



ST 光速达 NEEQ : 871033

## 福建省光速达物联网科技股份有限公司

Fujian GAKATO Internet Of Things Technology Co., Ltd



## 半年度报告

## 2020

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 16 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 21 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 74 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）谢振相保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争与新产品研发风险 | 物联网行业作为国家大力发展的战略性新兴产业，市场竞争激烈，产品生命周期较短、更新迭代速度快，这对从事智能家居的企业提出了更高要求，企业要紧密追踪市场的发展趋势，同时不断提升自身的研发水平、调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术。尽管公司在研发能力、核心技术等方面具有一定的优势，掌握诸多的核心技术并且拥有优秀的研发管理团队，但如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势，将会削弱已有的新产品的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。                                                                                                  |
| 税收政策变动风险     | 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，2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值占总资产比重分别为 49.65%、49.29%。虽然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导致公司的资金流动性不足，若大额货款无法及时回收，将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。                                                                                                                                                |
| 租赁办公场地搬迁的风险     | 公司租赁的位于福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 7 号楼的办公场所由于租赁期满且公司存在拖欠租金情况，出租方已通过法律诉讼要求支付拖欠租金及归还办公场所等。公司正积极与出租方协商免除租金等问题，若无法协商一致，公司可能存在办公场所搬迁的风险。                                                                                                                    |
| 持续经营风险          | 由于房地产调控政策的持续影响及行业市场整体需求影响，竞争压力增大，公司经营业绩出现较大幅下滑，经营管理陷入困境，存在资金紧张、欠税，拖欠工资、人员流失等，目前公司正在梳理资产进行业务重整工作，但公司的持续经营能力存在重大不确定性。                                                                                                                             |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                               |
| 本期重大风险因素分析：     | <p>1、市场竞争与新产品研发风险</p> <p>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，同时加强产品营销部的部门职能，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。</p> <p>2、税收政策变动风险</p> <p>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。</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>3、控股股东及实际控制人风险</b></p> <p>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。</p> <p><b>4、公司治理风险</b></p> <p>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。</p> <p><b>5、应收账款发生坏账的风险</b></p> <p>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。</p> <p><b>6、产品销售季节性风险</b></p> <p>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。</p> <p><b>7、租赁办公场地搬迁的风险</b></p> <p>公司正积极解决资金问题，并与出租方协商免除租金等问题，若无法协商一致，公司将提前寻找新的经营办公场所。</p> <p><b>8、持续经营风险</b></p> <p>针对持续经营风险，公司正积极对现有业务进行整合，优化资源配置，加强内部管理，开源节流，以减少费用支出，积极拓展业务，加强应收账款回收力度，缓解资金压力，积极寻求战略投资者，引入市场客户资源和人脉资源，协助公司寻找新的业务增长，提高公司可持续经营能力。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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              |
| 元             | 指 | 人民币元                    |
| 《公司章程》        | 指 | 根据上下文所需，指当时有效的《福建省光速达物联 |

|           |   |                                                                                                                                                         |
|-----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |   | 网科技股份有限公司章程》                                                                                                                                            |
| 三会        | 指 | 福建省光速达物联网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                                                                                                           |
| 管理层       | 指 | 福建省光速达物联网科技股份有限公司公司董事、监事及高级管理人员                                                                                                                         |
| 报告期、本期    | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日                                                                                                                         |
| 报告期初      | 指 | 2020 年 1 月 1 日                                                                                                                                          |
| 报告期末      | 指 | 2020 年 6 月 30 日                                                                                                                                         |
| 上年同期      | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日                                                                                                                         |
| 上年期末      | 指 | 2019 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 | Fujian GAKATO Internet Of Things Technology Co.,Ltd<br>GAKATO |
| 证券简称    | ST 光速达                                                        |
| 证券代码    | 871033                                                        |
| 法定代表人   | 林世铭                                                           |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书         | 林世端                       |
| 联系地址          | 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 |
| 电话            | 0591-88003866             |
| 传真            | 0591-88003869             |
| 电子邮箱          | linshiduan@gtscn.cn       |
| 公司网址          | www.gtscn.cn              |
| 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 |
| 邮政编码          | 350100                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会秘书办公室                  |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 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                                                                                                        |
| 主要业务            | 公司主要从事智能化产品的研发、生产、销售以及产品所延伸的智慧社区管理平台系统的开发与构建;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。 |
| 主要产品与服务项目       | 智能家居系列、智能安防监控系列、电动窗帘控制系列                                                                                                                                                  |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                                                                                                                    |
| 普通股总股本（股）       | 63,410,816                                                                                                                                                                |
| 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 | 实际控制人为林世端，无一致行动人 |

#### 四、 注册情况

| 项目        | 内容                            | 报告期内是否变更 |
|-----------|-------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码  | 91350100062256239U            | 否        |
| 金融许可证机构编码 | -                             | 否        |
| 注册地址      | 福建省福州高新区海西高新技术<br>产业园创新园一期7号楼 | 否        |
| 注册资本（元）   | 63,410,816                    | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 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                     |
| 主办券商（报告披露日）    | 万联证券                  |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 288,361.06    | 8,667,461.30  | -96.67%  |
| 毛利率%                                     | 55.56%        | 43.26%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,359,726.05 | 1,307,480.74  | -280.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,980,047.03 | -2,126,134.09 | 40.16%   |
| 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）           | -4.98%        | 1.25%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.29%        | -2.03%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.04         | 0.02          | -300.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 77,118,569.01 | 78,857,573.78 | -2.21% |
| 负债总计            | 30,907,605.72 | 30,286,884.44 | 2.05%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 46,210,963.29 | 48,570,689.34 | -4.86% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.73          | 0.77          | -5.19% |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.20%        | 38.62%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 40.08%        | 38.41%        | -      |
| 流动比率            | 2.27          | 2.35          | -      |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期         | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 113,995.07 | -2,317,186.00 | 104.92% |
| 应收账款周转率       | 0.00       | 0.12          | -       |
| 存货周转率         | 0.01       | 0.09          | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -2.21%   | -1.23%  | -     |
| 营业收入增长率% | -96.67%  | -46.10% | -     |
| 净利润增长率%  | -280.48% | 972.72% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

根据具体业务情况，公司所在的细分行业为物联网，公司主要从事智能化产品的研发、生产、销售以及产品所延伸的智慧社区管理平台系统的开发与构建，提供以智能中央控制为核心，智能开关、云指纹锁、智能窗帘为基础，音频、视频、传感、安防控制为辅助的物联网家居产业链产品及平台服务。公司为高新技术企业，报告期末拥有技术及研发人员 5 名，占总人数的 21.74%，截止目前公司拥有有效专利技术 44 项、计算机软件著作权 19 项，其中报告期内新增实用新型专利 3 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，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，这将对公司业务带来积极的影响。

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，报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

由于房地产调控政策的持续影响及行业市场整体需求影响，竞争压力增大，客户订单持续下降，公司业务萎缩，目前公司已组织管理层已对公司资产进行梳理，集中优良资产，进行业务整合，寻求新的业务增长点。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 7,711.86 万元，同比上期末下降 2.21%，总负债 3,090.76 万元，同比上期末增长 2.05%，净资产 4,621.10 万元，同比上期末下降 4.86%。

2020 年 1-6 月公司实现营业收入 28.84 万元，同比下降 96.67%；净利润亏损 235.97 万元，同比下降 280.48%，主要原因是公司业务规模持续大幅下降，本期收入规模较小，固定费用支出及计提应收账款减值导致亏损。

公司 2020 年 1-6 月持续亏损，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况仍未好转，存在欠缴

高额税款，拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。公司拟通过降低公司管理运营成本，减少不必要的开支，通过业务整合，积极寻求战略投资者，改善目前较为困难的经营现状，提高公司持续经营能力。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 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  | 348,589.57    | 0.45%    | 53,292.87     | 0.07%    | 554.10% |
| 应收账款  | 37,981,943.14 | 49.25%   | 39,149,832.07 | 49.65%   | -2.98%  |
| 存货    | 22,440,362.21 | 29.10%   | 22,568,508.21 | 28.62%   | -0.57%  |
| 固定资产  | 1,342,074.00  | 1.74%    | 1,662,800.19  | 2.11%    | -19.29% |
| 无形资产  | 4,989,927.04  | 6.47%    | 5,430,614.50  | 6.89%    | -8.11%  |
| 应付账款  | 11,188,182.63 | 14.51%   | 11,192,126.63 | 14.19%   | -0.04%  |
| 预收款项  | 7,808,999.68  | 10.13%   | 7,902,432.51  | 10.02%   | -1.18%  |
| 其他应付款 | 6,721,263.58  | 8.72%    | 5,937,726.01  | 7.53%    | 13.20%  |

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金比上年末增长 554.10%，主要原因是本期收到政府补助款。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期            |           | 上年同期         |           | 变动比例%    |
|--------|---------------|-----------|--------------|-----------|----------|
|        | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额           | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入   | 288,361.06    | 100.00%   | 8,667,461.30 | 100.00%   | -96.67%  |
| 营业成本   | 128,146.00    | 44.44%    | 4,917,748.93 | 56.74%    | -97.39%  |
| 毛利率    | 55.56%        | -         | 43.26%       | -         | -        |
| 销售费用   | 126,964.10    | 44.03%    | 775,892.76   | 8.95%     | -83.64%  |
| 管理费用   | 1,888,182.26  | 654.80%   | 3,204,530.95 | 36.97%    | -41.08%  |
| 研发费用   | 0.00          | 0.00%     | 1,662,663.77 | 19.18%    | -100.00% |
| 财务费用   | -135.63       | -0.05%    | 34,419.90    | 0.40%     | -100.39% |
| 信用减值损失 | -1,120,752.93 | -388.66%  | -805,367.15  | -9.29%    | 39.16%   |
| 其他收益   | 620,450.00    | 215.16%   | 4,050,000.00 | 46.73%    | -84.68%  |
| 营业利润   | -2,359,597.03 | -818.28%  | 1,198,768.09 | 13.83%    | -296.84% |
| 营业外支出  | 129.02        | 0.04%     | 10,453.14    | 0.12%     | -98.77%  |
| 净利润    | -2,359,726.05 | -818.32%  | 1,307,480.74 | 15.08%    | -280.48% |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入、营业成本：报告期，公司因业务持续萎缩，收入规模大幅减少，成本相应减少。
- 2、毛利率：本期毛利率相比上期增长主要原因系本期主要以零售主，单价较高，毛利率相对较高。
- 3、销售费用、管理费用、研发费用：由于业务下滑，人员减少，加上疫情影响，减少各项费用支出。
- 4、信用减值损失：信用减值损失增加主要是根据会计政策计提坏账。
- 5、其他收益：本期其他收益减少主要是收到与经营活动有关的政府补助款减少所致。
- 6、营业外支出：本期营业外支出减少主要是发生滞纳金等事项减少。
- 7、净利润：本期净利润相比上年大幅减少主要是公司业务规模大幅下降，本期收入规模较小，固定费用支出及计提应收账款减值导致亏损。

**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 | 113,995.07 | -2,317,186.00 | 104.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00       | -31,014.00    | 100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00       | -31,017.92    | 100.00% |

**现金流量分析：**

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额增长 104.92%，较去年同期增加 243.12 万元，主要原因是本期业务规模较小，现金流支出减少幅度更大。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额相比上期变动，主要原因是本期未发生投资活动和筹资活动现金流。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目                                            | 金额         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 620,450.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -129.02    |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | 620,320.98 |
| 所得税影响数                                        |            |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |            |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | 620,320.98 |

**四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。公司自

2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本报告期内公司执行《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务      | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本       | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润         |
|----------------|------|-----------|-------------|------|------------|--------------|--------------|------|-------------|
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 子公司  | 软件和信息技术服务 | 不适用         | 不适用  | 10,000,000 | 2,243,233.89 | 1,978,328.43 | 0    | -164,731.83 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引        |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施       | <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 | 四. 二. (二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (四) |
| 是否存在破产重整事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型    | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|---------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 《避免同业竞争的承诺书》 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 《避免同业竞争的承诺书》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 《避免同业竞争的承诺书》 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 关联交易的承诺 | 《规范关联交易的承诺书》 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 关联交易的承诺 | 《规范关联交易的承诺书》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/8/18 | -      | 挂牌   | 关联交易的承诺 | 《规范关联交易      | 正在履行中  |

|            |           |   |    |               |                   |       |
|------------|-----------|---|----|---------------|-------------------|-------|
|            |           |   |    |               | 的承诺书》             |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/18 | - | 挂牌 | 五险一金事宜的承诺     | 《关于五险一金事宜的承诺》     | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/18 | - | 挂牌 | 房屋租赁权属证书问题的承诺 | 《关于房屋租赁权属证书问题的承诺》 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

##### 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

为了避免今后减少及避免关联交易，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《关于规范关联交易的承诺书》，自签订之日起的报告期内，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。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|------------|----------|--------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结     | 234,594.50 | 0.30%    | 因诉讼被冻结 |
| 总计   | -    | -      | 234,594.50 | 0.30%    | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限对公司经营造成一定不利影响，公司正积极协调处理相关事项。

### （四） 失信情况

公司因劳动争议于 2020 年 4 月 7 日被诉立案，立案号：(2020)闽 0121 执 1803 号，并由福州高新区劳动人事争议仲裁委员会作出如下仲裁：一、被申请人向申请人支付工资共计人民币 57610.14 元；二、被申请人向申请人支付经济补偿金人民币 35200 元；三、驳回申请人的其他仲裁请求事项。闽侯县人民法院依据榕高劳仲案【2019】222 号认定公司为失信被执行人。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 28,665,266 | 45.21% |      | 28,665,266 | 45.21% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,936,950  | 12.52% |      | 7,936,950  | 12.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,036,650  | 3.21%  |      | 2,036,650  | 3.21%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 34,745,550 | 54.79% |      | 34,745,550 | 54.79% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,810,850 | 37.55% |      | 23,810,850 | 37.55% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,109,950  | 9.64%  |      | 6,109,950  | 9.64%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 63,410,816 | -      | 0    | 63,410,816 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 30         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                       | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|----------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1  | 林世端                        | 31,747,800 |      | 31,747,800 | 50.07%  | 23,810,850  | 7,936,950   | 0                |
| 2  | 林世铭                        | 8,146,600  |      | 8,146,600  | 12.85%  | 6,109,950   | 2,036,650   | 0                |
| 3  | 林秀钦                        | 6,433,000  |      | 6,433,000  | 10.14%  | 4,824,750   | 1,608,250   | 0                |
| 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) | 5,763,744  |      | 5,763,744  | 9.09%   |             | 5,763,744   | 0                |
| 5  | 福州鼓楼区旗山天时创业投               | 5,040,000  |      | 5,040,000  | 7.95%   |             | 5,040,000   | 0                |

|    |                            |            |   |            |        |            |            |   |
|----|----------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|
|    | 资 中 心<br>(有限合<br>伙)        |            |   |            |        |            |            |   |
| 6  | 李明生                        | 3,911,000  |   | 3,911,000  | 6.17%  |            | 3,911,000  | 0 |
| 7  | 群朝(平<br>潭)投资<br>管理有限<br>公司 | 1,383,872  |   | 1,383,872  | 2.18%  |            | 1,383,872  | 0 |
| 8  | 高伟峰                        | 400,000    |   | 400,000    | 0.63%  |            | 400,000    | 0 |
| 9  | 林少敏                        | 263,200    |   | 263,200    | 0.42%  |            | 263,200    | 0 |
| 10 | 上海莹米<br>商务咨询<br>有限公司       | 58,000     |   | 58,000     | 0.09%  |            | 58,000     | 0 |
| 合计 |                            | 63,147,216 | - | 63,147,216 | 99.59% | 34,745,550 | 28,401,666 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

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

## 二、 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,在光速达任董事长兼总经理,2019年1月至2019年8月,在光速达任董事兼副总经理,2019年8月至今,在光速达任董事兼总经理、董事会秘书。

报告期内,林世端作为公司的第一大股东,担任公司董事兼总经理职务,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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|--------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |              |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 林世端       | 董事、总经理兼董事会秘书 | 男  | 1973 年 8 月  | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 林世铭       | 董事长、财务负责人    | 男  | 1973 年 12 月 | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 何晓斌       | 董事           | 男  | 1984 年 11 月 | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 林其华       | 董事           | 男  | 1964 年 9 月  | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 吴国雄       | 董事           | 男  | 1974 年 2 月  | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 陈君        | 监事会主席        | 男  | 1982 年 3 月  | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 郑书亭       | 监事           | 男  | 1983 年 10 月 | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 林华        | 职工代表监事       | 男  | 1977 年 4 月  | 2019 年 8 月 26 日 | 2022 年 8 月 25 日 |
| 董事会人数:    |              |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数:    |              |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数: |              |    |             |                 | 2               |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事林世端与公司董事长林世铭为堂兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 林世端 | 董事、总经理兼董事会秘书 | 31,747,800 |      | 31,747,800 | 50.07%     | 0          | 0             |
| 林世铭 | 董事长、财务负责人    | 8,146,600  |      | 8,146,600  | 12.85%     | 0          | 0             |
| 合计  | -            | 39,894,400 | -    | 39,894,400 | 62.92%     | 0          | 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 财务人员    | 4    | 0    | 2    | 2    |
| 销售人员    | 7    | 0    | 1    | 6    |
| 性质管理人员  | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 生产人员    | 5    | 0    | 4    | 1    |
| 员工总计    | 23   | 0    | 7    | 16   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 3    | 3    |
| 专科      | 11   | 9    |
| 专科以下    | 8    | 3    |
| 员工总计    | 23   | 16   |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2020 年 6 月 30 日      | 2019 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 348,589.57           | 53,292.87            |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 六、2 | 38,014,143.14        | 39,149,832.07        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 7,670,742.34         | 7,674,686.34         |
| 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 | 1,653,761.70         | 1,590,546.79         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 六、5 | 22,440,362.21        | 22,568,508.21        |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>70,127,598.96</b> | <b>71,036,866.28</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 六、6  | 1,342,074.00  | 1,662,800.19  |
| 在建工程           | 六、7  | 493,103.45    | 493,103.45    |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           | 六、8  | 4,989,927.04  | 5,430,614.50  |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 六、9  | 165,865.56    | 234,189.36    |
| 递延所得税资产        | 六、10 |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 6,990,970.05  | 7,820,707.50  |
| <b>资产总计</b>    |      | 77,118,569.01 | 78,857,573.78 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 六、11 | 11,188,182.63 | 11,192,126.63 |
| 预收款项           | 六、12 | 7,808,999.68  | 7,902,432.51  |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、13 | 2,193,141.77  | 2,298,981.77  |
| 应交税费           | 六、14 | 2,996,018.06  | 2,955,617.52  |
| 其他应付款          | 六、15 | 6,721,263.58  | 5,937,726.01  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 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>  |      | 30,907,605.72 | 30,286,884.44 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |



|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 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>          |      | 30,907,605.72  | 30,286,884.44  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、16 | 63,410,816.00  | 63,410,816.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、17 | 15,489,095.95  | 15,489,095.95  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、18 | 2,482,761.32   | 2,482,761.32   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、19 | -35,171,709.98 | -32,811,983.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 46,210,963.29  | 48,570,689.34  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 46,210,963.29  | 48,570,689.34  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 77,118,569.01  | 78,857,573.78  |

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：谢振相

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 347,793.75    | 52,470.20     |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十三、1 | 37,859,796.64 | 38,995,485.57 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 7,670,742.34  | 7,674,686.34  |
| 其他应收款        | 十三、2 | 1,822,711.14  | 1,766,837.37  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |
| 应收股利         |      |               |               |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产       |      |               |               |
| 存货             |      | 22,440,362.21 | 22,568,508.21 |
| 合同资产           |      |               |               |
| 持有待售资产         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |      |               |               |
| 其他流动资产         |      |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 70,141,406.08 | 71,057,987.69 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |               |               |
| 债权投资           |      |               |               |
| 其他债权投资         |      |               |               |
| 长期应收款          |      |               |               |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 2,345,000.00  | 2,345,000.00  |
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           |      | 242,686.44    | 398,707.65    |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           |      | 4,989,927.04  | 5,430,614.50  |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      | 165,865.56    | 234,189.36    |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 7,743,479.04  | 8,408,511.51  |
| <b>资产总计</b>    |      | 77,884,885.12 | 79,466,499.20 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 10,823,182.63 | 10,827,126.63 |
| 预收款项           |      | 8,128,549.68  | 8,143,335.68  |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付职工薪酬         |      | 2,186,193.56  | 2,292,033.56  |
| 应交税费           |      | 3,105,992.99  | 3,065,592.45  |
| 其他应付款          |      | 7,063,331.40  | 6,365,781.80  |
| 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>        |  | 31,307,250.26  | 30,693,870.12  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  |                |                |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 租赁负债                 |  |                |                |
| 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>          |  | 31,307,250.26  | 30,693,870.12  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 股本                   |  | 63,410,816.00  | 63,410,816.00  |
| 其他权益工具               |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 资本公积                 |  | 15,489,095.95  | 15,489,095.95  |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 其他综合收益               |  |                |                |
| 专项储备                 |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 2,482,761.32   | 2,482,761.32   |
| 一般风险准备               |  |                |                |
| 未分配利润                |  | -34,805,038.41 | -32,610,044.19 |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | 46,577,634.86  | 48,772,629.08  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | 77,884,885.12  | 79,466,499.20  |

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：谢振相

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2020年1-6月  | 2019年1-6月    |
|----------------|------|------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 288,361.06 | 8,667,461.30 |
| 其中：营业收入        | 六、20 | 288,361.06 | 8,667,461.30 |
| 利息收入           |      |            |              |
| 已赚保费           |      |            |              |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 2,147,655.16  | 10,713,326.06 |
| 其中：营业成本                       | 六、20 | 128,146.00    | 4,917,748.93  |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、21 | 4,498.43      | 118,069.75    |
| 销售费用                          | 六、22 | 126,964.10    | 775,892.76    |
| 管理费用                          | 六、23 | 1,888,182.26  | 3,204,530.95  |
| 研发费用                          | 六、24 |               | 1,662,663.77  |
| 财务费用                          | 六、25 | -135.63       | 34,419.90     |
| 其中：利息费用                       |      |               | 31,017.92     |
| 利息收入                          |      |               | 376.02        |
| 加：其他收益                        | 六、26 | 620,450.00    | 4,050,000.00  |
| 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            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、27 | -1,120,752.93 | -805,367.15   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,359,597.03 | 1,198,768.09  |
| 加：营业外收入                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                       | 六、28 | 129.02        | 10,453.14     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -2,359,726.05 | 1,188,314.95  |
| 减：所得税费用                       | 六、29 |               | -119,165.79   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,359,726.05 | 1,307,480.74  |
| 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）         |      | -2,359,726.05 | 1,307,480.74  |
| 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               |      | -2,359,726.05 | 1,307,480.74  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |

|                          |  |               |              |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |               |              |
| 1. 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     |  |               |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动       |  |               |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动       |  |               |              |
| (5) 其他                   |  |               |              |
| 2. 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) 其他债权投资公允价值变动         |  |               |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |               |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备         |  |               |              |
| (5) 现金流量套期储备             |  |               |              |
| (6) 外币财务报表折算差额           |  |               |              |
| (7) 其他                   |  |               |              |
| (二)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>          |  | -2,359,726.05 | 1,307,480.74 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | -2,359,726.05 | 1,307,480.74 |
| (二) 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（元/股）          |  | -0.04         | 0.02         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | -0.04         | 0.02         |

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：谢振相

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注   | 2020年1-6月    | 2019年1-6月    |
|-----------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十三、4 | 288,361.06   | 8,667,461.30 |
| 减：营业成本          | 十三、4 | 128,146.00   | 4,917,748.93 |
| 税金及附加           |      | 4,498.43     | 118,069.75   |
| 销售费用            |      | 126,964.10   | 775,892.76   |
| 管理费用            |      | 1,723,477.28 | 3,009,062.81 |
| 研发费用            |      |              | 1,662,663.77 |
| 财务费用            |      | -162.48      | 33,891.81    |
| 其中：利息费用         |      |              | 31,017.92    |
| 利息收入            |      | 367.99       | 328.31       |
| 加：其他收益          |      | 620,450.00   | 4,050,000.00 |
| 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            |  |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,120,752.93 | -805,367.15  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,194,865.20 | 1,394,764.32 |
| 加：营业外收入                       |  |               |              |
| 减：营业外支出                       |  | 129.02        | 10,453.14    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -2,194,994.22 | 1,384,311.18 |
| 减：所得税费用                       |  |               | -119,165.79  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,194,994.22 | 1,503,476.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -2,194,994.22 | 1,503,476.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |              |
| <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           |  |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |              |
| 5. 其他                         |  |               |              |
| （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. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |              |
| 7. 其他                         |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -2,194,994.22 | 1,503,476.97 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.03         | 0.02         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.03         | 0.02         |

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：谢振相

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月  |
|---------------------------|------|--------------|---------------|
| <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            |      | 325,998.00   | 6,350,793.63  |
| 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               |      |              |               |
| 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              |      |              |               |
| 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                |      |              |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |              |               |
| 收到的税费返还                   |      |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 620,844.85   | 4,651,855.07  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 946,842.85   | 11,002,648.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      |              | 7,720,919.26  |
| 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            |      |              |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |              |               |
| 拆出资金净增加额                  |      |              |               |
| 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           |      | 383,300.79   | 2,702,049.30  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,584.83     | 1,402,027.63  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 447,962.16   | 1,494,838.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 832,847.78   | 13,319,834.70 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 113,995.07   | -2,317,186.00 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |              |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |              | 31,014.00     |
| 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>         |  |            | 31,014.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |            | -31,014.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |            |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |            |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |            |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |            |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |            |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |            |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |            |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |            | 31,017.92     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |            |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |            | 31,017.92     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |            | -31,017.92    |
| <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>     |  | 113,995.07 | -2,379,217.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 0.000      | 2,392,346.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,995.07 | 13,128.53     |

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：谢振相

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020年1-6月  | 2019年1-6月     |
|-----------------------|----|------------|---------------|
| <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        |    | 325,998.00 | 6,350,793.63  |
| 收到的税费返还               |    |            |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 620,817.99 | 6,121,807.36  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 946,815.99 | 12,472,600.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |            | 7,420,919.26  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 383,300.79 | 2,702,049.30  |
| 支付的各项税费               |    | 1,584.83   | 1,402,027.63  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 447,935.30 | 1,451,266.64  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 832,820.92 | 12,976,262.83 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 113,995.07 | -503,661.84   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |            |               |
| 收回投资收到的现金             |    |            |               |
| 取得投资收益收到的现金           |    |            |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    |            |               |



|                           |  |            |               |
|---------------------------|--|------------|---------------|
| 回的现金净额                    |  |            |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |            |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |            |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |            | 31,014.00     |
| 投资支付的现金                   |  |            | 1,810,000.00  |
| 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>         |  |            | 1,841,014.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |            | -1,841,014.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |            |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |            |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |            |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |            |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |            |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |            |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |            | 31,017.92     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |            | 31,017.92     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |            | -31,017.92    |
| <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>     |  | 113,995.07 | -2,375,693.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 0.00       | 2,385,924.48  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,995.07 | 10,230.72     |

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：谢振相

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引    |
|----------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 第三节、四 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 □否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 □否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | √是 □否 |       |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 □否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 □否 |       |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 □否 |       |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | □是 □否 |       |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 □否 |       |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 □否 |       |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 □否 |       |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 □否 |       |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 □否 |       |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 □否 |       |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 □否 |       |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 □否 |       |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 □否 |       |

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

#### (二) 报表项目注释

### 福建省光速达物联网科技股份有限公司 财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

福建省光速达物联网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名福建省光速达物联网科技有限公司，成立于 2013 年 1 月 28 日。2016 年 6 月 21 日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：林世铭

注册资本：6,341.0816 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 2020 年 8 月 27 日。

本公司 2020 年半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”。本公司本期度合并范围较上期未发生变化。

## 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

公司目前资金短缺，财务状况恶化，员工大量离职，存在欠缴税款，拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。公司拟计划通过调整经营管理层、整合管理部门、妥善处理债务纠纷、削减产品线、聚焦优势产品、加紧催收回款等措施，改善当前经营状况。

本公司自报告期末起 12 个月内仍具有持续经营能力。

## 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、记账本位币**

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

##### **3、记账基础和计价原则**

公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### **4、外币业务和外币报表折算**

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

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

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

##### **5、现金及现金等价物的确定标准**

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

##### **6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

（2）同一控制下的企业合并

- ①个别财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

## ②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## ③非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在

合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

B 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## **7、合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **(1) 合营安排的分类**

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

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

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

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

### **(2) 共同经营会计处理方法**

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## **9、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **10、 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币业务**

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

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

### **（2）外币财务报表的折算**

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

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



按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

金融资产划分为下列四类金融在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

## 12、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 单项金额计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法     | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

C. 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目           | 确定组合的依据                            |
|--------------|------------------------------------|
| 组合 1-无风险组合   | 无风险的应收款项（主要包括应收押金、保证金、备用金及社保和公积金等） |
| 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                |

以账龄为风险特征划分信用风险的坏账计提比例如下：

| 账龄    | 坏账计提比例（%） |
|-------|-----------|
| 1 年以内 | 3.00      |
| 1—2 年 | 20.00     |
| 2—3 年 | 30.00     |
| 3 年以上 | 100.00    |

无风险组合不进行坏账计提

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，划分的组合及坏账计提比例与应收账款一致收款项包括应收账款、其他应收款等。

## 13、 存货

### （1）存货的分类及初始计量

#### ①存货的分类

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

#### ②存货的初始计量方法

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

#### ③存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

### （3）存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 14、 长期股权投资

### （1）初始计量

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

### （2）后续计量

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

公司采用成本法核算以下的长期股权投资：

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的长期股权投资。

本公司采用权益法核算对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （3）收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 15、 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：

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

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

## 16、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备和其他设备；

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|------|-----------|--------|--------|
| 办公设备 | 5.00      | 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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 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、 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## **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

执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本报告期内公司执行《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

#### （2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项

## 五、税项

### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税（费）率   |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税收入   | 16%、13% |
| 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，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 库存现金 | 113,995.07 |           |
| 银行存款 | 234,594.50 | 53,292.87 |



|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | 348,589.57 | 53,292.87 |
|-----|------------|-----------|

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司银行存款 234,594.50 元因账户冻结使用受限。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

| 类 别            | 期末余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 21,728,600.20 | 30.24  | 21,728,600.20 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 50,122,990.09 | 69.76  | 12,108,846.95 | 24.16    | 38,014,143.14 |
| 其中：信用风险特征组合    | 50,122,990.09 | 69.76  | 12,108,846.95 | 24.16    | 38,014,143.14 |
| 合 计            | 71,851,590.29 | 100.00 | 33,837,447.15 | 47.09    | 38,014,143.14 |

续表

| 类 别            | 期初余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 21,728,600.20 | 30.23  | 21,728,600.20 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 50,137,926.09 | 69.77  | 10,988,094.02 | 21.92    | 39,149,832.07 |
| 其中：账龄组合        | 50,137,926.09 | 69.77  | 10,988,094.02 | 21.92    | 39,149,832.07 |
| 合 计            | 71,866,526.29 | 100.00 | 32,716,694.22 | 45.52    | 39,149,832.07 |

### (2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）      | 期末余额         |              |          |        |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,328,045.07 | 5,328,045.07 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 3,129,276.30 | 3,129,276.30 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 江苏光速达物联网科技有限公司 | 2,445,523.98 | 2,445,523.98 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江恒安物联网科技有限公司  | 1,723,101.91 | 1,723,101.91 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市华讯物联网科技有限公司 | 1,317,958.00 | 1,317,958.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 福建汇坤实业发展有限公司   | 1,295,396.29 | 1,295,396.29 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 安徽爱姆恩智能科技有限公司  | 959,000.00   | 959,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上饶市华阳物联网科技有限   | 770,585.00   | 770,585.00   | 100.00   | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位）         | 期末余额          |               |        |        |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 公司                |               |               |        |        |
| 南平市诚安电子有限公司       | 573,982.00    | 573,982.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建新时代物联网科技有限公司    | 516,109.00    | 516,109.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海创甫物联网科技有限公司     | 482,701.77    | 482,701.77    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省德丰网络科技信息研究有限公司 | 469,205.00    | 469,205.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福州天之娇物业服务有限公司     | 406,786.00    | 406,786.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建海纳物业服务有限公司      | 406,786.00    | 406,786.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泉州市海乐物联网科技有限公司    | 352,553.00    | 352,553.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南昌市智朗科技有限公司       | 329,508.00    | 329,508.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泉州市利生物联网科技有限公司    | 293,677.00    | 293,677.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合肥先创安防科技有限公司      | 248,932.00    | 248,932.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云南海斯科技有限公司        | 235,203.00    | 235,203.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南浔龙河物联网科技有限公司    | 137,050.00    | 137,050.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西大韩鼎峰电器有限公司      | 87,271.00     | 87,271.00     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 盘锦诚达智能系统工程有限公司    | 79,506.00     | 79,506.00     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 好莱坞软装饰有限公司        | 55,799.98     | 55,799.98     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 程建通               | 54,552.90     | 54,552.90     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泰兴市亿佳电子科技有限公司     | 30,091.00     | 30,091.00     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计               | 21,728,600.20 | 21,728,600.20 | ——     | ——     |

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |               |       |
|------|---------------|---------------|-------|
|      | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1年以内 | 3,759,838.80  | 112,795.16    | 3     |
| 1至2年 | 31,075,216.74 | 6,215,043.35  | 20    |
| 2至3年 | 13,581,323.02 | 4,074,396.91  | 30    |
| 3年以上 | 1,706,611.53  | 1,706,611.53  | 100   |
| 合 计  | 50,122,990.09 | 12,108,846.95 | 24.16 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,120,752.93 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位           | 期末余额         | 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 | 9,258,071.50 | 12.88         | 1,937,045.55 |

|                |               |       |               |
|----------------|---------------|-------|---------------|
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,328,045.07  | 7.42  | 5,328,045.07  |
| 河南长城消防监控工程有限公司 | 3,471,966.95  | 4.83  | 341,749.64    |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 3,129,276.30  | 4.36  | 3,129,276.30  |
| 福建亿慧信息技术有限公司   | 2,590,608.00  | 3.61  | 568,382.40    |
| 合计             | 23,777,967.82 | 33.10 | 11,304,498.96 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,084,548.90 | 14.14  | 3,545,045.09 | 46.20  |
| 1至2年 | 4,007,165.82 | 52.24  | 1,481,480.13 | 19.30  |
| 2至3年 | 2,382,392.87 | 31.06  | 2,453,709.57 | 31.97  |
| 3年以上 | 196,634.75   | 2.56   | 194,451.55   | 2.53   |
| 合 计  | 7,670,742.34 | 100.00 | 7,674,686.34 | 100.00 |

(2) 预付款项前五名列示:

| 单位             | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 福建省融城智能科技有限公司  | 1,279,487.00 | 16.68              |
| 福建天地视讯安防电子有限公司 | 1,060,566.36 | 13.83              |
| 厦门市鼎科电子科技有限公司  | 1,000,000.00 | 13.04              |
| 漳州杰高电子产品有限公司   | 950,000.00   | 12.38              |
| 珠海市芸鼎电子科技有限公司  | 886,113.99   | 11.55              |
| 合计             | 5,176,167.35 | 67.48              |

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,653,761.70 | 1,590,546.79 |
| 合 计   | 1,653,761.70 | 1,590,546.79 |

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别              | 期末余额         |        |      |         |      |
|-----------------|--------------|--------|------|---------|------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                 | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,653,761.70 | 100.00 |      |         |      |
| 其中：无风险组合        | 1,653,761.70 | 100.00 |      |         |      |

|    |              |        |  |  |  |
|----|--------------|--------|--|--|--|
| 合计 | 1,653,761.70 | 100.00 |  |  |  |
|----|--------------|--------|--|--|--|

续表

| 类别              | 期初余额         |        |      |         |              |
|-----------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,590,546.79 | 100.00 |      |         | 1,590,546.79 |
| 其中：无风险组合        | 1,590,546.79 | 100.00 |      |         | 1,590,546.79 |
| 合计              | 1,590,546.79 | 100.00 |      |         | 1,590,546.79 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 员工备用金  | 229,417.95   | 144,943.31   |
| 社保及公积金 | 124,343.75   | 145,603.48   |
| 合 计    | 1,653,761.70 | 1,590,546.79 |

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

（3）其他应收款前五名列示：

| 单位           | 期末余额         | 所占比例% | 账龄    | 款项内容  |
|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| 厦门池商采购招标有限公司 | 1,200,000.00 | 72.56 | 1-2 年 | 保证金   |
| 福建智杰传媒有限公司   | 100,000.00   | 6.05  | 3-4 年 | 押金    |
| 谢振权          | 58,848.29    | 3.56  | 1 年以内 | 备用金   |
| 养老保险费        | 54,583.98    | 3.30  | 1 年以内 | 养老保险费 |
| 林世铭          | 36,869.73    | 2.23  | 1 年以内 | 备用金   |
| 合计           | 1,450,302.00 | 87.70 |       |       |

## 5、存货

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,272,962.12  |      | 4,272,962.12  | 4,272,962.12  |      | 4,272,962.12  |
| 库存商品 | 10,291,119.72 |      | 10,291,119.72 | 10,419,265.72 |      | 10,419,265.72 |
| 发出商品 | 7,876,280.37  |      | 7,876,280.37  | 7,876,280.37  |      | 7,876,280.37  |
| 合计   | 22,440,362.21 |      | 22,440,362.21 | 22,568,508.21 |      | 22,568,508.21 |

## 6、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,342,074.00 | 1,662,800.19 |
| 固定资产清理 |              |              |

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,342,074.00 | 1,662,800.19 |

(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.期初余额     | 2,158,500.31 | 75,202.31 | 3,718,591.88 | 5,952,294.50 |
| 2.本期增加金额   |              |           |              |              |
| (1) 购置     |              |           |              |              |
| (2) 在建工程转入 |              |           |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |           |              |              |
| 3.本期减少金额   |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4.期末余额     | 2,158,500.31 | 75,202.31 | 3,718,591.88 | 5,952,294.50 |
| 二、累计折旧     |              |           |              |              |
| 1.期初余额     | 1,900,245.96 | 71,442.19 | 2,317,806.16 | 4,289,494.31 |
| 2.本期增加金额   | 124,979.59   |           | 195,746.60   | 320,726.19   |
| (1) 计提     | 124,979.59   |           | 195,746.60   | 320,726.19   |
| 3.本期减少金额   |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4.期末余额     | 2,025,225.55 | 71,442.19 | 2,513,552.76 | 4,610,220.50 |
| 三、减值准备     |              |           |              |              |
| 1.期初余额     |              |           |              |              |
| 2.本期增加金额   |              |           |              |              |
| (1) 计提     |              |           |              |              |
| 3.本期减少金额   |              |           |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |           |              |              |
| 4.期末余额     |              |           |              |              |
| 四、账面价值     |              |           |              |              |
| 1.期末账面价值   | 133,274.76   | 3,760.12  | 1,205,039.12 | 1,342,074.00 |
| 2.期初账面价值   | 258,254.35   | 3,760.12  | 1,400,785.72 | 1,662,800.19 |

② 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③ 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 本公司期末未发现固定资产存在减值迹象。

7、 在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

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

(1) 在建工程

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

8、 无形资产

| 项目       | 软件           | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)购置    |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 8,813,750.02 | 8,813,750.02 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.期初余额   | 3,383,135.52 | 3,383,135.52 |
| 2.本期增加金额 | 440,687.46   | 440,687.46   |
| (1) 计提   | 440,687.46   | 440,687.46   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 3,823,822.98 | 3,823,822.98 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 4,989,927.04 | 4,989,927.04 |
| 2.期初账面价值 | 5,430,614.50 | 5,430,614.50 |

9、 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

|     |            |  |           |  |            |
|-----|------------|--|-----------|--|------------|
| 装修费 | 234,189.36 |  | 68,323.80 |  | 165,865.56 |
| 合 计 | 234,189.36 |  | 68,323.80 |  | 165,865.56 |

## 10、 递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 33,837,447.15 | 32,716,694.22 |
| 未弥补亏损  | 31,846,923.10 | 30,608,074.68 |
| 合 计    | 65,684,370.25 | 63,324,768.90 |

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 30,608,074.68 | 30,608,074.68 |    |
| 2025 年 | 1,238,848.42  |               |    |
| 合 计    | 31,846,923.10 | 30,608,074.68 |    |

## 11、 应付账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 采购货款 | 10,823,182.63 | 10,827,126.63 |
| 装修款  | 365,000.00    | 365,000.00    |
| 合 计  | 11,188,182.63 | 11,192,126.63 |

## 12、 预收款项

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 7,808,999.68 | 7,902,432.51 |
| 合 计 | 7,808,999.68 | 7,902,432.51 |

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,298,981.77 | 261,142.29 | 366,982.29 | 2,193,141.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 16,318.50  | 16,318.50  |              |
| 三、辞退福利         |              |            |            |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |            |            |              |
| 合 计            | 2,298,981.77 | 277,460.79 | 383,300.79 | 2,193,141.77 |

### (2) 短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,298,981.77 | 244,578.00 | 350,418.00 | 2,193,141.77 |
| 2、职工福利费       |              |            |            |              |
| 3、社会保险费       |              | 16,564.29  | 16,564.29  |              |
| 其中： 医疗保险费     |              | 14,984.82  | 14,984.82  |              |
| 工伤保险费         |              | 493.23     | 493.23     |              |
| 生育保险费         |              | 1,086.24   | 1,086.24   |              |
| 4、住房公积金       |              |            |            |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |            |            |              |

|            |              |            |            |              |
|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 6、短期带薪缺勤   |              |            |            |              |
| 7、短期利润分享计划 |              |            |            |              |
| 合 计        | 2,298,981.77 | 261,142.29 | 366,982.29 | 2,193,141.77 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 15,824.00 | 15,824.00 |      |
| 2、失业保险费  |      | 494.50    | 494.50    |      |
| 3、企业年金缴费 |      |           |           |      |
| 合 计      |      | 16,318.50 | 16,318.50 |      |

14、 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,265,321.26 | 1,229,201.75 |
| 企业所得税   | 1,726,198.37 | 1,726,198.37 |
| 个人所得税   |              |              |
| 城市维护建设税 | 2,624.08     |              |
| 印花税     |              | 217.40       |
| 教育费附加   | 1,124.61     |              |
| 地方教育附加  | 749.74       |              |
| 其他税费    |              |              |
| 合 计     | 2,996,018.06 | 2,955,617.52 |

15、 其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 6,721,263.58 | 5,937,726.01 |
| 合 计   | 6,721,263.58 | 5,937,726.01 |

(1) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 租金  | 5,602,176.12 | 4,809,626.52 |
| 保证金 | 43,399.00    | 43,399.00    |
| 费用  | 47,143.12    | 57,143.12    |
| 其他  | 28,545.34    | 27,557.37    |
| 往来款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 6,721,263.58 | 5,937,726.01 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 福州高新区投资控股有限公司 | 4,017,076.92 | 租金        |
| 合 计           | 4,017,076.92 | ——        |

16、 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、—) |   |       |    |    | 期末余额 |
|-----|------|--------------|---|-------|----|----|------|
|     |      | 发行           | 送 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |



|      |               |    |   |  |  |  |               |
|------|---------------|----|---|--|--|--|---------------|
|      |               | 新股 | 股 |  |  |  |               |
| 股份总数 | 63,410,816.00 |    |   |  |  |  | 63,410,816.00 |

#### 17、 资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 15,489,095.95 |      |      | 15,489,095.95 |
| 合 计  | 15,489,095.95 |      |      | 15,489,095.95 |

#### 18、 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,482,761.32 |      |      | 2,482,761.32 |
| 合 计    | 2,482,761.32 |      |      | 2,482,761.32 |

#### 19、 未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -32,811,983.93 | 22,528,798.55  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -32,811,983.93 | 22,528,798.55  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,359,726.05  | -55,340,782.48 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 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                    |                |                |
| 期末未分配利润               | -35,171,709.98 | -32,811,983.93 |

#### 20、 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额        |              |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 288,361.06 | 128,146.00 | 8,667,461.30 | 4,917,748.93 |
| 合 计  | 288,361.06 | 128,146.00 | 8,667,461.30 | 4,917,748.93 |

#### 21、 税金及附加

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额      |
|---------|----------|------------|
| 城市维护建设税 | 2,624.08 | 56,532.93  |
| 教育费附加   | 1,124.61 | 33,919.76  |
| 地方教育费附加 | 749.74   | 22,613.17  |
| 印花税     |          | 3,986.30   |
| 水利建设费   |          | 1,017.59   |
| 合 计     | 4,498.43 | 118,069.75 |

#### 22、 销售费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 职工薪酬  | 80,810.30 | 629,501.01 |
| 广告宣传费 |           | 19,067.01  |
| 业务招待费 |           | 41,067.35  |
| 折旧摊销费 | 46,153.80 | 46,153.86  |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 差旅费   |            | 8,404.50   |
| 车辆使用费 |            | 9,127.80   |
| 快递费   |            | 495.49     |
| 办公费   |            | 7,518.67   |
| 其他    |            | 14,557.07  |
| 合 计   | 126,964.10 | 775,892.76 |

## 23、 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 196,650.49   | 715,458.55   |
| 折旧摊销费 | 783,583.65   | 1,574,840.97 |
| 租金    | 792,549.60   | 446,414.42   |
| 中介服务费 | 114,330.00   | 134,560.87   |
| 水电费   |              | 61,871.35    |
| 办公费   |              | 58,174.82    |
| 车辆使用费 |              | 50,452.35    |
| 业务招待费 |              | 46,604.84    |
| 差旅费   |              | 20,208.76    |
| 商品物流费 | 380.52       | 17,138.84    |
| 其他    | 688.00       | 78,805.18    |
| 合 计   | 1,888,182.26 | 3,204,530.95 |

## 24、 研发费用

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 职工薪酬   |       | 1,071,040.04 |
| 折旧费    |       | 15,886.88    |
| 专利申请费  |       | 29,924.95    |
| 软件及服务器 |       | 238,218.98   |
| 检测费    |       |              |
| 差旅费    |       | 39,882.25    |
| 材料费    |       | 149,203.53   |
| 技术服务费  |       | 113,207.54   |
| 办公费    |       | 1,298.18     |
| 其他     |       | 4,001.42     |
| 合 计    |       | 1,662,663.77 |

## 25、 财务费用

| 项目     | 本期发生额   | 上期发生额     |
|--------|---------|-----------|
| 利息支出   |         | 31,017.92 |
| 减：利息收入 | 368.00  | 376.02    |
| 手续费    | 232.37  | 3,778.00  |
| 其他     |         |           |
| 合 计    | -135.63 | 34,419.90 |

## 26、 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------|---------------|-------------|
| 应收账款 | -1,120,752.93 | -805,367.15 |
| 合 计  | -1,120,752.93 | -805,367.15 |

## 27、 其他收益

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|------------|--------------|---------------|
| 2018福建数字经济发展资金       |            | 4,000,000.00 |               |
| 福州高新技术产业开发区财政金融局纳税奖励 |            | 50,000.00    |               |
| 2019 年度区级科技扶持资金      | 210,000.00 |              | 210,000.00    |
| 失业补贴                 | 400,950.00 |              | 400,950.00    |
| 福州市知识产权局中心专利资助与奖励    | 9,500.00   |              | 9,500.00      |
| 合 计                  | 620,450.00 | 4,050,000.00 | 620,450.00    |

## 28、 营业外支出

| 项目  | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 124.70 | 7,261.80  | 124.70        |
| 其他  | 4.32   | 3,191.34  | 4.32          |
| 合 计 | 129.02 | 10,453.14 | 129.02        |

## 29、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额       |
|---------|-------|-------------|
| 当期所得税费用 |       | 1,639.28    |
| 递延所得税费用 |       | -120,805.07 |
| 合 计     |       | -119,165.79 |

## 30、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 财务费用—利息收入 | 368.00     | 376.02       |
| 收到的往来款    | 26.85      | 601,479.05   |
| 其他收益      | 620,450.00 | 4,050,000.00 |
| 合 计       | 620,844.85 | 4,651,855.07 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 营业外支出    | 129.02     | 7,261.80     |
| 支付的往来款   | 212,286.25 | 42,796.07    |
| 财务费用—手续费 | 232.37     | 3,778.00     |
| 支付的费用    | 235,314.52 | 1,441,002.64 |
| 合 计      | 447,962.16 | 1,494,838.51 |

## 31、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                              | -2,359,726.05 | 1,307,480.74  |
| 加：信用减值准备                         | 1,120,752.93  | 805,367.15    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 320,726.19    | 630,745.13    |
| 无形资产摊销                           | 440,687.46    | 440,687.52    |
| 长期待摊费用摊销                         | 68,323.80     | 565,449.06    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |               | 31,017.92     |
| 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）             |               | -120,805.07   |
| 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）                 | 128,146.00    | 2,697,304.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 76,534.91     | -4,929,335.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 318,549.83    | -3,745,097.64 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 113,995.07    | -2,317,186.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                          | 113,995.07    | 13,128.53     |
| 减：现金的期初余额                        | 0.00          | 2,392,346.45  |
| 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                     | 113,995.07    | -2,379,217.92 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 一、现金                        | 113,995.07 | 13,128.53 |
| 其中：库存现金                     | 113,995.07 | 853.68    |
| 可随时用于支付的银行存款                |            | 12,274.85 |
| 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              | 113,995.07 | 13,128.53 |
| 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 |            |           |

## 32、 政府补助

### 政府补助基本情况

| 项目                | 金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------------|------------|---------------|
| 2019 年度区级科技扶持资金   | 210,000.00 | 210,000.00    |
| 失业补贴              | 400,950.00 | 400,950.00    |
| 福州市知识产权局中心专利资助与奖励 | 9,500.00   | 9,500.00      |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 620,450.00 | 620,450.00 |
|-----|------------|------------|

## 七、 合并范围的变更

2020 年 1-6 月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

无

### 4、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称           | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                | 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 | 38,723.40 | 129,078.00 | 25,815.60 |
| 合 计            | 129,078.00 | 38,723.40 | 129,078.00 | 25,815.60 |
| 其他应收款：         |            |           |            |           |
| 林世端            | 6,044.20   |           | 6,044.20   |           |
| 林世铭            | 36,869.73  |           | 14,497.63  |           |
| 何晓斌            | 7,797.60   |           | 7,797.60   |           |
| 陈君             | 6,916.00   |           | 6,916.00   |           |
| 林华             | 12,193.00  |           | 12,193.00  |           |

| 项目名称 | 期末余额      |      | 期初余额      |      |
|------|-----------|------|-----------|------|
|      | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 合 计  | 69,820.53 |      | 47,448.43 |      |

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 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            | 期末余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 21,728,600.20 | 30.33  | 21,728,600.20 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 49,902,495.09 | 69.67  | 12,042,698.45 | 24.13   | 37,859,796.64 |
| 其中：账龄组合        | 49,902,495.09 | 69.67  | 12,042,698.45 | 24.13   | 37,859,796.64 |
| 合 计            | 71,631,095.29 | 100.00 | 33,771,298.65 | 47.15   | 37,859,796.64 |

续表

| 类 别           | 期初余额          |       |               |         |               |
|---------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 21,728,600.20 | 30.33 | 21,728,600.20 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准      | 49,917,431.09 | 69.67 | 10,921,945.52 | 21.88   | 38,995,485.57 |

|         |               |        |               |       |               |
|---------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 备的应收账款  |               |        |               |       |               |
| 其中：账龄组合 | 49,917,431.09 | 69.67  | 10,921,945.52 | 21.88 | 38,995,485.57 |
| 合 计     | 71,646,031.29 | 100.00 | 32,650,545.72 | 45.57 | 38,995,485.57 |

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）         | 期末余额         |              |         |        |
|-------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 厦门光向物联网科技有限公司     | 5,328,045.07 | 5,328,045.07 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安徽中晖智能科技有限公司      | 3,129,276.30 | 3,129,276.30 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏光速达物联网科技有限公司    | 2,445,523.98 | 2,445,523.98 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江恒安物联网科技有限公司     | 1,723,101.91 | 1,723,101.91 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 深圳市华讯物联网科技有限公司    | 1,317,958.00 | 1,317,958.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 福建汇坤实业发展有限公司      | 1,295,396.29 | 1,295,396.29 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安徽爱姆恩智能科技有限公司     | 959,000.00   | 959,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 上饶市华阳物联网科技有限公司    | 770,585.00   | 770,585.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 南平市诚安电子有限公司       | 573,982.00   | 573,982.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 福建新时代物联网科技有限公司    | 516,109.00   | 516,109.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 上海创甫物联网科技有限公司     | 482,701.77   | 482,701.77   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 福建省德丰网络科技信息研究有限公司 | 469,205.00   | 469,205.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 福州天之娇物业服务有限公司     | 406,786.00   | 406,786.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 福建海纳物业服务有限公司      | 406,786.00   | 406,786.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 泉州市海乐物联网科技有限公司    | 352,553.00   | 352,553.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 南昌市智朗科技有限公司       | 329,508.00   | 329,508.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 泉州市利生物联网科技有限公司    | 293,677.00   | 293,677.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合肥先创安防科技有限公司      | 248,932.00   | 248,932.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南海斯科技有限公司        | 235,203.00   | 235,203.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 湖南浔龙河物联网科技有限公司    | 137,050.00   | 137,050.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 广西大韩鼎峰电器有限公司      | 87,271.00    | 87,271.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 盘锦诚达智能系统工程有限公     | 79,506.00    | 79,506.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 好莱坞软装饰有限公司        | 55,799.98    | 55,799.98    | 100.00  | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位）     | 期末余额          |               |        |        |
|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 程建通           | 54,552.90     | 54,552.90     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泰兴市亿佳电子科技有限公司 | 30,091.00     | 30,091.00     | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计           | 21,728,600.20 | 21,728,600.20 | ——     | ——     |

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |               |        |
|------|---------------|---------------|--------|
|      | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1年以内 | 3,759,838.80  | 112,795.16    | 3.00   |
| 1至2年 | 31,075,216.74 | 6,215,043.35  | 20.00  |
| 2至3年 | 13,360,828.02 | 4,008,248.41  | 30.00  |
| 3年以上 | 1,706,611.53  | 1,706,611.53  | 100.00 |
| 合 计  | 49,902,495.09 | 12,042,698.45 | 24.13  |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,120,752.93 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位             | 期末余额          | 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   | 9,258,071.50  | 12.92         | 1,937,045.55  |
| 厦门光向物联网科技有限公司  | 5,328,045.07  | 7.44          | 5,328,045.07  |
| 河南长城消防监控工程有限公司 | 3,471,966.95  | 4.85          | 341,749.64    |
| 安徽中晖智能科技有限公司   | 3,129,276.30  | 4.37          | 3,129,276.30  |
| 福建亿慧信息技术有限公司   | 2,590,608.00  | 3.62          | 568,382.40    |
| 合 计            | 23,777,967.82 | 33.20         | 11,219,067.71 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,822,711.14 | 1,766,837.37 |
| 合 计   | 1,822,711.14 | 1,766,837.37 |

### 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

| 类别              | 期末余额         |        |      |         |      |
|-----------------|--------------|--------|------|---------|------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                 | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,822,711.14 | 100.00 |      |         |      |
| 其中：无风险组合        | 1,822,711.14 | 100.00 |      |         |      |
| 合计              | 1,822,711.14 | 100.00 |      |         |      |



续表

| 类别              | 期初余额         |        |      |         |              |
|-----------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,766,837.37 | 100.00 |      |         | 1,766,837.37 |
| 其中：无风险组合        | 1,766,837.37 | 100.00 |      |         | 1,766,837.37 |
| 合计              | 1,766,837.37 | 100.00 |      |         | 1,766,837.37 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 内部往来   | 240,713.73   | 240,903.17   |
| 押金、保证金 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 员工备用金  | 157,653.66   | 80,330.72    |
| 社保及公积金 | 124,343.75   | 145,603.48   |
| 合 计    | 1,822,711.14 | 1,766,837.37 |

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

（3）其他应收款前五名列示：

| 单位             | 期末余额         | 所占比%  | 账龄    | 款项内容  |
|----------------|--------------|-------|-------|-------|
| 厦门池商采购招标有限公司   | 1,200,000.00 | 65.84 | 1-2 年 | 保证金   |
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 240,713.73   | 13.21 | 1-2 年 | 内部往来  |
| 福建智杰传媒有限公司     | 100,000.00   | 5.49  | 3-4 年 | 押金    |
| 谢振权            | 58,848.29    | 3.23  | 1 年以内 | 备用金   |
| 养老保险费          | 54,583.98    | 2.99  | 1 年以内 | 养老保险费 |
| 合 计            | 1,621,011.80 | 90.76 |       |       |

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,345,000.00 |      | 2,345,000.00 | 2,345,000.00 |      | 2,345,000.00 |
| 合 计    | 2,345,000.00 |      | 2,345,000.00 | 2,345,000.00 |      | 2,345,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 广西优立逸物联网科技有限公司 | 2,345,000.00 |      |      | 2,345,000.00 |          |          |

| 被投资单位 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 合 计   | 2,345,000.00 |      |      | 2,345,000.00 |          |          |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额        |              |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 288,361.06 | 128,146.00 | 8,667,461.30 | 4,917,748.93 |
| 合 计  | 288,361.06 | 128,146.00 | 8,667,461.30 | 4,917,748.93 |

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 明细项目                                                                                     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                |            |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                     |            |              |
| 计入当期损益的政府补助                                                                              | 620,450.00 | 4,050,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |            |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |            |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                               |            |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |            |              |
| 因不可抗力因素计提的各项资产减值准备                                                                       |            |              |
| 债务重组损益                                                                                   |            |              |
| 企业重组费用                                                                                   |            |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                |            |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                              |            |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                    |            |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； |            |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                      |            |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                              |            |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                         |            |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                     |            |              |

|                    |            |              |
|--------------------|------------|--------------|
| 受托经营取得的托管费收入       |            |              |
| 股票投资收益             |            |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额  | -129.02    | -10,453.14   |
| 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                | 620,320.98 | 4,039,546.86 |
| 所得税影响额             |            | 605,932.03   |
| 合 计                | 620,320.98 | 3,433,614.83 |

## 2、每股收益

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.02  |
| 稀释每股收益 | -0.04 | 0.02  |

## 3、净资产收益率

| 项目                      | 加权平均净资产收益率% |        |
|-------------------------|-------------|--------|
|                         | 本期发生额       | 上期发生额  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.98%      | 1.25%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.29%      | -2.03% |

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 08 月 27 日由董事会通过及批准发布。

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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

2020年8月28日