

证券简称：创高安防
证券代码：831464
公告编号：2018-030
主办券商：国融证券

2018 半年度报告

福建创高安防技术股份有限公司
Chuangong Security Technology Corporation

CHUANGO[®]
Safe Home. Easy Security.

smanos[®]
Dream Big. Live Smart.

DreamCatcher
Bringing IoT Ideation to Life

2018半年度大事记



2018年1月

- 公司股转系统披露：公司的参股公司移远通信向中国证监会提交首次公开发行股票申请材料，已获中国证监会受理，拟于上交所上市。移远通信总股本为6,688万股。本公司持有其5.23%的股份。



- 公司参加CES美国拉斯维加斯消费电子展：首度与谷歌战略合作，除在展前智能家居软件app取得优先开发资格，也在CES期间赞助联合展出最新谷歌AI智能音箱硬件、Google Assistant软件与SMANOS系列产品最新语音互动功能，并规划下半年欧洲最大消费电子IFA展赞助展出。

2018年2月



- 公司携旗下的自主智能家居品牌SMANOS参展DISTREE EMEA 2018（泛欧渠道商展），并再次摘得了DISTREE EMEA Diamond Award（Smart Home）智能家居渠道服务大奖。公司已连续三年蝉联这项大奖。



- 公司参加MWC西班牙巴塞罗那世界移动通信大会：今年度在欧洲首次展出最新谷歌智能家居软硬件与创高产品连动、AI智能语音互动功能，并在展会期间与顶级电信运营商和技术服务伙伴商讨中长期计划，将最新4G/5G及NB-IoT技术导入下一代顶级智能家居解决方案。

2018年4月



- 中国香港春季电子展：创高自主品牌与SMANOS系列扩大联合展出，吸引众多消费力道强劲国家或区域的经销商、商超渠道买家，如中国、澳大利亚、俄罗斯、北欧、西欧、中南美等地，为他们提供最具性价比的各式套餐方案，轻松引领当地智能家居风尚。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创高安防、福州总部	指	福建创高安防技术股份有限公司
股东大会	指	福建创高安防技术股份有限公司股东大会
董事会	指	福建创高安防技术股份有限公司董事会
监事会	指	福建创高安防技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
Chuango	指	公司拥有注册商标的品牌，中文：创高
smanos	指	公司拥有注册商标的智能家居自有品牌，中文：思迈诺斯
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	福建创高安防技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人李晨、主管会计工作负责人蔡娜娜及会计机构负责人（会计主管人员）蔡娜娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2018 年上半年财务报表。 3、福建创高安防技术股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建创高安防技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chuango Security Technology Corporation
证券简称	创高安防
证券代码	831464
法定代表人	李晨
办公地址	福州开发区江滨东大道 108 号留学人员创业园 617 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周颖
是否通过董秘资格考试	否
电话	0591-88025511
传真	0591-83543611
电子邮箱	stock@chuango.com
公司网址	www.chuango.com
联系地址及邮政编码	福建省福州马尾区江滨东大道 116 号国脉科技大厦 12 层 350015
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-4-1
挂牌时间	2014-12-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	39,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李晨
实际控制人及其一致行动人	李晨、周颖及其一致行动人钱慧慈、福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）、福州市马尾区畅想安防技术合伙企业（有限合伙）

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	91350100759382024M	否
注册地址	福州开发区江滨东大道 108 号留学人员创业园 617 室	否
注册资本（元）	3996 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》等相关规定，因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2018 年 7 月 6 日起，公司股票暂停转让。公司已于 2018 年 7 月 6 日、7 月 13 日、7 月 20 日、7 月 27 日、8 月 3 日、8 月 10 日披露了《关于做市商不足两家暨股票暂停转让的提示性公告》，截至 2018 年 8 月 16 日，暂停期已满 30 个转让日，且公司未提出变更申请，2018 年 8 月 17 日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,707,357.10	27,902,805.95	-22.20%
毛利率	54.34%	59.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,937,264.75	-7,498,106.13	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,337,229.65	-8,207,262.06	-
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%	-8.36%	-
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）	-5.49%	-9.15%	-
基本每股收益	-0.1	-0.19	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,566,792.94	92,190,354.64	-3.93%
负债总计	11,551,485.66	11,237,782.61	2.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,015,307.28	80,952,572.03	-4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.03	-4.93%
资产负债率（母公司）	15.55%	15.84%	-
资产负债率（合并）	13.04%	12.19%	-
流动比率	1.97	2.47	-
利息保障倍数	-47.61	-90.84	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,009,592.30	-11,241,791.62	-
应收账款周转率	4.90	3.89	-
存货周转率	0.59	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.93%	-7.25%	-
营业收入增长率	-22.20%	-29.23%	-
净利润增长率	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,960,000	39,960,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更追溯调整情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	272,222.29	14,251.37		
营业外支出	106,469.06	95,505.16		
营业利润	-7,453,134.72	-7,199,127.70		
资产处置收益	0	254,007.02		
管理费用	10,941,218.30	7,420,495.44		
研发费用		3,520,722.86		

（1）根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务是防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售。公司前瞻性地把握智能家居和物联网行业变化以及市场产品的创新趋势，依托自身优秀的产品工业设计、品牌推广、海外市场销售资源优势和产品软硬件和云平台研发优势，专注智能安防报警产品技术的升级和用户体验的改进提升。

公司经验策略继续围绕“CHUANGO”和“SMANOS”两个经营方向。CHUANGO的定位：以智能安防报警及相关配件产品加强大客户 OEM/ODM 产品贴牌定制代工业务。并且持续将“CHUANGO”创高品牌在安防渠道市场拓展和开发海外电信运营商市场。当前海外运营商针对物联网和智能家居产品和解决方案需求呈现快速上升趋势，并且具有巨大的商机。

根据 Strategy Analytics 研究，物联网将持续快速发展，到 2020 年智能家居将成为关键发展因素之一。统计至 2017 年年底将近有 200 亿个物联网和互连装置部署于全球，未来四年内将再增加 100 亿个。到 2020 年期间及之后，智能家居将驱动连接与 IoT 装置成长的主要动力，预估总数达到 500 亿个。

我们已经在 NB-IOT、LTE-M、LoRa 等物联网新应用领域做了前期大量的技术储备，结合各自技术特点和市场策略，积极推动运营商业务。一旦有实际性订单产生，将对公司业绩和产品产生持续推动和放量增长。

SMANOS 定位：DIY 智能家居的自有品牌产品和服务提供商。SMANOS 是公司 2014 年在阿姆斯特丹创立的自有品牌。公司负责产品设计、硬件开发和云平台研发以及产品制造、产品销售和市场品牌渠道管理。今天 SMANOS 已经完成欧洲及其他海外市场渠道布局，吸引众多消费力道强劲国家或区域的经销商、商超渠道买家成为 SMANOS 授权经销代理。产品和市场将进入成熟的增长周期。今年上半年 SMANOS 品牌完成了与亚马逊 Amazon Echo/Amazon Alexa，谷歌 Google Home/Google Assistant，谷歌 Google Nest，飞利浦 Philips Hue 和物联网应用 APP 整合开发云平台 IFTTT 等第三方智能家居设备和云平台的对接，已经形成了一个完善的智能家居生态系统。

云增值服务部分，我们将在今年第三季度推出云存储增值服务模式。有免费、基础版和高级版三档套餐供用户选择。我们将通过持续改善这些云服务功能并为不断增长的用户群引入新的高级服务功能，如设备流量资费服务、设备和云端多样化联动增值功能等，并且让这些服务成为经常性收入。我们也将计划继续推出与自有的 DreamCatcher（创想）云平台连接和补充的新类型设备和服务，我们预计这些产品的发布将影响我们的公司运营成果。

报告期内，公司在技术、市场、渠道、人才等方面做好了适当的调整和补充。

公司自主研发推出的 PaaS 层物联网云平台 DreamCatcher（创想），已经为用户提供从设备、云端及 APP 基于一个安全、稳定及多样化的环境下实现端到端的云服务解决方案。结合创高的硬件设备，已经成为物联网和智能家居一套完整的解决方案。今年公司在欧洲已经将智能安防报警设备和云平台整体解决方案已被泛欧区域的世界级保险服务公司所采用。

公司战略投资的中国本土出货量第一的 M2M 物联网无线通讯模块商：QUECTEL（移远通信），已经在中国证监会披露公开发行股票招股说明书。随着物联网（IOT）的应用更多元化，5G 技术地位的逐步确立。公司将专注于软硬件和云平台整合实力和通讯技术的研发创新优势，结合移远通信资源和战略合作关系。在追求发展同时也能维持相当的盈利水平。

公司对于国际市场和国内市场分别采取有针对性的销售策略。在国际市场，针对海外客户和终端用户的不同需求，采取自主品牌销售和 OEM/ODM 相结合的销售模式。公司在开拓国际市场过程中，按客户类型积累出三大类主要客户，分别是大型连锁商超、五金建材超市、IT 消费类电子零售商/批发商/安防工程商。客户会根据各自的市场状况和消费者需求，向公司提出定制研发或制造产品等要求。公司与

Amazon 亚马逊、Media Markt/World 美地亚全球、Leroy Merlin 乐华梅兰、Conrad 等国际知名大型连锁商超保持着良好业务关系。此外，公司也与北欧、荷比卢等地苹果 APR 授权零售店达成品牌合作协议。

在国内市场，公司采用自有品牌销售，分为线下直营/代理、线上销售平台销售。此外，公司的智能安防电子产品操作十分简便，适合用户自己 DIY 安装使用。随着国内电商渠道天猫和京东的强势平台的特点，公司将重点加大电商平台的运营管理，提升销售业绩。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务状况

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，报告期末总资产 88,566,792.94 元，较上年减少 3.93%；归属于母公司股东的所有者权益 77,015,307.28 元，较期初减少 4.86%。主要原因是公司从原来在软硬件研发的研发投入，持续增加云平台的研发投入和亚马逊和谷歌 AI 智能语音控制和产品硬件的整合研发投入。公司海外品牌和海外运营商业处于成长培育期，相应的营业收入有所下降。目前公司已经具备中国行业领先的云服务平台基础，为下一阶段开展服务运营打下坚实的基础。

2. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,707,357.10 元，较去年同期下降 22.20%，主要原因是公司从 2017 年开始为加速实现从安防到物联网，从产品到服务的战略转型，主要资源优先用于产品研发投入，尤其在云平台的研发投入。公司新业务布局处于培育期，相应的营业收入有所下降。实现净利润-3,937,264.75 元，较上年同期亏损减少 47.49%，本期公司加强对期间费用的管控力度，使得销售费用与管理费用之和减少约 633 万元。

公司主营业务属于技术密集型产业，优秀的技术创新能力和设计能力是在激烈的市场竞争中获胜的关键。公司自创立以来，一直致力于研发与技术创新，产品以智能化、集成化程度高、检测速度快、灵敏度高、技术参数范围广等优势在国内处于领先水平。报告期内，公司对研发方面的投入约为 500 万元，占营业收入约 23.03%。公司的“一种门磁感应装置及方法、家庭云端报警系统、一种带金属支架结构的红外镜片、一种红外光栅外壳一体成型结构”等多项自主开发的产品及技术获得国家知识产权颁发的发明专利证书。截至报告期末，公司累计获得 11 项发明专利，授权专利 184 项，计算机软件著作权 76 项，注册商标 79 个。

公司旗下拥有“CHUANGO”和“SMANOS”两大自主品牌，CHUANGO 的定位：以智能安防报警及相关配件产品加强大客户 OEM/ODM 产品贴牌定制代工业务。凭借在 DIY 智能安防领域的稳扎稳打、智能安防技术理念上的不断创新以及品牌影响力，公司连读四届蝉联 a&s “中国安防十大品牌”奖。报告期内，自主智能家居品牌 SMANOS 摘得 DISTREE EMEA Diamond Award (Smart Home) 智能家居大奖。

3、现金流量

报告期末，经营活动产生的现金流量净额 3,009,592.30 元，较上年同期变动 126.77%，主要原因是收入下降导致所需缴纳的税金也相对减少，加上本期加强对期间费用的管控力度，提高了员工的工作效率，人力支出减少。

公司具备较好的持续经营能力，随着云平台的研发成功日趋完善和成熟度以及配合创高产品设备硬件和云的整合，转换后将导致经营业绩的变化提升营业收入结构和业绩。公司对未来经营情况，公司管理层保持较为乐观的预期。下半年公司可预测，海外自主品牌将与海外大型连锁商超集团和代理经销公司的合作指定采购订单，将直接导致经营业绩的提升和持续稳定的营业收入。

三、 风险与价值

（一）知识产权可能被侵犯的风险

公司拥有 184 项授权的专利，其中包含 11 项发明专利，拥有 76 项计算机软件著作权、79 项注册商标权，同时还有大量正在申请中的专利。优秀的工业设计、良好的用户体验带来了公司品牌美誉度，是构成公司产品核心竞争力的重要组成元素。公司虽然已经尽力采取各种措施保护公司知识产权和注册商标，但公司不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。一旦该事项发生，公司将提起商标异议和侵权诉讼，以保护公司品牌和知识产权。这些异议和诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的经营造成一定影响。

应对措施：公司不断提高知识产权保护的法律意识，加强知识产权制度建设；进一步完善企业商业秘密保护管理制度，对能给企业带来经济利益的技术信息和经营信息加大保密措施力度；加大全球范围内的商标等知识产权维权力度，通过法律手段保护自身商标、域名、专利等；对社会上未经许可擅自使用创高企业商标标识行为的，采取合法措施予以制止；公司目前已有常年配合的专业法律顾问团队，以全面而专业的知识产权综合服务助力公司布局知识产权战略，保障公司在安全和高效的环境中进行创新升级。

（二）出口货物增值税“免、抵、退”政策风险

公司目前主要收入来源地区为国外市场。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，对符合条件的一般纳税人生产企业出口，实行“免、抵、退”税政策。若国家增值税相关优惠政策调整，导致公司不能享受增值税的“免、抵、退”政策，则可能会影响公司产品在国外市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。

应对措施：公司在准确把握现行税收政策精神的同时，关注税收优惠政策对企业经营效益的影响。通过税收政策的学习，密切关注税收法律政策变动，审时度势。

（三）汇率风险

从 1994 年中国实行汇率改革开始，到 2005 年止，中国一直实行有管理的浮动汇率制，人民币汇率在较小的范围内波动，为大多数以出口为主的中国企业提供了稳定的汇率环境，出口企业汇率风险较小。公司目前主要收入来源为国外市场，2018 年以美元外币为结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入 48.13%，以欧元外币结算货币的出口销售收入占公司同期营业收入的 38.82%，美元、欧元对人民币汇率的波动会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：报告期内，美元、欧元对人民币汇率的整体波动情况对公司的经营有利，但为了避免其波动变化对公司未来的经营产生不利影响，公司采取以下措施，首先，公司将加大技术开发投入，立足于产业技术升级，加快运用高科技改造和提升公司实力，提升产品竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险；其次，公司将长期订单分拆，公司在收到外汇后及时结汇，以积极有效地规避汇率风险。

（四）财务税收风险

2017 年 10 月，公司通过福建省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的共同颁发的编号为 GR201735000075 的《高新技术企业证书》。2017 年公司按 15% 的所得税优惠税率进行所得税预缴。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业，公司将不能享受有关所得税的优惠政策，会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，在保持公司技术优势的情况下，确保公司继续符合高新技术企业的相关认定条件；此外，随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，税收优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

（五）行业竞争风险

随着市场竞争的加剧以及客户对产品个性化需求的不断提高，智能安防、智能家居所属的消费电子行业所涉及的技术更新换代周期日趋缩短，新技术、新产品不断涌现，产品科技含量、外观设计、用户

体验和持续创新能力将日渐成为企业的核心竞争力中最重要的组成部分。智能家居市场和民用安防市场在我国还处于发展初期，随着传统安防企业、互联网企业逐步发力智能家居市场，公司将面对较强的市场竞争。只有始终基于创新驱动，加快研发成果产业化的进程，企业才能获得高于行业平均水平的利润和持续的生命力。另外，如果公司技术及产品研发方向偏移或者产品化速度减缓，将可能存在产品不能在新的环境下形成技术先进优势的风险。

应对措施：公司在产品的研发过程中，整合全球资源，与国际优秀企业或机构开放合作，不断探索新的技术，并每年有计划地积极引进新技术专业人员，从产品设计和软硬件两个角度出发，确保新材料、新技术的及时引进与探索实践。通过不断开发出适应市场需求的产品，使产品具有明显的竞争优势。通过与海外电信运营商合作，以及产品设备和云平台的整合提供完整的解决方案和创新的产品，提高公司的品牌价值。

（六）人员流失风险

公司的主要核心竞争力的基础是高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，员工流动频繁，尤其是核心技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。

应对措施：公司积极建立了人才贮备库，将“发现人才、培养人才、重用人才，作为公司的一项重要的管理课题在不断的完善，不断提升骨干员工的技能和待遇，给予员工充分发挥才能的机会和通道，同时进一步改进公司的激励机制，同时积极培育创高的企业文化，吸引和激励员工为了公司的共同事业而奋斗。

（七）控股股东不当控制风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人李晨和周颖直接和间接控制的股份达公司总股本的 74.87%。同时李晨担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：为避免大股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》和《公司章程》不断完善法人治理结构，制定了一系列基本规章制度，充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用，所有重大事件决策均通过三会审议通过，以控制该风险的发生。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行企业的社会责任。诚信经营、依法纳税、积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	512,147.18
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,000,000	791,481.65
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

一、关于股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人李晨和周颖，承诺：（1）自公司成立之日起一年内不得转让。公司

公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。(2) 自公司股票挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。(3) 除上述承诺外，不存在其他自愿锁定的承诺事项。

二、关于避免同业竞争承诺

(一) 对于三家合伙企业未来业务开展情况，公司实际控制人周颖书面承诺：三家合伙企业作为公司员工持股平台，除持有公司股份外，未来不从事或参与与创高安防相同或相似的业务，不取得任何与创高安防主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

(二) 公司股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与公司主营业务有竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的业务，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权或其他权益。

(三) 公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在其担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间及辞去上述职务后的竞业期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的业务，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、关于机构独立情况的承诺

公司的实际控制人及控股股东，承诺：公司设有股东大会、董事会和监事会，治理结构完善，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》，具有独立的决策程序，不存在股东和其他个人或单位干预公司生产经营的情况。公司拥有独立的生产经营和办公场所，根据生产经营的需要设置相应的职能部门，各机构、部门均按规定的职责独立运作，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。

四、关于不存在资产占用情况的承诺

公司的股东，承诺：自觉遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

五、关于保证备案文件真实性、准确性、完整性承诺

公司全体董事保证在向贵司报送的以我公司署名的备案文件中未有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对我公司向贵司报送备案文件的真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,269,582	50.72%	-803,500	19,466,082	48.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,591,750	13.99%	-25,500	5,566,250	13.93%
	董事、监事、高管	5,734,250	14.35%	-25,500	5,708,750	14.29%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,690,418	49.28%	803,500	20,493,918	51.29%
	其中：控股股东、实际控制人	16,616,250	41.58%	37,500	16,653,750	41.68%
	董事、监事、高管	17,043,750	42.65%	37,500	17,081,250	42.75%
	核心员工					
总股本		39,960,000	-	0	39,960,000	-
普通股股东人数		72				

董事、监事、高管股份数包含公司控股股东及实际控制人李晨与周颖所持股份。

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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
1	李晨	18,062,000	34,000	18,096,000	45.29%	13,483,500	4,612,500
2	钱惠慈	4,459,000		4,459,000	11.16%	0	4,459,000
3	周颖	4,146,000	-22,000	4,124,000	10.32%	3,170,250	953,750
4	福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业(有限合伙)	2,889,000		2,889,000	7.23%	990,000	1,899,000
5	福州市优畅明天科技发展合伙企业(有限合伙)	2,825,000		2,825,000	7.07%	990,000	1,835,000
合计		32,381,000	12,000	32,393,000	81.07%	18,633,750	13,759,250

前五名股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，李晨与周颖为夫妻关系，李晨与钱惠慈母子关系。周颖实际控制福州市马尾区

海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 86.16%）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 66.87%）、福州市马尾区畅想安防技术合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 97.55%）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李晨与周颖为夫妻关系，两人直接和间接控制的股份达公司总股本的 74.87%，为公司实际控制人。截止报告期末公司股东李晨持有公司 45.29%的股份，股东周颖持有公司 10.32%的股份并实际控制福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 86.16%）、福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 66.87%）、福州市马尾区畅想安防技术合伙企业（有限合伙）（周颖持有的份额为 97.55%），其基本情况如下：

李晨，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年2月至1998年12月就职于瀛海威信息通信有限责任公司，从事网页技术及市场策划工作；1999年3月至2000年10月创办互联网网络服务公司恒阳科技，担任总经理兼市场销售主管；2001年1月至2014年4月，创立福州创高电子有限公司（公司前身），任公司执行董事；2014年4月至今任公司董事长、总经理。李晨先生同时担任公司全资子公司深圳市创高移动安防有限公司、深圳市创想掌上数字有限公司的执行董事、法定代表人；福州创想未来物联网技术有限公司监事；创高国际控股有限公司、创高技术控股有限公司的法定代表人。

李晨先生专注安防行业16年，对安防产品研发与营销有深刻认识，推动公司业务从“软件+硬件”到“软件+硬件+服务”的转向，首创安防行业O2O模式，不断探索安防产品从“中国制造”走向“中国创造”之路。李晨先生研发的创高G5防盗报警系统在2013年5月英国举办的IFSEC国际安防展上荣获最佳产品奖，公司由此成为第一家在国际安防展上获此殊荣的中国企业。

周颖，女，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年5月至2000年10月就职于福建八方科技发展股份有限公司，负责财务工作；2000年10月至2007年10月就职于福建勤+缘影视中心，负责财务工作；2007年10月至2014年4月，就职于福建创高安防技术有限公司，负责公司财务战略规划和生产采购规划，主导融资谈判及上市沟通；2014年4月至今任公司董事会秘书。周颖同时担任公司全资子公司福州创想未来物联网技术有限公司执行董事、法定代表人；深圳市创高移动安防有限公司、深圳市创想掌上数字有限公司监事。周颖女士精通金融、财务，具有丰富的资本运作经验，善于处理复杂的对外关系与对外事务。

报告期内，公司控股股东李晨、实际控制人李晨和周颖未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晨	董事长、总经理	男	1977.11.23	专科	2017.5.4-2020.5.3	是
叶雄安	董事	男	1986.2.28	本科	2017.5.4-2020.5.3	是
陈丽丽	董事	女	1984.5.28	本科	2017.5.4-2020.5.3	是
JASON WENDER HO	董事	男	1959.7.28	研究生	2017.5.4-2020.5.3	是
HAYDEN HSU	董事	男	1981.8.17	研究生	2017.5.4-2020.5.3	否
唐秀丽	监事会主席、职工监事	女	1984.6.23	专科	2017.5.4-2020.5.3	是
林莉	监事	女	1984.12.15	本科	2017.5.4-2020.5.3	是
叶荣珊	监事	女	1987.12.5	专科	2017.5.4-2020.5.3	是
周颖	董事会秘书	女	1975.10.31	专科	2017.5.4-2020.5.3	是
蔡娜娜	财务总监	女	1978.1.10	本科	2017.5.4-2020.5.3	是
杨斌	副总经理	男	1966.11.21	研究生	2017.5.4-2020.5.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李晨先生和董事会秘书周颖女士为夫妻关系。 其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系

(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
李晨	董事长、总经理	18,062,000	34,000	18,096,000	45.29%	-
叶雄安	董事	300,000	0	300,000	0.75%	-
陈丽丽	董事	150,000	0	150,000	0.37%	-
周颖	董事会秘书	4,146,000	-22,000	4,124,000	10.32%	-
蔡娜娜	财务总监	120,000	0	120,000	0.30%	-

JASON WENDER HO	董事	0	0	0	-	-
HAYDEN HSU	董事	0	0	0	0%	
唐秀丽	监事会主席、 职工监事	0	0	0	-	
林莉	监事	0	0	0		
叶荣珊	监事	0	0	0		
杨斌	副总经理	0	0	0		
合计	-	22,778,000	12,000	22,790,000	57.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	71	64
销售人员	46	31
设计及研发人员	79	57
财务人员	13	11
行政管理人员	20	16
员工总计	229	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	10
本科	78	51
专科	54	45
专科以下	83	72
员工总计	229	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止报告期末，公司在职员工 179 人，较报告期初减少 50 人。其中生产人员减少 7 人，销售人员减少 15 人，设计及研发人员减少 22 人，财务人员减少 2 人，行政管理人员减少 4 人。
一是因为公司产品及业务形态稳定，各项工作开展更加顺利；二是因为公司在管理、技术、营销、工作方法上加大了培训力度，极大地提升各岗位人员工作效率。
- 2、人才引进：公司十分重视人才的引进，通过高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。同时，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能方面的引导与培养。
- 3、培训：员工培训方面，公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。
- 4、薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	621,317.31	2,483,380.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	3,384,994.39	5,135,588.99
预付款项	六、(三)	742,279.15	371,585.07
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、(四)	1,121,683.28	1,972,755.94
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	16,659,345.05	16,804,284.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	268,015.04	973,946.93
流动资产合计		22,797,634.22	27,741,542.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(七)	24,005,928.10	24,005,928.10
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、(八)	993,091.75	403,107.69
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(九)	5,522,503.40	6,267,934.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十)	24,319,551.82	23,319,174.94

开发支出	六、(十一)	10,488,419.15	9,754,861.99
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十二)	342,594.84	602,742.75
递延所得税资产	六、(十三)	97,069.66	95,062.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,769,158.72	64,448,811.82
资产总计		88,566,792.94	92,190,354.64
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	1,843,000.00	3,480,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十五)	5,367,663.32	3,341,599.90
预收款项	六、(十六)	1,866,149.51	1,662,383.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,389,398.23	2,180,326.17
应交税费	六、(十八)	112,524.32	311,629.49
其他应付款	六、(十九)	972,750.28	261,843.95
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,551,485.66	11,237,782.61
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-

负债合计		11,551,485.66	11,237,782.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	39,960,000.00	39,960,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十一）	23,233,350.23	23,233,350.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十二）	3,993,382.66	3,993,382.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十三）	9,828,574.39	13,765,839.14
归属于母公司所有者权益合计		77,015,307.28	80,952,572.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		77,015,307.28	80,952,572.03
负债和所有者权益总计		88,566,792.94	92,190,354.64

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		454,061.57	1,501,826.2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	17,132,876.49	18,005,403.52
预付款项		1,000,618.12	544,777.78
其他应收款	十三、（二）	2,357,864.24	3,154,974.48
存货		14,026,861.62	14,199,021.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		213,460.27	970,563.99
流动资产合计		35,185,742.31	38,376,567.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,679,000.00	19,679,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十三、(三)	12,613,290.00	12,613,290.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,195,791.24	4,605,726.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,842,541.73	20,570,727.01
开发支出		8,966,774.76	9,013,809.85
商誉		-	-
长期待摊费用		170,738.13	198,551.37
递延所得税资产		59,878.45	56,946.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		67,528,014.31	66,738,051.06
资产总计		102,713,756.62	105,114,618.68
流动负债：			
短期借款		1,843,000.00	3,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		8,789,441.80	9,186,812.70
预收款项		1,141,190.11	1,616,407.51
应付职工薪酬		771,081.33	1,258,366.19
应交税费		16,255.97	-139,338.92
其他应付款		3,409,534.49	1,253,126.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,970,503.70	16,655,373.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,970,503.70	16,655,373.96
所有者权益：			

股本		39,960,000.00	39,960,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,233,350.23	23,233,350.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,993,382.66	3,993,382.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		19,556,520.03	21,272,511.83
所有者权益合计		86,743,252.92	88,459,244.72
负债和所有者权益合计		102,713,756.62	105,114,618.68

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,707,357.10	27,902,805.95
其中：营业收入	六、(二十四)	21,707,357.10	27,902,805.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		26,008,464.26	35,892,343.37
其中：营业成本	六、(二十四)	9,911,654.12	11,217,262.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十五)	78,599.70	538,033.02
销售费用	六、(二十六)	9,020,366.92	12,915,093.98

管理费用	六、(二十七)	4,978,069.27	7,420,495.44
研发费用	六、(二十八)	1,734,362.53	3,520,722.86
财务费用	六、(二十九)	266,501.65	-343,699.21
资产减值损失	六、(三十)	18,910.07	624,434.65
加：其他收益	六、(三十一)	411,700.00	536,402.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-17,500	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	9,133.07	254,007.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,897,774.09	-7,199,127.70
加：营业外收入	六、(三十四)	2,000.09	14,251.37
减：营业外支出	六、(三十五)	22,868.26	95,505.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,918,642.26	-7,280,381.49
减：所得税费用	六、(三十六)	18,622.49	217,724.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,937,264.75	-7,498,106.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,937,264.75	-7,498,106.13
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,937,264.75	-7,498,106.13
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,937,264.75	-7,498,106.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,937,264.75	-7,498,106.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十四、 (二)	-0.1	-0.19
(二) 稀释每股收益	十四、 (二)	-0.1	-0.19

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、 (四)	18,837,161.97	24,548,632.54
减：营业成本	十三、 (四)	9,780,871.77	11,267,639.54
税金及附加		70,253.08	485,371.43
销售费用		5,140,054.97	11,295,548.36
管理费用		3,644,380.85	4,051,236.05
研发费用		1,896,195.25	2,703,035.17
财务费用		392,685.10	-580,801.15
其中：利息费用		80,607.72	15,786.88
利息收入		1,111.56	70,627.01
资产减值损失		19,549.01	175,915.16
加：其他收益		407,700.00	288,702.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-	-

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	103,028.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,699,128.06	-4,457,580.51
加：营业外收入		2,000.00	250,621.12
减：营业外支出		21,796.09	32,653.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,718,924.15	-4,239,613.06
减：所得税费用		-2,932.35	223,576.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,715,991.80	-4,463,189.57
（一）持续经营净利润		-1,715,991.80	-4,463,189.57
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,715,991.80	-4,463,189.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,080,959.54	31,730,329.54
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,247,322.43	1,903,110.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	1,838,299.23	1,124,067.13
经营活动现金流入小计		27,166,581.20	34,757,507.27
购买商品、接受劳务支付的现金		10,368,580.20	12,401,376.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,495,635.23	19,786,386.20
支付的各项税费		601,636.53	6,044,011.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	691,136.94	7,767,524.97
经营活动现金流出小计		24,156,988.90	45,999,298.89
经营活动产生的现金流量净额		3,009,592.30	-11,241,791.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	43,600,000.00
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		378,339.81	340,695.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		378,339.81	43,940,695.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,894,649.18	3,771,064.99
投资支付的现金		607,484.06	34,819,892.60
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	--
投资活动现金流出小计		3,502,133.24	38,590,957.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,123,793.43	5,349,737.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		343,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		343,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,980,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,607.72	15,786.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,060,607.72	15,786.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,717,607.72	2,984,213.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,254.78	310,109.98
五、现金及现金等价物净增加额		-1,862,063.63	-2,597,731.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	2,483,380.94	10,861,474.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	621,317.31	8,263,743.86

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,741,417.85	23,240,078.39
收到的税费返还		1,247,322.43	1,903,110.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,568,528.53	720,635.07
经营活动现金流入小计		22,557,268.81	25,863,824.06
购买商品、接受劳务支付的现金		11,595,135.20	15,078,581.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,274,330.56	11,644,512.57
支付的各项税费		111,634.79	4,268,644.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,022,141.40	9,412,986.37
经营活动现金流出小计		19,003,241.95	40,404,725.18
经营活动产生的现金流量净额		3,554,026.86	-14,540,901.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,200,000.00
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		-	107,047.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	35,307,047.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,852,986.27	3,009,354.73
投资支付的现金		-	22,200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,852,986.27	25,209,354.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,852,986.27	10,097,693.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		343,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		343,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,980,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,607.72	15,786.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,060,607.72	15,786.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,717,607.72	2,984,213.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,197.50	552,821.96
五、现金及现金等价物净增加额		-1,047,764.63	-906,172.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,501,826.20	6,794,471.07
六、期末现金及现金等价物余额		454,061.57	5,888,298.20

法定代表人：李晨

主管会计工作负责人：蔡娜娜

会计机构负责人：蔡娜娜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。详见 2018 年半年度报告第二节会计数据和财务指标摘要(七)因会计政策变更追溯调整情况

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

福建创高安防技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)最初由李晨、李育官共同出资设立, 设立时名称为福州创高电子有限公司, 于 2004 年 4 月 1 日取得福州市经济技术开发区工商行政管理局颁发的注册号为 35010520011482 的企业法人营业执照, 公司注册资本人民币 50.00 万元。截至 2017 年 6 月 30 日止, 公司注册资本变为人民币 3996 万元; 法定代表人: 李晨; 注册地址: 福州开发区江滨东大道 108 号留学人员创业园 617; 总部地址: 福州马尾区江滨东大道 116 号国脉科技大厦 12 层; 统一社会信用代码: 91350100759382024M。

(二) 经营范围

公司经营范围包括: 电子安防技术产品的研发、生产和销售以及提供整体解决方案; 智能家居、物

联网、报警监控、门禁对讲、医疗器械及智慧城市产品的软件、硬件、云计算的研发、生产和销售以及提供整体解决方案；股权投资和资产管理；设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务是防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、生产和销售。公司目前的主要产品包括防盗报警主机及配件、云端智能插座和网络摄像机等。

（四）财务报表批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，

按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

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，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。
----------------------	----------------------------------------

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1	1
1—2年 (含2年)	5	5
2—3年 (含3年)	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

4、其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用移动加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并

协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现

内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5年	5	19-31.67
生产设备	平均年限法	3-5年	5	19-31.67
研发设备	平均年限法	3-5年	5	19-31.67
运输工具	平均年限法	5年	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、软件等。

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同

一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3年	产品使用年限
域名	10年	法律规定年限
软件著作权	10年	法律规定年限
商标权	10年	法律规定年限
专利技术	10年	法律规定年限
非专利技术	10年	法律规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售收入确认的具体原则如下：

国内销售：

公司国内销售主要通过电商平台，对于公司自营的天猫旗舰店，货物发出后在规定的退货期内未发生退货的，公司确认收入。对于公司在京东及亚马逊平台的销售，属于代销，收到代销清单且双方确认后确认收入。

国外销售：

公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时，公司确认产品销售收入。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（按已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

公司对从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产确认为政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认的递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业：公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

(二十八) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十九) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司对可比期间数据进行了追溯调整

2017 年 1-6 月原列报报表项目及金额		2017 年 1-6 月新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额

营业外收入	279,222.29	营业外收入	14,251.37
营业外支出	106,469.06	营业外支出	95,505.16
营业利润	-7,453,134.72	营业利润	-7,199,127.70
资产处置收益	0	资产处置收益	254,007.02
管理费用	10,941,218.30	管理费用	7,420,495.44
		研发费用	3,520,722.86

2、重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）文件相关规定，自2018年5月1日起，原纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
福建创高安防技术股份有限公司	15%	国家高新技术企业
东莞市弗多尔安防科技有限公司	20%	详见本附注五、（二）税收优惠及批文
深圳市创高移动安防技术有限公司	20%	详见本附注五、（二）税收优惠及批文
福州创想未来物联网技术有限公司	20%	详见本附注五、（二）税收优惠及批文
深圳市创想掌上数字有限公司	20%	详见本附注五、（二）税收优惠及批文
创高国际控股有限公司	0%	离岸公司
创高技术控股有限公司	0%	离岸公司

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、本公司2014年被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，于2014年8月14日取得编号为GR201435000035的高新技术企业证书，有效期3

年。本公司通过福建省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审于2017年10月23日取得编号为GR201735000075的高新技术企业证书，有效期3年。按照高新技术企业的税收优惠政策，公司2017年所得税优惠税率为15%。

2、纳入本合并报表合并范围的子公司东莞市弗多尔安防科技有限公司享受以下税收优惠：

本公司符合国税总局公告2017年第23号国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、纳入本合并报表合并范围的子公司深圳市创高移动安防技术有限公司享受以下税收优惠：

本公司符合国税总局公告2017年第23号国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、纳入本合并报表合并范围的子公司福州创想未来物联网技术有限公司享受以下税收优惠：

本公司符合国税总局公告2017年第23号国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5、纳入本合并报表合并范围的子公司深圳市创想掌上数字有限公司享受以下税收优惠：

本公司符合国税总局公告2017年第23号国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金小计		
银行存款	542,854.61	2,407,834.61
其他货币资金	78,462.70	75,546.33
合计	621,317.31	2,483,380.94

注：银行存款较期初减少74.98%是由于公司支付货款及归还短期借款所致。

（二）应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	3,384,994.39	5,135,588.99
合计	3,384,994.39	5,135,588.99

应收账款期末数较期初减少 34.08%是由于公司收回前期欠款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	1,722,527.29	48.32	180,184.94	10.46	1,542,342.35
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（个别认定法）	1,842,652.04	51.68			1,842,652.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,565,179.33	100.00	180,184.94	5.05	3,384,994.39

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	4,082,803.13	77.17	155,033.49	3.80	3,927,769.64
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（个别认定法）	1,207,819.35	22.83			1,207,819.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,290,622.48	100.00	155,033.49	2.93	5,135,588.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

1) 截至 2018 年 6 月 30 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1,031,643.33	10,316.43	1.00
1—2 年	261,834.70	13,091.74	5.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	388,960.70	116,688.21	30.00
3年以上	40,088.56	40,088.56	100.00
合计	1,722,527.29	180,184.94	

2) 截至2017年12月31日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3,659,296.09	36,592.96	1.00
1-2年	40,614.58	2,030.73	5.00
2-3年	380,689.51	114,206.85	30.00
3年以上	2,202.95	2,202.95	100.00
合计	4,082,803.13	155,033.49	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

1) 截至2018年6月30日

个别认定法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,842,652.04		

2) 截至2017年12月31日

个别认定法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,207,819.35		

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年1-6月	25,151.45	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款总额的比例（%）	已计提坏账准备
smanos inc	1,842,652.04	51.68	
Dream Team	386,768.99	10.85	116,030.70
SFGP.Sigmadis.Cadelec.Saran	325,670.79	9.13	11,964.35
Multitronic. Vertrieb. GmbH	245,062.24	6.87	3,256.71
SMANOS AUSTRALIA PTY LTD.	207,001.74	5.81	2,070.02
前五名合计	3,007,155.80	84.34	133,321.78

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	561,373.20	75.63	288,386.19	77.61
1至2年	101,793.45	13.71	38,898.85	10.47
2至3年	41,112.49	5.54	21,300.02	5.73
3年以上	38,000.01	5.12	23,000.01	6.19
合计	742,279.15	100.00	371,585.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
中闽金服(福建)信息科技有限公司	非关联方	120,000.00	16.17	1年以内	未到结算期
倍科电子技术服务(深圳)有限公司	非关联方	37,100.00	5.00	1年以内	未到结算期
宁波安泊电子有限公司	非关联方	29,925.00	4.03	1年以内	未到结算期
东方超捷国际货运代理(深圳)有限公司	非关联方	25,964.99	3.50	1年以内	未到结算期
深圳市巨弘光电有限公司	非关联方	25,054.03	3.38	1年以内	未到结算期
合计		238,044.02	32.08		

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,121,683.28	1,972,755.94
合计	1,121,683.28	1,972,755.94

期末其他应收款较期初减少 43.14% 主要是收回押金及出口退税款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	1,978,142.45	100.00	856,459.17	43.30	1,121,683.28
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（个别认定法）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,978,142.45	100.00	856,459.17	43.30	1,121,683.28

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	2,835,456.49	100.00	862,700.55	30.43	1,972,755.94
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（个别认定法）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,835,456.49	100.00	862,700.55	30.43	1,972,755.94

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	618,637.65	6,186.38	1.00
1—2年	487,048.44	24,352.43	5.00
2—3年	66,480.00	19,944.00	30.00
3年以上	805,976.36	805,976.36	100.00
合计	1,978,142.45	856,459.17	

续表：

账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1,719,285.42	17,192.85	1.00
1-2年	254,008.31	12,700.42	5.00
2-3年	41,936.40	12,580.92	30.00
3年以上	820,226.36	820,226.36	100.00
合计	2,835,456.49	862,700.55	

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年1-6月		6,241.38

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	429,174.44	1,161,370.03
备用金	107,940.09	75,382.66
保证金	616,059.04	328,519.88
出口退税	145,238.75	251,834.58
押金	604,354.30	918,803.57
社会保险	75,375.83	99,545.77
合计	1,978,142.45	2,835,456.49

（5）按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
YIPINGIMPANDEXP CO	往来款	429,174.44	3年以上	21.70	429,174.44
力合科创集团有限 公司	押金	179,150.58	1-2年	9.06	8,957.53
东莞市长安霄边平 谦工业发展有限公 司	押金	124,801.92	3年以上	6.31	124,801.92
国脉科技股份有限 公司	押金	192,499.00	1年以内	9.73	2,354.19
国家金库福州经济 开发区支库	出口退税	145,238.75	1年以内	7.34	1,452.39
合计		1,070,864.69	-	54.14	566,740.47

（五） 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,395,971.95		8,395,971.95	8,364,853.25		8,364,853.25
半成品	742,650.37		742,650.37	483,106.91		483,106.91
在产品	1,883,670.74		1,883,670.74	2,195,143.46		2,195,143.46
产成品	4,957,765.95		4,957,765.95	5,181,691.79		5,181,691.79
发出商品	679,286.04		679,286.04	579,489.54		579,489.54
合计	16,659,345.05		16,659,345.05	16,804,284.95		16,804,284.95

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	63,111.24	
待抵扣所得税	204,903.80	
待摊费用		973,946.93
合计	268,015.04	973,946.93

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	24,005,928.10		24,005,928.10
其他			
合计	24,005,928.10		24,005,928.10

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	24,005,928.10		24,005,928.10
其他			
合计	24,005,928.10		24,005,928.10

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
Smanos Australia Pty Ltd	403,107.69	607,484.06		-17,500.00						993,091.75
二、联营企业										
合计	403,107.69	607,484.06		-17,500.00						993,091.75

注：1、2017年07月18日，福建创高安防技术股份有限公司全资子公司创高国际控股有限公司，通过现金支付方式收购 Smanos Australia Pty Ltd 公司 50% 的股权；经双方协商，确定收购价格为 20 万澳元，截止 2018 年 06 月 30 日，公司已支付投资款人民币 1,027,427.33 元，折合澳元 20 万元。

(九) 固定资产

2018年6月30日固定资产情况

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,947,241.79	4,925,107.80	3,812,839.84	2,435,358.70	13,120,548.13
2.本期增加金额	10,754.62	340,596.34	4,786.32		356,137.28
(1) 购置	10,754.62	340,596.34	4,786.32		356,137.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	70,090.00			93,421.37	163,511.37
(1) 处置或报废	70,090.00			93,421.37	163,511.37
4.期末余额	1,887,906.41	5,265,704.14	3,817,626.16	2,341,937.33	13,313,174.04
二、累计折旧					
1.期初余额	1,330,244.88	2,357,731.09	2,023,344.72	1,141,293.09	6,852,613.78
2.本期增加金额	142,745.15	410,056.82	296,694.24	205,437.93	1,054,934.14

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	合计
(1) 计提	142,745.15	410,056.82	296,694.24	205,437.93	1,054,934.14
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	66,585.50			50,291.78	116,877.28
(1) 处置或报废	66,585.50			50,291.78	116,877.28
4.期末余额	1,406,404.53	2,767,787.92	2,320,038.95	1,296,439.24	7,790,670.64
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	481,501.88	2,497,916.22	1,497,587.21	1,045,498.09	5,522,503.40
2.期初账面价值	616,996.91	2,567,376.71	1,789,495.12	1,294,065.61	6,267,934.35

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产

4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产

5、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

2018年6月30日无形资产情况

项目	财务软件	专利技术	非专利技术	软件著作权	商标权	域名	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	405,366.65	17,379,989.14	5,633,791.51	6,567,757.64	591,358.15	203,116.86	30,781,379.95
2. 本期增加金额		2,702,465.22					2,702,465.22
(1) 购置							
(2) 内部研发		2,702,465.22					2,702,465.22

项目	财务软件	专利技术	非专利技术	软件著作权	商标权	域名	合计
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 转为专利技术							
4. 期末余额	405,366.65	20,082,454.36	5,633,791.51	6,567,757.64	591,358.15	203,116.86	33,483,845.17
二、累计摊销							
1. 期初余额	106,096.93	3,046,146.48	1,980,152.02	1,978,712.70	298,050.47	53,046.41	7,462,205.01
2. 本期增加金额	18,366.60	1,008,483.51	281,689.56	328,388.05	55,004.72	10,155.90	1,702,088.34
(1) 计提	18,366.60	1,008,483.51	281,689.56	328,388.05	55,004.72	10,155.90	1,702,088.34
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 转为专利技术							
4. 期末余额	124,463.53	4,054,629.99	2,261,841.58	2,307,100.75	353,055.19	63,202.31	9,164,293.35
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减							

项目	财务软件	专利技术	非专利技术	软件著作权	商标权	域名	合计
少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	280,903.12	16,027,824.37	3,371,949.93	4,260,656.89	238,302.96	139,914.55	24,319,551.82
2. 期初账面价值	299,269.72	14,333,842.66	3,653,639.49	4,589,044.94	293,307.68	150,070.45	23,319,174.94

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	9,754,861.99	3,436,022.38		2,702,465.22		10,488,419.15

(十二) 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
待摊装修款	404,191.38	29,090.01	261,424.68		171,856.71
IPC 的 UID 费用	198,551.37		27,813.24		170,738.13
合计	602,742.75	29,090.01	289,237.92		342,594.84

(十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	584,969.82	97,069.66	544,313.62	95,062.00
合计	584,969.82	97,069.66	544,313.62	95,062.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用担保+质押	1,500,000.00	3,480,000.00
信用借款	343,000.00	
合计	1,843,000.00	3,480,000.00

注：2017年度与招商银行江滨支行共签订450万元的短期借款合同，共三笔，借款性质为信用担保与股票质押，授信担保人：李晨、周颖、福建创高安防技术股份有限公司；质押物本公司股票600万股，出质人：李晨，截止2018年6月30日已偿还其中两笔借款，期末剩余150万元短期借款。2018年发生小额贷款343,000.00元。详情如下。

1、编号为[2017年流字第x02-006号]的借款合同约定短期借款金额150万元，借款期限自2017年4月27日至2018年4月27日，借款利率5.655%，年初归还102万元，剩余本年已偿。

2、编号为[2017年流字第x02-0008号]的借款合同约定短期借款金额150万元，借款期限自2017年6月9日至2018年6月8日，借款利率5.655%，本年已偿还该笔贷款。

3、编号为[2017年流字第x02-0009号]的借款合同约定短期借款金额150万元，借款期限自2017年7月7日至2018年7月6日，借款利率5.655%。

4、2018年与浙江网商银行股份有限公司发生小额贷款321,000.00元，借款期限自2018年6月11日至2019年6月11日，借款性质为信用贷款，贷款日利率0.0363%，每月归还贷款本金26,750.00元。

5、2018年与中国建设银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行发生小额贷款22,000.00元，借款期限自2018年5月4日至2018年7月18日，借款性质为信用贷款，日利率0.0073%。

（十五）应付票据及应付账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	5,367,663.32	3,341,599.90
合计	5,367,663.32	3,341,599.90

期末应付账款较期初增加60.63%主要是本期购进原材料，未到结算期，尚未结算。

2、应付账款

（1）应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	5,329,066.26	1,954,163.25
1-2年	24,163.72	1,387,436.65
2-3年	14,433.34	
3年以上		
合计	5,367,663.32	3,341,599.90

（2）公司报告期无账龄超过1年的重要应付账款

（3）应付账款账面余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
深圳市汇美彩印刷包装有限公司	550,205.70	1年以内	10.25	往来款
深圳市诺晖电子有限公司	442,905.23	1年以内	8.25	往来款
深圳市伟德时代电路有限公司	422,446.00	1年以内	7.87	往来款
上海移远通信技术股份有限公司	315,578.50	2年以内	5.88	往来款

深圳市金科瑞德精密电子有限公司	296,318.68	1年以内	5.52	往来款
合计	2,027,454.11		37.77	

（十六）预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	1,591,964.15	1,438,565.62
1-2年	231,968.36	179,540.50
2-3年	42,217.00	44,276.98
3年以上		
合计	1,866,149.51	1,662,383.10

2、账龄超过一年的重要预收款项

报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

（十七）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	2,046,225.42	12,533,219.92	13,217,201.95	1,362,243.39
二、离职后福利-设定提存计划	37,194.75	649,668.19	659,708.10	27,154.84
三、辞退福利	96,906.00		96,906.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,180,326.17	13,182,888.11	13,973,816.05	1,389,398.23

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,015,178.01	11,529,815.49	12,217,484.16	1,327,509.34
二、职工福利费		419,982.33	419,982.33	
三、社会保险费	21,713.84	393,350.55	397,822.44	17,241.95
其中：医疗保险费	21,477.00	365,843.96	370,355.32	16,965.64
工伤保险费	39.47	7,720.32	7,720.32	39.47
生育保险费	197.37	19,786.27	19,746.80	236.84
四、住房公积金		175,853.50	175,853.50	
五、工会经费和职工教育经费	9,333.57	14,218.05	6,059.52	17,492.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,046,225.42	12,533,219.92	13,217,201.95	1,362,243.39

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	4,098.41	443,413.36	444,748.69	2,763.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	33,096.34	206,254.83	214,959.41	24,391.76
合计	37,194.75	649,668.19	659,708.10	27,154.84

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	382.31	338,699.70
印花税	4,955.30	7,974.90
企业所得税	93,742.38	-181,675.19
城建税	5,730.06	26,931.15
个人所得税	3,621.37	96,762.75
教育费附加	2,455.74	13,164.68
地方教育费附加	1,637.16	8,776.45
防洪费		995.05
合计	112,524.32	311,629.49

(十九) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	972,750.28	261,843.95
合计	972,750.28	261,843.95

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	722,822.97	12,534.61
1-2年		
2-3年	25,900.24	28,900.24
3年以上	224,027.07	220,409.10
合计	972,750.28	261,843.95

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	255,354.03	253,126.48
代垫款	708,743.44	
社会保险	8,652.81	7,835.92
押金		881.55

项目	期末余额	期初余额
合计	972,750.28	261,843.95

(3) 期末无超过 1 年的重要其他应付款

(二十) 股本

1、各期股本情况如下：

股东名称	期末余额
李晨	18,096,000.00
钱惠慈	4,459,000.00
周颖	4,124,000.00
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	2,889,000.00
福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）	2,825,000.00
福州市马尾区畅想安防技术合伙企业（有限合伙）	1,986,000.00
福州开发区新城发展投资有限公司	1,037,000.00
李伟	766,000.00
上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00
宁波中利彩鑫投资合伙企业（有限合伙）	598,984.00
其他股东	2,579,016.00
总计	39,960,000.00

2、2018年 1-6 月股本变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,960,000.00						39,960,000.00

(二十一) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	23,233,350.23			23,233,350.23
合计	23,233,350.23			23,233,350.23

(二十二) 盈余公积

盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,993,382.66			3,993,382.66
合计	3,993,382.66			3,993,382.66

(二十三) 未分配利润

项目	2018年 1-6 月	2017年 1-6 月
上年年末未分配利润	13,765,839.14	26,217,650.64
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期年初未分配利润	13,765,839.14	26,217,650.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,937,264.75	-7,498,106.13
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		
对所有者的分配		
其他—净资产折股		
期末未分配利润	9,828,574.39	18,719,544.51

(二十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,459,054.88	9,516,803.11	27,559,863.58	10,792,376.97
其他业务	248,302.22	394,851.01	342,942.37	424,885.66
合计	21,707,357.10	9,911,654.12	27,902,805.95	11,217,262.63

(二十五) 税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城市建设维护税	17,524.79	305,592.93
教育费附加	35,332.85	133,781.46
地方教育费附加	15,671.55	89,187.63
印花税	10,070.51	9,471.00
合计	78,599.70	538,033.02

(二十六) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
技术信息服务费	1,272,207.24	3,291,557.47
展会费	878,465.97	1,056,095.72
运输费	664,806.70	625,351.38
工资	3,635,746.61	4,070,355.41
差旅费	286,789.83	532,486.78
租赁费	331,474.87	304,077.15
招待费	3,263.90	35,978.90
广告宣传费	120,687.29	890,043.86
社保费	454,557.72	417,965.76
装修费	514,843.68	453,459.32
其他费用	369,525.42	165,935.29

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	44,798.72	614,260.95
折旧	107,815.45	104,355.73
进口费用	145,587.17	218,774.90
通讯费	132,216.57	79,615.67
无形资产摊销	57,579.78	54,779.69
合计	9,020,366.92	12,915,093.98

(二十七) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工工资	1,411,260.28	2,445,290.12
办公费	36,645.24	118,955.47
租金	283,760.51	738,883.77
差旅费	27,284.89	304,716.87
折旧	218,608.71	334,199.27
社保及住房公积金	192,996.97	231,457.72
汽车费用	46,181.96	240,997.81
业务招待费	43,223.75	37,140.59
装修费	254,331.30	171,190.38
职工福利费	405,876.58	717,946.52
交通费	3,296.77	21,118.70
通讯费	31,635.28	42,724.60
专利费	10,662.52	3,730.05
物业水电费	41,216.63	76,967.77
中介服务费	228,689.19	581,987.94
无形资产摊销	1,644,508.56	1,216,255.20
其他费用	97,890.13	136,932.66
合计	4,978,069.27	7,420,495.44

(二十八) 研发费用

1、 明细情况

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,010,483.10	3,038,237.11
折旧费	59,765.70	76,646.79
委外支出	68,182.77	115,649.72
维护费	492,044.25	
材料费	453.11	3,478.58
其他相关费用	103,433.60	286,710.67
合计	1,734,362.53	3,520,722.86

2、其他说明

本期研发支出费用化支出维护费为对研发形成的无形资产进行维护所发生，于上年度8月才相继发生相关费用，因此上年同期未有发生额。

(二十九) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	80,607.72	15,786.88
减：利息收入	1,195.07	89,663.04
汇兑损益	133,498.18	-310,109.98
银行手续费	53,590.82	40,286.93
合计	266,501.65	-343,699.21

(三十) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	18,910.07	624,434.65
合计	18,910.07	624,434.65

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	411,700.00	536,402.70
合计	411,700.00	536,402.70

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他流动资产-理财产品处置的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
长期股权投资在持有期间的投资收益	-17,500.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-17,500.00	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中:		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	9,133.07	254,007.02
其中: 固定资产处置	9,133.07	254,007.02
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失		
非货币性资产交换利得或损失		
合计	9,133.07	254,007.02

(三十四) 营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
个税返还		
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		
其他	2,000.09	2,000.09
合计	2,000.09	2,000.09

续表:

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
个税返还		
不用支付的往来款		
其他	14,251.37	14,251.37
非同一控制下企业合并增加		
合计	14,251.37	14,251.37

(三十五) 营业外支出

1、分类

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中: 固定资产处置损失		
对外捐赠	503.10	1,518.66
罚款	692.99	700.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
补缴税金及滞纳金	743.27	2,362.65
其他	20,928.90	90,923.85
合计	22,868.26	95,505.16

2、计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠	503.10	1,518.66
罚款	692.99	700.00
补缴税金及滞纳金	743.27	2,362.65
其他	20,928.90	90,923.85
合计	22,868.26	95,505.16

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-2,007.66	271,486.40
递延所得税费用	20,630.15	-53,761.76
合计	18,622.49	217,724.64

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告【2010】2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告【2008】43号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	2018年1-6月		2017年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.10	-0.10	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.11	-0.11	-0.21	-0.21

2、每股收益计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-3,937,264.75	-7,498,106.13
扣除所得税影响后归属于母公司普通	2	382,464.90	709,155.93

项目	序号	2018年1-6月	2017年1-6月
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,319,729.65	-8,207,262.06
年初股份总数	4	39,960,000.00	39,960,000.00
报告期变化股份数（1）	5		
股份变化下一月起至报告期年末的月份数	6		
报告期变化股份数（2）	7		
股份变化下一月起至报告期年末的月份数	8		
报告期月份数	9	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	10=4+5*6÷9+7*8÷9	39,960,000.00	39,960,000.00
基本每股收益（I）	11=1÷10	-0.10	-0.19
基本每股收益（II）	12=3÷10	-0.11	-0.21
可转换公司债券、认股权证份数 换公司债券、认股权证份数等转换或行权而增加的股份数	13		
发行在外的普通股加权平均数（稀释）	14=10+13	39,960,000.00	39,960,000.00
稀释每股收益（I）	15=1÷14	-0.10	-0.19
稀释每股收益（II）	16=3÷14	-0.11	-0.21

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

（1）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份

下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) × (1-所得税率)] / (S0+S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十八) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
专项和政策补贴	411,700.00	536,402.70
营业外收入—其他	0.08	
利息收入	1,195.70	89,663.04
往来借款	1,425,403.45	498,001.39
合计	1,838,299.23	1,124,067.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	282,914.91	6,550,154.96
往来款项	408,222.03	1,214,307.36
营业外支出		3,062.65
合计	691,136.94	7,767,524.97

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,937,264.75	-7,498,106.13
加：资产减值准备	18,910.07	624,434.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,054,934.14	1,193,680.64
无形资产摊销	1,702,088.34	1,272,894.89
长期待摊费用摊销	289,237.92	283,703.56
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）	-9,133.07	-264,970.92
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）	110,862.50	-294,323.10
投资损失（收益以“-”号填列）	17,500.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,007.66	-53,761.76
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）	144,939.90	-1,861,139.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,365,977.54	768,008.08

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,253,547.37	-5,412,212.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,009,592.30	-11,241,791.62
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	621,317.31	8,263,743.86
减：现金的期初余额	2,483,380.94	10,861,474.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,862,063.63	-2,597,731.09

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
深圳市创高移动安防有限公司	深圳市	深圳市	电子安防产品的研发、销售以及技术维护，技术咨询，防盗报警、视频监控、智能家居产品及物联网相关产品的软件、硬件研发、销售，经营进出口业务，自有物业出租。	100.00		出资设立
深圳市创想掌上数字有限公司	深圳市	深圳市	电子安防产品，防盗报警，视频监控，智能家居产品及物联网相关产品的销售；经营进出口业务。	100.00		出资设立
福州创想未来物联网技术有限公司	福州市	福州市	物联网技术、智能家居和移动医疗领域的软件开发、技术服务，提供云计算服务整体解决方案；增值电信服务；互联网接入及相关服务；智能家居设备联网服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100.00		出资设立
创高国际控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	不适用	100.00		出资设立
创高技术控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	不适用	100.00		出资设立

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	
东莞市弗多尔安防科技有限公司	东莞市	东莞市	研发、生产、销售：电子安防产品；生产、销售：无线防盗报警系统、视频监控系统、门禁产品、物联网相关产品；货物进出口。	100.00		出资设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李晨	18,096,000.00	45.29	45.29

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
smanos inc	销售商品	市场价格	791,481.65	3.65	152,167.98	0.55

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海移远通信技术股份有限公司	采购商品	市场价格	270,109.98	3.10	235,567.26	2.10
smanos inc	采购服务	市场价格	242,037.20	2.78	2,022,210.40	42.81
深圳市瑞科慧联科技有限公司	采购商品	市场价格			3,102.56	0.03

2、关联担保

（1）本公司作为被担保方

关联方为本公司2018年1-6月银行借款提供担保情况见本附注（十四）短期借款的相关注释。

（四）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
钱惠慈	实际控制人之母
周颖	实际控制人之配偶
唐秀丽	监事
福州市马尾区海峡物联科创投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
福州市优畅明天科技发展合伙企业（有限合伙）	本公司股东
福州市马尾区畅想安防技术合伙企业（有限合伙）	本公司股东
上海移远通信技术股份有限公司	被投资单位
smanos inc	实际控制人控制的公司
深圳市瑞科慧联科技有限公司	被投资单位

（五）关联方应收应付款项

项目名称	款项性质	关联方	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	销售商品	smanos inc	1,842,652.04		986,476.67	
应付账款	采购商品	上海移远通信技术股份有限公司	315,578.50		79,105.72	
预付款项	采购商品	深圳市瑞科慧联科技有限公司			527.44	

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	17,132,876.49	18,005,403.52

合 计	17,132,876.49	18,005,403.52
-----	---------------	---------------

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	964,505.43	5.58	163,001.88	16.90	801,503.55
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（个别认定法）	16,331,372.94	94.42			16,331,372.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,295,878.37	100.00	163,001.88	0.94	17,132,876.49

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	2,755,967.09	15.19	141,765.13	5.14	2,614,201.96
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（个别认定法）	15,391,201.56	84.81			15,391,201.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,147,168.65	100.00	141,765.13	0.78	18,005,403.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

1) 截至 2018 年 6 月 30 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	513,692.42	5,136.92	1.00
1—2 年	21,763.75	1,088.19	5.00
2—3 年	388,960.70	116,688.21	30.00
3 年以上	40,088.56	40,088.56	100.00
合计	964,505.43	163,001.88	

2) 截至 2017 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,332,460.05	23,324.60	1.00
1-2 年	40,614.58	2,030.73	5.00
2-3 年	380,689.51	114,206.85	30.00
3 年以上	2,202.95	2,202.95	100.00
合计	2,755,967.09	141,765.13	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年 1-6 月	21,236.75	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
Chuan go Europe B.V.	13,111,740.40	75.81	
smanos inc.	1,842,652.04	10.65	
东莞市弗多尔安防科技有限公司	1,376,980.50	7.96	
Dream Team	386,768.99	2.24	116,030.70
SMANOS AUSTRALIA PTY LTD.	207,001.74	1.20	2,070.02
合计	16,925,143.67	97.86	118,100.72

(二) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	2,357,864.24	3,154,974.48
合计	2,357,864.24	3,154,974.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其	972,409.01	37.49	236,187.80	24.29	736,221.21

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款（账龄分析法）					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（个别认定法）	1,621,643.03	62.51		-	1,621,643.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,594,052.04	100.00	236,187.80	9.10	2,357,864.24

续表：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	1,791,729.59	52.81	237,875.54	13.28	1,553,854.05
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（个别认定法）	1,601,120.43	47.19			1,601,120.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,392,850.02	100.00	237,875.54	7.01	3,154,974.48

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	523,816.14	5,238.16	1.00
1—2年	180,112.87	9,005.64	5.00
2—3年	66,480.00	19,944.00	30.00
3年以上	202,000.00	202,000.00	100.00
合计	972,409.01	236,187.80	

续表：

账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1,386,873.59	13,868.74	1.00
1—2年	166,600.00	8,330.00	5.00
2—3年	32,256.00	9,676.80	30.00
3年以上	206,000.00	206,000.00	100.00
合计	1,791,729.59	237,875.54	

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

1) 截至2018年6月30日

个别认定法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,621,643.03		

2) 截至2017年12月31日

个别认定法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,601,120.43		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年1-6月		1,687.74

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,621,643.03	2,333,316.02
备用金	88,932.87	40,267.04
保证金	516,175.07	323,400.00
出口退税	145,238.75	251,834.58
押金	175,873.80	382,800.87
社会保险	46,188.52	61,231.51
合计	2,594,052.04	3,392,850.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
创高国际控股有限公司	往来款	1,114,404.63	1-2年	42.96	
创高技术控股有限公司	往来款	507,238.40	1-2年	19.55	
国脉科技股份有限公司	保证金	192,499.00	1年以内	7.42	2,354.19
国家金库福州经济开发区支库	出口退税	145,238.75	1年以内	5.60	1,452.39
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	110,000.00	1-2年, 3年以上	4.24	53,000.00
合计		2,069,380.78	-	79.77	56,806.58

(三) 长期股权投资

长期股权投资基本情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司										
深圳市创高移动安防有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00
深圳市创想掌上数字有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00
福州创想未来物联网技术有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00
创高技术控股有限公司	306,645.00									306,645.00
创高国际控股有限公司	306,645.00									306,645.00
东莞市弗多尔安防科技有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00
合计	12,613,290.00									12,613,290.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,298,248.74	9,386,020.76	23,914,156.84	10,842,753.88
其他业务	538,913.23	394,851.01	634,475.70	424,885.66
合计	18,837,161.97	9,780,871.77	24,548,632.54	11,267,639.54

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动资产处置损益	9,133.07	254,007.02	
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）	411,700.00	536,402.70	
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			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,868.17	-81,253.79	
所得税影响额			
合计	399,964.90	709,155.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2018年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.98	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-0.11	-0.11

2、2017年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.36	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.15	-0.21	-0.21

福建创高安防技术股份有限公司

2018年8月17日