | 5,124,603.75  |
| 财务费用                       |      | 191,815.03    | 119,396.00    |
| 其中：利息费用                    |      | 186,653.32    | 148,918.89    |
| 利息收入                       |      | 2,998.55      | 40,515.25     |
| 资产减值损失                     |      | 4,348,246.78  | 1,595,157.10  |
| 加：其他收益                     |      | 2,333,433.50  |               |
| 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>   |      | 10,035,543.74 | 10,376,580.17 |
| 加：营业外收入                    |      | 36.59         | 1,280,155.18  |
| 减：营业外支出                    |      | 19,058.57     | 7,616.12      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 10,016,521.76 | 11,649,119.23 |
| 减：所得税费用                    |      | 1,311,312.14  | 1,391,978.19  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 8,705,209.62  | 10,257,141.04 |
| （一）持续经营净利润                 |      | 8,705,209.62  | 10,257,141.04 |
| （二）终止经营净利润                 |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| （一）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变动额           |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 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                      |      |               |               |

|           |  |              |               |
|-----------|--|--------------|---------------|
| 六、综合收益总额  |  | 8,705,209.62 | 10,257,141.04 |
| 七、每股收益：   |  |              |               |
| （一）基本每股收益 |  | 0.19         | 0.24          |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.19         | 0.24          |

## （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               |      | 47,435,121.81        | 76,460,849.99         |
| 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 | 4,654,590.08         | 2,086,742.31          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>52,089,711.89</b> | <b>78,547,592.30</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 30,392,445.54        | 104,496,036.32        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                      |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                      |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                      |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                      |                       |
| 支付保单红利的现金                    |      |                      |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 7,972,965.24         | 9,068,294.67          |
| 支付的各项税费                      |      | 3,872,858.69         | 2,749,882.62          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、33 | 5,528,079.47         | 6,306,749.45          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>47,766,348.94</b> | <b>122,620,963.06</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>4,323,362.95</b>  | <b>-44,073,370.76</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    |      |                      | 500.00                |
| 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>         |      |               | 500.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 107,386.39    | 4,773,338.68  |
| 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>         |      | 107,386.39    | 4,773,338.68  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -107,386.39   | -4,772,838.68 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               | 44,000,010.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 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  | 51,000,010.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 9,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 186,653.32    | 148,918.89    |
| 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            | 六、33 |               | 147,169.81    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 9,186,653.32  | 296,088.70    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -6,186,653.32 | 50,703,921.30 |
| <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>     |      | -1,970,676.76 | 1,857,711.86  |
| 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>     |      | 2,392,346.45  | 4,363,023.21  |

法定代表人：林世铭

主管会计工作负责人：林世铭

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        |    | 47,288,452.18 | 76,460,849.99  |
| 收到的税费返还               |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,145,649.86  | 2,082,074.84   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 51,434,102.04 | 78,542,924.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 29,805,839.75 | 104,496,007.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 7,929,654.53  | 9,068,294.67   |
| 支付的各项税费               |    | 3,819,288.63  | 2,749,882.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 5,442,754.68  | 6,305,434.51   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 46,997,537.59 | 122,619,619.06 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 4,436,564.45  | -44,076,694.23 |
| <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 |  |               | 500.00        |
| 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>         |  |               | 500.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 107,386.39    | 4,769,638.68  |
| 投资支付的现金                   |  | 20,000.00     | 100,000.00    |
| 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>         |  | 127,386.39    | 4,869,638.68  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -127,386.39   | -4,869,138.68 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 44,000,010.00 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 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  | 51,000,010.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 9,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 186,653.32    | 148,918.89    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 147,169.81    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 9,186,653.32  | 296,088.70    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,186,653.32 | 50,703,921.30 |
| <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>     |  | -1,877,475.26 | 1,758,088.39  |
| 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>     |  | 2,385,924.48  | 4,263,399.74  |

（七）合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益 | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |        |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 一、上年期末余额              | 11,323,360.00 |        |    |  | 67,576,551.95  |       |        |      | 1,612,240.36 |        | 14,512,893.28 |        | 95,025,045.59 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 二、本年期初余额              | 11,323,360.00 |        |    |  | 67,576,551.95  |       |        |      | 1,612,240.36 |        | 14,512,893.28 |        | 95,025,045.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,970,080.00 |        |    |  | -33,970,080.00 |       |        |      | 870,520.96   |        | 8,015,905.27  |        | 8,886,426.23  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 8,886,426.23  |        | 8,886,426.23  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                |       |        |      | 870,520.96   |        | -870,520.96   |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |                |       |        |      | 870,520.96   |        | -870,520.96   |        |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |
| （四）所有者权益内部结转          | 33,970,080.00 |        |    |  | -33,970,080.00 |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 33,970,080.00 |        |    |  | -33,970,080.00 |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |        |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1．本期提取             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2．本期使用             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 45,293,440.00 |  |  |  | 33,606,471.95 |  |  |  | 2,482,761.32 |  | 22,528,798.55 | 103,911,471.82 |

| 项目                    | 上期            |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |       | 未分配利润         |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 一、上年期末余额              | 10,294,120.00 |        |    |  | 24,752,951.76 |       |        |      | 586,526.26   |        | 5,278,736.38  |       | 40,912,334.40 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 二、本年期初余额              | 10,294,120.00 |        |    |  | 24,752,951.76 |       |        |      | 586,526.26   |        | 5,278,736.38  |       | 40,912,334.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,029,240.00  |        |    |  | 42,823,600.19 |       |        |      | 1,025,714.10 |        | 9,234,156.90  |       | 54,112,711.19 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 10,259,871.00 |       | 10,259,871.00 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,029,240.00  |        |    |  | 42,823,600.19 |       |        |      |              |        |               |       | 43,852,840.19 |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,029,240.00  |        |    |  | 42,823,600.19 |       |        |      |              |        |               |       | 43,852,840.19 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |       |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,025,714.10 |  | -1,025,714.10 |  |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,025,714.10 |  | -1,025,714.10 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额          | 11,323,360.00 |  |  |  | 67,576,551.95 |  |  |  | 1,612,240.36 |  | 14,512,893.28 |  | 95,025,045.59 |

法定代表人：林世铭

主管会计工作负责人：林世铭

会计机构负责人：吴如霞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 11,323,360.00 |        |     |    | 67,576,551.95 |       |        |      | 1,612,240.36 |        | 14,510,163.32 | 95,022,315.63 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |



|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 11,323,360.00 |  |  |  | 67,576,551.95  |  |  |  | 1,612,240.36 |  | 14,510,163.32 | 95,022,315.63  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,970,080.00 |  |  |  | -33,970,080.00 |  |  |  | 870,520.96   |  | 7,834,688.66  | 8,705,209.62   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 8,705,209.62  | 8,705,209.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |  |  | 870,520.96   |  | -870,520.96   |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 870,520.96   |  | -870,520.96   |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 33,970,080.00 |  |  |  | -33,970,080.00 |  |  |  |              |  |               |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 33,970,080.00 |  |  |  | -33,970,080.00 |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 5.其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1．本期提取                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2．本期使用                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年年末余额              | 45,293,440.00 |  |  |  | 33,606,471.95  |  |  |  | 2,482,761.32 |  | 22,344,851.98 | 103,727,525.25 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 10,294,120.00 |        |     |    | 24,752,951.76 |       |        |      | 586,526.26   |        | 5,278,736.38  | 40,912,334.40 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,294,120.00 |        |     |    | 24,752,951.76 |       |        |      | 586,526.26   |        | 5,278,736.38  | 40,912,334.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,029,240.00  |        |     |    | 42,823,600.19 |       |        |      | 1,025,714.10 |        | 9,231,426.94  | 54,109,981.23 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 10,257,141.04 | 10,257,141.04 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,029,240.00  |        |     |    | 42,823,600.19 |       |        |      |              |        |               | 43,852,840.19 |
| 1．股东投入的普通股            | 1,029,240.00  |        |     |    | 42,823,600.19 |       |        |      |              |        |               | 43,852,840.19 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,025,714.10 |        | -1,025,714.10 |               |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,025,714.10 |        | -1,025,714.10 |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 5.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| （五）专项储备  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．本期提取   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．本期使用   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额 | 11,323,360.00 |  |  |  | 67,576,551.95 |  |  |  | 1,612,240.36 |  | 14,510,163.32 | 95,022,315.63 |

---

# 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 12 月 31 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 日公司整体改制变更为股份有限公司,现持有统一社会信用代码为 91350100062256239U 的营业执照。本公司股票于 2017 年 3 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:光速达,证券代码:871033。

公司地址:福建省福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 7 号楼

法人代表:林世端

注册资本:4,529.344 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 2019 年 4 月 16 日。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度未发生变化。

### 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

本公司会计年度自公历 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，计入当期损益。

### **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 |

## 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 | 3.00                | 3.00                 |
| 1—2 年 | 20.00               | 20.00                |
| 2—3 年 | 30.00               | 30.00                |
| 3 年以上 | 100.00              | 100.00               |

## (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<br>(年) | 预计净残值<br>率 | 年折旧率   |
|------|---------------|------------|--------|
| 办公设备 | 5.00          | 5.00%      | 19.00% |
| 电子设备 | 3.00          | 5.00%      | 31.67% |
| 运输设备 | 4.00          | 5.00%      | 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

**(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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、 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。

## **25、 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。

## **26、 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。

## **27、 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。

## **28、 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)。

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

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **29、 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。

### 30、 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。

### 31、 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会[2018]15 号的主要影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额  | 上期重述金额        | 上期列报的报表项目及金额                  |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| 1  | 应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及应收账款  | 58,416,881.71 | 43,502,660.20 | 应收票据：0 元；应收账款：43,502,660.20 元 |
| 2  | 应收利息、应收股利并入其他 | 其他应收款      | 1,455,733.46  | 228,938.94    | 应收利息：0 元；应                    |

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因         | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额  | 上期重述金额        | 上期列报的报表项目及金额                               |
|----|----------------------|------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|    | 应收款项目列示              |            |               |               | 收股利：0 元；其他应收款：<br>228,938.94 元             |
| 3  | 固定资产清理并入固定资产列示       | 固定资产       | 2,762,260.63  | 4,068,046.79  | 固定资产：<br>4,068,046.79 元；<br>固定资产清理：0 元     |
| 4  | 应付票据和应付账款合并列示        | 应付票据及应付账款  | 14,524,333.28 | 14,397,837.39 | 应付票据：0 元；应付账款：<br>14,397,837.39 元          |
| 5  | 应付利息、应付股利并入其他应付款项目列示 | 其他应付款      | 3,524,359.28  | 1,716,426.90  | 应付利息：0 元；应付股利：0 元；其他应付款：<br>1,716,426.90 元 |
| 6  | 管理费用列报调整             | 管理费用       | 7,748,305.12  | 9,081,643.51  | 管理费用：<br>14,206,247.26 元                   |
| 7  | 研发费用单独列示             | 研发费用       | 4,368,287.94  | 5,124,603.75  | 研发费用：0 元                                   |

## （2）会计估计变更

### ①会计估计变更的原因

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，经公司管理层提议，拟对公司采用账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项坏账计提比例会计估计进行变更。

### ②会计估计变更的内容

对应收账款和其他应收款坏账准备的计提比例变更如下

| 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 | 3.00                | 3.00                 |
| 1—2 年 | 20.00               | 20.00                |
| 2—3 年 | 30.00               | 30.00                |
| 3 年以上 | 100.00              | 100.00               |

### ③会计估计变更的影响

变更后的坏账计提比例更能为公司管理层及投资者提供准确可靠的财务信息，也符合

同行业可比企业的计提标准，按照变更前的坏账计提比例，2018 年度应收账款应计提坏账准备 13,893,823.25 元；按照变更后的坏账计提比例，2018 年度应收账款应少计提的坏账准备 4,444,488.94 元；该项会计估计变更对 2018 年利润总额的影响金额为 4,444,488.94 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   | 17%、16% |
| 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。

## 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，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、 货币资金

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 1,072.97     | 1,972.53     |
| 银行存款 | 2,391,273.48 | 4,361,050.68 |
| 合 计  | 2,392,346.45 | 4,363,023.21 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情况。

### 2、 应收票据及应收账款

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 58,416,881.71 | 43,502,660.20 |
| 合 计  | 58,416,881.71 | 43,502,660.20 |

#### 应收账款

##### （1）应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 67,866,216.02 | 100.00 | 9,449,334.31 | 13.92   | 58,416,881.71 |
| 合 计                  | 67,866,216.02 | 100.00 | 9,449,334.31 | 13.92   | 58,416,881.71 |

续表

| 类别                   | 年初余额          |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 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   | 年末余额          |              |        | 年初余额          |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内 | 34,778,830.41 | 1,043,364.91 | 3.00   | 39,532,333.17 | 1,976,616.66 | 5.00   |
| 1至2年 | 25,689,384.56 | 5,137,876.91 | 20.00  | 7,139,817.72  | 2,141,945.32 | 30.00  |
| 2至3年 | 5,899,869.37  | 1,769,960.81 | 30.00  | 1,898,142.59  | 949,071.30   | 50.00  |
| 3至4年 | 1,498,131.68  | 1,498,131.68 | 100.00 | 380.00        | 380.00       | 100.00 |
| 合 计  | 67,866,216.02 | 9,449,334.31 | 13.92  | 48,570,673.48 | 5,068,013.28 | 10.43  |

(3) 应收账款前五名列示:

| 单位             | 年末余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 福建优迪电力技术有限公司   | 9,458,571.50  | 13.94          | 283,757.15   |
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,435,575.07  | 8.01           | 1,087,115.01 |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 4,360,188.50  | 6.42           | 1,116,236.39 |
| 福建亿慧信息技术有限公司   | 2,590,608.00  | 3.82           | 163,161.60   |
| 江苏光速达物联网科技有限公司 | 2,445,523.98  | 3.60           | 489,104.80   |
| 合 计            | 24,290,467.05 | 35.79          | 3,139,374.95 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄   | 年末余额         |        | 年初余额          |        |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 2,016,888.60 | 34.85  | 20,618,881.30 | 99.00  |
| 1至2年 | 3,565,681.97 | 61.63  | 192,642.66    | 0.93   |
| 2至3年 | 188,472.65   | 3.26   |               |        |
| 3年以上 | 15,001.33    | 0.26   | 15,001.33     | 0.07   |
| 合 计  | 5,786,044.55 | 100.00 | 20,826,525.29 | 100.00 |

(2) 预付款项前五名列示:

| 单位             | 年末余额         | 所占比例(%) |
|----------------|--------------|---------|
| 福建省融城智能科技有限公司  | 1,279,487.00 | 22.11   |
| 福建天地视讯安防电子有限公司 | 1,060,566.36 | 18.33   |
| 厦门市鼎科电子科技有限公司  | 1,000,000.00 | 17.28   |
| 漳州杰高电子产品有限公司   | 950,000.00   | 16.42   |
| 珠海市芸鼎电子科技有限公司  | 886,113.99   | 15.31   |
| 合 计            | 5,176,167.35 | 89.45   |

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,455,733.46 | 228,938.94 |
| 合 计   | 1,455,733.46 | 228,938.94 |

#### 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 年末余额         |       |      |          |              |
|-----------------------|--------------|-------|------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,455,733.46 |       |      |          | 1,455,733.46 |
| 合 计                   | 1,455,733.46 |       |      |          | 1,455,733.46 |

续表

| 类别                    | 年初余额       |        |      |         |            |
|-----------------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |            |
| 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   | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 押金、保证金 | 1,350,000.00 | 155,282.40 |
| 员工备用金  | 35,142.80    | 32,970.15  |
| 社保及公积金 | 70,590.66    | 40,686.39  |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,455,733.46 | 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            | 年末余额         | 所占比例  | 账龄    | 款项内容  | 是否为关联方 |
|---------------|--------------|-------|-------|-------|--------|
| 福建高朋招标有限公司    | 750,000.00   | 51.52 | 1 年以内 | 保证金   | 否      |
| 泉州唐人招标代理有限公司  | 450,000.00   | 30.91 | 1 年以内 | 保证金   | 否      |
| 福建智杰传媒有限公司    | 100,000.00   | 6.87  | 1—2 年 | 押金    | 否      |
| 福州高新区物业管理有限公司 | 50,000.00    | 3.43  | 1 年以内 | 押金    | 否      |
| 养老保险费         | 19,054.06    | 1.31  | 1 年以内 | 养老保险费 | 否      |
| 合 计           | 1,369,054.06 | 94.04 |       |       |        |

## 5、存货

| 项目   | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,503,036.93  |      | 4,503,036.93  | 4,847,873.65  |      | 4,847,873.65  |
| 库存商品 | 42,111,667.49 |      | 42,111,667.49 | 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   | 54,490,984.79 |      | 54,490,984.79 | 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    | 年末余额       | 年初余额     |
|--------|------------|----------|
| 待抵扣进项税 | 109,974.93 |          |
| 待认证进项税 |            | 7,662.79 |
| 合 计    | 109,974.93 | 7,662.79 |

## 7、固定资产

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,762,260.63 | 4,068,046.79 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 2,762,260.63 | 4,068,046.79 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目       | 电子设备         | 运输设备      | 办公设备         | 合 计          |
|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |              |           |              |              |
| 1.年初余额   | 2,158,700.31 | 75,202.31 | 3,665,478.48 | 5,899,381.10 |
| 2.本年增加金额 |              |           | 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.本年减少金额   | 200.00       |           |              | 200.00       |
| (1) 处置或报废  | 200.00       |           |              | 200.00       |
| 4.年末余额     | 2,158,500.31 | 75,202.31 | 3,714,623.78 | 5,948,326.40 |
| 二、累计折旧     |              |           |              |              |
| 1.年初余额     | 784,979.66   | 43,163.02 | 1,003,191.63 | 1,831,334.31 |
| 2.本年增加金额   | 616,978.99   | 17,860.56 | 719,891.91   | 1,354,731.46 |
| (1) 计提     | 616,978.99   | 17,860.56 | 719,891.91   | 1,354,731.46 |
| 3.本年减少金额   |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4.年末余额     | 1,401,958.65 | 61,023.58 | 1,723,083.54 | 3,186,065.77 |
| 三、减值准备     |              |           |              |              |
| 1.年初余额     |              |           |              |              |
| 2.本年增加金额   |              |           |              |              |
| (1) 计提     |              |           |              |              |
| 3.本年减少金额   |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4.年末余额     |              |           |              |              |
| 四、账面价值     |              |           |              |              |
| 1.年末账面价值   | 756,541.66   | 14,178.73 | 1,991,540.24 | 2,762,260.63 |
| 2.年初账面价值   | 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、 在建工程

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 493,103.45 |      |
| 工程物资 |            |      |
| 合 计  | 493,103.45 |      |

### (1) 在建工程

| 项 目  | 年末余额       |      |            | 年初余额 |      |      |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 装修工程 | 493,103.45 |      | 493,103.45 |      |      |      |
| 合 计  | 493,103.45 |      | 493,103.45 |      |      |      |

## 9、 无形资产

| 项目       | 软件           | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.年初余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 2.本年增加金额 |              |              |
| (1)购置    |              |              |
| 3.本年减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.年末余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.年初余额   | 1,620,402.10 | 1,620,402.10 |
| 2.本年增加金额 | 881,375.04   | 881,375.04   |
| (1) 计提   | 881,375.04   | 881,375.04   |
| 3.本年减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.年末余额   | 2,501,777.14 | 2,501,777.14 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.年初余额   |              |              |
| 2.本年增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本年减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.年末账面价值 | 6,311,972.88 | 6,311,972.88 |
| 2.年初账面价值 | 7,193,347.92 | 7,193,347.92 |

#### 10、 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额         | 本年增加金额    | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末余额       |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------|------------|
| 装修费 | 1,808,277.89 | 58,241.09 | 1,120,073.42 |        | 746,445.56 |
| 合 计 | 1,808,277.89 | 58,241.09 | 1,120,073.42 |        | 746,445.56 |

#### 11、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额         |              | 年初余额         |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 9,449,334.34 | 1,421,810.05 | 5,068,013.31 | 761,304.47 |
| 合 计    | 9,449,334.34 | 1,421,810.05 | 5,068,013.31 | 761,304.47 |

#### 12、 短期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合 计  | 1,000,000.00 | 7,000,000.00 |



### 13、 应付票据及应付账款

| 种 类  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 14,524,333.28 | 14,397,837.39 |
| 合 计  | 14,524,333.28 | 14,397,837.39 |

应付账款列示:

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 采购货款 | 14,524,333.28 | 14,397,837.39 |
| 合 计  | 14,524,333.28 | 14,397,837.39 |

### 14、 预收款项

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 7,117,078.23 | 4,440,749.08 |
| 合 计 | 7,117,078.23 | 4,440,749.08 |

### 15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 716,788.64 | 8,112,549.61 | 7,613,692.55 | 1,215,645.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 359,272.69   | 359,272.69   |              |
| 三、辞退福利         |            |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合 计            | 716,788.64 | 8,471,822.30 | 7,972,965.24 | 1,215,645.70 |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 716,788.64 | 7,540,162.70 | 7,041,305.64 | 1,215,645.70 |
| 2、职工福利费       |            | 82,377.78    | 82,377.78    |              |
| 3、社会保险费       |            | 390,280.93   | 390,280.93   |              |
| 其中: 医疗保险费     |            | 350,208.22   | 350,208.22   |              |
| 工伤保险费         |            | 17,755.24    | 17,755.24    |              |
| 生育保险费         |            | 22,317.47    | 22,317.47    |              |
| 4、住房公积金       |            | 85,628.00    | 85,628.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 14,100.20    | 14,100.20    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |              |
| 合 计           | 716,788.64 | 8,112,549.61 | 7,613,692.55 | 1,215,645.70 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 349,752.10 | 349,752.10 |      |
| 2、失业保险费  |      | 9,520.59   | 9,520.59   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 359,272.69 | 359,272.69 |      |

## 16、 应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,178,291.58 | 2,432.52     |
| 企业所得税   | 1,731,906.45 | 1,075,888.93 |
| 个人所得税   | 4,195.81     | 16,363.13    |
| 城市维护建设税 | 80,256.93    | 20,396.05    |
| 印花税     | 5,294.20     |              |
| 教育费附加   | 48,154.16    | 12,237.62    |
| 地方教育附加  | 32,102.77    | 8,158.42     |
| 其他税费    | 14,468.25    | 13,023.63    |
| 合 计     | 3,094,670.15 | 1,148,500.30 |

## 17、 其他应付款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,524,359.28 | 1,716,426.90 |
| 合 计   | 3,524,359.28 | 1,716,426.90 |

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租金    | 3,374,412.12 | 1,578,813.14 |
| 保证金   | 50,699.00    | 30,899.00    |
| 固定资产款 | 30,140.84    | 27,320.84    |
| 费用    | 60,084.77    |              |
| 其他    | 9,022.55     | 79,393.92    |
| 合 计   | 3,524,359.28 | 1,716,426.90 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目           | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 福州高新区投资控股有限公司 | 1,578,813.14 | 租金        |
| 合 计           | 1,578,813.14 | ——        |

## 18、 股本

| 项 目  | 年初余额          | 本次变动增减（+、—） |    |               |    |               | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 11,323,360.00 |             |    | 33,970,080.00 |    | 33,970,080.00 | 45,293,440.00 |

## 19、 资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额          |
|------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价 | 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 |

注：本期资本公积减少系公司以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 30 股。

## 20、 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,612,240.36 | 870,520.96 |      | 2,482,761.32 |
| 合 计    | 1,612,240.36 | 870,520.96 |      | 2,482,761.32 |

注：本期盈余公积增加系本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 21、 未分配利润

| 项目                    | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 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     | 8,886,426.23  | 10,259,871.00 |
| 减：提取法定盈余公积            | 870,520.96    | 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               | 22,528,798.55 | 14,512,893.28 |

## 22、 营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 55,820,657.59 | 27,977,369.76 | 82,722,250.71 | 52,883,131.96 |
| 合 计  | 55,820,657.59 | 27,977,369.76 | 82,722,250.71 | 52,883,131.96 |

## 23、 税金及附加

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 163,912.68 | 71,851.96  |
| 教育费附加   | 98,347.63  | 43,111.17  |
| 地方教育费附加 | 65,565.07  | 28,740.78  |
| 印花税     | 35,558.00  | 44,488.30  |
| 水利建设费   | 2,860.56   | 925.27     |
| 合 计     | 366,243.94 | 189,117.48 |

## 24、 销售费用

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,442,667.68 | 2,305,900.29 |
| 广告宣传费 | 267,940.98   | 364,331.58   |
| 业务招待费 | 365,418.40   | 39,438.80    |
| 折旧摊销费 | 92,307.72    | 92,307.72    |
| 差旅费   | 104,601.96   | 167,131.97   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 车辆使用费 | 20,533.96    | 43,951.69    |
| 低值易耗品 | 2,362.98     | 217,533.86   |
| 快递费   | 30,586.40    | 92,531.41    |
| 其他    | 65,509.42    | 15,116.20    |
| 合 计   | 3,391,929.50 | 3,338,243.52 |

## 25、 管理费用

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,921,119.75 | 2,237,786.90 |
| 折旧摊销费 | 3,211,774.28 | 2,675,287.51 |
| 租金    | 1,249,612.20 | 1,436,169.60 |
| 中介服务费 | 408,169.89   | 1,251,110.28 |
| 办公费   | 381,147.29   | 852,075.18   |
| 业务招待费 | 243,331.66   | 219,534.05   |
| 水电费   | 132,409.58   | 136,170.72   |
| 车辆使用费 | 104,040.15   | 120,727.28   |
| 差旅费   | 37,146.19    | 79,118.16    |
| 商品物流费 | 44,563.38    | 16,191.54    |
| 其他    | 14,990.75    | 57,472.29    |
| 合 计   | 7,748,305.12 | 9,081,643.51 |

## 26、 研发费用

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,515,650.89 | 4,128,888.18 |
| 折旧费    | 52,097.92    | 25,892.49    |
| 专利申请费  | 31,636.20    | 74,550.93    |
| 软件及服务器 | 4,230.77     | 18,888.03    |
| 检测费    | 22,386.80    | 41,132.07    |
| 差旅费    | 51,694.69    | 48,480.25    |
| 材料费    | 578,574.92   | 475,425.78   |
| 技术服务费  | 52,235.28    | 49,814.68    |
| 培训费    | 4,329.06     | 820.75       |
| 交通费    | 482.80       | 64.40        |
| 物流费    | 1,242.64     | 897.00       |
| 办公费    | 53,725.97    | 259,749.19   |
| 合 计    | 4,368,287.94 | 5,124,603.75 |

## 27、 财务费用

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 186,653.32 | 148,918.89 |
| 减：利息收入 | 3,187.61   | 40,522.72  |
| 汇兑损益   |            |            |
| 手续费    | 9,522.06   | 10,992.36  |
| 其他     |            |            |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 192,987.77 | 119,388.53 |
|-----|------------|------------|

## 28、 资产减值损失

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 4,381,321.03 | 1,606,181.85 |
| 合 计  | 4,381,321.03 | 1,606,181.85 |

## 29、 其他收益

| 项目                       | 本年发生额        | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|--------------|------------|---------------|
| 互联网经济优秀人才创业启动经费          | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00  |
| 科技小巨人研发费用加计扣除奖励经费        | 625,000.00   |            | 625,000.00    |
| 钦州市引进领军型创业人才奖励           | 500,000.00   |            | 500,000.00    |
| 2018年度福州高新区第一批科技扶持资金     | 170,000.00   |            | 170,000.00    |
| “专精特新”中小企业和小微企业奖励经费      | 150,000.00   |            | 150,000.00    |
| 2018年度省知识产权优势企业奖励        | 150,000.00   |            | 150,000.00    |
| 产品质量奖                    | 74,000.00    |            | 74,000.00     |
| 福州市实施标准化战略专项资金           | 70,000.00    |            | 70,000.00     |
| 福州高新区科技计划补助              | 45,000.00    | 105,000.00 | 45,000.00     |
| 专利资助与奖励                  | 21,000.00    | 25,000.00  | 21,000.00     |
| 2018年度科技创新券补助经费          | 16,000.00    |            | 16,000.00     |
| 稳岗补贴                     | 12,433.50    | 16,344.00  | 12,433.50     |
| 钦州市高新技术产业服务中信科技创业大赛一等奖奖励 | 10,000.00    |            | 10,000.00     |
| 福建省区域科技项目计划经费            |              | 300,000.00 |               |
| 福州知识产权示范企业奖励             |              | 100,000.00 |               |
| 福建省科技小巨人领军企业奖励           |              | 84,000.00  |               |
| 闽侯县自主知识产权和新认定众创空间奖励      |              | 19,500.00  |               |
| 合 计                      | 2,843,433.50 | 649,844.00 | 2,843,433.50  |

## 30、 营业外收入

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 |       | 630,000.00 |               |
| 其他   | 36.59 | 791.18     | 36.59         |
| 合 计  | 36.59 | 630,791.18 | 36.59         |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                 | 本年发生额 | 上年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|-------|------------|-------------|
| 福州市非上市企业场外市场挂牌融资奖励资金 |       | 600,000.00 | 与收益相关       |
| 福州市创新创业大赛成长企业组三等奖    |       | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 合 计                  |       | 630,000.00 |             |

## 31、 营业外支出

| 项目          | 本年发生额     | 上年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           | 6,500.00 |               |
| 存货毁损        |           |          |               |
| 对外捐赠        | 4,400.00  |          | 4,400.00      |
| 滞纳金         | 5,629.67  |          | 5,629.67      |
| 其他          | 9,028.90  | 1,316.12 | 9,028.90      |
| 合 计         | 19,058.57 | 7,816.12 | 19,058.57     |

### 32、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,992,703.40 | 1,427,959.21 |
| 递延所得税费用 | -660,505.58  | -35,071.04   |
| 合 计     | 1,332,197.82 | 1,392,888.17 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 10,218,624.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,532,793.61  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 20,210.23     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 141,054.97    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 89,447.02     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -451,308.01   |
| 所得税费用                          | 1,332,197.82  |

### 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        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 营业外收入     |              | 630,791.18   |
| 财务费用—利息收入 | 3,187.61     | 40,522.72    |
| 收到的往来款    | 1,807,968.97 | 765,584.41   |
| 其他收益      | 2,843,433.50 | 649,844.00   |
| 合 计       | 4,654,590.08 | 2,086,742.31 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 营业外支出    | 11,833.67    | 7,816.12     |
| 支付的往来款   | 1,234,019.42 | 167,667.51   |
| 财务费用—手续费 | 9,522.06     | 10,992.36    |
| 支付的费用    | 4,272,704.32 | 6,120,273.46 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,528,079.47 | 6,306,749.45 |
|-----|--------------|--------------|

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金：

| 项目  | 本年发生额 | 上年发生额      |
|-----|-------|------------|
| 手续费 |       | 147,169.81 |
| 合 计 |       | 147,169.81 |

### 34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 8,886,426.23   | 10,259,871.00  |
| 加：资产减值准备                         | 4,381,321.03   | 1,606,181.85   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,354,731.46   | 908,210.21     |
| 无形资产摊销                           | 881,375.04     | 808,941.21     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,120,073.42   | 1,075,127.57   |
| 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） |                | -6,500.00      |
| 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）                  | 186,653.32     | 148,918.89     |
| 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）             | -660,505.58    | -35,071.04     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -12,805,424.39 | -2,463,676.47  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,919,976.58  | -39,455,469.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 3,898,689.00   | -16,919,904.67 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,323,362.95   | -44,073,370.76 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 2,392,346.45   | 4,363,023.21   |
| 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                     | -1,970,676.76  | 1,857,711.86   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 2,392,346.45 | 4,363,023.21 |
| 其中：库存现金                     | 1,072.97     | 1,972.53     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,391,273.48 | 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              | 2,392,346.45 | 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 |              |              |

### 35、 政府补助

#### 政府补助基本情况

| 种 类                      | 金 额          | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------------|--------------|------|--------------|
| 互联网经济优秀人才创业启动经费          | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 科技小巨人研发费用加计扣除奖励经费        | 625,000.00   | 其他收益 | 625,000.00   |
| 钦州市引进领军型创业人才奖励           | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 2018年度福州高新区第一批科技扶持资金     | 170,000.00   | 其他收益 | 170,000.00   |
| “专精特新”中小企业和小微企业奖励经费      | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |
| 2018年度省知识产权优势企业奖励        | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |
| 产品质量奖                    | 74,000.00    | 其他收益 | 74,000.00    |
| 福州市实施标准化战略专项资金           | 70,000.00    | 其他收益 | 70,000.00    |
| 福州高新区科技计划补助              | 45,000.00    | 其他收益 | 45,000.00    |
| 专利资助与奖励                  | 21,000.00    | 其他收益 | 21,000.00    |
| 2018年度科技创新券补助经费          | 16,000.00    | 其他收益 | 16,000.00    |
| 稳岗补贴                     | 12,433.50    | 其他收益 | 12,433.50    |
| 钦州市高新技术产业服务中信科技创业大厦一等奖奖励 | 10,000.00    | 其他收益 | 10,000.00    |
| 合 计                      | 2,843,433.50 |      | 2,843,433.50 |

### 七、 合并范围的变更

2018 年度公司财务报表合并报表范围未发生变更。

### 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<br>技术服务 | 100.00  |    | 投资设立 |



## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的子公司情况：

本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系    |
|-----------------|----------------|
| 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  | 股东, 董事林世铭控制的企业 |
| 王羨              | 实际控制人的配偶       |
| 董事、监事、高级管理人员    | 关键管理人员         |

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容  | 本年发生额      | 上年发生额 |
|----------------|---------|------------|-------|
| 福建铭医在线医疗管理有限公司 | 智能化改造服务 | 481,132.06 |       |

#### (2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日             | 到期日             | 说 明  |
|-----|--------------|-----------------|-----------------|------|
| 拆入： |              |                 |                 |      |
| 林世端 | 1,000,000.00 | 2018 年 2 月 13 日 | 2018 年 5 月 11 日 | 无息借款 |

### 4、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称           | 年末余额       |          | 年初余额     |      |
|----------------|------------|----------|----------|------|
|                | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额     | 坏账准备 |
| 应收账款：          |            |          |          |      |
| 福建铭医在线医疗管理有限公司 | 129,078.00 | 3,872.34 |          |      |
| 合 计            | 129,078.00 | 3,872.34 |          |      |
| 其他应收款：         |            |          |          |      |
| 林华             |            |          | 3,000.00 |      |
| 合 计            |            |          | 3,000.00 |      |

#### (2) 应付项目

| 项目名称   | 年末余额 | 年初余额   |
|--------|------|--------|
| 其他应付款： |      |        |
| 陈君     |      | 251.00 |
| 郑书亭    |      | 186.00 |

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额   |
|------|------|--------|
| 合 计  |      | 437.00 |

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 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。

## 十二、 其他重要事项

本期无其他需说明的重大事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                           | 年末余额          |        |              |       |               |
|------------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                              | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 67,645,721.02 | 100.00 | 9,405,235.31 | 13.90 | 58,240,485.71 |
| 合 计                          | 67,645,721.02 | 100.00 | 9,405,235.31 | 13.90 | 58,240,485.71 |

续表

| 类别                           | 年初余额          |        |              |        |               |
|------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                              | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>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 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| 1年以内 | 34,778,830.41 | 1,043,364.91 | 3.00        | 39,311,838.17 | 1,965,591.91 | 5.00        |
| 1至2年 | 25,468,889.56 | 5,093,777.91 | 20.00       | 7,139,817.72  | 2,141,945.32 | 30.00       |
| 2至3年 | 5,899,869.37  | 1,769,960.81 | 30.00       | 1,898,142.59  | 949,071.30   | 50.00       |
| 3年以上 | 1,498,131.68  | 1,498,131.68 | 100.00      | 380.00        | 380.00       | 100.00      |
| 合计   | 67,645,721.02 | 9,405,235.31 | 13.90       | 48,350,178.48 | 5,056,988.53 | 10.42       |

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 年初余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方往来 | 200,450.00 |      |          |
| 合 计   | 200,450.00 |      |          |

(4) 应收账款前五名列示:

| 单位             | 年末余额          | 占应收账款合计<br>的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|--------------------|--------------|
| 福建优迪电力技术有限公司   | 9,458,571.50  | 13.98              | 283,757.15   |
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,435,575.07  | 8.04               | 1,087,115.01 |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 4,360,188.50  | 6.45               | 1,116,236.39 |
| 福建亿慧信息技术有限公司   | 2,590,608.00  | 3.83               | 163,161.60   |
| 江苏光速达物联网科技有限公司 | 2,445,523.98  | 3.62               | 489,104.80   |
| 合 计            | 24,290,467.05 | 35.92              | 3,139,374.95 |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 年末余额         |        |      |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备 |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,183,629.33 | 100.00 |      |        | 3,183,629.33 |
| 合 计                   | 3,183,629.33 | 100.00 |      |        | 3,183,629.33 |

续表

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

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 内部往来   | 1,727,903.17 |            |
| 押金、保证金 | 1,350,000.00 | 155,282.40 |
| 员工备用金  | 35,135.50    | 32,970.15  |
| 社保及公积金 | 70,590.66    | 40,686.39  |
| 合 计    | 3,183,629.33 | 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             | 年末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 账龄    | 款项内容 |
|----------------|--------------|-------------------------|-------|------|
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 1,727,903.17 | 54.27                   | 1 年以内 | 内部往来 |
| 福建高朋招标有限公司     | 750,000.00   | 23.56                   | 1 年以内 | 保证金  |
| 泉州唐人招标代理有限公司   | 450,000.00   | 14.13                   | 1 年以内 | 保证金  |
| 福建智杰传媒有限公司     | 100,000.00   | 3.14                    | 1—2 年 | 押金   |
| 福州高新区物业管理有限公司  | 50,000.00    | 1.57                    | 1 年以内 | 押金   |
| 合 计            | 3,077,903.17 | 96.67                   |       |      |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资 | 120,000.00 |      | 120,000.00 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |
| 合 计    | 120,000.00 |      | 120,000.00 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额       | 本年增加      | 本年减少 | 年末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|------------|-----------|------|------------|----------|----------|
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 100,000.00 | 20,000.00 |      | 120,000.00 |          |          |
| 合 计            | 100,000.00 | 20,000.00 |      | 120,000.00 |          |          |

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 55,418,744.10 | 27,575,666.85 | 82,705,118.23 | 52,883,131.96 |
| 合 计  | 55,418,744.10 | 27,575,666.85 | 82,705,118.23 | 52,883,131.96 |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 明细项目                                                                                     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                |              | -6,500.00    |
| 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                                                                              | 2,843,433.50 | 1,279,844.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                               |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |              |              |
| 因不可抗力因素计提的各项资产减值准备                                                                       |              |              |
| 债务重组损益                                                                                   |              |              |
| 企业重组费用                                                                                   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                              |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                    |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                      |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                              |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                         |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                     |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                             |              |              |
| 股票投资收益                                                                                   |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                                                                        | -19,021.98   | -524.94      |
| 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                                                                                      | 2,824,411.52 | 1,272,819.06 |
| 所得税影响额                                                                                   | -401,020.51  | -190,922.86  |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,423,391.01 | 1,081,896.20 |
|-----|--------------|--------------|

## 2、每股收益

| 项目     | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------|-------|
| 基本每股收益 | 0.20  | 0.24  |
| 稀释每股收益 | 0.20  | 0.24  |

## 3、净资产收益率

| 项目                      | 加权平均净资产收益率% |        |
|-------------------------|-------------|--------|
|                         | 本年发生额       | 上年发生额  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.93%       | 15.95% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.50%       | 14.27% |

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 04 月 16 日由董事会通过及批准发布。

福建省光速达物联网科技股份有限公司

二〇一九年四月十六日

---

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

福建省光速达物联网科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日