

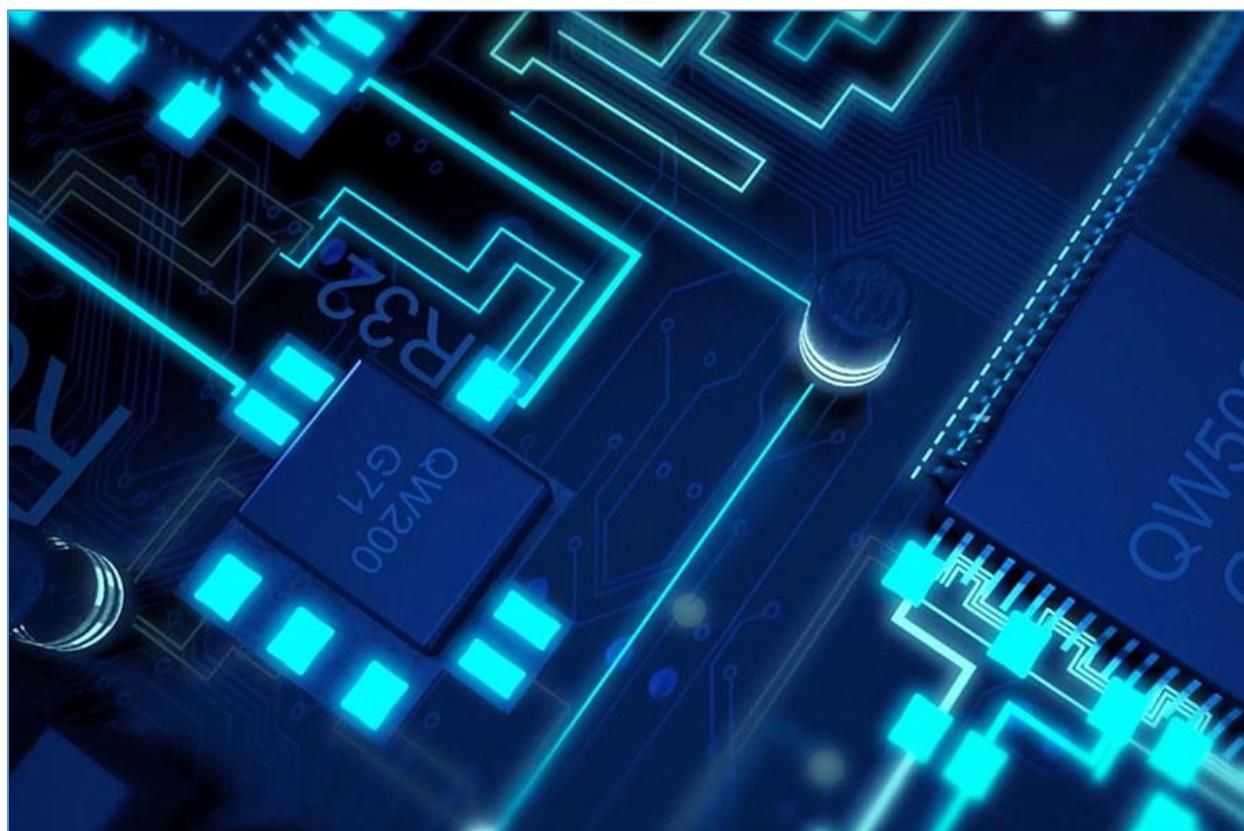


骐俊股份

NEEQ : 833504

厦门骐俊物联科技股份有限公司

Xiamen Cheerzing IOT Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年01月，骐俊股份定增募资1.098亿元，夯实核心竞争力

2018年01月，骐俊股份多款NB-IoT模组同时入库中国电信天翼产品库

2018年03月，骐俊股份荣获物联之星“2017中国最有影响力物联网通讯企业奖”和“2017中国物联网最佳应用方案奖”

2018年03月，骐俊股份当选福建省物联网行业协会首届理事会副会长单位

2018年04月，骐俊股份NB-IoT模组成功入库中国移动

2018年04月，骐俊股份荣获CITE 2018“优秀NB-IoT模组品牌”称号

2018年05月，骐俊股份中标浙江电信2018年物联网NB-IoT模组集采项目

2018年06月 骐俊股份NB-IoT无线通信模组ML2510、ML5530模组双双荣获GTI测试认证授牌

2018年06月 骐俊股份NB-IoT无线通信模组ML2510成功入库中国移动

2018年06月 骐俊股份生产制造中心首批模组产品成功下线且通过测试

2018年06月 骐俊股份设立的“骐俊物联奖学助学金”第二期助学金成功发放

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、骐俊股份、股份公司	指	厦门骐俊物联科技股份有限公司
骐俊投资	指	公司的全资子公司厦门骐俊投资运营管理有限公司
骐俊软件	指	公司的全资子公司厦门骐俊软件有限公司
骐俊物联（香港）	指	公司的全资子公司骐俊物联（香港）有限公司
骐驭智慧城市	指	公司的控股子公司福州骐驭智慧城市信息技术有限公司
安骑行	指	公司的控股子公司厦门安骑行网络科技有限公司
德润成长	指	公司的控股股东厦门德润成长创业投资有限公司
股东大会	指	厦门骐俊物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门骐俊物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门骐俊物联科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的合称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司章程》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《股东大会议事规则》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司对外投资管理制度》
《融资与对外担保管理制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司融资与对外担保管理制度》
《利润分配管理制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司利润分配管理制度》
《承诺关联制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司承诺管理制度》
《募集资金管理制度》	指	《厦门骐俊物联科技股份有限公司募集资金管理制度》
物联网	指	Internet of Things (IoT)，是通信网和互联网的拓展应用和网络延伸，它利用感知技术与智能装备对物理世界进行感知识别，通过网络传输互联，进行计算、处理和知识挖掘，实现人与物、物与物信息交互和无缝链接，达到对物理世界实时控制、精确管理和科学决策目的。
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人张伟杰、主管会计工作负责人骆苗蓉及会计机构负责人（会计主管人员）骆苗蓉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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2. 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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门骐俊物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Cheerzing IOT Technology Co.,Ltd.
证券简称	骐俊股份
证券代码	833504
法定代表人	张伟杰
办公地址	厦门市思明区塔埔东路 167 号观音山国际商务营运中心 8 楼 803D 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	骆苗蓉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-5950030
传真	0592-5950028
电子邮箱	zhengquansw@cheerzing.com
公司网址	www.cheerzing.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区塔埔东路 167 号观音山国际商务营运中心 8 楼 803D 单元/361000
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	厦门市思明区塔埔东路 167 号观音山国际商务营运中心 8 楼 803D 单元

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	2012-12-14
挂牌时间	2015-09-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信终端设备制造
主要产品与服务项目	基于位置服务和无线通信技术的物联网综合解决方案的研发和应用，针对客户需求自主设计、研发具有定制化功能的无线物联通信终端，并提供相关的软件技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	厦门德润成长创业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	林志强、林科闯

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	91350200058354645K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	厦门市思明区塔埔东路 167 号观音山国际商务营运中心 8 楼 803D 单元	否
注册资本（元）	6,000 万元	是

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 23 日召开第二届第一次董事会审议通过《关于聘任骆铁为公司总经理的议案》，聘任骆铁先生为公司总经理，任期至第二届董事会届满止，根据《公司章程》规定，总经理为公司法定代表人。

公司于 2018 年 8 月 23 日召开第二届第一次董事会审议通过《关于聘任骆苗蓉为公司董事会秘书并代理财务总监职务的议案》，聘任骆苗蓉女士为公司董事会秘书，任期至第二届董事会届满止。

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	59,496,819.31	62,217,037.24	-4.37%
毛利率	16.62%	14.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,160,874.46	-4,275,105.53	-67.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,687,005.44	-4,697,499.73	-63.64%
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）	-5.13%	-6.51%	-
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）	-5.51%	-7.15%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,126,500.18	77,676,735.18	137.04%
负债总计	30,289,945.68	26,109,852.39	16.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,350,902.59	51,865,976.31	197.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	1.59	61.64%
资产负债率（母公司）	22.97%	45.25%	-
资产负债率（合并）	16.45%	33.61%	-
流动比率	5.23	2.68	-
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	258,343.33	-30,106,401.19	-
应收账款周转率	2.39	3.17	-
存货周转率	1.69	2.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	137.04%	-12.82%	-
营业收入增长率	-4.37%	-55.41%	-
净利润增长率	-65.55%	-152.36%	-

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	60,000,000	32,550,000	84.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于物联网细分行业的基于定位技术和无线通信技术的物联网综合解决方案提供商，拥有专业的研发、采购、生产运营、营销和质量管理团队，自成立以来，一直专注于位置服务和无线通信技术的专业研发，掌握了一批行业较为领先的技术并广泛应用于公司的生产经营。公司核心技术人员均具有十年以上的专业研发经验，主要研发团队相对稳定，基于深厚的行业经验积累，自主创新 WSOP 技术、WODM 技术、超低功耗技术、无卡基站搜索技术等多项核心技术，其中无卡基站搜索技术经厦门市科学技术局组织鉴定，居国内领先水平。公司针对客户需求自主设计、研发的定位及无线通信系列模组、终端及相关软件技术服务，主要产品已广泛应用于智能家居、智能交通、智能公用、移动支付、智慧医疗等物联网细分领域。

公司主要产品及业务：

1、 定位及无线通信模组

公司通过自主创新，研发设计出的定位模组将复杂的射频收发、信号处理、存储等组件集成为单一部件。客户只需要简单的外围电路即可搭建具有定位功能的终端产品，无需掌握复杂的射频设计、信号处理，即可让自己的终端产品拥有高性能、高品质、高可靠性的定位功能，从而有效降低了客户应用产品开发难度、开发周期和开发成本。公司自主研发的无线通信模组支持通信功能、采集功能、远程管理功能。用无线通信模组建立的专用无线数据传输方式，相较于有线通信方式，具有成本低廉、适应性好、扩展性好等优点，可广泛地运用在智能交通、智能公用、移动支付等物联网应用场景下。

2、 智能终端

公司基于定位技术和无线通信技术，结合各物联网应用场景的需求，研发设计出多种智能终端设备，目前已经在智能公用、智能交通等领域得到应用。

3、 软件、技术服务及综合解决方案

提供相应的软件开发、技术培训、技术支持等相关服务，是物联网综合解决方案的重要组成部分。公司研发设计高扩展性的支撑软件，与用户的应用场景进行整合优化，以支持定位模组和无线通信模组等产品在不同场景中的应用。

公司通过从原厂或代理商采购芯片及各类电子元器件，自主研发无线通信及定位模组和终端，采用外协加工和自主生产相结合的生产模式，以“直接销售与代理销售”相结合的模式销售。公司主营业务收入主要为定位模组及无线通信模组的销售收入及相关的软件及技术服务收入。其他业务收入主要为公司直接对外销售的电子元器件等原材料。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式较上年度在生产模式上发生了较大的变化，公司采用“外协加工、自主生产”相结合的模式替代了以往外协加工的单一生产模式。该项改变有利于公司提高对生产过程的质量控制、能够及时按质按量完成生产任务，降低对外协工厂的依赖，避免出现拖延交货或产品质量问题等，公司对研发、生产、销售等领域的全面覆盖，未来将进一步提升自身的议价能力和质量管控能力，优化公司盈利能力。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司持续专注于智能家居、智能交通、智能公用、移动支付和智慧医疗等物联网细分领域的技术投入和市场开拓。

1、 财务状况

报告期末公司资产总额 184,126,500.18 元，较期初 77,676,735.18 元增加了 106,449,765.00 元，涨幅 137.04%，主要是由于股票发行的募集资金到账所致，本次股票发行数量为 27,450,000 股，募集资金金额为 109,800,000.00 元；报告期内亏损 7,376,129.03 元导致未分配利润的减少。

2、 经营成果

报告期内公司实现营业收入 59,496,819.31 元，较上年同期 62,217,037.24 元减少 2,720,217.93 元，降幅 4.37%。

报告期内净亏损 7,376,129.03 元，较上年同期净亏损 4,455,595.69 元增加 2,920,533.34 元，亏损增幅 65.55%，主要是由于研发费用、管理费用、销售费用增加所致。

3、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 258,343.33 元，较上年同期-30,106,401.19 元增加 30,364,744.52 元；投资活动产生的现金流量净额为-17,640,769.11 元，较上年同期 211,734.50 元减少了 17,852,503.61 元，主要由于公司投资建设物联网通信模组生产线（第一期），购置生产设备及租赁厂房装修所导致的；筹资活动产生的现金流量净额为 109,549,255.00，较上年同期-6,510,000.00 元增加了 116,059,255.00 元，主要由于股票发行的资金到账。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为一致行动人林志强和林科闯，在经营管理方面对公司存在较强控制，若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。

应对措施：公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易管理、对外投资管理、融资与对外担保管理等管理制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范可能发生的不当控制风险。

2、市场竞争加剧的风险

随着行业技术的不断提高和行业管理的日益规范，物联网行业进入壁垒日益提高，对物联网行业内企业的规模和资金实力的要求越来越高，缺乏业绩、技术支撑的企业将被市场淘汰。行业的市场竞争向品牌化、定制化服务的方向发展，未来持续高速增长的市场规模将吸引更多的竞争者介入该行业，市场竞争程度将愈发激烈。公司产品价格、毛利率、市场占有率等将可能受到不利影响，导致公司经营业绩下滑。

应对措施：公司通过不断提升公司技术创新能力，针对市场需求开发新产品、延伸企业价值链，合理分配产业分工、优化企业经营管理体制等措施，以提升企业的品牌价值，提高公司的市场竞争力。目前，公司已通过租赁厂房方式建设物联网通信模组生产线（第一期），这有利于公司对生产过程的质量控制、能够及时按质按量完成生产任务，降低对外协工厂的依赖，避免出现拖延交货或产品质量问题等，公司对研发、生产、销售等领域的全面覆盖，有利于从产品需求管理、研发实现到制造交付的产品开发流程，为客户提供定制化无线通信解决方案，从而持续、全面提升公司的核心竞争力。

3、技术人才流失及技术失密的风险

核心技术是公司赖以生存及发展的基础和关键，公司全部核心技术均由公司自主研发，并由公司核心技术团队掌握。核心技术人才的流失及技术的泄露将对公司生产经营造成一定影响。

应对措施：一方面，公司与主要技术人员签订保密协议、约定竞业禁止义务，并提供包括物质和发展平台的激励政策以满足其自我实现的需求；另一方面，公司积极申请和维护各项专利及软件著作权，为核心技术提供法律保障。

4、成本提高的风险

截止报告期末，公司通过租赁厂房方式建设的生产线已经投产，工厂各方面运行都处于初级阶段，可能会由于成本管理经验不足等原因，导致产品成本提高的风险。

应对措施：一方面，公司从管理方面着手，安排管理中心人员做好前期成本预测工作，设置严格的管理制度规范生产过程，以及后期的成本考核、分析工作，从管理的高度去挖掘成本控制甚至获取效益的潜能。另一方面，从生产方面着手，提高设备的利用程度、优化生产流程、以销定产，并提高员工成本控制意识。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，主要措施如下：

- 1、努力发展经济，提供更多的就业机会，截止报告期末，公司共聘用员工 216 人。
- 2、公司与福州大学物理与信息工程学院签署设立“骐俊股份助学金”协议书并资助 10 名学生共计 30,000.00 元；公司与厦门大学信息科学与技术学院签署设立“骐俊股份助学金”协议书，并资助 10 名学生共计 30,000.00 元。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
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	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据公司 2018 年 1 月 10 日召开 2018 年第一次临时股东大会通过的《公司股票发行方案》，本次股票发行用于补充骐俊股份流动资金及向全资子公司厦门骐俊软件有限公司投资，并由厦门骐俊软件有限公司作为建设物联网科技产业园、投资建设物联网通信模组生产线（第一期）项目的实施主体。

根据公司 2018 年 5 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金实施主体的议案》，由于公司经营需要，将建设物联网科技产业园、投资建设物联网通信模组生产线（第一期）的实施主体由厦门骐俊软件有限公司变更为厦门骐俊物联科技股份有限公司（即本公司），故募集资金中的 5,550.00 万元将由公司直接投资于项目建设，不再用于对厦门骐俊软件有限公司的增资。

根据公司 2018 年 5 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，投资期限为自公司股东大会审议通过之日起一年内，截止报告期末，公司通过购买理财产品实现的投资收益为 47,599.84 元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司的控股股东德润成长于2015年6月出具了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范和减少关联交易的声明与承诺》。

公司实际控制人林志强、林科闯于2017年6月收购公司时作出了如下承诺事项：《关于保持骏俊股份独立性的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均能够遵守承诺，未发生同业竞争的情形，亦未发生损害公司及其他股东的合法权益的事项。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年12月26日	2018年4月18日	4.00	27,450,000	109,800,000.00	本次股票发行募集资金用于建设物联网科技产业园、投资建设物联网通信模组生产线（第一期）及补充流动资金。

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	21,838,327	67.09%	7,348,999	29,187,326	48.65%
	其中：控股股东、实际控制人	16,740,000	51.43%	4,269,311	21,009,311	35.02%
	董事、监事、高管	233,000	0.72%	2,925,688	3,158,688	5.26%
	核心员工	111,328	0.34%	-7,332	103,996	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,711,673	32.91%	20,101,001	30,812,674	51.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,370,000	25.71%	12,807,935	21,177,935	35.30%
	董事、监事、高管	2,049,000	6.29%	7,427,066	9,476,066	15.79%
	核心员工	58,672	0.18%	-6,668	52,004	0.09%
总股本		32,550,000	-	27,450,000	60,000,000	-
普通股股东人数		39				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门德润成长创业投资有限公司	25,110,000	-	25,110,000	41.85%	8,370,000	16,740,000
2	林志强	-	17,077,246	17,077,246	28.46%	12,807,935	4,269,311
3	骆铁	1,440,000	10,372,754	11,812,754	19.69%	8,859,566	2,953,188
4	王育贤	2,571,666	-	2,571,666	4.29%	-	2,571,666
5	曾环熙	900,000	-	900,000	1.50%	-	900,000
合计		30,021,666	27,450,000	57,471,666	95.79%	30,037,501	27,434,165

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：厦门德润成长创业投资有限公司系公司控股股东，股东林志强担任控股股东的法人，并持有控股股东的股权比例为 40.3457%，股东骆铁持有控股股东的股权比例为 33%。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

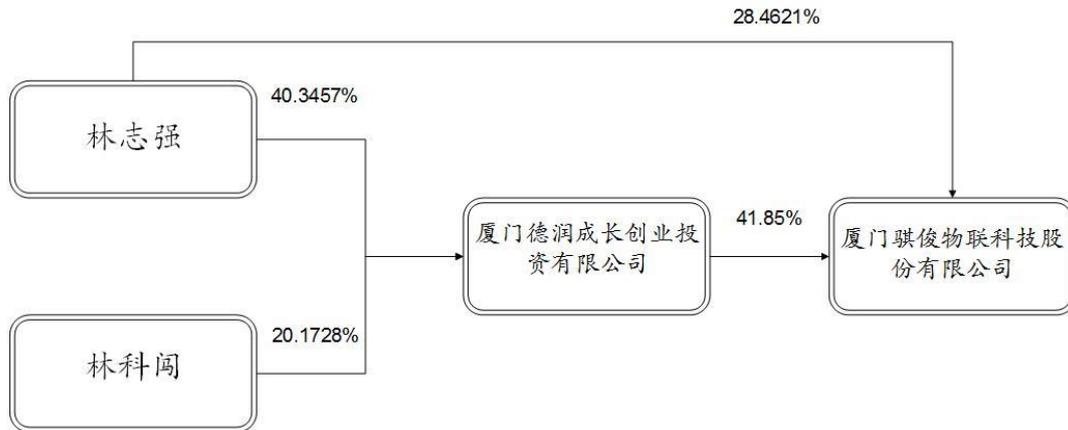
三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

 是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为厦门德润成长创业投资有限公司，法定代表人为林志强，成立于2010年12月16日，组织机构代码为：91350200562833020U，注册资本3,000.00万元，主营业务为创业投资。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

林志强、林科闯系公司的共同实际控制人。

林志强，男，中国国籍，拥有境外永久居留权，本科学历，曾任厦门市三安集成电路有限公司董事、三安光电股份有限公司（证券代码：600703）副董事长和总经理，现任三安光电股份有限公司（证券代码：600703）董事长，同时任福建三安集团有限公司董事、福建三安钢铁有限公司副董事长、厦门阳光三安照明技术有限公司董事、福建省安芯投资管理有限责任公司董事兼总经理等职务；2017年9月至今担任公司董事。

林科闯，男，中国国籍，拥有境外永久居留权，研究生学历，曾任福建三安集团有限公司副总经理，现任三安光电股份有限公司（证券代码：600703）副董事长兼总经理，同时任厦门市三安纳米科技有限公司执行董事兼总经理、福建省安芯投资管理有限责任公司董事等职务；2017年9月至今担任公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
张伟杰	董事长	男	1978.11.07	本科	2017.2.7-2018.5.18	是
林志强	董事	男	1974.03.20	本科	2017.9.12-2018.5.18	否
林科闯	董事	男	1976.04.27	硕士	2017.9.12-2018.5.18	否
骆铁	董事	男	1977.05.17	硕士	2015.5.19-2018.5.18	否
程文文	董事	男	1967.06.07	博士	2015.5.19-2018.5.18	是
蒋锦柚	监事会主席	男	1976.08.16	硕士	2015.5.19-2018.5.18	是
周焕彬	监事	男	1973.01.09	大专	2015.5.19-2018.5.18	是
HAI LING SHI	监事	女	1985.09.10	本科	2016.5.4-2018.5.18	是
张伟杰	总经理	男	1978.11.07	本科	2015.12.18-2018.5.18	是
洪新华	副总经理	男	1965.11.01	本科	2016.8.8-2018.5.18	是
刘鉴	副总经理	男	1982.07.14	本科	2017.2.7-2018.5.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

林科闯为林志强妹妹的配偶，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
张伟杰	董事长、总经理	750,000	0	750,000	1.25%	0
林志强	董事	0	17,077,246	17,077,246	28.46%	0
骆铁	董事	1,440,000	10,372,754	11,812,754	19.69%	0
蒋锦柚	监事会主席	20,000	0	20,000	0.03%	0
周焕彬	监事	15,000	0	15,000	0.03%	0
洪新华	副总经理	37,000	0	37,000	0.06%	0
合计	-	2,262,000	27,450,000	29,712,000	49.52%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

熊春霞	财务总监	离任	—	个人原因离任
周屏	董事会秘书	离任	—	个人原因离任

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
行政管理人员	24	16
研发技术人员	71	93
生产采购人员	11	71
销售人员	37	30
财务人员	6	6
员工总计	149	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	10
本科	82	101
专科	55	65
专科以下	4	40
员工总计	149	216

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) 人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 216 人，较期初增加 67 人。根据公司经营策略和目标，依据人员定岗定编、适时增补，较好地完成人力编制事项。公司重视人才的引进与培养，通过网络渠道招聘、猎头模式跟进、校企合作联动、内部推荐等各种方式吸纳优秀专业人才，并对新引进人才给予持续文化、专业上的指导与培养。

(2) 员工培训

公司逐步建立完善的培训体系，对不同层次人才搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理等方面。

(3) 公司薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司逐步建立科学有效的薪酬福利制度，根据员工的工作年限、工作绩效及能力等因素对薪酬进行适时调整。

(4) 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
洪新华	副总经理	37,000
顾秀城	市场总监	40,000
吴德青	研发总监	40,000

麻建平	软件工程师	15,000
陈志忠	生产运营副总监	26,000
刘鉴	副总经理	-
丁伯华	销售副总监	-
李瑞	销售副总监	-
蔡俊艺	销售经理	-
王宝瑞	销售经理	-
刘继俊	销售总监	20,000
蔡艳	人力行政副经理	15,000
朱源勇	采购总监	-
杨帆	产业协作部经理	-
李晓峰	业务管理主办	-
刘娟娟	人力行政主管	-
潘礼香	软件开发经理	-
苏军叁	硬件开发经理	-
林强	平台软件开发经理	-
李锦坤	硬件开发副经理	-
陈文炜	软件开发经理	-
杜爱民	软件工程师	-
潘蕉水	采购副经理	-
张雄山	关务员	-
张五妹	生产计划主管	-
朱坤场	测试经理	-
洪忠南	质量管理经理	-
聂明燕	测试工程师	-
刘兰靖	测试工程师	-
王国强	QA 工程师	-
王保良	销售管理经理	-
陈路平	销售副总监	-
合计	-	193,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工李志、郑颖、徐明、祝盈枝、郑皓因个人原因离职，对公司经营未产生不良影响。余 32 名核心人员报告期内未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 10 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，选任张伟杰、林志强、林科闯、骆铁、程文文先生为公司第二届董事会董事，任期由 2018 年第四次临时股东大会审议通过至第二届董事会任期届满止，选任蒋锦袖、邹慧为公司第二届监事会非职工代表监事，任期由 2018 年第四次临时股东大会审议通过至第二届监事会任期届满止。

2018 年 7 月 10 日公司召开第一届职工代表大会第四次会议，选任周焕彬为公司第二届监事会职工代表监事，任期由职工代表大会通过之日起至第二届监事会任期届满止。

2018 年 8 月 23 日公司召开第二届董事会第一次会议选举骆铁为公司董事长，聘任骆铁为公司总经理，聘任洪新华、刘鉴为公司副总经理，聘任骆苗蓉为公司董事会秘书并代理财务总监职务，任期由第二届董事会第一次会议审议通过至第二届董事会任期届满止。

2018年8月23日公司召开第二届监事会第一次会议选举蒋锦柚为公司监事会主席，任期由第二届监事会第一次会议审议通过至第二届监事会任期届满止。

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）	100,065,083.01	7,750,793.76
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）	15,569,187.81	31,526,555.66
预付款项	六、（三）	2,632,385.31	1,674,608.32
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）	1,124,609.36	344,275.01
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	32,097,957.24	26,720,008.33
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）	6,957,311.37	1,908,638.77
流动资产合计		158,446,534.10	69,924,879.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	18,368,998.57	2,419,895.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	421,171.12	436,749.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（九）	2,013,310.82	
递延所得税资产	六、（十）	3,932,102.37	2,813,144.54
其他非流动资产	六、（十一）	944,383.20	2,082,065.84
非流动资产合计		25,679,966.08	7,751,855.33
资产总计		184,126,500.18	77,676,735.18

流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	23,911,684.36	19,391,457.87
预收款项	六、(十三)	2,539,582.86	732,352.64
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	1,881,426.30	2,799,338.31
应交税费	六、(十五)	698,686.11	2,299,629.34
其他应付款	六、(十六)	1,258,566.05	887,074.23
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		30,289,945.68	26,109,852.39
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		30,289,945.68	26,109,852.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	60,000,000.00	32,550,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十八)	101,525,551.30	19,430,971.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(十九)	-186,478.03	-287,698.57
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十)	1,732,618.68	1,732,618.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十一)	-8,720,789.36	-1,559,914.90
归属于母公司所有者权益合计		154,350,902.59	51,865,976.31

少数股东权益		-514,348.09	-299,093.52
所有者权益合计		153,836,554.50	51,566,882.79
负债和所有者权益总计		184,126,500.18	77,676,735.18

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

(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		97,809,543.12	5,823,124.11
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）	14,303,339.63	31,471,835.66
预付款项		2,602,248.80	1,040,676.63
其他应收款	十三、（二）	5,458,330.26	2,994,544.00
存货		31,149,926.15	26,463,353.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,508,890.67	1,576,124.58
流动资产合计		157,832,278.63	69,369,658.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	12,834,638.35	12,834,638.35
投资性房地产		-	-
固定资产		18,094,729.17	2,091,562.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		421,171.12	246,939.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,013,310.82	-
递延所得税资产		3,932,102.37	2,813,144.54
其他非流动资产		944,383.20	-
非流动资产合计		38,240,335.03	17,986,285.72
资产总计		196,072,613.66	87,355,943.79
流动负债：			
短期借款		-	-
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		30,874,807.92	28,265,785.46

预收款项		2,503,800.66	598,169.42
应付职工薪酬		1,771,360.36	2,547,396.44
应交税费		507,797.60	818,060.00
其他应付款		9,380,118.37	7,295,622.86
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		45,037,884.91	39,525,034.18
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		45,037,884.91	39,525,034.18
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	32,550,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		101,525,003.49	19,430,423.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,732,618.68	1,732,618.68
一般风险准备		-	-
未分配利润		-12,222,893.42	-5,882,132.36
所有者权益合计		151,034,728.75	47,830,909.61
负债和所有者权益合计		196,072,613.66	87,355,943.79

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

(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		59,496,819.31	62,217,037.24
其中：营业收入	六、(二十二)	59,496,819.31	62,217,037.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		68,452,078.05	67,622,299.16
其中：营业成本	六、(二十二)	49,608,355.05	53,309,900.20
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、(二十三)	190,167.06	143,820.04
销售费用	六、(二十四)	5,039,327.93	3,514,368.01
管理费用	六、(二十五)	6,539,251.66	4,719,021.24
研发费用	六、(二十六)	8,360,992.52	5,753,068.17
财务费用	六、(二十七)	-591,007.77	-291,469.80
资产减值损失	六、(二十八)	-695,008.40	473,591.30
加：其他收益	六、(二十九)	673,990.20	252,110.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	50,053.41	286,273.97
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）		-0.06	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,231,215.19	-4,866,877.58
加：营业外收入	六、(三十一)	3,791.91	5.32
减：营业外支出	六、(三十二)	112,995.22	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,340,418.50	-4,926,872.26
减：所得税费用	六、(三十三)	-964,289.47	-471,276.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,376,129.03	-4,455,595.69
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		-7,376,129.03	-4,455,595.69
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-215,254.57	-180,490.16
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,160,874.46	-4,275,105.53
六、其他综合收益的税后净额		101,220.54	-155,540.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		101,220.54	-155,540.28
(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		101,220.54	-155,540.28
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		101,220.54	-155,540.28
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		-7,274,908.49	-4,611,135.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,059,653.92	-4,430,645.81
归属于少数股东的综合收益总额		-215,254.57	-180,490.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.13

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

(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)	57,373,475.48	62,087,924.06
减：营业成本	十三、(四)	48,929,705.03	53,807,608.11
税金及附加		188,112.51	142,763.99
销售费用		3,903,028.10	2,768,992.98
管理费用		5,457,215.12	3,957,802.49
研发费用		8,360,992.52	5,753,068.17
财务费用		-594,123.20	-295,720.55
其中：利息费用		-	-
利息收入		507,303.75	52,143.95
资产减值损失		-761,728.19	473,780.64
加：其他收益		673,629.14	147,024.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	47,599.84	286,273.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,388,497.43	-4,087,073.07
加：营业外收入		3,791.91	4.36
减：营业外支出		75,013.37	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,459,718.89	-4,147,068.71
减：所得税费用		-1,118,957.83	-622,060.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,340,761.06	-3,525,008.40
（一）持续经营净利润		-6,340,761.06	-3,525,008.40
（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		-6,340,761.06	-3,525,008.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.06

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

(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		83,182,280.77	64,074,045.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	2,206,015.75	977,869.48
经营活动现金流入小计		85,388,296.52	65,051,914.80
购买商品、接受劳务支付的现金		58,294,429.08	77,466,670.19
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		13,957,050.24	9,495,690.66
支付的各项税费		3,114,423.12	1,585,689.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	9,764,050.75	6,610,266.04
经营活动现金流出小计		85,129,953.19	95,158,315.99
经营活动产生的现金流量净额		258,343.33	-30,106,401.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,230,000.00	68,000,000.00

取得投资收益收到的现金		47,599.84	286,273.97
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		-	-
投资活动现金流入小计		26,277,599.84	68,286,273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,688,368.95	74,539.47
投资支付的现金		26,230,000.00	68,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		43,918,368.95	68,074,539.47
投资活动产生的现金流量净额		-17,640,769.11	211,734.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		109,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		109,600,000.00	-
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		-	6,510,000.00
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		50,745.00	-
筹资活动现金流出小计		50,745.00	6,510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		109,549,255.00	-6,510,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		147,460.03	261,587.66
五、现金及现金等价物净增加额		92,314,289.25	-36,143,079.03
加：期初现金及现金等价物余额		7,750,793.76	57,062,886.97
六、期末现金及现金等价物余额		100,065,083.01	20,919,807.94

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

(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		78,607,539.29	64,037,172.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,538,384.46	799,168.72
经营活动现金流入小计		96,145,923.75	64,836,341.00
购买商品、接受劳务支付的现金		59,283,917.89	83,994,023.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,512,566.31	8,778,967.11
支付的各项税费		1,677,918.60	1,581,035.77
支付其他与经营活动有关的现金		20,627,271.92	6,217,973.38
经营活动现金流出小计		94,101,674.72	100,571,999.43

经营活动产生的现金流量净额		2,044,249.03	-35,735,658.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,230,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,599.84	286,273.97
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		-	-
投资活动现金流入小计		26,277,599.84	68,286,273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,759,955.89	74,539.47
投资支付的现金		26,230,000.00	72,500,000.00
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		45,989,955.89	72,574,539.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,712,356.05	-4,288,265.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		109,600,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		109,600,000.00	-
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		-	6,510,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		50,745.00	-
筹资活动现金流出小计		50,745.00	6,510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		109,549,255.00	-6,510,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,271.03	261,587.66
五、现金及现金等价物净增加额		91,986,419.01	-46,272,336.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,823,124.11	54,286,996.44
六、期末现金及现金等价物余额		97,809,543.12	8,014,660.17

法定代表人：张伟杰

主管会计工作负责人：骆苗蓉

会计机构负责人：骆苗蓉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).2
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。

2、 固定资产与无形资产

截止报告期末，固定资产为18,368,998.57元，相较期初2,419,895.06元，增加了15,949,103.51元。主要是由于公司投资建设物联网通信模组生产线，购置生产设备导致的固定资产的增加。

二、 报表项目注释

厦门骐俊物联科技股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

厦门骐俊物联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经厦门市市场监督管理局批准成立，在原厦门骐俊信息科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。

公司《营业执照》统一社会信用代码为91350200058354645K，2015年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，所属行业为通信终端设备制造业。

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数6,000.00万股，注册资本为6,000.00万元，注册地：厦门市思明区塔埔东路167号观音山国际商务营运中心8楼803D单元。主要经营活动为：1、从事计算机软件、硬件、通信设备、移动通信终端设备、仪器仪表的设计、开发、制造及销售(仅限合法设立的分支机构制造)；2、销售网络通信软件、系统集成设计及相关技术咨询服务；3、经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的母公司为厦门德润成长创业投资有限公司，最终控制人为一致行动人林志强、林科闯。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表编制基础

（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》和 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（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

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。本注释的“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

（三） 记账本位币

本公司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。

（四） 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、(五)。

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、（五）。

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。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有

的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

（5） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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其他综合收益。

（6） 外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（7） 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。

（8） 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。

（9） 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。

（10） 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。

(11) 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报表日活跃市场中的报价。

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。

(九) 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	单项金额重大是指：本公司将应收款项余额占比 10%以上的款项认定为重大金额。
单项金额重大并单项计提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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

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账款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。

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试。
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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货分类

存货分类为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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、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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

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

(1) 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四、(五)；

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。

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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公家具。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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	3	10.00	30.00
运输设备	4	10.00	23.00
办公家具	5	10.00	18.00

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(12) 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其在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。

(13) 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使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限	依据
软件	60 年	预计使用期限
专利	151 个月	预计使用期限

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

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，以生产新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、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。

(十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、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。

(十五) 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。

(十六) 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。

离职后福利的会计处理方法

2、 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：

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；

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。

(十七) 股份支付及权益

1、 股份支付的种类

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。

(14) 以权益结算的股份支付

公司的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。

(15) 以现金结算的股份支付

公司的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

（16） 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。

2、 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，公司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。

3、 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。

如果公司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，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司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，公司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，除非公司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。

（十八） 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；公司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。

销售人员根据客户订单在业务系统发起销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续。客户收到相关货物验收后出具收货回执、对账单。财务部门收到客户发出的对账单并确认无误后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

2、 提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入，最终结算确认收入依据验收报告确认。

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。

4、建造合同收入的确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。完工百分比根据累计实际发生的合同成本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确定依据为：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 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，确定依据为：

- (17) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- (18) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。

(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

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

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

3、 政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，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进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十) 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，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。

本公司确认与子公司、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，本公司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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

报。

（二十一）租赁

1、 经营租赁会计处理

（19） 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。

（20） 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。

承租方承担了应由出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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%	—
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%	注
城市维护建设税	流转税	7%	—
教育费附加	流转税	3%	—
地方教育费附加	流转税	2%	—

注：母公司的企业所得税税率为 15%，子公司骏俊物联（香港）有限公司所得税税率为 16.50%，其他子公司适用 25%税率。

（二） 税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 10 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR201735100051，有效期：3 年），

因此，本报告期内母公司适用的企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

（注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	100,065,083.01	7,750,793.76
合计	100,065,083.01	7,750,793.76
其中：存放在境外的款项总额	1,599,878.49	732,884.05

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,230,080.23	2,969,066.00
合计	5,230,080.23	2,969,066.00

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,333,200.00	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	11,304,687.09	100.00	965,579.51	8.54	10,339,107.58
组合小计	11,304,687.09	100.00	965,579.51	8.54	10,339,107.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,304,687.09	100.00	965,579.51	8.54	10,339,107.58

续上表

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	30,224,931.99	100	1,667,442.33	5.52	28,557,489.66
组合小计	30,224,931.99	100	1,667,442.33	5.52	28,557,489.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,224,931.99	100	1,667,442.33	5.52	28,557,489.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,290,474.43	314,523.72	5
1至2年	4,107,667.47	410,766.75	10
2至3年	709,945.19	141,989.04	20
3至4年	196,600.00	98,300.00	50
合计	11,304,687.09	965,579.51	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 701,862.82 元。

(3) 本报告期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的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比率(%)	坏账准备
厦门六正电子有限公司	3,776,287.47	33.40	377,628.75
福建新大陆支付技术有限公司	2,755,210.78	24.37	137,760.54
中移物联网有限公司	917,755.44	8.12	45,887.77
STRONG POWER COMMUNICATION (HONGKONG) CO., LIMITED	721,739.48	6.38	36,086.97
四川树高科技有限公司	703,253.00	6.22	70,325.30
合计	8,874,246.17	78.49	667,689.33

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	2,194,713.95	83.37	1,605,791.66	95.89
1-2年	437,671.36	16.63	68,816.66	4.11

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	2,632,385.31	100.00	1,674,608.32	100

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比率 (%)
国家新闻出版广电总局广播科学研究院	960,000.00	36.47
深圳市百广纵横技术有限公司	433,457.59	16.47
厦门中云创电子科技有限公司	371,897.44	14.13
摩尔环宇（厦门）系统集成有限公司	124,938.00	4.75
合计	1,890,293.03	71.82

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		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	3,500,000.00	74.72	3,500,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	1,184,162.48	25.28	59,553.12	5.03	1,124,609.36
组合小计	1,184,162.48	25.28	59,553.12	5.03	1,124,609.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,684,162.48	100.00	3,559,553.12		1,124,609.36

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		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	3,500,000.00	89.81	3,500,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	396,973.70	10.19	52,698.69	13.28	344,275.01
组合小计	396,973.70	10.19	52,698.69	13.28	344,275.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	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 (%)	
合计	3,896,973.70	100	3,552,698.69		344,275.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆茂余燃气设备股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,177,262.48	58,863.12	5
3-4 年	6,900.00	690.00	10
合计	1,184,162.48	59,553.12	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 6,854.43 元。

3、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
押金	897,618.47	298,000.00
往来款	3,786,544.01	3,598,973.70
合计	4,684,162.48	3,896,973.70

4、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆茂余燃气设备股份有限公司	股权认购款	3,500,000.00	1-2 年	74.72	3,500,000.00
厦门柏事特信息科技有限公司	合作意向金	225,000.00	1 年以内	4.8	11,250.00
厦门火炬集团有限公司	押金	219,023.22	1 年以内	4.68	10,951.16
深圳盛众科技有限公司	押金	185,085.00	1 年以内	3.95	9,254.25
中国通讯建设集团有限公司	合作意向金	150,017.00	1 年以内	3.2	7,500.85
合计		4,279,125.22		91.35	3,538,956.26

(五) 存货**1、存货的分类**

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	21,212,317.62	1,041,645.82	20,170,671.80	19,677,239.78	1,041,645.82	18,635,593.96
库存商品	7,498,502.22	658,266.34	6,840,235.88	7,144,705.12	658,266.34	6,486,438.78
在产品	1,184,669.46		1,184,669.46			
委托加工物资	960,306.03		960,306.03	1,345,099.92		1,345,099.92
发出商品	2,942,074.07		2,942,074.07	252,875.67		252,875.67
合计	33,797,869.40	1,699,912.16	32,097,957.24	28,419,920.49	1,699,912.16	26,720,008.33

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,547,905.50	1,661,645.92
增值税留抵税额	9,466.99	185,528.20
待摊费用	399,938.88	61,464.65
合计	6,957,311.37	1,908,638.77

(七) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,014,162.35	356,392.97	766,783.79	295,802.05	3,433,141.16
2. 本期增加金额	15,633,764.44	-	561,338.61	77,586.21	16,272,689.26
(1) 购置	15,633,764.44	-	561,338.61	77,586.21	16,272,689.26
3. 本期减少金额	-	-	200,665.86	33,059.83	233,725.69
4. 期末余额	17,647,926.79	356,392.97	1,127,456.54	340,328.43	19,472,104.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	381,105.41	127,908.30	327,713.21	176,519.18	1,013,246.10
2. 本期增加金额	94,725.34	40,094.16	109,644.81	26,126.22	270,590.53
(1) 计提	94,725.34	40,094.16	109,644.81	26,126.22	270,590.53
3. 本期减少金额	-	-	150,976.62	29,753.85	180,730.47
4. 期末余额	475,830.75	168,002.46	286,381.40	172,891.55	1,103,106.16
三、账面价值					
1. 期末账面价值	17,172,096.04	188,390.51	841,075.14	167,436.88	18,368,998.57
2. 期初账面价值	1,633,056.94	228,484.67	439,070.58	119,282.87	2,419,895.06

2、本期无暂时闲置的固定资产**3、本期无通过融资租赁租入的固定资产****4、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况****5、截止 2018 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产**

(八) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	242,938.84	404,924.89	647,863.73
2. 本期增加金额		26,789.21	26,789.21
3. 本期减少金额	11,937.80		11,937.80
4. 期末余额	231,001.04	431,714.10	662,715.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	28,525.16	182,588.68	211,113.84
2. 本期增加金额	7,907.38	43,612.80	51,520.18
其中：计提	7,907.38	43,612.80	51,520.18
3. 本期减少金额	21,090.00		21,090.00
4. 期末余额	15,342.54	226,201.48	241,544.02
三、账面价值			
1. 期末账面价值	215,658.50	205,512.62	421,171.12
2. 期初账面价值	214,413.68	222,336.21	436,749.89

(九) 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		2,108,133.63	94,822.81		2,013,310.82
合计		2,108,133.63	94,822.81		2,013,310.82

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、 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
坏账准备	4,440,810.14	666,121.52	5,202,538.33	780,380.75
存货跌价准备	1,699,912.16	254,986.82	1,699,912.16	254,986.83
可抵扣亏损	20,073,293.53	3,010,994.03	11,851,846.44	1,777,776.96
合计	26,214,015.83	3,932,102.37	18,754,296.93	2,813,144.54

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	944,383.20	2,082,065.84

(十二) 应付票据及应付账款**1、 期末公司无应付票据****2、 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	18,348,465.97	14,604,688.96
加工费	3,461,693.80	4,575,868.91
暂估专利权转让费		210,900.00
厂房设备款	2,101,524.59	
合计	23,911,684.36	19,391,457.87

3、本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,500,485.66	696,982.97
1至2年	39,097.20	35,369.67
合计	2,539,582.86	732,352.64

2、本期无账龄超过1年的重要预收款项

(十四) 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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	2,799,338.31	12,534,500.14	13,452,412.15	1,881,426.30
二、离职后福利-设定提存计划		359,206.73	359,206.73	
三、辞退福利		200,312.09	200,312.09	
合计	2,799,338.31	13,094,018.96	14,011,930.97	1,881,426.30

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,799,338.31	11,397,186.02	12,315,098.03	1,881,426.30
二、职工福利费		395,574.81	395,574.81	
三、社会保险费		212,136.41	212,136.41	
其中：医疗保险费		181,572.23	181,572.23	
工伤保险费		23,915.18	23,915.18	
生育保险费		6,649.00	6,649.00	
四、住房公积金		367,024.68	367,024.68	
五、工会经费和职工教育经费		162,578.22	162,578.22	
合计	2,799,338.31	12,534,500.14	13,452,412.15	1,881,426.30

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
基本养老保险		344,655.31	344,655.31	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		14,551.42	14,551.42	
合计		359,206.73	359,206.73	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	119,235.40	405,822.83
城市维护建设税	8,346.48	28,407.60
企业所得税	175,995.40	1,450,279.41
个人所得税	379,429.88	382,308.05
教育费附加	3,577.06	12,174.69
地方教育费附加	2,384.71	8,116.46
印花税	8,605.40	12,520.30
地方水利建设基金	1,111.78	
合计	698,686.11	2,299,629.34

(十六) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	期初余额
其他	34,511.46	330,873.97
往来款项	1,224,054.59	556,200.26
合计	1,258,566.05	887,074.23

2、本期无重要的账龄超过 1 年以上的其他应付款。**(十七) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	32,550,000.00	27,450,000.00			27,450,000.00	60,000,000.00

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，申请增加注册资本人民币 2745 万元，定向发行新增股本共计 2745 万股，每股面值 1 元，发行价格 4.00 元。增加注册资本人民币 2745 万元，由林志强、骆铁认缴，变更后注册资本为人民币 6000 万元。截至 2018 年 1 月 24 日止，公司已收到认缴的出资款人民币 10980 万元。其中认缴新增注册资本合计人民币 2745 万元，超过部分人民币 8235 万元计入资本公积。

本次增资前公司的注册资本为人民币 3255 万元，实收资本（股本）为人民币 3255 万元，已经立信

会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“信会师报字（2016）第 110204”号验资报告。变更后的注册资本为人民币 6000 万元，实收资本（股本）为人民币 6000 万元。本次增加注册资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“[2018]京会兴验字第 62000001”号验资报告。

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,430,971.10	82,350,000.00	255,419.80	101,525,551.30
合计	19,430,971.10	82,350,000.00	255,419.80	101,525,551.30

(十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-287,698.57	101,220.54			101,220.54		-186,478.03
其他综合收益合计	-287,698.57	101,220.54			101,220.54		-186,478.03

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,732,618.68			1,732,618.68
合计	1,732,618.68			1,732,618.68

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,559,914.90	13,734,786.94
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	-1,559,914.90	13,734,786.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,160,874.46	-8,784,701.84
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		6,510,000.00
股东权益内部结转		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-8,720,789.36	-1,559,914.90

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,487,295.77	49,598,605.95	62,200,253.58	53,293,083.22
其他业务	9,523.54	9,749.10	16,783.66	16,816.98
合计	59,496,819.31	49,608,355.05	62,217,037.24	53,309,900.20

2、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州国信视讯科技有限公司	9,568,126.65	16.11
福建新大陆支付技术有限公司	9,409,555.56	15.84
深圳市中宝通科技有限公司	5,422,466.41	9.13
深圳市博实结科技有限公司	4,876,353.58	8.21
中云信安(深圳)科技有限公司	4,265,846.93	7.18
合计	33,542,349.13	56.47

(二十三) 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,779.45	73,392.93
教育费附加	35,045.21	31,454.11
地方教育费附加	23,363.49	20,969.41
印花税	48,830.80	17,283.59
其他	1,148.11	720
合计	190,167.06	143,820.04

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,024,986.06	2,122,177.92
运输装卸费	55,396.75	78,071.00
邮电费	30,611.65	24,353.99
差旅费	385,977.48	420,544.18
市内交通费	9,629.60	5,331.74
业务招待费	565,953.24	635,520.88
车辆使用费	8,938.44	5,221.97
广告宣传费	2,392.81	300.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	25,540.77	2,407.18
保险费	14,682.04	9,705.90
办公费	26,893.80	22,284.79
场地租赁费	40,475.31	68,554.28
水电费	2,710.66	4,078.37
物业费	4,339.50	4,428.75
会务费	-	65,494.07
咨询费	-	34,160.29
测试费	746,102.32	11,732.70
其他	94,697.50	
合计	5,039,327.93	3,514,368.01

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,728,996.63	2,544,791.13
运输装卸费	113,418.83	107,451.99
办公费用	141,297.75	107,320.39
邮电费	37,743.60	38,879.65
场地租赁费	595,091.57	523,714.78
差旅费	159,344.43	114,380.66
市内交通费	14,911.05	15,210.50
业务招待费	340,360.48	357,331.99
车辆使用费	46,625.59	54,071.05
水电费	21,813.83	9,521.92
咨询费	365,010.43	425,675.34
广告宣传费	219,339.53	92,316.19
折旧费	98,020.21	86,693.50
物料消耗	215.73	6,091.24
保险费	20,887.03	19,139.56
教育培训费		6,580.76
物业费	75,554.75	71,203.76
无形资产摊销	30,430.18	43,995.12
其他长期资产摊销	48,196.16	
招聘费用	32,889.32	
产品报废	273,042.26	
其他	176,062.30	94,651.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,539,251.66	4,719,021.24

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,360,992.52	5,753,068.17
合计	8,360,992.52	5,753,068.17

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	509,410.47	56,500.69
汇兑损益	-106,899.65	-261,587.66
其他	25,302.35	26,618.55
合计	-591,007.77	-291,469.80

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-695,008.40	473,591.30
合计	-695,008.40	473,591.30

(二十九) 其他收益

项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发补助	597,100.00	与收益相关
厦门市科学技术进步奖三等奖	50,000.00	与收益相关
社保补贴	26,529.14	与收益相关
个税手续费收入	361.06	与收益相关
合计	673,990.20	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	47,599.84	286,273.97
其他	2,453.57	
合计	50,053.41	286,273.97

(三十一) 营业外收入

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无需支付应付款项	3,790.70		3,790.70
其他	1.21	5.32	1.21
合计	3,791.91	5.32	3,791.91

(三十二) 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
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	60,000.00
非流动资产报废损失	52,995.22		52,995.22
合计	112,995.22	60,000.00	112,995.22

(三十三) 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	154,668.36	150,783.74
递延所得税费用	-1,118,957.83	-622,060.31
合计	-964,289.47	-471,276.57

(三十四) 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
利息收入	509,410.47	56,500.69
营业外收入	673,991.41	252,111.37
往来款	1,020,985.25	600,000.00
其他	1,628.62	69,257.42
合计	2,206,015.75	977,869.48

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
其他销售管理费用	3,426,734.93	5,590,086.61
其他财务费用	24,732.84	26,618.55
营业外支出	60,000.00	60,000.00
经营性往来款	6,116,384.62	933,560.88
其他	136,198.36	
合计	9,764,050.75	6,610,266.04

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料表

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	-7,376,129.03	-4,455,595.69
加：资产减值准备	-695,008.40	473,591.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,590.53	201,145.03
无形资产摊销	51,520.18	43,995.12
长期待摊费用摊销	94,822.81	75,697.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	0.06	
固定资产报废损失	52,995.22	
公允价值变动损失	-	
财务费用	-106,330.25	-261,587.66
投资损失	-50,053.41	-286,273.97
递延所得税资产减少	-1,118,957.83	-662,060.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,377,948.91	-12,538,108.16
经营性应收项目的减少	12,330,490.11	-3,761,912.50
经营性应付项目的增加	1,746,731.83	-3,674,632.71
其他	435,620.42	-5,260,658.71
经营活动产生的现金流量净额	258,343.33	-30,106,401.19
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：		
现金的年末余额	100,065,083.01	20,919,807.94
减：现金的年初余额	7,750,793.76	57,062,886.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	92,314,289.25	-36,143,079.03

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	100,065,083.01	7,750,793.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,065,083.01	7,750,793.76

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	100,065,083.01	7,750,793.76

(三十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	229,742.97	6.6166	1,520,117.34
港币	94,024.70	0.8483	79,761.15
应付账款			
其中：美元	966,145.00	6.6166	6,392,595.01

2、 境外经营实体的说明

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币
骐俊物联（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	港币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	平均汇率		期末汇率	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年6月30日	2017年6月30日
港币	0.81656	0.88082	0.8483	0.8685

七、 合并范围的变更

与上期相比，本期无新增合并单位。

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	
厦门骐俊软件有限公司	厦门	厦门	软件行业	100.00		设立
骐俊物联（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		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	
厦门骐俊投资运营管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	100.00		同一控制合并
福州骐驭智慧城市信息技术有限公司	福州	福州	信息系统集成服务	70.00		设立
厦门安骑行网络科技有限公司	厦门	厦门	软件行业	97.00		非同一控制合并

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
厦门德润成长创业投资有限公司	厦门	服务业	3,000万	41.85	41.85

本公司的最终控制人为一致行动人林志强、林科闯。

(二) 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、(一)。

十、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未到期已背书转让的应收票据金额为 1,333,200.00 元。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收重庆茂余燃气设备股份有限公司 3,500,000.00 元，该款项为本公司认购重庆茂余 100 万股股份的认购款。根据协议约定：重庆茂余应于本公司支付认购款后在法律法规规定的期限内向证券登记结算机构办理股份登记手续，但重庆茂余在公司函告后始终未依约办理。本公司于 2017 年 2 月 14 日起诉重庆茂余燃气设备股份有限公司，并于 2017 年 2 月 14 日向法院申请财产保全。2017 年 5 月 23 日，重庆市沙坪坝区人民法院做出了 (2017) 渝 0106 民初 2938 号民事调解书，认定重庆茂余燃气设备股份有限公司应在 2017 年 11 月 30 日前归还 3,500,000.00 元及对应利息，截止报告日，未收到重庆茂余的还款，公司账面其他应收款项已经全额计提坏账准备。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2018 年 5 月 8 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议，拟注销全资子公司厦门骐俊软件

有限公司、全资子公司厦门骐俊投资运营管理有限公司、控股子公司厦门安骑行网络科技有限公司。注销完成后，会使公司财务报表合并范围发生改变。

十二、 其他重要事项

本期无重要的其他事项。

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、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,230,080.23	2,969,066.00
合计	5,230,080.23	2,969,066.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,333,200.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	9,972,215.32	100	898,955.92	9.01	9,073,259.40
组合小计	9,972,215.32	100	898,955.92	9.01	9,073,259.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,972,215.32	100	898,955.92	9.01	9,073,259.40

续上表

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					

种类	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 (%)	
坏账准备的应收账款					
组合 2	30,167,331.99	100	1,664,562.33	5.52	28,502,769.66
组合小计	30,167,331.99	100	1,664,562.33	5.52	28,502,769.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,167,331.99	100	1,664,562.33	5.52	28,502,769.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,958,002.66	247,900.13	5
1 至 2 年	4,107,667.47	410,766.75	10
2 至 3 年	709,945.19	141,989.04	20
3 至 4 年	196,600.00	98,300.00	50
合计	9,972,215.32	898,955.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 765,606.41 元。

(3) 本报告期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的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比率 (%)	坏账准备
厦门六正电子有限公司	3,776,287.47	37.87	377,628.75
福建新大陆支付技术有限公司	2,755,210.78	27.63	137,760.54
中移物联网有限公司	917,755.44	9.2	45,887.77
四川树高科技有限公司	703,253.00	7.05	70,325.30
深圳创维数字技术有限公司	498,041.88	4.99	24,902.09
合计	8,650,548.57	86.74	656,504.45

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,500,000.00	38.89	3,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	4,670,000.00	51.89	-	-	4,670,000.00

种类	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 (%)	
组合 2	830,184.48	9.22	41,854.22	5.04	788,330.26
组合小计	5,500,184.48	61.11	41,854.22		5,458,330.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,000,184.48	100.00	3,541,854.22	-	5,458,330.26

续上表

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,500,000.00	53.58	3,500,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,930,000.00	44.85			2,930,000.00
组合 2	102,520.00	1.57	37,976.00	37.04	64,544.00
组合小计	3,032,520.00	46.42	37,976.00		2,994,544.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,532,520.00	100.00	3,537,976.00		2,994,544.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆茂余燃气设备股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	823,284.48	41,164.22	5
1-2 年	6,900.00	690.00	10
合计	830,184.48	41,854.22	

2、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 3,878.22 元。

3、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
押金	672,618.47	102,520.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,327,566.01	6,430,000.00
合计	9,000,184.48	6,532,520.00

4、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆茂余燃气设备股份有限公司	往来款	3,500,000.00	2至3年	38.89	3,500,000.00
福州骐驭智慧城市信息技术有限公司	往来款	3,650,000.00	1年以内	40.55	
		280,000.00	1至2年	3.11	
厦门骐俊投资运营管理有限公司	往来款	740,000.00	1年以内	8.22	
合计		8,170,000.00		90.77	3,500,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	12,834,638.35		12,834,638.35	
合计	12,834,638.35		12,834,638.35	

对子公司的投资明细如下：

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
厦门骐俊软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门骐俊投资运营管理有限公司	1,776,438.35			1,776,438.35		
骐俊物联（香港）有限公司	858,200.00			858,200.00		
福州骐驭智慧城市信息技术有限公司	350,000.00			350,000.00		
厦门安骑行网络科技有限公司	4,850,000.00			4,850,000.00		
合计	12,834,638.35			12,834,638.35		

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,363,951.94	48,919,955.93	62,071,140.40	53,790,791.13
其他业务收入	9,523.54	9,749.10	16,783.66	16,816.98
合计	57,373,475.48	48,929,705.03	62,087,924.06	53,807,608.11

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	47,599.84	286,273.97

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	673,990.20	
委托他人投资或管理资产的损益	50,053.41	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,203.31	
所得税影响额	-88,709.32	
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	526,130.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.13%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.51%	-0.14	-0.14