



深科达

NEEQ:831314

深圳市深科达智能装备股份有限公司

SHENZHEN SKING INTELLIGENT EQUIPMENT



年度报告

—2017—

公司年度大事记

1、公司成功完成定向发行股票 1,000.00 万股，募集资金 12,500.00 万元人民币；无限售股份 1,000.00 万股于 2017 年 6 月 21 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2017 年 5 月 24 日，董事会、监事会换届选举。第二届董事会成员聘请了独立董事。独立董事能利用其专业知识和经验为公司发展和规范运作提供有建设性的建议，有利于公司提高决策水平和管理水平，有利于公司的长远发展。

3、为了公司的战略发展需要，增强公司发展后劲，扩大生产规模，提高公司核心竞争力，公司在惠州市设立了全资子公司惠州深科达智能装备有限公司，拟建立集研发、生产、销售于一体的产业园区。

4、公司研发的“背光组装装置及自动化贴合设备”、“双工位翻转贴合结构”获得发明专利。这不仅是对公司的研发能力及创新性的肯定，也是公司知识产权体系建设工作的一项重大成果，有利于增强公司自有知识产权的保护力度，全方位提升核心竞争力、品牌知名度，保持公司产品在同行业中的技术领先优势。



目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	37
第六节	股本变动及股东情况	40
第七节	融资及利润分配情况	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	46
第九节	行业信息	51
第十节	公司治理及内部控制	52
第十一节	财务报告	60

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、深科达、深科达公司	指	深圳市深科达智能装备股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
深科达投资	指	深圳市深科达投资有限公司
深圳线马	指	深圳线马科技有限公司
深科达半导体	指	深圳市深科达半导体科技有限公司
惠州深科达	指	惠州深科达智能装备有限公司
惠州高视	指	惠州高视科技有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《深圳市深科达智能装备股份有限公司章程》
三会	指	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》
股东大会	指	深圳市深科达智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市深科达智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市深科达智能装备股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
上期期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
平板显示器件	指	依靠矩阵点或线段控制并激励屏幕发光,呈现信息供视觉感受的器件
显示模组	指	显示屏等显示器件成品的主要部件之一,由线路板、驱动芯片、电阻等组成
液晶显示	指	一种采用了液晶控制透光度技术来实现色彩的显示方式
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写,即液晶显示器,由液态晶体组成的显示屏,是一种数字显示技术,可以通过液晶和彩色过滤器过滤光源在平面面板上产生图像
OLED	指	材料涂层和玻璃基板,当有电流通过时,这些有机材料就会发光,而且 OLED 显示屏可视角度大且能够显著节省电能
TFT	指	Thin Film Transistor 的缩写,指薄膜晶体管,即每个液晶像素点都是由集成在像素点后面的薄膜晶体管来

		驱动,从而可以做到高速度、高亮度、高对比度显示屏幕信息
OCA	指	胶结透明光学元件的特种粘胶剂,一般用作基板之间的贴合介质
AOI	指	Automatic Optic Inspection 的缩写,自动光学检测,是基于光学原理对焊接生产中遇到的常见缺陷进行检测的设备
CTP	指	通过软件用特定的程序对触摸屏进行测试,以检测触摸屏经过组装后是否还可正常工作。
OTP	指	通过 photo sensor 侦测不同 Vcom 下 panel flicker pattern 的亮度表现,寻找在不同 Vcom 电压下 panel 的最小 AC 波形幅值,并记录此时的最佳 Vcom 值,通过治具回路烧入于 IC 中。

第一节 声明与提示

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

公司负责人黄奕宏、主管会计工作负责人张新明 及会计机构负责人张新明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

1、豁免披露事项及理由

因公司的客户和供应商属于商业机密，故公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并被批准豁免披露该部分信息，2017 年年度报告披露客户和供应商有关的前五名信息时，一律以一/二/三/四/五表示。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、租赁厂房的风险及应对措施	<p>公司与深圳市诚顺投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁其位于深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋；B 栋第一至三层；C 栋第一层；D 栋的厂房，面积为 16,408 平方米。上述房产及所涉及的土地未能取得权属证书，存在权利瑕疵。如上述厂房被列入政府的拆迁范围，则公司需寻找新的生产厂房与办公场所，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对租赁厂房存在的风险，公司的实际控制人黄奕宏承诺：如果因公司租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，</p>

	<p>或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本人就公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司不因此遭受经济损失。</p>
<p>2、应收账款回收风险及应对措施</p>	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 166,568,932.73 元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 152,797,647.07 元，应收账款净额占资产总额的比例为 30.91%。尽管公司绝大部分应收账款的账龄在 1 年期以内，且公司客户多是信用状况好的大企业，应收账款资产可回收性较高，出现坏账损失的风险较小，但若应收账款出现到期不能及时收回的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司进一步加强应收账款的收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，利用电子邮箱和走访客户的形式加强与客户间的联系和沟通，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时由财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。</p>
<p>3、客户集中度较高的风险及应对措施</p>	<p>公司报告期对前五大客户的销售额为 215,217,710.53 元,占当期销售额的比重为 69.68%，针对客户集中度较高的情况，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司计划进一步完善销售网络，加大营销力度，引进新的客户资源，在规模不断扩大的前提下，做好公关宣传和客户服务工作，以进一步增加品牌知名度和美誉度，努力拓展客户群；公司将加大研发力度，提高产品的技术水平、提高产品质量和服务质量，以稳定大小老客户。</p>
<p>4、人力资源风险及应对措施</p>	<p>公司作为高新技术企业，专业人才是公司发展、创新的关键，经过几年的发展和积累，公司已形成了较强的自主创新能力，并拥有多项自主知识产权，而研发设计、经营管理工作不</p>

	<p>可避免地依赖专业人才，虽然报告期内公司核心人员稳定，但如果发生核心人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司从完善人力资源管理制度着手，与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议，并逐步实施股权激励制度，防止核心人员流失；同时，公司致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，并在 2018 年有计划地引进符合公司要求的研发设计人员、市场销售人员及经营管理人才。</p>
<p>5、 税收政策风险及应对措施</p>	<p>公司于 2015 年 11 月通过了高新技术企业复审，有效期为三年，按照相关规定自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司近年来每年投入的研发经费总额均超过当年销售收入的 10%，形成了一支由 345 名科技人员组成的高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍，公司会继续在所专注的领域做大做强，保持技术的领先优势。根据相关税收优惠法规，综合国家对电子工业专用设备制造行业的政策支持力度以及公司在行业内的地位、技术水平、研发能力等判断，公司在未来可预见期间能够继续享受高新技术企业所得税税收优惠；另一方面，随着公司规模持续扩大，盈利能力的持续增强，公司对税收优惠的依赖程度将持续降低。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市深科达智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SKING INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	深科达
证券代码	831314
法定代表人	黄奕宏
办公地址	深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋、B 栋第一至三层、C 栋第一层、D 栋

二、 联系方式

董事会秘书	张新明
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-89474658
传真	0755-27889996
电子邮箱	Tom@szskd.com
公司网址	www.szskd.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋、B 栋第一至三层、C 栋第一层、D 栋 518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 6 月 14 日
挂牌时间	2014 年 11 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3562 制造业-专用设备制造业-电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	贴合设备、邦定设备、数控设备的研发、生产和销售；其他非标设备、零配件的销售；设备升级改造服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄奕宏
实际控制人	黄奕宏

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	91440300763466749Q	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋、B 栋第一至三层、C 栋第一层、D 栋	否
注册资本	60,780,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邢敏、游琦
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

(1) 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让转变为集合竞价转让方式。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司董事会秘书为黄贤波。2018 年 4 月 2 日，黄贤波辞去董事会秘书职务（公告编号：2018-010）；2018 年 4 月 3 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于任命张新明为公司董事会秘书的议案》，（公告编号：2018-012），截止报告出具之日，公司董事会秘书为张新明，其已通过股转公司董事会秘书资格考试。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	308,890,946.18	182,335,020.11	69.41%
毛利率%	38.38%	40.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,988,907.46	17,155,795.74	133.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,595,144.69	15,881,785.37	117.83%
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）	16.31%	13.80%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.11%	12.78%	-
基本每股收益	0.69	0.34	102.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	494,286,320.92	304,990,835.50	62.07%
负债总计	190,386,666.77	168,310,243.31	13.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,369,034.04	131,640,225.02	125.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	2.59	88.42%
资产负债率%（母公司）	38.41%	56.40%	-
资产负债率%（合并）	38.52%	55.19%	-
流动比率	2.48	1.69	-
利息保障倍数	16.07	11.93	-

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	28,394,169.53	-31,081,695.53	191.35%
应收账款周转率	1.98	1.55	-
存货周转率	1.82	1.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	62.07%	69.45%	-

营业收入增长率%	69.41%	4.61%	-
净利润增长率%	142.02%	-50.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,780,000	50,780,000	19.69%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-122,593.72
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,354,971.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,061.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,010,466.20
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	25,852.05
非经常性损益合计	6,490,757.79
所得税影响数	1,016,191.14
少数股东权益影响额（税后）	80,803.88
非经常性损益净额	5,393,762.77

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	134,695,879.67	132,930,671.22		
其他应收款	8,257,885.46	7,985,358.13		
存货	84,106,298.56	83,226,465.29		
固定资产	7,871,948.31	8,058,451.83		
长期待摊费用	5,411,227.71	5,393,474.14		
递延所得税资产	2,030,236.76	2,505,814.48		
应付账款	52,738,287.41	52,743,558.57		

预收账款	28,227,891.87	27,857,857.41		
应付职工薪酬	4,532,651.06	4,892,651.06		
应交税费	5,369,811.57	5,454,136.74		
其他应付款	907,174.43	2,227,371.77		
递延收益	-	598,214.94		
盈余公积	7,250,803.96	6,883,682.41		
未分配利润	60,591,301.39	56,625,173.64		
少数股东权益	4,978,333.4	5,040,367.17		
营业成本	108,696,085.21	109,022,788.13		
税金及附加	1,309,698.98	1,542,997.82		
销售费用	15,411,171.89	16,036,923.51		
管理费用	37,832,892.60	38,742,422.49		
资产减值损失	5,499,325.82	8,071,628.99		
营业外收入	10,682,756.14	11,054,575.66		
所得税费用	1,935,473.22	1,310,921.83		
少数股东损益	-190,385.15	-128,351.38		

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家国内领先的电子专用设备与解决方案供应商，公司拥有完整的研发、制造、销售和服务体系，致力于为电子工业提供专业化、高性能的前端设备和解决方案。公司目前的主要产品为全贴合自动线、自动邦定线、指纹识别自动化设备、AOI检测设备等平板显示模组组装设备。

公司自成立以来一直专注于显示模组、触控模组专用设备产品设计、研发与销售工作。经过多年的积累，公司目前拥有数百项成熟的产品设计和解决方案，能够为行业客户提供设备制造、产线升级等全方位的解决方案。公司产品已经赢得了客户的广泛认可，在行业内已具有良好的市场知名度和美誉度，拥有一批优质的客户资源，主要客户多为国内平板显示器件行业知名企业。

公司的原材料采购主要采取“以销定产”与“以产定购”的采购方式，根据客户定单安排原材料采购。

公司实行“以销定产”的生产模式，坚持生产的市场导向。

公司主要采用直销的销售模式。公司主要产品为定制化成套设备，技术含量较高，产品交付完毕后公司负责指导安装、调试等工作。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

核心竞争力分析：

一、市场地位

公司自成立以来，专注于平板显示器件及相关零组件生产设备的研发、生产、销售和服务，积累了深厚的技术储备和丰富的市场经验，树立了良好的市场形象和品牌知名度。目前公司已经成为我国模组组装设备领域的领先企业之一，拥有厦门天马微电子有限公司、伯恩高新科技（惠州）有限公司、伯恩光学（惠州）有限公司、友达光电（厦门）有限公司、江西合力泰科技有限公司、京东方科技集团股份有限公司、-深圳市柔宇科技有限公司、宸鸿科技（厦门）有限公司、欧菲科技股份有限公司、蓝思科技（长沙）有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司、深圳市施迈特电气有限公司、益德电子科技（杭州）有限公司等众多知名客户。随着公司的持续发展，公司的市场地位也逐渐提高，在国内模组组装设备制造领域居于领先地位。

二、公司的竞争优势

1、公司设计和研发优势

公司是国家高新技术企业，现已获得 106 项授权专利、5 项发明专利、1 项外观设计专利、28 项软件著作权。公司已取得 ISO9001 质量管理体系认证证书，产品与解决方案均具有自主知识产权和专利证书。公司始终专注于显示模组、触控模组专用设备的产品设计、研发、生产与销售工作，经过多年来在此领域的潜心研究和自主设计研发，公司已经形成了明显的技术优势。公司以研发部为主要技术创新平台，为核心技术的改良发展和新技术的研究探索提供了有效的支持。公司建立了研发实验室，不断改善研发环境，持续增加研发投入，近年来，公司每年投入的研发经费总额均超过当年销售收入的 10%。公司引进和培养了一批年轻的技术带头人和技术骨干，逐步形成了一支高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍；截至 2017 年 12 月 31 日，公司拥有科技人员 345 人，核心技术团队多年来保持稳定，在行业中处于优势地位。

2、公司渠道和客户优势

公司自成立以来一直专注于显示模组、触控模组专用设备产品设计、研发、生产与销售工作。经过多年的积累，公司目前拥有数百项成熟的产品设计和解决方案，能够为行业客户提供设备制造、产线升级等全方位的解决方案。公司产品已经赢得了客户的广泛认可，在行业内已具有良好的市场知名度和美誉度，拥有一批优质的客户资源，主要客户多为国内平板显示器件行业知名企业。

优质客户对供应商的选定有着严格的标准和程序，一旦合作关系确立，不会轻易变更，优质稳定的客户群有利于公司的不断发展壮大。

3、公司品牌优势

公司从成立之初，就重视品牌的建设和管理。公司专注于显示模组、触控模组市场，明确了专业的品牌定位。公司坚持自主品牌的运营，全部产品以自主品牌进行销售，不断提升以品牌为核心的市场竞争力。

4、公司人才优势

公司拥有一支高素质、学习能力强的职业化经营管理团队，由行业内的各类管理人才和营销人才组成。主要经营管理人员具有良好的专业知识和管理技能，对行业的发展有深刻的了解和认识，对行业及产品的发展方向、市场需求的变化有着前瞻性的把握能力。核心研发设计团队长期服务于触显行业，对客户的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程有着深入全面的理解和把握，从而保证了公司研发设计的产品不仅具有设计的新颖性、技术上的领先优势，而且准确地满足了客户实际或潜在的需求。

5、公司营销及服务网络优势

公司拥有完善的营销网络，构建了立体化的营销体系。在国内，公司建立了以直销为主的销售模式，形成覆盖重点区域、重点客户的营销网络。

公司拥有健全的服务支持响应体系，确保提供服务的及时性、延续性和完整性。公司拥有覆盖全国的客户服务网络、有效的服务管理系统和快速的响应速度。

6、区位优势

目前，公司所属产业链条中的大部分企业都集中在珠三角地区。该地区上游的原材料生产厂家众多，材料采购方便，成本较低，交货期较短。公司主要客户也都集中在广东省内及邻省，产品交货和客户服务都很方便，能有效地降低成本，提高服务质量。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司作为智能设备以及智能高端装备提供商，在报告期内继续保持了技术的先进性。随着全球移动电话从功能机向智能机转型、专业显示器在车载和医疗等领域应用不断拓宽的背景下，液晶显示面板的需求将持续增长，公司结合实践经验和对行业业务模式的深刻理解，聚焦细分市场，深入挖掘客户需求，不断开拓产品的新应用。作为显示模组、触控模组行业的专用设备制造商，报告期内，受下游企业需求增长的带动，客户需求持续增长，伴随着公司技术研发实力的不断增强，公司经营规模进一步扩大。报告期内，公司实现营业收入 308,890,946.18 元，较去年同期增长 69.41%；营业成本 190,323,666.15 元，较上年同期增长 74.57%；净利润 41,209,061.96 元，较去年同期增长 142.02%。报告期末，公司资产总额 494,286,320.92 元，比上年末增加 62.07%；负债总额 190,386,666.77 元，比上年末增加 13.12%。

公司始终专注于全贴合设备、邦定设备、指纹识别自动化设备、AOI 检测机、OTP/CTP、自动上下料机 etc 平板显示模组组装设备的研发、生产与销售。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，积极拓展市场布局，同时不断完善内部控制制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期可持续发展的能力。同时，积极推进平板显示模组组装设备的应用，通过销售渠道建设和招投标相结合，使得公司的平板显示模组组装设备业绩得到了显著提升，并赢得了广大用户的好评，进

一步提升了公司的品牌、知名度和美誉度。

报告期内，公司进一步紧抓新产品的研发，不断改善研发环境，引进和培养了一批年轻的技术带头人和技术骨干，逐步形成了一支高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍；截至2017年12月31日，公司拥有科技人员345人，核心技术团队多年来保持稳定。

公司于 2017 年获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的“背光组装装置及自动化贴合设备”、“双工位翻转贴合结构线”《发明专利证书》，这不仅仅是对公司的研发能力及创新性的肯定，也是公司知识产权体系建设工作的一项重大成果，有利于增强公司自有知识产权的保护力度，全方位提升了核心竞争力、品牌知名度，保持公司产品在同行业中的技术领先优势。随着研发能力的增强，2017 年公司推出新产品的速度加快，进一步满足了客户的深层次需求。

报告期内，公司股票增发 1,000.00 万股，募集资金总额人民币 12,500.00 万元，为经营战略规划的落地提供了资金支持，为公司未来发展提供了坚实基础。

（二） 行业情况

公司所处行业为平板显示器件及相关零组件生产设备制造行业，研发的设备主要用于下游面板厂商对显示屏、触摸屏等面板组件的生产过程。随着平板显示产业国际分工的发展和形成，全球平板显示产业已经向我国转移。我国现已成为全球显示面板重要生产地区。近些年来国内面板企业不断推出新面板生产线建设计划，国内面板龙头京东方及其他面板厂商如富士康、天马微电子等不断开展生产线投资项目。面板厂商的大举投资为我国平板显示器件及相关零组件生产设备厂商带来了巨大的市场和成长空间。在国内设备厂商快速发展的同时，日本、韩国企业纷纷在我国投资建厂，以期更好地受益行业红利。目前由于平板显示前中段设备技术难度较大，国内尚未有厂商可以与日韩企业竞争市场份额，前中段设备市场基本由日韩企业垄断。而后段设备的进口替代进程正在加速，国内厂商在后段设备的技术和制造水平基本与日韩持平，甚至实现对外国企业的赶超。

在国内产业政策及下游厂商支持国产化的环境下，国内设备厂商将能更好地根据下游产品需求的变动，不断加强自身在后段工艺领域的技术储备。在实现后段设备国有化的过程中，国内厂商也将逐步开展前中段设备的研发工作，以期早日打破日韩企业的垄断，享受行业红利。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	144,353,653.17	29.20%	44,381,600.59	14.55%	225.26%
应收票据	26,908,784.30	5.44%	4,090,000.00	1.34%	557.92%
应收账款	152,797,647.07	30.91%	132,930,671.22	43.59%	14.95%
其他应收款	11,791,334.82	2.39%	7,985,358.13	2.62%	47.66%
存货	121,625,965.11	24.61%	83,226,465.29	27.29%	46.14%
其他流动资产	5,585,306	1.13%	892,890.48	0.29%	525.53%
可供出售金融资产	-	-	3,200,000.00	1.05%	-100.00%
固定资产	11,093,084.73	2.24%	8,058,451.83	2.64%	37.66%
在建工程	701,333.34	0.14%	-	-	100.00%
无形资产	271,282.40	0.05%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	53,160,000.00	17.43%	-100.00%
应付票据	92,064,313.03	18.63%	20,111,202.30	6.59%	357.78%
预收账款	10,127,176.97	2.05%	27,857,857.41	9.13%	-63.65%
应付职工薪酬	6,552,145.65	1.33%	4,892,651.06	1.60%	33.92%
应交税费	9,563,905.14	1.93%	5,454,136.74	1.79%	75.35%
应付利息	-	-	90,290.52	0.03%	-100.00%
其他应付款	3,021,682.23	0.61%	2,227,371.77	0.73%	35.66%
长期借款	-	-	1,174,960.00	0.39%	-100.00%
资产总计	494,286,320.92	-	304,990,835.50	-	62.07%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司 2017 年货币资金期末余额 144,353,653.17 元，较上期期末增长 225.26%，主要原因是报告期内公司发行股票募集资金 125,000,000.00 元。

2、应收票据

公司 2017 年应收票据期末余额 26,908,784.30 元，较上期期末增长 557.92%，主要原因是报告期末收到客户银行承兑汇票 21,378,226.80 元。

3、应收账款

公司 2017 年应收账款期末余额 152,797,647.07 元，较上年度增长 14.95%，其中，账龄在一年以内的应收账款占 87.74%。主要原因是设备生产周期较长，所以大部分的销售收入在下半年实现，且报告期内销售收入比上年度增长 69.41%，致使期末应收账款余额有所增长。

4、其他应收款

公司 2017 年其他应收款期末余额 11,791,334.82 元，较上期期末增长 47.66%，主要有两方面的原因：一是报告期内参加招投标数量增加，保证金及押金比上期期末增长 52.46%；二是期末应收的出口退税金

额较上期期末增加 2,443,074.70 元。

5、存货

公司 2017 年存货期末余额 121,625,965.11 元，较上期期末增长 46.14%，主要原因是报告期第四季度公司签订销售合同 16,227.41 万元，而产品生产周期一般在 2-6 个月左右，公司需为新订单备货，截止报告期末，该部分订单仍在生产过程中。

6、其他流动资产

公司 2017 年其他流动资产期末余额 5,585,306.00 元，较上期期末增长 525.53%，主要原因是报告期第四季度公司大量采购，收到的进项税发票大幅度增加，导致报告期末待抵扣进项税额较上期期末增长 2,407.19%。

7、可供出售金融资产

公司 2017 年可供出售金融资产期末余额 0 元，较上期期末减少 100.00%，主要原因是报告期公司收回对惠州高视的投资。

8、固定资产

公司 2017 年固定资产期末余额 11,093,084.73 元，较上期期末增长 37.66%，主要是原因报告期公司新购置和融资租入机器设备、运输设备。

9、在建工程

公司 2017 年在建工程期末余额 701,333.34 元，较上期期末增长 100%，主要原因是公司在报告期开工建设的消防工程项目尚未完工。

10、无形资产

公司 2017 年无形资产期末余额 271,282.40 元，较上期期末增长 100%，主要原因是报告期内公司购买 SolidWorks 等软件。

11、短期借款、长期借款

公司 2017 年短期借款期末余额 0.00 元，较上期期末下降 100%，公司 2017 年长期借款期末余额 0.00 元，较上期期末下降 100%，主要原因是报告期内公司货币资金充裕，偿还了所有借款。

12、应付票据

公司 2017 年应付票据期末余额 92,064,313.03 元，较上期期末增长 357.78%，主要原因是公司信用情况良好，在报告期内增加开具银行承兑汇票的金额，以银行承兑汇票的方式支付供应商贷款的比重。

13、预收账款

公司 2017 年预收账款期末余额 10,127,176.97 元，较上期期末减少 63.65%，主要原因是报告期末与

公司签订订单的主要客户信用情况较好，商务合作主要采取不收取订金的方式。

14、应付职工薪酬

公司 2017 年应付职工薪酬期末余额 6,552,145.65 元，较上期期末增长 33.92%，主要原因是报告期公司扩大生产经营规模，引进了大批优秀人才，导致人工费用增长。

15、应交税费

公司 2017 年应交税费期末余额 9,563,905.14 元，较上期期末增长 75.35%，主要原因报告期内公司营业收入和营业利润都比上期大幅增长，致使期末应交增值税与所得税等应交税费有较大增长。

16、应付利息

公司 2017 年应付利息期末余额 0 元，较上期期末下降 100.00%，主要原因是报告期内公司货币资金充裕，偿还了所有借款，期末无需计提应付利息。

17、其他应付款

公司 2017 年其他应付款期末余额 3,021,682.23 元，较上期期末增长 35.66%，主要原因是报告期公司加大了销售力度，增加了销售人员的出差频率，期末尚未支付的报销款较上期期末增长 388.72%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	308,890,946.18	-	182,335,020.11	-	69.41%
营业成本	190,323,666.15	61.62%	109,022,788.13	59.79%	74.57%
毛利率%	38.38%	-	40.21%	-	-
管理费用	56,838,765.16	18.40%	38,742,422.49	21.25%	46.71%
销售费用	28,306,142.34	9.16%	16,036,923.51	8.80%	76.51%
财务费用	3,922,151.41	1.27%	1,564,800.01	0.86%	150.65%
营业利润	45,725,018.40	14.80%	7,353,459.16	4.03%	521.82%
营业外收入	341,296.09	0.11%	11,054,575.66	6.06%	-96.91%
营业外支出	648,856.81	0.21%	69,668.63	0.04%	831.35%
净利润	41,209,061.96	13.34%	17,027,444.36	9.34%	142.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司 2017 年度营业收入 308,890,946.18 元，同比增长 69.41%，主要原因是随着公司的研发能力、技术水平、服务质量和生产能力的不断提高，老客户对公司的依赖度不断增强，公司中标订单大幅增长。

2、营业成本

公司 2017 年度营业成本 190,323,666.15 元，同比增长 74.57%，主要原因是报告期内营业收入同比增长了 69.41%，营业成本相应增长。

3、管理费用

公司 2017 年度管理费用 56,838,765.16 元，同比增长 46.71%，主要原因是：报告期内公司引进了大批优秀人才，人工费用同比增长 31.92%；报告期内，公司进一步加大产品研发投资力度，研发费用同比增长 63.59%。

4、销售费用

公司 2017 年度销售费用 28,306,142.34 元，同比增长 76.51%，主要有两方面的原因：一是报告期内公司加大了销售力度，增加了销售人员的出差频率，差旅费同比增长 86.63%；同时新增了多位销售总监，人工费用同比增长 80.46%；二是公司销售收入的大幅增长，导致售后维护费用较上年度增长 223.37%、运杂费用同比增长 81.42%。

5、财务费用

公司 2017 年度财务费用 3,922,151.41 元，同比增长 150.65%，主要原因是：报告期内公司新增短期借款 2,500.00 万元，导致借款利息支出增加，利息支出发生额同比增长 76.69%；报告期内公司为客户开具的履约保函由第三方担保机构提供担保，导致担保费同比增长 100%。

6、营业利润

公司 2017 年营业利润 45,725,018.40 元，同比增长 521.82%。主要有三方面的原因：一是报告期内公司营业收入大幅增长，在毛利率整体稳定的情况下，营业利润同比增长；二是根据财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会[2017]30 号），将政府补助收入及软件即征即退收入调整到其他收益；三是报告期公司收回对惠州高视的投资，取得投资收益。

7、营业外收入

公司 2017 年度营业外收入 341,296.09 元，同比减少 96.91%，主要原因是根据财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会[2017]30 号），将政府补助收入及软件即征即退收入调整到其他收益。

8、营业外支出

公司 2017 年度营业外支出 648,856.81 元，同比增长 831.35%。主要原因是报告期内存货报废损失 464,574.29 元同比。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	300,537,705.49	174,037,037.37	72.69%
其他业务收入	8,353,240.69	8,297,982.74	0.67%
主营业务成本	185,232,251.02	102,990,176.25	79.85%
其他业务成本	5,091,415.13	6,032,611.88	-15.60%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
平板显示模组设备	278,621,983.08	90.20%	171,496,140.38	94.06%
半导体自动化设备	7,942,307.63	2.57%	72,039.01	0.04%
直线电机产品	13,973,414.78	4.52%	2,468,857.98	1.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	291,750,371.77	94.45%	169,967,727.39	93.22%
国外及港澳台	17,140,574.41	5.55%	12,367,292.72	6.78%

收入构成变动的原因：

报告期内，子公司所生产的产品得到了市场的初步认可，半导体自动化设备与直线电机销售额大幅度增长，成为公司新的收入增长点。平板显示模组设备收入大幅增长，但随着公司产品结构日益丰富，该类收入的占比相对下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	99,975,293.25	32.37%	否
2	第二名	59,710,388.43	19.33%	否
3	第三名	29,134,188.02	9.43%	否
4	第四名	16,485,729.73	5.34%	否
5	第五名	9,912,111.10	3.21%	否
合计		215,217,710.53	69.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	16,112,618.81	7.85%	否
2	第二名	12,791,124.73	6.23%	否
3	第三名	8,983,282.72	4.37%	否
4	第四名	8,830,037.44	4.3%	否

5	第五名	8,147,521.34	3.97%	否
合计		54,864,585.04	26.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	28,394,169.53	-31,081,695.53	191.35%
投资活动产生的现金流量净额	3,969,270.80	-10,288,226.52	138.58%
筹资活动产生的现金流量净额	41,434,431.25	48,459,442.28	-14.50%

现金流量分析：

1、公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额 28,394,169.53 元，较上年度增长 191.35%，主要原因是报告期内公司加强了收款力度，积极与客户沟通协商，促成了到期应收账款的及时回收。

2、公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额 3,969,270.8 元，较上年度增长 138.58%，主要原因是报告期公司转让持有的惠州高视股权，收回了投资并取得了投资收益。

3、公司 2017 年筹资活动产生的现金流量净额 41,434,431.25 元，较上年度下降 14.50%，主要原因是报告期内公司资金充裕，偿还了全部借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 3 家子公司，分别为深圳线马科技有限公司、深圳市深科达半导体科技有限公司、惠州深科达智能装备有限公司。

1、控股子公司深圳线马科技有限公司

深圳市线马科技有限公司于 2015 年 07 月 13 日经深圳市市场监督管理局核准，由周尔清、易发红股东共同设立的有限公司。2016 年 3 月，公司向深圳线马投资 1,500 万元，持有其 64% 股权，公司的统一社会信用代码为 91440300335416120T，注册资本为 277.7778 万元人民币，注册地址：深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 B 栋第四层，法定代表人：黄奕宏。经营范围包括精密直线电机、精密直线电机模组、精密直线电机平台、精密运动控制系统的技术开发以及上述产品和高端自动化设备及其配件的研发、销售、进出口及相关配套业务；国内贸易。精密直线电机、精密直线电机模组、精密直线电机平台、精密运动控制系统的技术开发以及上述产品和高端自动化设备及其配件的生产。-

该公司 2017 年营业收入为 25,588,600.25 元、营业成本为 21,371,361.41 元、实现净利润为 3,737,456.98 元。

2、控股子公司深圳市深科达半导体科技有限公司

深圳市深科达半导体科技有限公司于 2016 年 07 月 04 日经深圳市市场监督管理局核准，由深圳市深科达智能装备股份有限公司、林如生、苗勇等股东共同设立的有限公司。公司向深科达半导体投资 240

万元，持有其 60% 股权。公司的统一社会信用代码为 91440300MA5DFTDT9J，注册资本为 400 万元，注册地址：深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 B 栋第二层，法定代表人：黄奕宏。经营范围包括软件的研发与销售；国内贸易，经营进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）半导体行业智能化封装设备的技术开发、生产、测试与销售及技术服务。根据深科达半导体公司决议及章程修正案，2017 年 8 月 22 日，半导体注册资本由 400 万元人民币增加至 410.256 万元人民币，根据新的注册资本计算公司对半导体的持股比例为 58.50%。

该公司 2017 年营业收入为 8,031,591.23 元、营业成本为 10,182,974.76 元、实现净利润为-1,368,143.78 元。

3、全资子公司惠州深科达智能装备有限公司

惠州深科达智能装备有限公司于 2017 年 07 月 11 日经惠州市惠州城区市场监督管理局核准，由深圳市深科达智能装备股份有限公司投资设立的有限公司。注册资本为 1,500 万元，持有其 100% 股权。惠州深科达的统一社会信用代码为 91441302MA4WTROR66，注册地址：广东省惠州市惠城区水口街道德政路 1 号 201 室，法定代表人黄奕宏。经营范围包括机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品等智能装备和关键配套零部件的研发、生产和销售；电子半导体工业自动化设备、触摸屏及液晶显示器生产专业设备及其他自动化非标设备、设施、工装夹具的研发、生产和销售；直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产、销售。智能信息终端嵌入式软件及系统整体解决方案、自动化制造工艺系统研发及系统集成、客户关系管理软件、数控编程软件、应用软件及工控软件的研发、销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对惠州深科达实际出资。

该公司 2017 年营业收入为 0 元、营业成本为 0 元、实现净利润为-510 元。

4、参股公司惠州高视科技有限公司

惠州高视科技有限公司于 2015 年 03 月 25 日经惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局核准，由姜涌、魏斌、惠州高盛源科技有限公司、檀鹏涛、李向辉等共同设立的有限公司。惠州高视的统一社会信用代码为 91441300334834638J，注册资本为 219.30 万元，注册地址：惠州市仲恺高新技术产业开发区华宇路 75 号小区华宇路办公楼，法定代表人姜涌。经营范围包括计算机软硬件、工业自动化设备及监控系统解决方案的设计开发、生产和销售（以上生产场所需另高）。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年 9 月，公司向惠州高视投资 320 万元，持有其 4% 股权。

截止 2017 年 11 月 28 日，根据惠州高视科技有限公司最新的注册资本，本公司出资对应的持股比例约 3.31%。

本公司于 2017 年 11 月 30 日与常德华清德企企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让合同》，将公司持有的惠州高视科技有限公司的全部股权予以转让，股权转让的价款为 833.6273 万元，同时公司支付该交易相关的顾问费 125,806.80 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。-

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	34,393,346.32	21,024,554.36
研发支出占营业收入的比例	11.13%	11.53%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科以下	165	239
研发人员总计	166	241
研发人员占员工总量的比例	36.81%	36.74%

注：上表中“本科以下”实际为“本科及以下”。

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	82
公司拥有的发明专利数量	5	3

研发项目情况：

报告期内，公司研发支出金额 34,393,346.32 元，占营业收入的 11.13%。报告期末研发人员数量共 241 人，占员工总数的 36.74%，从事技术研发的员工中，本科及以上学历人数为 109 人，占研发技术人员数量的 45.23%。

公司目前研发的产品包括机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品、触摸屏及液晶显示器生产专用设备、自动化制造工艺系统、半导体行业智能化封装设备、精密直线电机、精密运动控制系统、数控编程软件、应用软件及工控软件等。研发的产品与公司经营方向是一致的，研发技术主要应用于智能制造领域。

公司是国家高新技术企业，已获得授权专利 106 项授权专利、5 项发明专利、1 项外观设计专利、28 项软件著作权。通过持续的研发投入和技术积累，公司更具有技术先进性的竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

一、存货减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，深科达期末存货余额为人民币 12,405.59 万元，占资产总额的 25.10%，期末计提存货跌价准备 243.00 万。由于期末存货余额占总资产比例较高，期末存货跌价准备计提涉及管理层判断，大华会计师将存货减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

大华会计师针对存货减值所实施的重要审计程序包括：

1) 评价与存货减值相关的关键内部控制的设计与运行有效性。

2) 实施存货监盘程序，检查存货的存放地点、存放状态和数量，以及仓库的管理情况等，检查是否存在呆滞物料。

3) 获取期末存货库龄分析表，检查是否存在库龄较大的存货，并了解相关原因及处理，复核存货流动性情况。

4) 执行存货计价测试并复核生产成本计算，检查期末存货结存数量、金额的合理性与准确性。

5) 对管理层估计的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，如抽样检查期后已销售的部分存货，将样本的实际售价与历史同类产品平均售价进行比较，同时检查销售费用以及相关的税金等，评估管理层估计的合理性。

6) 执行期末存货减值测试，检查存货跌价准备计提的完整性。

7) 评估管理层存货减值的披露是否恰当。

基于获取的审计证据，大华会计师得出审计结论，深科达管理层对存货减值的列报与披露是适当的。

二、应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，深科达应收款项账面余额为人民币 16,656.89 万元，占资产总额的 33.70%，期末计提坏账准备的金额为 1,377.13 万元。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合

减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此大华会计师将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

大华会计师针对应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

1) 评价与应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制的设计及运行有效性。

2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等。

3) 对比前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

4) 从管理层获取对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项进行抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

5) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

---结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析。

---通过查阅有关文件评估应收款项的账龄。

---结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

6) 抽样检查期后回款情况。

7) 评估管理层应收款项坏账准备的披露是否恰当。

基于获取的审计证据，大华会计师得出审计结论，深科达管理层对应收账款坏账准备的列报与披露是适当的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修

订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，2017 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间新增的政府补助合计 5,995,365.00，由“营业外收入”调整至“其他收益”，2017 年度计入“其他收益”的政府补助金额为 15,608,381.38 元。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无实质性影响，不会对公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量产生影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正（追溯重述法）

序号	前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响金额
1	销售费用、管理费用跨期调整（注1）	董事会批准	销售费用	608,577.00
			管理费用	158,136.61
			其他应付款	266,713.61
			其他应收款	500,000.00
2	固定资产折旧计算错误调整（注2）	董事会批准	管理费用	-92,146.75
			销售费用	-5,340.55
			营业成本	-89,016.22
			累计折旧	-186,503.52
3	长期待摊费用摊销错误（注3）	董事会批准	管理费用	17,753.57
			长期待摊费用	-17,753.57
4	成本费用重分类调整（注4）	董事会批准	营业成本	377,897.29
			销售费用	22,515.17
			管理费用	-400,412.46
5	补确认免租期的租金（注5）	董事会批准	管理费用	860,927.76
			其他应付款	860,927.76
6	其他往来款重分类调整（注6）	董事会批准	其他应收款	192,555.97
			其他应付款	192,555.97
7	重新测算并调整与资产相关政府补助的摊销（注7）	董事会批准	年初未分配利润	600,000.00
			营业外收入	1,785.06
			递延收益	598,214.94
8	调整应收款项坏账准备（注8）	董事会批准	资产减值损失	1,730,291.75
			应收账款-坏账准备	1,765,208.45
			其他应收款-坏账准备	-34,916.70

9	补计提存货跌价准备（注9）	董事会批准	资产减值损失 存货跌价准备	843,698.15 843,698.15
10	摊销出租库存商品的成本（注10）	董事会批准	营业成本 存货	37,821.85 -37,821.85
11	补计提应付工资（注11）	董事会批准	管理费用 应付职工薪酬	360,000.00 360,000.00
12	根据函证结果调整应付账款（注12）	董事会批准	管理费用 应付账款	5,271.16 5,271.16
13	终止交易的预收账款计入营业外收入（注13）	董事会批准	预收账款 营业外收入	370,034.46 370,034.46
14	根据测算结果补计提税金及附加（注14）	董事会批准	税金及附加 应交税费	233,298.84 233,298.84
15	根据以上差错事项，重新测算递延所得税资产和当期所得税费用（注15）	董事会批准	递延所得税资产 所得税费用 应交税费	475,830.73 -624,804.40 -148,973.67
16	调整2016年度的提取盈余公积（注15）	董事会批准	利润分配-提取法定盈 余公积 盈余公积	-367,264.93 -367,264.93
17	半导体公司少数股东损益计算错误，调整（注16）	董事会批准	少数股东损益 未分配利润	62,033.76 -62,033.76

注 1：深科达将 2016 年度的销售费用和管理费用计入了 2017 年，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增销售费用 608,577.00 元、管理费用 158,136.61 元、其他应付款 266,713.61 元，调减其他应收款 500,000.00 元。

注 2：深科达固定资产累计折旧计算存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减管理费用 92,146.75 元、销售费用 5,340.55 元、营业成本 89,016.22 元、累计折旧 186,503.52 元。

注 3：深科达长期待摊费用的摊销计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 17,753.57 元，调减长期待摊费用 17,753.57 元。

注 4：深科达成本费用类项目分类存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增营业成本 377,897.29 元、销售费用 22,515.17 元，调减管理费用 400,412.46 元。

注 5：深科达承租厂房的免租期未按照会计准则要求确认免租期租赁成本，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 860,927.76 元、其他应付款 860,927.76 元。

注 6：其他应收款和其他应付款期末存在负数余额未执行重分类，公司在 2017 年度自查时发现该差

错事项，分别调增其他应收款 192,555.97 元、其他应付款 192,555.97 元。

注 7：与资产相关的政府补助摊销计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减以前年度损益 600,000.00 元，调增营业外收入 1,785.06 元，调增递延收益 598,214.94 元。

注 8：根据贵州省遵义市中级人民法院执行裁定书（2016）黔 03 执 173 号之一，针对“贵州省湄潭县乾恒科技有限公司”的应收账款应单独认定并全额计提坏账准备，另受应收账款的账龄划分错误和其他应收款余额变化的影响，应收款项坏账准备余额应重新测算，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，调增资产减值损失 1,730,291.35 元、应收账款坏账准备 1,765,208.45 元，调减其他应收款坏账准备 34,916.70 元。

注 9：根据存货的可变现净值需要补计提存货跌价准备，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增资产减值损失 843,698.15 元，调增存货跌价准备 843,698.15 元。

注 10：公司将库存商品出租，未结转对应的存货出租成本，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增营业成本 37,821.85 元，调减存货原值 37,821.85 元。

注 11：2017 年向员工支付的劳动合同期满补助款按照权责发生制应在 2016 年度确认费用，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 360,000.00 元、应付职工薪酬 360,000.00 元。

注 12：根据往来询证函函证结果管理费用及应付账款中漏记不可抵扣进项税，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 5,271.16 元、应付账款 5,271.16 元。

注 13：2016 年三家客户取消其采购订单，相应的预收账款依合同约定不予退还应计入营业外收入，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减预收账款 370,034.46 元，调增营业外收入 370,034.46 元。

注 14：税金及附加的计提存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，根据税金及附加的测算结果分别调增税金及附加 233,298.84 元、应交税费 233,298.84 元。

注 15：以上差错事项需要重新计算递延所得税资产和当期所得税费用以及调整 2016 年度提取的盈余公积，根据测算结果分别调增递延所得税资产 475,830.73 元，调减所得税费用 624,804.40 元、应交税费 148,973.67 元、利润分配-提取法定盈余公积 367,264.93 元、盈余公积 367,264.93 元。

注 16：子公司深圳市深科达半导体科技有限公司的少数股东损益计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，根据计算结果调增少数股东损益 62,033.76 元，调减未分配利润 62,033.76 元。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

根据公司于 2017 年 6 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟出资 1,500 万元，投资设立全资子公司惠州深科达智能装备有限公司。公司于 2017 年 7 月 11 日完成惠州深科达的工商注册手续。

（九） 企业社会责任

报告期内：公司诚信经营，按时足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把公司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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

平板显示器件及相关零组件生产设备制造业是装备制造业的重要分支，平板显示生产装备制造业的发展进步对我国平板显示产业乃至电子信息产品制造业整体水平的发展和提升有着重要的意义。随着平板显示产业国际分工的发展和形成，全球平板显示产业已经向我国转移。我国现在已经成为全球最大的模组生产基地，并正在成为主要的面板生产基地之一。全球平板显示产业向我国转移给我国平板显示器件及相关零组件生产设备带来了巨大的市场需求和增长空间，也为我国平板显示器件及相关零组件生产设备制造业的发展提供了有利的市场环境。

全球平板显示产业的迅猛发展，以及各种新技术、新工艺的不断涌现，促使平板显示器件及相关零组件生产设备不断进行升级换代。技术的不断创新发展是平板显示产业的显著特点。平板显示产业的历史发展过程中，平板显示产业一直呈现多种显示技术长期并存、显示技术不断创新发展的局面。以液晶显示（LCD）为例，液晶显示先后出现了 TN-LCD、STN-LCD、TFT-LCD 等显示技术，技术水平和显示性能不断进步，OLED 技术目前也在快速发展和逐渐成熟的过程中，随着 OLED 生产技术的成熟和产业化水平的提升，未来 OLED 有望成为 TFT-LCD 主流地位的替代者。在长远的未来，可能还会有更多的新型平板显示技术涌现。平板显示和触摸屏领域的技术持续进步和创新成为平板显示行业发展的重要趋势，也刺激了平板显示器件及相关零组件生产设备市场需求的增长。

在 2006 年国务院颁布的《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》中，就将“新型显示器件生产设备”列入需要重点突破的关键领域。工信部 2016 年 12 月在发布的《智能制造发展规划（2016-2020 年）》中指出：“研发一批智能制造关键技术装备，具备较强的竞争力，国内市场满足率超过 50%。突破

一批智能制造关键共性技术。”在智能制造成套装备创新发展领域，《规划》提出，一方面创新产学研用合作模式，研发高档数控机床与工业机器人、增材制造装备、智能传感与控制装备、智能检测与装配装备、智能物流与仓储装备五类关键技术装备；另一方面依托优势企业，开展智能制造成套装备的集成创新和应用示范，加快产业化。到 2020 年，研制 60 种以上智能制造关键技术装备，达到国际同类产品水平，国内市场满足率超过 50%。这些产业政策的支持为我国平板显示生产设备制造业的发展提供了良好的政策环境。

（二） 公司发展战略

未来三年内，一方面，公司将依托进一步发展的平板显示行业，紧密围绕平板显示器件及相关零组件生产设备制造领域，不断跟踪平板显示行业技术发展趋势并进行前瞻性技术研究；另一方面，公司将利用现有的技术和开发平台，积极开发电子专用设备其他领域的新产品和新技术，发挥公司已有的客户和品牌优势，大力发展其他电子专用设备业务，力求成为全球电子专用设备领域具有较大影响力的企业。

（三） 经营计划或目标

1、加大核心技术和新产品研发

公司已全面进入平板显示行业，并对市场需求和行业发展趋势保持较强的市场敏感度，具有较强的研发、推出产品并进行工业化生产和销售的能力。公司将加大内部研发队伍建设，并与下游显示模组、触摸屏的国内领军企业建立共同研发、跟踪机制和技术研发合作关系，加大研发支持力度和前瞻性技术开发力度，保持较强的研发能力和优势。同时，本公司在稳固平板显示器件生产设备市场优势的基础上，对技术及产品涉及领域进行横向拓展，发挥公司固有的研发及平台优势，利用优质且广泛的客户资源，积极进军电子专用设备的其他领域。

2、进一步加大人才的培养和引进力度

公司主要从事平板显示器件及相关零组件生产设备制造，所处行业为典型的技术密集型行业。公司自成立以来一直关注技术、管理、市场营销人才的内部培养和外部引进，从而能在高效管理下开发契合市场需求的技术和产品并迅速实现工业化生产和销售。公司核心竞争优势的取得在很大程度上依赖于优秀的技术、管理和销售团队。公司拟在未来通过内部培养和外部引进相结合的方式，加大人才队伍储备和建设力度。

3、完善市场营销和服务网络

公司将充分利用广泛的市场营销和服务网络，进一步扩大市场影响力，加大对优质客户的配合和支

持力度；同时扩展公司产品的市场应用领域，在平板显示模组组装领域之外扩展新应用领域，扩展现有优势产品的应用范围。同时，在稳定国内市场领先优势及市场份额的前提下，积极开拓海外市场的销售和寻求新的市场份额。

4、未来适度的再融资计划

平板显示器件及相关零组件生产设备行业属于资金密集型行业，未来公司规模持续扩张和经营业绩的增长对公司未来资金具有较大的要求。公司未来将以股东利益最大化为原则，合理利用从资本市场中获得的资金，并以规范的运作、科学的管理和持续增长的回报保持持续再融资能力，并将在未来合适时机根据发展需求和资本市场状况实施再融资。

(四) 不确定性因素

公司目前产品主要为平板显示模组组装设备，主要下游客户为国内外较知名的平板显示器件和零组件生产企业，该类客户产品主要应用于智能手机、移动电脑、平板电视、液晶显示器等新兴消费类电子产品。尽管近年来国内外消费类电子产品市场发展迅速，但影响消费类电子产品长期市场需求变动趋势的因素非常多，如经济周期、消费偏好、市场热点、技术进步等，受各项因素影响，消费类电子产品市场需求也会呈现非常规的波动，进而影响本公司下游客户的产能、产量，从而影响本公司产品的市场需求，本公司产品销量或产品价格面临波动的风险。若平板显示器件主要应用市场需求增长趋势放缓，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、租赁厂房的风险及应对措施

公司与深圳市诚顺投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁其位于深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋；B栋第一至三层；C栋第一层；D栋的厂房，面积为16,408平方米。上述房产及所涉及的土地未能取得权属证书，存在权利瑕疵。如上述厂房被列入政府的拆迁范围，则公司需寻找新的生产厂房与办公场所，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：针对租赁厂房存在的风险，公司的实际控制人黄奕宏承诺：如果因公司租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本人就公司实际遭受的经济损失承担

赔偿责任，以确保公司不因此遭受经济损失。

2、应收账款回收风险及应对措施

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 166,568,932.73 元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 152,797,647.07 元，应收账款净额占资产总额的比例为 30.91%。尽管公司绝大部分应收账款的账龄在 1 年期以内，且公司客户多是信用状况好的大企业，应收账款资产可回收性较高，出现坏账损失的风险较小，但若应收账款出现到期不能及时收回的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，利用电子邮箱和走访客户的形式加强与客户间的联系和沟通，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时由财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

3、客户集中度较高的风险及应对措施

公司报告期对前五大客户的销售额为 215,217,710.53 元,占当期销售额的比重为 69.68%，针对客户集中度较高的情况，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：公司计划进一步完善销售网络，加大营销力度，引进新的客户资源，在规模不断扩大的前提下，做好公关宣传和客户服务工作，以进一步增加品牌知名度和美誉度，努力拓展客户群；公司将加大研发力度，提高产品的技术水平、提高产品质量和服务质量，以稳定大小老客户。

4、人力资源风险及应对措施

公司作为高新技术企业,专业人才是公司发展、创新的关键,经过几年的发展和积累，公司已形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权,而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才，虽然报告期内公司核心人员稳定,但如果发生核心人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司从完善人力资源管理制度着手，与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议，并逐步实施股权激励制度，防止核心人员流失；同时，公司致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，并在 2018 年有计划地引进符合公司要求的研发设计人员、市场销售人员及经营管理人才。

5、税收政策风险及应对措施

公司于 2015 年 11 月通过了高新技术期企业复审,有效期为三年，按照相关规定自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠,将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：一方面，公司近年来每年投入的研发经费总额均超过当年销售收入的 10%，形成了一支由 345 名科技人员组成的高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍，公司会继续在所专注的领域做大做强，保持技术的领先优势。根据相关税收优惠法规，综合国家对电子工业专用设备制造行业的政策支持力度以及公司在行业内的地位、技术水平、研发能力等判断，公司在未来可预见期间能够继续享受高新技术企业所得税税收优惠；另一方面，随着公司规模持续扩大，盈利能力的持续增强，公司对税收优惠的依赖程度将持续降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,425,000.00		3,425,000.00	1.13%

(1) 公司与贵州湄潭县乾恒科技有限公司分别于 2012 年 9 月 3 日、2012 年 9 月 12 日、2012 年 11 月 19 日、2013 年 3 月 29 日签订了合同号(YQMD120903、YQMD1209012、YQDM942857、YQMD130329) 金额分别是 660 万元、123.6 万元、17.6 万元、145 万元的销售合同，已收回货款 658.7 万元，截止 2014 年 12 月 31 日应收账款余额为 287.50 万元。对贵州湄潭县乾恒科技有限公司超出公司信用期尚未支付的款，公司于 2014 年 1 月 15 日委托广东联睿律师事务所启动法律程序回收，法院已于 2015 年 2 月 2 日作出判决，支持公司的诉讼请求，目前正在申请法院对贵州湄潭县乾恒科技有限公司财产强制执行。

(2) 公司与苏州点精光电有限公司于 2012 年 3 月 17 日签订合同号 (SKD20120327) 金额 200 万元销售合同，余款约 55 万未付，公司委托广东联睿律师事务所于 2014 年 2 月 20 日对苏州点精光电有限公司提起诉讼，法院已于 2014 年 9 月 1 日作出判决，支持公司的诉讼请求，目前正在申请法院对苏

州点精光电有限公司财产强制执行。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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		
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）	70,000,000.00	30,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	105,995,713.44
6. 其他		
总计	220,000,000.00	135,995,713.44

注：“5.公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”中的关联交易事项全部为担保，发生金额不包括以下金额：

以前年度发生但延续到本期的实际控制人等人为公司提供的担保 80,000,000 元。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年6月23日，第二届董事会第三次会议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。公司出资设立全资子公司惠州深科达投资，注册资本为1,500万元，注册地址：广东省惠州市惠城区水口街道德政路1号201室，法定代表人黄奕宏。经营范围包括机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品等智能装备和关键配套零部件的研发、生产和销售；电子半导体工业自动化设备、触摸屏及液晶显示器生产专业设备及其他自动化非标设备、设施、工装夹具的研发、生产和销售；直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产、销售。智能信息终端嵌入式软件及系统整体解决方案、自动化制造工艺系统研发及系统集成、客户关系管理软件、数控编程软件、应用软件及工控软件的研发、销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司持股5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前，公司实际控制人均出具《股份锁定承诺函》、《关于深圳市深科达智能装备股份有限公司社保及住房公积金问题的承诺》、《关于承担深圳市深科达智能装备股份有限公司租赁厂房拆迁损失的承诺》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南昌欧菲显示科技有限公司应收账款	质押	2,522,439.96	0.51%	公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信
南京一克思德科技有限公司应收账款	质押	15,049,978.23	3.04%	公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信
惠州高视科技有限公司应收账款	质押	12,830,700.00	2.60%	公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信
昆山丘钛微电子科技有限公司应收账款	质押	168,055.00	0.03%	公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信
票据保证金	保证金	36,100,185.67	7.30%	银行承兑汇票及保函保证金
总计	-	66,671,358.86	13.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,987,499	29.51%	16,094,000	31,081,499	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	3,759,658	7.4%	-1,228,500	2,531,158	4.16%
	董事、监事、高管	6,065,841	11.95%	-5,723,116	342,725	0.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,792,501	70.49%	-6,094,000	29,698,501	48.86%
	其中：控股股东、实际控制人	11,164,973	21.99%	28,500	11,193,473	18.42%
	董事、监事、高管	18,197,528	35.84%	-13,754,978	4,442,550	7.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,780,000	-	10,000,000	60,780,000	-
普通股股东人数		100				

公司实际控制人是董事长黄奕宏，其所持股份在“其中：控股股东、实际控制人”中统计，没有计入“董事、监事、高管”中。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄奕宏	14,924,631	-1,200,000	13,724,631	22.58%	11,193,473	2,531,158
2	肖演加	9,374,985	-2,135,000	7,239,985	11.91%	7,031,239	208,746
3	黄奕奋	9,374,984	-2,135,000	7,239,984	11.91%	7,031,239	208,745
4	深圳市深科达投资有限公司	5,421,000	-330,000	5,091,000	8.38%	-	5,091,000
5	张新明	3,600,900	-250,000	3,350,900	5.51%	3,008,175	342,725
6	深圳市前海菲洋智远控股合伙企业（有限合伙）	-	3,350,000	3,350,000	5.51%	-	3,350,000
7	东证周德（上海）投资中心（有限合伙）	-	2,400,000	2,400,000	3.95%	-	2,400,000
8	苏州邦盛赢新	-	2,208,000	2,208,000	3.63%	-	2,208,000

	创业投资企业 (有限合伙)						
9	谢文冲	1,912,500	-	1,912,500	3.15%	1,434,375	478,125
10	珠海创钰铭启 股权投资基金 企业(有限合 伙)	-	1,800,000	1,800,000	2.96%	-	1,800,000
合计		44,609,000	3,708,000	48,317,000	79.49%	29,698,501	18,618,499

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，黄奕宏是公司的实际控制人，黄奕宏和黄奕奋为兄弟关系，肖演加为黄奕宏姐夫、黄奕奋妹夫，黄奕宏、黄奕奋、肖演加为一致行动人。除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

黄奕宏直接持有公司22.58%的股份，通过深科达投资间接控制公司8.38%的股份，合计控制公司30.96%的股份，此外，黄奕宏任公司董事长和总经理，因此黄奕宏是公司控股股东。

黄奕宏，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级技工；2012年9月至2013年8月，参加“清华大学深圳市民营及中小企业高级工商管理研修班”，通过考核；2004年6月至2014年5月担任深科达有限执行董事、总经理；2014年4月至2014年7月，担任深科达投资总经理；2014年4月至今，担任深科达投资执行董事；2014年5月16日至今，担任公司董事长、总经理，任期六年；2016年3月至今，担任深圳线马科技有限公司董事长；2016年7月至今，担任深圳市深科达半导体科技有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

黄奕宏直接持有公司 22.58% 的股份，通过深科达投资间接控制公司 8.38% 的股份。此外，黄奕宏任公司董事长和总经理，能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司行为。2014 年 6 月 13 日，黄奕宏分别与黄奕奋、肖演加签署了《一致行动协议》；2017 年 10 月 31 日，黄奕宏分别与黄奕奋、肖演加续签了《一致行动协议》，有效期为三年。在报告期内，黄奕奋与肖演加在深科达有限所有重要事务中均与黄奕宏作出了一致的意思表示；并且自《一致行动协议》

签署后，黄奕奋与肖演加将在深科达所有重大事项上与黄奕宏保持一致行动，作出相同的意思表示。黄奕奋、肖演加认可黄奕宏作为实际控制人对公司的控制力。黄奕宏系公司的实际控制人，黄奕奋、肖演加为黄奕宏的一致行动人。

报告期内，公司实际控制人未发生过变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015. 10. 30	2016. 3. 28	12. 50	1, 280, 000	16, 000, 000	-	1	-	-	3	否
2017. 5. 18	2017. 6. 21	12. 50	10, 000, 000	125, 000, 000	-	-	1	-	-	否

募集资金使用情况：

公司 2017 年度，共发生过一次发行股票募集资金，募集资金的用途为补充业务发展所需流动资金、归还银行贷款等方面，获得公司战略发展的后续资金支持，扩大公司产能，促进企业良性发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，增加公司综合竞争力。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕，具体情况如下：

货币单位：元

募集资金总额	125,000,000.00
减：支付供应商货款	51,780,396.98
归还银行借款	50,000,000.00
支付银行借款利息	80,746.12
支付职工薪酬	22,774,654.07
支付定向增发费用	450,000.00
加：收到银行利息	85,797.17

公司发行股份募集资金在未取得股份登记函之前，未使用募集资金，符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》（以下简称“《股票发行业务指南》”）之“一、原则性规定”之“（四）募集资金使用：挂牌公司在取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金”的规定。

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	广发银行股份有限公司深圳分行	1,410,000.00	8.0000%	2015.09.02-2023.09.02	否
银行贷款	上海浦东发展银行深圳福永支行	10,000,000.00	5.6550%	2016.11.07-2017.11.06	否
银行贷款	上海浦东发展银行深圳福永支行	2,000,000.00	5.6550%	2016.11.29-2017.11.28	否
银行贷款	中国银行股份有限公司深圳桥和支行	5,000,000.00	5.4400%	2016.12.12-2017.12.11	否
银行贷款	中国银行股份有限公司深圳桥和支行	15,000,000.00	5.4400%	2016.12.13-2017.12.12	否
银行贷款	招商银行深圳科技园支行	12,000,000.00	5.4400%	2016.06.28-2017.06.28	否
银行贷款	招商银行深圳科技园支行	8,000,000.00	5.4400%	2016.09.29-2017.09.29	否

银行贷款	民生银行深圳沙井支行	5,000,000.00	5.0025%	2016.12.14-2017.06.14	否
贷款	鹏鼎 P2P 平台	25,000,000.00	6.8000%	2017.01.03-2017.05.03	否
资金拆借	黄奕奋	12,500,000.00	4.3500%	2017.05.02-2017.06.19	否
资金拆借	黄奕奋	4,000,000.00	4.3500%	2017.05.16-2017.06.19	否
资金拆借	黄奕奋	1,000,000.00	4.3500%	2017.05.17-2017.06.19	否
资金拆借	肖演加	12,500,000.00	4.3500%	2017.05.02-2017.06.19	否
合计	-	113,410,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年公司审计报告（编号：大华审字[2018]006923 号），至 2017 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为 92,702,024.90 元，为保障公司生产经营的正常运行，增强公司抵御风险能力，实现公司持续、稳定和健康发展，更好的维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，公司 2017 年度未分配利润拟不进行利润分配、也不进行资本公积转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
黄奕宏	董事长兼总经理	男	38	其他	2017.5.24-2020.5.23	358,670.17
徐斌	独立董事	男	49	本科	2017.5.24-2020.5.23	60,000.00
张汉斌	独立董事	男	51	硕士	2017.5.24-2018.1.8	60,000.00
郑建雄	董事	男	43	本科	2017.5.24-2020.5.23	421,052.26
张新明	董事、副总经理、财务负责人	男	49	研究生	2017.5.24-2020.5.23	298,888.09
陈奕霖	副总经理	男	46	大专	2017.5.24-2020.5.23	244,977.64
陈权	副总经理	男	44	大专	2017.5.24-2020.5.23	358,670.17
陈德钦	监事会主席	男	41	本科	2017.5.24-2020.5.23	252,137.01
覃祥翠	监事	女	34	大专	2017.5.24-2020.5.23	199,622.42
张家乐	监事	男	42	硕士	2017.5.24-2020.5.23	-
黄贤波	董事会秘书	男	35	本科	2017.12.16-2018.3.30	113,981.31
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

实际控制人黄奕宏系董事会秘书黄贤波的妹夫。公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
黄奕宏	董事长兼总经理	14,924,631	-1,200,000	13,724,631	22.58%	-
张新明	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	3,600,900	-250,000	3,350,900	5.51%	-
合计	-	18,525,531	-1,450,000	17,075,531	28.09%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈洪	财务负责人	离任	财务部经理	个人原因
张新明	董事、董事会秘书、副总经理	换届	董事、副总经理、财务负责人	任命
黄贤波	证券事务代表	新任	董事会秘书	任命
徐斌		换届	独立董事	换届选举
张汉斌		换届	独立董事	换届选举
陈奕霖		换届	副总经理	换届选举
陈权		换届	副总经理	换届选举
覃祥翠		换届	监事	换届选举
张家乐		换届	监事	换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐斌，男，1968年8月27日出生，中国国籍，本科。1973年7月至1996年11月，在中国人民保险公司深圳分公司，主要负责涉外船舶保险、产险业务管理、法律追偿。曾被公司授予“优秀展业能手”的称号；1996年12月至1997年7月，担任鑫金泰实业(深圳)有限公司投资部总经理，主要负责对外投资、贸易、证券期货、法律事务；1997年8月至1999年3月，担任大鹏证券有限责任公司投资银行部、国际业务部项目经理，主要负责股份制改制、收购兼并、资产重组、B股发行；1999年4月至2006年2月，担任在国浩律师集团(深圳)事务所证券部主任，主要负责股份制改制、收购兼并、资产重组、股票及债券发行等证券法律业务；2006年3月至今，担任广东深天成律师事务所高级合伙人；2006年1月至今，担任深圳美丽生态股份有限公司董事会独立董事；2017年5月至今，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司独立董事。

张汉斌，男，1966年3月7日出生，中国国籍，硕士。1987年7月至1998年6月，担任蛇口中华会计师事务所审计部经理；1998年7月至2000年3月，担任深圳天勤会计师事务所审计部授薪合伙人、经理；2000年4月至2004年7月，担任深圳市注册会计师协会主任干事；2004年8月今，担任深圳铭鼎会计师事务所所长、主任会计师；2013年3月至今，担任深圳市佳士科技股份有限公司董事会独立董事；2014年7月至今，担任华测检测认证集团股份有限公司董事会独立董事；2016年10月至今，担任

万泽实业股份有限公司董事会独立董事；2017 年 5 月至 2018 年 1 月 8 日，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司独立董事。

陈权，男，1973 年 1 月 29 日出生，中国国籍，大专。1991 年 5 月至 1996 年 4 月，担任上海市标准件机械厂技术部工程师，自行设计研发全自动多工位冷镦机，参与国内第一台高强度多工位汽车螺母全自动冷镦机的设计研发；1996 年 6 月至 2000 年 9 月，担任上海利华电子有限公司研发部主管，主要从事闭路电视分配器新产品电子线路板设计研发、生产导入；2000 年 10 月至 2004 年 11 月，担任上海佳和金属制品有限公司设备科部门主管，主导设计制造 350T 液压压铸机、500T 锻造机；2006 年 4 月至 2016 年 9 月，担任易发精机上海有限公司研发部主管，主要从事液晶面板行业专用制程设备的研发设计、制造、售后等相关工作；2016 年 10 月至 2017 年 5 月，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司第八事业中心部门主管，主要负责液晶面板行业 FOG/COG/COF 段 bonding 设备、覆膜设备及其他自动化设备的研发设计；2017 年 5 月至今，担任在深圳市深科达智能装备股份有限公司副总经理。

陈奕霖，男，1972 年 9 月 13 日出生，中国台湾籍，大专。1999 年 5 月至 2011 年 5 月，担任基恩士国际贸易（上海）有限公司市场推广部经理，主要负责自动化部品在中国的市场推广与布局；2011 年 5 月至 2015 年 6 月，担任深圳市胜蓝电气有限公司市场部副总经理，主要负责自动化部品与工具磨床的市场推广、公司运营；2016 年 3 月至 2017 年 5 月，担任深圳线马科技有限公司副总经理；2017 年 5 月至今，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司副总经理。

黄贤波，男，1983 年 1 月 15 日出生，中国国籍，本科。2006 年 3 月至 2012 年 6 月，任职深圳市宝安区人力资源局劳动监察大队，主要负责辖区劳动监察事务；2012 年 8 月至 2017 年 12 月，任职深圳市深科达智能装备股份有限公司，主要负责对外事务、证券事务；2017 年 12 月至 2018 年 4 月 3 日，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司董事会秘书。

覃祥翠，女，1983 年 11 月 15 日出生，中国国籍，大专。2003 年 2 月至 2005 年 12 月，担任深圳市弘冈表业有限公司生产计划员；2006 年 4 月至 2016 年 7 月，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司生产部经理；2016 年 8 月至今，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司行政中心总监；2017 年 5 月至今，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司监事。

张家乐，男，1975 年 3 月 6 日出生，中国国籍，硕士。2007 年 8 月至 2013 年 7 月，担任江苏高科技投资集团先进装备与制造投资部部门总经理；2015 年 10 月至今，担任江苏沿海创新资本有限公司投资部投资总监；2017 年 1 月至今，担任无锡林泰克斯汽车部件有限公司董事会董事；2017 年 5 月至今，担任深圳市深科达智能装备股份有限公司监事。

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	80	91
生产人员	116	169
销售人员	37	37
技术人员	207	345
财务人员	11	14
员工总计	451	656

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	4
本科	91	143
专科	147	217
专科以下	211	292
员工总计	451	656

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、人才引进培训、培训与招聘

随着公司业务的发展，对高素质人才需求明显，公司制定详细的招聘计划，顺利完成年度招聘需求。在人才引进方面，公司重视高级人才的引进和应届毕业生的培养，建立了各级人员的长期培训计划和定期交流机制，让团队力量快速成长。

2、员工薪酬政策

报告期内，公司为吸引和留住人才，保障公司活力，2017 年公司进一步完善了员工薪酬体系及激励体系，在合法合规的前提下，结合市场行情及公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善相关制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得一致。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，没有需要公司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

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：

截止报告期末，公司未认定核心员工。

第九节 行业信息

√适用□不适用

平板显示器件及相关零组件生产设备制造业是装备制造业的重要分支，平板显示生产装备制造业的发展进步对我国平板显示产业乃至电子信息产品制造业整体水平的发展和提升有着重要的意义。随着平板显示产业国际分工的发展和形成，全球平板显示产业已经向我国转移。我国现在已经成为全球最大的模组生产基地，并正在成为主要的面板生产基地之一。全球平板显示产业向我国转移给我国平板显示器件及相关零组件生产设备带来了巨大的市场需求和增长空间，也为我国平板显示器件及相关零组件生产设备制造业的发展提供了有利的市场环境。

全球平板显示产业的迅猛发展，以及各种新技术、新工艺的不断涌现，促使平板显示器件及相关零组件生产设备不断进行升级换代。技术的不断创新发展是平板显示产业的显著特点。平板显示产业的历史发展过程中，平板显示产业一直呈现多种显示技术长期并存、显示技术不断创新发展的局面。以液晶显示（LCD）为例，液晶显示先后出现了 TN-LCD、STN-LCD、TFT-LCD 等显示技术，技术水平和显示性能不断进步，OLED 技术目前也在快速发展和逐渐成熟的过程中，随着 OLED 生产技术的成熟和产业化水平的提升，未来 OLED 有望成为 TFT-LCD 主流地位的替代者。在长远的未来，可能还会有更多的新型平板显示技术涌现。平板显示和触摸屏领域的技术持续进步和创新成为平板显示行业发展的重要趋势，也刺激了平板显示器件及相关零组件生产设备市场需求的增长。

在 2006 年国务院颁布的《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》中，就将“新型显示器件生产设备”列入需要重点突破的关键领域。工信部 2016 年 12 月在发布的《智能制造发展规划（2016-2020 年）》中指出：“研发一批智能制造关键技术装备，具备较强的竞争力，国内市场满足率超过 50%。突破一批智能制造关键共性技术。”

在智能制造成套装备创新发展领域，《规划》提出，一方面创新产学研用合作模式，研发高档数控机床与工业机器人、增材制造装备、智能传感与控制装备、智能检测与装配装备、智能物流与仓储装备五类关键技术装备；另一方面依托优势企业，开展智能制造成套装备的集成创新和应用示范，加快产业化。到 2020 年，研制 60 种以上智能制造关键技术装备，达到国际同类产品水平，国内市场满足率超过 50%。这些产业政策的支持为我国平板显示生产设备制造业的发展提供了良好的政策环境。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守三会议事规则，股东大会和董事会履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展，监事会履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司进一步加强并完善内控工作，关联交易决策制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整，确保全体股东的合法权益。

公司暂未引入职业经理人。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年2月6日公司第一届董事会第三十次会议审议通过，并经2017年2月24日公司2017年第三次临时股东大会审议通过章程修正案，具体修改内容是：1、原《公司章程》第四条：公司注册资本为人民币

币5,078.00万元。修改为：公司注册资本为人民币6,078.00万元。2、原《公司章程》第十五条：公司股份总数为5,078.00万股，均为普通股。修改为：公司股份总数为6,078.00万股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>一、2017年1月9日召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《公司股票转让方式由做市转让变理为协议转让的议案》； 2、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>二、2017年2月6日召开第一届董事会第三十次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于股票发行方案的议案》；</p> <p>2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>3、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>4、《关于签署开具募集资金专户并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>5、《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、2017年3月1日召开第一届董事会第三十一次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于陈洪辞去财务负责人职务的议案》；</p> <p>2、《关于聘任张新明为公司财务负责人的议案》；</p> <p>四、2017年4月21日召开第一届董事会第三十二次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司向黄奕宏、黄奕奋、肖演加借款的关联交易的议案》；</p>

		<p>2、《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>五、2017 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2016 年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、《关于继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>10、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》；</p> <p>六、2017 年 5 月 13 日召开第一届董事会第三十四次会议，审议通过《关于延期召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>七、2017 年 5 月 24 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于选举第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>3、《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>4、《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》；</p> <p>八、2017 年 6 月 26 日召开第二届董事会第二</p>
--	--	--

		<p>次会议，审议通过《关于公司向商业银行申请授信事宜的议案》；</p> <p>九、2017年6月23日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>十、2017年8月29日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《深圳市深科达智能装备股份有限公司2017年半年度报告》；</p> <p>十一、2017年9月14日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司为深圳线马科技有限公司融资租赁提供担保的议案》；</p> <p>十二、2017年12月16日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于任命黄贤波为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>十三、2017年12月21日召开第二届董事会第七次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于补选独立董事的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>一、2017年4月26日召开第一届监事会第五次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司2016年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司2017年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、《关于继续聘请大华会计师事务所（特殊普</p>

		<p>通合伙) 为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>7、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>二、2017 年 5 月 24 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>三、2017 年 8 月 29 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《深圳市深科达智能装备股份有限公司 2017 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>一、2017 年 1 月 16 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟通过深圳市鹏金所互联网金融服务有限公司申请借款并申请股东为借款提供关联担保的议案》；</p> <p>二、2017 年 1 月 26 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》；</p> <p>三、2017 年 2 月 24 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于股票发行方案的议案》；</p> <p>2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>3、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>四、2017 年 5 月 9 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司向黄奕宏、黄奕奋、肖演加借款的关联交易的议案》；</p> <p>五、2017 年 5 月 24 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2016 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《关于公司 2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、《关于公司 2016 年度财务决算报告》；4、</p>

		<p>《关于公司 2017 年度财务预算方案》；5、《关于公司 2016 年度报告及摘要》； 6、《关于继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；7、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；8、《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；9、《关于公司董事会换届选举的议案》；10、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守三会议事规则，股东大会和董事会履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展，监事会履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司进一步加强并完善内控工作，关联交易决策制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整，确保全体股东的合法权益。

公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
徐斌	7	7	-	-
张汉斌	7	7	-	-

独立董事的意见：

1、独立董事对第二届董事会第五次会议审议的《关于公司为深圳线马科技有限公司融资租赁提供担保的议案》发表以下独立意见：

线马科技拟与平安国际融资租赁有限公司签订《融资用途合同》及其附件项下对线马科技应支付的融资租赁本金、利息、手续费等应付款项事宜，公司提供连带责任保证担保，是为了满足其业务发展需求。公司能有效控制和防范风险，为线马科技提供担保的金额较低，风险较小，可控性强。因此，独立董事一致同意公司为线马科技提供担保。

2、独立董事对第二届董事会第六次会议审议的《关于关于任命黄贤波为董事会秘书的议案》发表以下独立意见：

高级管理人员的任命符合有关法律法规和《公司章程》等的相关规定；

根据相关高级管理人员的个人履历、工作经历等情况，认为黄贤波的任职条件符合《公司法》和《公司章程》中有关高级管理人员任职资格的规定，未发现有《公司法》中关于不具备公司高级管理人员任职资格相关规定的情形；

同意任命黄贤波为高级管理人员（董事会秘书）。

3、独立董事徐斌对第二届董事会第七次会议审议的《关于补选独立董事的议案》发表以下独立意见：

经对黄宇欣先生个人履历等有关资料进行审查，黄宇欣先生的教育背景、任职经历、专业能力和职业素养等情况符合独立董事任职资格条件要求；不存在《公司法》第一百四十六条规定不得担任公司董事情况，不是失信联合惩戒对象。同意补选黄宇欣先生为独立董事。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人做到完全独立，公司建立了

完整的独立体系，具体体现在：

- 1、资产独立：公司拥有生产经营所需的资产，不存在公司资产被占用或者担保的情形。
- 2、人员独立：公司所有人员，包括总经理、副总经理、财务均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从控股股东及其控制的其他公司领取报酬的情况。
- 3、财务核算独立：公司建立了独立的财务管理制度，独立进行会计核算及财务决策，具有独立的银行账号，独立进行纳税申报，履行纳税义务。
- 4、机构独立：公司建立了独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形。
- 5、业务独立：公司有完整的业务流程，独立的生产经营、研发、销售场所，独立的产、供、销体系，不存在影响业务独立的频繁、重大关联交易，具有独立面对市场的能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006923 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	邢敏、游琦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]006923号

深圳市深科达智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市深科达智能装备股份有限公司(以下简称深科达)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深科达 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 存货减值；

2. 应收账款坏账准备。

（一） 存货减值

1. 事项描述

存货相关的会计政策和账面价值请参阅合并财务报表附注四、（十一）及附注六、注释 6。截至 2017 年 12 月 31 日，深科达期末存货余额为人民币 12,405.59 万元，占资产总额的 25.10%，期末计提存货跌价准备 243.00 万元。

期末存货余额占总资产比例较高，期末存货跌价准备计提涉及管理层判断，因此我们将存货减值认定为关键审计事项。

2. 应对措施

我们针对存货减值所实施的重要审计程序包括：

（1） 评价与存货减值相关的关键内部控制的设计与运行有效性。

（2） 实施存货监盘程序，检查存货的存放地点、存放状态和数量，以及仓库的管理情况等，检查是否存在呆滞物料。

（3） 获取期末存货库龄分析表，检查是否存在库龄较大的存货，并了解相关原因及处理，复核存货流动性情况。

（4） 执行存货计价测试并复核生产成本计算，检查期末存货结存数量、金额的合理性与准确性。

对管理层估计的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，如抽样检查期后已销售的部分存货，将样本的实际售价与历史同类产品平均售价进行比较，同时检查销售费用以及相关的税金等，评估管理层估计的合理性。

（5） 执行期末存货减值测试，检查存货跌价准备计提的完整性。

（6） 评估管理层存货减值的披露是否恰当。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，深科达管理层对存货减值的列报与披露是适当的。

（二） 应收账款坏账准备

1. 事项描述

应收账款的会计政策和账面价值请参阅合并财务报表附注四、（十）及附注六、注释 3。截至 2017 年 12 月 31 日，深科达应收款项账面余额为人民币 16,656.89 万元，占资产总额的 33.70%，期末计提坏账准备的金额为 1,377.13 万元。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项坏账准备认定为关键审计事项。

2.应对措施

我们针对应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制的设计及运行有效性。

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是帐龄及逾期应收款项）等。

(3) 对比前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

(4) 从管理层获取对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项进行抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

(5) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

—结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

—通过查阅有关文件评估应收款项的账龄；

—结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(6) 抽样检查期后回款情况。

(7) 评估管理层应收款项坏账准备的披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，深科达管理层对应收账款坏账准备的列报与披露是合理的。

四、其他信息

深科达管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

深科达管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维

护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，深科达管理层负责评估深科达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深科达、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深科达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

1. 虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就深科达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）
中国·北京
中国注册会计师：游琦

中国注册会计师：邢敏

二〇一八年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	144,353,653.17	44,381,600.59
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	六、注释 2	26,908,784.30	4,090,000.00
应收账款	六、注释 3	152,797,647.07	132,930,671.22
预付款项	六、注释 4	5,475,084.25	7,403,831.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、注释 5	11,791,334.82	7,985,358.13
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	121,625,965.11	83,226,465.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 7	5,585,306.00	892,890.48
流动资产合计		468,537,774.72	280,910,816.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 8		3,200,000.00
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、注释 9	11,093,084.73	8,058,451.83
在建工程	六、注释 10	701,333.34	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 11	271,282.40	
开发支出			
商誉	六、注释 12	4,922,278.14	4,922,278.14
长期待摊费用	六、注释 13	5,549,370.81	5,393,474.14
递延所得税资产	六、注释 14	3,211,196.78	2,505,814.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,748,546.20	24,080,018.59
资产总计		494,286,320.92	304,990,835.50
流动负债：			
短期借款	六、注释 15		53,160,000.00
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	六、注释 16	92,064,313.03	20,111,202.30
应付账款	六、注释 17	66,878,892.42	52,743,558.57
预收款项	六、注释 18	10,127,176.97	27,857,857.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 19	6,552,145.65	4,892,651.06
应交税费	六、注释 20	9,563,905.14	5,454,136.74
应付利息	六、注释 21		90,290.52
应付股利			
其他应付款	六、注释 22	3,021,682.23	2,227,371.77
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	六、注释 23	489,368.76	
其他流动负债			
流动负债合计		188,697,484.20	166,537,068.37
非流动负债：			

长期借款	六、注释 24		1,174,960.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、注释 25	969,061.53	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、注释 26	720,121.04	598,214.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,689,182.57	1,773,174.94
负债合计		190,386,666.77	168,310,243.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 27	60,780,000	50,780,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 28	132,091,270.53	17,351,368.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 29	10,795,738.61	6,883,682.41
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 30	92,702,024.90	56,625,173.64
归属于母公司所有者权益合计		296,369,034.04	131,640,225.02
少数股东权益		7,530,620.11	5,040,367.17
所有者权益合计		303,899,654.15	136,680,592.19
负债和所有者权益总计		494,286,320.92	304,990,835.50

法定代表人：黄奕宏
 负责人：张新明

主管会计工作负责人：张新明

会计机构负

（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		141,651,225.57	41,643,175.11
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		24,474,780.89	4,090,000.00

应收账款	十四、注释 1	142,601,184.69	131,789,047.17
预付款项		5,214,826.03	7,378,946.88
应收利息		94,194.90	
应收股利			
其他应收款	十四、注释 2	16,402,053.50	7,863,036.78
存货		111,061,181.61	80,060,615.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,251,304.38	754,982.05
流动资产合计		446,750,751.57	273,579,803.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			3,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	15,589,901.56	11,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,552,942.89	7,540,572.42
在建工程		701,333.34	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		271,282.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,209,657.54	5,133,965.23
其他非流动资产		2,403,606.76	2,262,048.60
非流动资产合计		33,728,724.49	29,336,586.25
资产总计		480,479,476.06	302,916,389.31
流动负债：			
短期借款			53,160,000.00
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		90,257,703.03	20,111,202.30
应付账款		67,583,279.67	55,800,821.97
预收款项		9,109,679.26	27,748,832.41
应付职工薪酬		4,871,696.72	4,582,511.17
应交税费		8,738,174.09	5,447,730.95
应付利息			90,290.52
应付股利			
其他应付款		2,878,394.51	2,117,636.02

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		183,438,927.28	169,059,025.34
非流动负债：			
长期借款			1,174,960.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		588,175.20	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		507,721.04	598,214.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,095,896.24	1,773,174.94
负债合计		184,534,823.52	170,832,200.28
所有者权益：			
股本		60,780,000.00	50,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,091,270.53	17,351,368.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,795,738.61	6,883,682.41
一般风险准备			
未分配利润		92,277,643.40	57,069,137.65
所有者权益合计		295,944,652.54	132,084,189.03
负债和所有者权益合计		480,479,476.06	302,916,389.31

(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	六、注释 31	308,890,946.18	182,335,020.11
其中：营业收入	六、注释 31	308,890,946.18	182,335,020.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 31	283,810,627.41	174,981,560.95
其中：营业成本	六、注释 31	190,323,666.15	109,022,788.13
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、注释 32	2,554,529.63	1,542,997.82
销售费用	六、注释 33	28,306,142.34	16,036,923.51
管理费用	六、注释 34	56,838,765.16	38,742,422.49
财务费用	六、注释 35	3,922,151.41	1,564,800.01
资产减值损失	六、注释 36	1,865,372.72	8,071,628.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	5,036,318.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、注释 38	15,608,381.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,725,018.40	7,353,459.16
加：营业外收入	六、注释 39	341,296.09	11,054,575.66
减：营业外支出	六、注释 40	648,856.81	69,668.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,417,457.68	18,338,366.19
减：所得税费用	六、注释 41	4,208,395.72	1,310,921.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,209,061.96	17,027,444.36
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		41,209,061.96	17,027,444.36
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,220,154.50	-128,351.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,988,907.46	17,155,795.74
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		41,209,061.96	17,027,444.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,988,907.46	17,155,795.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,220,154.50	-128,351.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.69	0.34
（二）稀释每股收益		0.59	0.31

法定代表人：黄奕宏
 责人：张新明

主管会计工作负责人：张新明

会计机构负

(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	十四、注释 4	284,578,403.47	179,924,322.25
减：营业成本	十四、注释 4	177,080,658.55	108,423,568.27
税金及附加		2,383,371.23	1,534,377.41
销售费用		24,910,663.30	15,148,601.30
管理费用		51,709,685.17	37,157,809.64
财务费用		3,903,378.78	1,567,626.21
资产减值损失		1,245,904.53	8,002,018.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、注释 5	5,036,318.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		15,346,096.25	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,727,156.41	8,090,321.38
加：营业外收入		318,295.47	11,049,274.84
减：营业外支出		646,973.09	69,668.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,398,478.79	19,069,927.59
减：所得税费用		4,277,916.84	1,470,167.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,120,561.95	17,599,759.75
（一）持续经营净利润		39,120,561.95	17,599,759.75

(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		39,120,561.95	17,599,759.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		282,032,699.35	177,552,733.94
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		14,777,745.14	6,987,632.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 42	8,953,477.66	3,383,017.84

经营活动现金流入小计		305,763,922.15	187,923,383.95
购买商品、接受劳务支付的现金		157,493,766.42	144,581,793.97
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		66,524,713.44	42,209,374.62
支付的各项税费		25,319,140.25	17,874,002.1
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 42	28,032,132.51	14,339,908.79
经营活动现金流出小计		277,369,752.62	219,005,079.48
经营活动产生的现金流量净额		28,394,169.53	-31,081,695.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,336,273.00	
取得投资收益收到的现金		25,852.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 42	450,000.00	144,402.69
投资活动现金流入小计		28,815,125.05	149,402.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,720,047.45	7,237,629.21
投资支付的现金		20,000,000.00	3,200,000.00
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	六、注释 42	125,806.80	
投资活动现金流出小计		24,845,854.25	10,437,629.21
投资活动产生的现金流量净额		3,969,270.80	-10,288,226.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		125,900,000.00	16,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		85,000,000.00	69,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 42	13,669,949.30	463,257.06
筹资活动现金流入小计		224,569,949.30	85,963,257.06
偿还债务支付的现金		139,334,960.00	30,616,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,074,990.18	6,727,534.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 42	40,725,567.87	160,000.00
筹资活动现金流出小计		183,135,518.05	37,503,814.78
筹资活动产生的现金流量净额		41,434,431.25	48,459,442.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-442,262.09	4,166.07
五、现金及现金等价物净增加额		73,355,609.49	7,093,686.30

加：期初现金及现金等价物余额		34,897,858.01	27,804,171.71
六、期末现金及现金等价物余额		108,253,467.50	34,897,858.01

法定代表人：黄奕宏

主管会计工作负责人：张新明

会计机构

负责人：张新明

(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		274,135,467.55	176,169,198.88
收到的税费返还		14,777,745.14	6,987,632.17
收到其他与经营活动有关的现金		8,898,343.59	15,767,094.62
经营活动现金流入小计		297,811,556.28	198,923,925.67
购买商品、接受劳务支付的现金		149,151,020.81	137,811,583.41
支付给职工以及为职工支付的现金		59,795,742.73	39,954,926.54
支付的各项税费		24,395,979.25	17,804,905.08
支付其他与经营活动有关的现金		30,653,019.71	25,406,798.59
经营活动现金流出小计		263,995,762.5	220,978,213.62
经营活动产生的现金流量净额		33,815,793.78	-22,054,287.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,336,273.00	
取得投资收益收到的现金		25,852.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,365,125.05	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,485,473.82	6,872,742.92
投资支付的现金		20,000,000.00	14,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		125,806.80	
投资活动现金流出小计		28,811,280.62	21,272,742.92
投资活动产生的现金流量净额		-446,155.57	-21,267,742.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		124,550,000.00	16,000,000.00
取得借款收到的现金		85,000,000.00	69,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,669,949.30	
筹资活动现金流入小计		223,219,949.30	85,100,000.00
偿还债务支付的现金		139,334,960.00	30,616,280.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,074,990.18	6,650,594.38
支付其他与筹资活动有关的现金		39,684,657.87	160,000.00
筹资活动现金流出小计		182,094,608.05	37,426,874.38
筹资活动产生的现金流量净额		41,125,341.25	47,673,125.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-442,262.09	4,166.07
五、现金及现金等价物净增加额		74,052,717.37	4,355,260.82
加：期初现金及现金等价物余额		32,159,432.53	27,804,171.71
六、期末现金及现金等价物余额		106,212,149.90	32,159,432.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,780,000.00				17,351,368.97				7,250,803.96		60,591,301.39	4,978,333.40	140,951,807.72
加：会计政策变更													
前期差错更正									-367,121.55		-3,966,127.75	62,033.77	-4,271,215.53
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,780,000.00				17,351,368.97				6,883,682.41		56,625,173.64	5,040,367.17	136,680,592.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				114,739,901.56				3,912,056.20		36,076,851.26	2,490,252.94	167,219,061.96
（一）综合收益总额											39,988,907.46	1,220,154.50	41,209,061.96
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				114,550,000.00							1,460,000.00	126,010,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				114,550,000.00							1,460,000.00	126,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,912,056.20	-3,912,056.20			
1. 提取盈余公积								3,912,056.20	-3,912,056.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				189,901.56							-189,901.56	
四、本年期末余额	60,780,000.00			132,091,270.53				10,795,738.61	92,702,024.90	7,530,620.11	303,899,654.15	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,500,000.00				2,782,312.37				5,123,706.43		46,907,353.88		104,313,372.68
加：会计政策变更											-600,000.00		-600,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,500,000.00				2,782,312.37				5,123,706.43		46,307,353.88		103,713,372.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,280,000.00				14,569,056.60				1,759,975.98		10,317,819.76	5,040,367.17	32,967,219.51
（一）综合收益总额											17,155,795.74	-128,351.38	17,027,444.36
（二）所有者投入和减少资本	1,280,000.00				14,569,056.60							5,168,718.55	21,017,775.15
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00				14,569,056.60							5,168,718.55	21,017,775.15
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,759,975.98	-6,837,975.98		-5,078,000.00
1. 提取盈余公积								1,759,975.98	-1,759,975.98		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,078,000.00		-5,078,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,780,000.00			17,351,368.97				6,883,682.41	56,625,173.64	5,040,367.17	136,680,592.19

法定代表人：黄奕宏

主管会计工作负责人：张新明

会计机构负责人：张新明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,780,000.00				17,351,368.97				7,250,803.96		60,973,231.63	136,355,404.56
加：会计政策变更												
前期差错更正									-367,121.55		-3,904,093.98	-4,271,215.53
其他												
二、本年期初余额	50,780,000.00				17,351,368.97				6,883,682.41		57,069,137.65	132,084,189.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				114,739,901.56				3,912,056.20		35,208,505.75	163,860,463.51
（一）综合收益总额											39120561.95	39,120,561.95
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				114,739,901.56							124739901.56
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				114,739,901.56							124,739,901.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,912,056.20		-3,912,056.20	
1. 提取盈余公积									3,912,056.20		-3,912,056.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,780,000.00				132,091,270.53				10,795,738.61		92,277,643.40	295,944,652.54

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,500,000.00				2,782,312.37				5,123,706.43		46,907,353.88	104,313,372.68
加：会计政策变更											-600,000.00	-600,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,500,000.00				2,782,312.37				5,123,706.43		46,307,353.88	103,713,372.68
三、本期增减变动金额(减)	1,280,000.00				14,569,056.60				1,759,975.98		10,761,783.77	28,370,816.35

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										17,599,759.75	17,599,759.75	
(二) 所有者投入和减少资本	1,280,000.00				14,569,056.60							15,849,056.60
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00				14,720,000.00							16,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-150,943.40							-150,943.40
(三) 利润分配								1,759,975.98	-6,837,975.98			-5,078,000.00
1. 提取盈余公积								1,759,975.98	-1,759,975.98			
2. 提取一般风险准备									-5,078,000.00			-5,078,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,780,000.00				17,351,368.97				6,883,682.41		57,069,137.65	132,084,189.03

深圳市深科达智能装备股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司的注册地址

深圳市深科达智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2014年6月经深圳市市场监督管理局核准，由原深圳市深科达气动设备有限公司股东共同发起设立以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300763466749Q，并于2014年11月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数6,078万股，注册资本为6,078万元，注册地址：深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋、B栋第一至三层、C栋第一层、D栋，法定代表人：黄奕宏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子工业专用设备制造行业，主要产品或服务为非标设备、邦定设备、贴合设备、工控软件的研发等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月24日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳线马科技有限公司	控股子公司	1	64.00	64.00
深圳市深科达半导体科技有限公司	控股子公司	1	58.50	58.50
惠州深科达智能装备有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
惠州深科达智能装备有限公司	投资设立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

（七） 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（九） 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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，包括应收票据、应收账款、预付款项、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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（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

公司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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权

益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险。包括：单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方、备用金、押金等类别的款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80%
6 年以上	100	100

②无风险组合不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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、产成品（库存商品）、发出商品、在产品、委托加工物资等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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、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。

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

采用永续盘存制度。

5. 低值易耗品及包装物摊销方法

- (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) 其他周转材料用一次转销法摊销

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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投资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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款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。

（十六）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、系统软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	3 年	合同规定与法律规定孰低原则

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	6 年	剩余租赁期与实际收益期两者中较短者

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确认方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司业务确认收入时点为货物发出经对方验收且安装调试无异常时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	备注
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》	第二届董事会第十一次会议审批	
财政部于 2017 年度修订了《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》	第二届董事会第十一次会议审批	

会计政策变更说明：

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，2017 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间新增的政府补助合计 5,995,365.00，由“营业外收入”调整至“其他收益”，2017 年度计入“其他收益”的政府补助金额为 15,608,381.38 元。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无实质性影响，不会对公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率%
增值税	应税销售收入、修理收入、房租收入	17； 11
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15； 25
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

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率%
深圳市深科达智能装备股份有限公司	15
深圳线马科技有限公司	15
深圳市深科达半导体科技有限公司	25
惠州深科达智能装备有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司相关软件销售收入按 17%的法定税率增收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

本公司于 2015 年 11 月 2 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544200153。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发之日起有效期三年，根据《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自 2015 年至 2017 年三年中，可享受 15%的所得税税收优惠缴纳企业所得税。

深圳线马科技有限公司于 2017 年 10 月 31 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201744201670。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发之日起有效期三年，根据《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自 2017 年至 2019 年三年中，可享受 15%的所得税税收优惠缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,726.70	131,226.50
银行存款	108,200,332.26	34,766,631.51
其他货币资金*注 1	36,128,594.21	9,483,742.58
合计	144,353,653.17	44,381,600.59
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金期末余额中，保函保证金余额为 1,643,999.76 元，支付宝账户余额为 28,408.54 元，银行承兑汇票保证金余额为 34,456,185.91 元。

截止 2017 年 12 月 31 日止，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,456,185.91	9,483,742.58
保函保证金	1,643,999.76	---
合计	36,100,185.67	9,483,742.58

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,345,283.03	4,090,000.00
商业承兑汇票	563,501.27	---
合计	26,908,784.30	4,090,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,795,500.00
合计	4,795,500.00

3. 期末公司已背书或贴现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
银行承兑汇票	7,609,308.04	---
商业承兑汇票	67,800.00	---
合计	7,677,108.04	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收票据的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	1.73	2,875,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,143,932.73	97.94	10,346,285.66	6.34	152,797,647.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.33	550,000.00	100.00	--
合计	166,568,932.73	100.00	13,771,285.66	8.27	152,797,647.07

续：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	1.97	2,875,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,394,932.42	97.65	9,464,261.20	6.65	132,930,671.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.38	550,000.00	100.00	--
合计	145,819,932.42	100.00	12,889,261.20	8.84	132,930,671.22

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州省湄潭县乾恒科技	2,875,000.00	2,875,000.00	100.00	已诉讼, 预计无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,115,180.61	7,055,759.03	5.00
1 - 2 年	19,720,283.83	1,972,028.39	10.00
2 - 3 年	779,931.06	233,979.32	30.00
3 - 4 年	641,436.23	320,718.12	50.00
4 - 5 年	616,501.00	493,200.80	80.00
5 年以上	270,600.00	270,600.00	100.00
合计	163,143,932.73	10,346,285.66	6.34

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州点精光电有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	已诉讼, 预计无

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 886,824.46 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	已计提坏账准备
第一名	55,954,041.84	33.59	2,820,078.34
第二名	16,196,636.92	9.72	1,146,658.69
第三名	13,506,000.00	8.11	675,300.00
第四名	8,600,000.00	5.16	430,000.00
第五名	8,360,000.00	5.02	418,000.00
合计	102,616,678.76	61.60	5,490,037.03

5. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,189,527.12	94.79	6,456,421.20	87.20
1 至 2 年	269,557.13	4.92	947,410.00	12.80
2 至 3 年	16,000.00	0.29	--	--
合计	5,475,084.25	100.00	7,403,831.20	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	2,939,180.10	53.68	1 年以内	未到结算期
第二名	1,120,000.00	20.46	1 年以内	未到结算期
第三名	245,000.00	4.47	1 年以内	未到结算期
第四名	173,867.33	3.18	1 年以内	未到结算期
第五名	133,023.95	2.43	1 年以内	未到结算期
合计	4,611,071.38	84.22	---	---

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账	11,795,470.94	100.00	4,136.12	0.04	11,791,334.82
其中：①采用账龄分析法计提	77,443.74	0.66	4,136.12	5.34	73,307.62
②无风险组合	11,718,027.20	99.34	---	-	11,718,027.20
单项金额虽不重大但单独计提	---	---	---	---	---
合计	11,795,470.94	100.00	4,136.12	0.04	11,791,334.82

续：

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	
单项金额重大并单独计提坏账	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账	7,995,715.63	100.00	10,357.50	0.13	7,985,358.13
其中：①采用账龄分析法计提坏	207,150.07	2.59	10,357.50	5.00	196,792.57
②无风险组合	7,788,565.56	97.41	---	---	7,788,565.56
单项金额虽不重大但单独计提	---	---	---	---	---
合计	7,995,715.63	100.00	10,357.50	0.13	7,985,358.13

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,165.24	3,608.27	5.00
1 - 2 年	5,278.50	527.85	10.00
合计	77,443.74	4,136.12	5.34

(2) 组合中，无风险组合的其他应收款

项目名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	4,999,338.60	---	---
出口退税	2,443,758.18	---	---
增值税即征即退	3,614,060.19	---	---
代员工交社保公积金	251,450.53	---	---
预付中介费用	283,018.86	---	---
预付进口增值税	110,400.84	---	---
备用金	16,000.00	---	---
合计	11,718,027.20	---	---

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 6,221.38 元，本期无收回的坏账准备。

3. 本报告期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

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,999,338.60	3,279,021.26
备用金	16,000.00	722,809.35
出口退税	2,443,758.18	683.48
增值税即征即退	3,614,060.19	3,635,588.79
代员工交社保公积金	251,450.53	128,114.31
预付中介费用	283,018.86	---
其他	187,844.58	229,498.44
合计	11,795,470.94	7,995,715.63

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市宝安区国家税务	增值税即征	6,057,818.37	1 年以内	51.36	---
中航技国际经贸发展有	投标保证金	1,995,000.00	1 年以内	16.91	---
惠州市惠城区人民政府	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.48	---
南京一克思德科技有限	履约保证金	881,010.00	1 年以内	7.47	---
深圳市诚顺投资有限公	押金	738,360.00	1 年以内	6.26	---
合计	---	10,672,188.37	---	90.48	---

6. 公司涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	增值税即征即退	3,614,060.19	1 年以内	1 年以内, 3,614,060.19, 退税批复

7. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释6. 存货

1. 存货分类

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	23,090,183.95	1,453,376.23	21,636,807.72	10,932,466.60	13,150.88	10,919,315.72
在产品	33,717,656.22	7,087.52	33,710,568.70	48,182,284.68	43,840.98	48,138,443.70
库存商品	45,279,127.29	219,743.56	45,059,383.73	14,903,768.55	638,139.95	14,265,628.60
发出商品	21,220,864.23	749,774.10	20,471,090.13	10,707,101.37	956,969.47	9,750,131.90

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
委托加工	748,114.83	--	748,114.83	152,945.37	--	152,945.37
合计	124,055,946.52	2,429,981.41	121,625,965.11	84,878,566.57	1,652,101.28	83,226,465.29

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	13,150.88	1,440,225.35	--	--	--	1,453,376.23
在产品	43,840.98	7,087.52	--	43,840.98	--	7,087.52
库存商品	638,139.95	--	403,566.86	14,829.53	--	219,743.56
发出商品	956,969.47	--	58,976.37	148,219.00	--	749,774.10
合计	1,652,101.28	1,447,312.87	462,543.23	206,889.51	--	2,429,981.41

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋租金	--	45,991.63
待抵扣进项税额	5,219,250.06	208,171.37
担保费及服务费	84,004.66	638,727.48
模具	282,051.28	--
合计	5,585,306.00	892,890.48

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	--	--	--	3,200,000.00	--	3,200,000.00
合计	---	---	---	3,200,000.00	---	3,200,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州高视科技有限公司	--	3,200,000.00	--	3,200,000.00	--
合计	---	3,200,000.00	---	3,200,000.00	---

说明：

截止 2017 年 11 月 28 日，根据惠州高视科技有限公司最新的注册资本，本公司出资对应的持股比例约 3.31%。

本公司于 2017 年 11 月 30 日与常德华清德企企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让合同》，将公司持有的惠州高视科技有限公司的全部股权予以转让，股权转让

的价款为 833.6273 万元，同时公司支付该交易相关的顾问费 125,806.80 元。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	2,827,864.00	1,381,613.82	5,759,270.35	887,727.09	1,454,926.28	12,311,401.54
2. 本期增加金额	--	--	1,129,067.30	1,768,331.76	1,532,641.95	4,430,041.01
购置	--	--	77,785.25	732,765.47	1,532,641.95	2,343,192.67
融资租入	--	--	1,051,282.05	1,035,566.29	--	2,086,848.34
3. 本期减少金额	--	284,993.37	373,392.31	162,155.00	47,777.75	868,318.43
处置或报废	--	284,993.37	373,392.31	162,155.00	47,777.75	868,318.43
4. 期末余额	2,827,864.00	1,096,620.45	6,514,945.34	2,493,903.85	2,939,790.48	15,873,124.12
二. 累计折旧						
1. 期初余额	167,904.43	716,780.20	2,592,382.26	325,437.00	450,445.82	4,252,949.71
2. 本期增加金额	134,323.56	182,497.35	502,452.92	98,925.60	339,114.95	1,257,314.39
计提	134,323.56	182,497.35	502,452.92	98,925.60	339,114.95	1,257,314.39
3. 本期减少金额	--	270,753.46	261,748.37	154,047.25	43,675.63	730,224.71
处置或报废	--	270,753.46	261,748.37	154,047.25	43,675.63	730,224.71
4. 期末余额	302,227.99	628,524.09	2,833,086.81	270,315.35	745,885.14	4,780,039.39
三. 减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	2,525,636.01	468,096.36	3,681,858.53	2,223,588.50	2,193,905.34	11,093,084.73
2. 期初账面价值	2,659,959.57	664,833.62	3,166,888.09	562,290.09	1,004,480.46	8,058,451.83

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,051,282.05	8,322.64	--	1,042,959.41
运输设备	1,035,566.29	23,169.72	--	1,012,396.57
合计	2,086,848.34	31,492.36	--	2,055,355.98

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,525,636.01	人才公共租赁住房，产权证办理中
合计	2,525,636.01	

6. 固定资产其他说明

公司于2014年11月21日与深圳市宝安区住宅局签订宝安区企业人才公共租赁住房买卖合同，企业所购买住房为深圳宝安区宝城26区裕安二路与公园路交汇处中洲华府3套，所在宗地编号为A009-1285，土地使用权期限为2012年1月18日至2082年1月17日止，位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处（中园苑）5套，所在宗地编号为A417-1800，土地使用权期限为2013年1月15日至2083年1月14日止，总购房款为2,827,864.00元。企业购买该住房为保障性住房，企业只享有有限产权，按照《宝安区人才住房配租管理细则》进行管理。如出现买卖合同约定的回购情形企业可申请出卖人回购，如企业违规使用该房产出卖人可强制回购该房产，如被出卖人强制回购的，每套需支付50,000.00元违约金。回购价格为本合同签订之日起10年内回购的为本合同购房原价，10年以上的，回购价格=购房原价*（1-折旧系数*（购房年限-10）），折旧系数按照每年折旧率1.4%计算。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程	701,333.34	---	701,333.34	---	---	---
合计	701,333.34	---	701,333.34	---	---	---

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
消防工程	---	701,333.34	---	---	701,333.34
合计	---	701,333.34	---	---	701,333.34

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
消防工程	973,100.00	72.07	50.00	---	---	---	自筹资金
合计	973,100.00	---	---	---	---	---	

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	277,555.44	277,555.44
2. 本期增加金额	305,192.72	305,192.72

项目	软件	合计
购置	305,192.72	305,192.72
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	582,748.16	582,748.16
二.累计摊销		
1. 期初余额	277,555.44	277,555.44
2. 本期增加金额	33,910.32	33,910.32
本期计提	33,910.32	33,910.32
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	311,465.76	311,465.76
三.减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置子公司	---	---
4. 期末余额	---	---
四.账面价值		
1. 期末账面价值	271,282.40	271,282.40
2. 期初账面价值	---	---

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳线马科技有限公司	4,922,278.14	---	---	4,922,278.14
合计	4,922,278.14	---	---	4,922,278.14

2. 本期商誉不存在减值准备

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。依据公司制定的未来五年财务预算以及假定五年之后现金流量稳定，按照 13.52%折现率预计未来自由现金流量现值，扣除非经营资产负债净值得出全部股权的价值。将商誉及 2017 年 12 月 31 日深圳线马科技有限公司合并日持续计算的净资产份额之和与全部股权的价值进行比较，经测试，未发生减值损失。

注释13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,393,474.14	1,356,638.84	1,200,742.17	---	5,549,370.81
合计	5,393,474.14	1,356,638.84	1,200,742.17	---	5,549,370.81

注释14. 递延所得税资产

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	13,775,421.78	2,089,124.80	12,899,618.70	1,941,903.91
存货跌价准备	2,429,981.41	369,348.58	1,652,101.28	247,815.19
可抵扣亏损	2,199,753.32	549,938.33	809,205.98	202,301.49
递延收益	720,121.04	129,258.16	598,214.94	89,732.24
内部交易未实现利润	490,179.43	73,526.91	160,410.98	24,061.65
合计	19,615,456.98	3,211,196.78	16,119,551.88	2,505,814.48

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细。

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	510.00	---
合计	510.00	---

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	510.00	---	
合计	510.00	---	

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	25,000,000.00
保证+质押	---	28,160,000.00
合计	---	53,160,000.00

2. 短期借款其他说明

短期借款担保情况详见附注十、(四).7 所述。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,038,357.06	10,541,225.65
商业承兑汇票	18,025,955.97	9,569,976.65

合计	92,064,313.03	20,111,202.30
----	---------------	---------------

本期末无已到期未支付的应付票据

本报告期末应付票据余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	66,878,892.42	52,736,742.57
应付耗材款	--	6,816.00
合计	66,878,892.42	52,743,558.57

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,127,176.97	27,857,857.41
合计	10,127,176.97	27,857,857.41

注释19. 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
短期薪酬	4,892,651.06	66,014,005.93	64,354,511.34	6,552,145.65
离职后福利-设定提存计划	--	2,007,684.44	2,007,684.44	--
辞退福利	--	162,517.66	162,517.66	--
合计	4,892,651.06	68,184,208.03	66,524,713.44	6,552,145.65

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
工资、奖金、津贴和补贴	4,892,651.06	63,861,240.50	62,201,745.91	6,552,145.65
职工福利费	--	651,613.11	651,613.11	--
社会保险费	--	511,890.82	511,890.82	--
其中：基本医疗保险费	--	366,531.59	366,531.59	--
工伤保险费	--	73,294.29	73,294.29	--
生育保险费	--	72,064.94	72,064.94	--
住房公积金	--	989,261.50	989,261.50	--
合计	4,892,651.06	66,014,005.93	64,354,511.34	6,552,145.65

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	--	1,865,992.64	1,865,992.64	--
失业保险费	--	141,691.80	141,691.80	--

合计	---	2,007,684.44	2,007,684.44	---
----	-----	--------------	--------------	-----

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,855,268.78	2,394,536.40
企业所得税	3,875,875.07	2,517,604.04
城市维护建设税	245,941.46	303,708.54
个人所得税	401,545.16	5,764.59
教育费附加	105,403.49	130,160.80
地方教育费附加	70,269.00	86,773.87
其他	9,602.18	15,588.50
合计	9,563,905.14	5,454,136.74

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	---	87,381.29
长期借款应付利息	---	2,909.23
合计	---	90,290.52

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
租赁及装修款	725,001.27	1,182,166.66
单位往来款	---	110,000.00
待支付报销款	1,374,164.01	284,085.11
水电费	128,124.88	122,566.00
押金	47,521.00	77,360.00
机票款	91,959.00	149,402.30
运输快递费	493,130.00	62,424.86
其他	161,782.07	239,366.84
合计	3,021,682.23	2,227,371.77

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期得长期应付款	489,368.76	---
合计	489,368.76	---

注释24. 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押	---	1,174,960.00
合计	---	1,174,960.00

注释25. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,458,430.29	---
减：一年内到期的长期应付款	489,368.76	---
合计	969,061.53	---

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	598,214.94	450,000.00	328,093.90	720,121.04	详见下表
合计	598,214.94	450,000.00	328,093.90	720,121.04	

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
OCA 全智能生产线	73,214.94	---	15,493.90	---	57,721.04	与资产相关
触摸屏 FOG 全自动 组合生产线	525,000.00	---	75,000.00	---	450,000.00	与资产相关
基于 UPH4K 的创新 研发项目	---	450,000.00	237,600.00	---	212,400.00	与资产相关 122,400.00 元 与收益相关 90,000.00 元。
合计	598,214.94	450,000.00	328,093.90	---	720,121.04	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,780,000.00	10,000,000.00	---	---	---	10,000,000.00	60,780,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2017 年 2 月 24 日 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司拟增发人民币普通股股票不超过 1,000.00 万股（含 1,000.00 万股），每股认购价格为人民币 12.5 元，拟募集资金总额不超过人民币 12,500.00 万元（含 12,500.00 万元）。截止 2017 年 3 月 24 日，新增股东投资金额 12,500 万元，其中 1000 万元计入注册资本，11,500 万元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所出具大华验字[2017]000223 号验字报告予以验证。

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,351,368.97	114,550,000.00	--	131,901,368.97
其他资本公积	--	189,901.56	--	189,901.56
合计	17,351,368.97	114,739,901.56	--	132,091,270.53

资本公积的说明：

(1) 股本溢价变动：根据公司 2017 年 2 月 24 日 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司拟增发人民币普通股股票不超过 1,000.00 万股（含 1,000.00 万股），每股认购价格为人民币 12.5 元，拟募集资金总额不超过人民币 12,500.00 万元（含 12,500.00 万元）。截止 2017 年 3 月 24 日，新增股东投资金额 12,500 万元，其中 1,000 万元计入注册资本，剩余 11,500 万元扣除定增费用 45 万元后计入资本公积。

(2) 其他资本公积变动：本公司之子公司半导体，注册资本由 400 万元增加至 410.256 万元；另半导体修改公司章程，约定股东对留存收益的享有份额由实缴出资比例变更为认缴出资比例。以上事项导致本公司享有半导体所有者权益的比例由 75% 下降至 58.5%。以上变动导致公司对半导体所有者权益增加 189,901.56 元，计入其他资本公积。

注释29. 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	6,883,682.41	3,912,056.20	--	10,795,738.61

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	56,625,173.64	
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	56,625,173.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,988,907.46	
减：提取法定盈余公积	3,912,056.20	10%
应付普通股股利	--	
期末未分配利润	92,702,024.90	

注释31. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	300,537,705.49	185,232,251.02	174,037,037.37	102,990,176.25
其他业务	8,353,240.69	5,091,415.13	8,297,982.74	6,032,611.88

项 目	本期发生额		上期发生额	
合计	308,890,946.18	190,323,666.15	182,335,020.11	109,022,788.13

2. 营业收入的说明

营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	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
国内	291,750,371.77	181,433,598.40	169,967,727.39	101,984,209.80
国外	17,140,574.41	8,890,067.75	12,367,292.72	7,038,578.33
合计	308,890,946.18	190,323,666.15	182,335,020.11	109,022,788.13

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	99,975,293.25	32.37
第二名	59,710,388.43	19.33
第三名	29,134,188.02	9.43
第四名	16,485,729.73	5.34
第五名	9,912,111.10	3.21
合计	215,217,710.53	69.68

注释32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,432,349.02	865,686.61
教育费附加	613,863.86	370,937.93
地方教育附加	409,242.59	247,212.61
其他	99,074.16	59,160.67
合计	2,554,529.63	1,542,997.82

注释33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,392,314.15	7,421,349.22
运输费	3,369,529.14	2,557,167.01
差旅费	3,882,993.65	2,080,632.07
物料消耗	4,036,916.41	1,213,763.85
招待费	1,173,693.53	1,091,922.03
咨询费	1,377,340.64	500,000.00
投标费	177,218.52	93,640.80
租赁管理费	265,031.51	323,757.28
业务宣传费	218,448.72	559,259.53
其他	412,656.07	195,431.72
合计	28,306,142.34	16,036,923.51

注释34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	34,393,346.32	21,024,554.36
职工薪酬	14,065,656.17	10,662,638.37
中介费用	1,035,863.83	1,350,596.15
租赁费	2,552,635.51	2,743,934.32
交通费	720,266.07	437,834.69
办公费	586,921.93	499,685.92
折旧与摊销	1,616,274.78	807,880.33
拆解损失	402,680.94	---
其他	1,465,119.61	1,215,298.35
合计	56,838,765.16	38,742,422.49

注释35. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,013,018.82	1,677,803.10
减：利息收入	404,429.57	180,299.19
汇兑损益	511,034.53	21,534.99
担保费	722,664.24	---
其他	79,863.39	45,761.11
合计	3,922,151.41	1,564,800.01

注释36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	880,603.08	6,433,229.50
存货跌价损失	984,769.64	1,638,399.49
合计	1,865,372.72	8,071,628.99

注释37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,010,466.20	---
结构性存款利息收入	25,852.05	---
合计	5,036,318.25	---

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,608,381.38	---
合计	15,608,381.38	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	14,310,955.41	---	与收益相关
2017 年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金扶持计划项目	490,000.00	---	与收益相关
科技成果产业化项目	300,000.00	---	与收益相关
基于 UPH4K 的超高速多功能一体化全自动砖塔测试分选系统的创新研发项目	237,600.00	---	与资产相关
稳岗补贴	113,982.07	---	与收益相关
触摸屏 FOG 全自动组合生产线	75,000.00	---	与资产相关
OCA 全智能生产线	15,493.90	---	与资产相关
宝博会补贴	24,000.00	---	与收益相关
企业国内市场开拓项目	18,150.00	---	与收益相关
知识产权专利资金资助	11,000.00	---	与收益相关
2017 年宝安区知识产权资助项目	10,200.00	---	与收益相关
2017 年第一批专利资助	2,000.00	---	与收益相关
合计	15,608,381.38	---	

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	57,545.75	1,356,902.57	57,545.75
增值税即征即退	---	9,141,592.10	---
违约收入	87,317.63	481,299.65	87,317.63
废品收入	76,976.07	30,541.88	76,976.07
其他	119,456.64	44,239.46	119,456.64
合计	341,296.09	11,054,575.66	341,296.09

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市等补贴款	---	400,000.00	与收益相关
深圳市宝安区龙头企业培育库奖励	---	200,000.00	与收益相关
深圳市宝安区科学技术奖励	---	200,000.00	与收益相关
广东省著名商标及名牌产品奖励	---	300,000.00	与收益相关
手续费补贴	---	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	---	79,394.34	与收益相关
个税手续费返还	57,545.75	44,085.07	与收益相关
其他补贴	---	83,423.16	与收益相关
合计	57,545.75	1,356,902.57	

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,593.72	41,133.60	122,593.72
流动资产毁损报废损失	464,574.29	---	---
滞纳金	2,191.33	27,690.43	2,191.33
材料报废	---	---	---
罚款支出	922.39	---	922.39
其他	58,575.08	844.60	58,575.08
合计	648,856.81	69,668.63	184,282.52

注释41. 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	4,913,778.02	2,553,067.89
递延所得税费用	-705,382.30	-1,242,146.06
合计	4,208,395.72	1,310,921.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,417,457.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,812,618.65
子公司适用不同税率的影响	-190,940.84
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	177,735.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	127.50
研发费用加计扣除影响	-2,626,289.66
子公司税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	35,305.31
其他	-160.31
所得税费用	4,208,395.72

注释42. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
财政补助	1,026,877.82	1,286,935.71
利息收入	404,429.57	211,594.60
保证金及押金	7,238,419.93	1,698,441.00
其他	283,750.34	186,046.53
合计	8,953,477.66	3,383,017.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
往来款	1,019,284.00	1,409,825.19
保证金及押金	8,461,487.27	882,650.12
销售费用付现	10,630,893.59	6,354,684.11
管理费用付现	7,808,851.71	5,413,135.39
财务费用中现金支出	79,863.39	45,759.71
其他	31,752.55	233,854.27
合计	28,032,132.51	14,339,908.79

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	--	144,402.69
与资产相关的政府补助	450,000.00	--
合计	450,000.00	144,402.69

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产支付的现金	125,806.80	--
合计	125,806.80	--

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
票据保证金	13,669,949.30	463,257.06
合计	13,669,949.30	463,257.06

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
票据保证金	38,642,392.63	--
P2P 居间服务费	177,500.00	--
融资租赁租金	733,011.00	--
担保费	722,664.24	--
发行费	450,000.00	160,000.00
合计	40,725,567.87	160,000.00

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	41,209,061.96	17,027,444.36
加：资产减值准备	1,865,372.72	8,071,628.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资料折旧	1,257,314.39	1,057,082.34

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	33,910.32	--
长期待摊费用摊销	1,200,742.17	588,407.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	122,593.72	41,133.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,735,683.06	1,704,648.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,036,318.25	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-705,382.30	-1,326,665.93
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）	-39,177,379.95	-36,672,093.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,131,208.49	-73,018,321.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,019,780.18	51,445,039.93
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	28,394,169.53	-31,081,695.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	2,086,848.34	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	108,253,467.50	34,897,858.01
减：现金的期初余额	34,897,858.01	27,804,171.71
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	73,355,609.49	7,093,686.30

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	108,253,467.50	34,897,858.01
其中：库存现金	24,726.70	131,226.50
可随时用于支付的银行存款	108,228,740.80	34,766,631.51
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、期末现金及现金等价物余额	108,253,467.50	34,897,858.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	34,456,185.91	票据保证金
货币资金	1,643,999.76	保函保证金
应收票据	4,795,500.00	应收票据质押
应收账款	30,571,173.19	应收账款质押
合计	71,466,858.86	

注释45. 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	2,525,923.62	6.5342	16,504,890.12
应收账款	--	--	--
其中：美元	161,876.95	6.5342	1,057,736.37
应付账款	--	--	--
其中：港币	738,680.55	0.8359	617,463.07

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

根据公司于 2017 年 6 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过的《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟现金出资 1,500 万元，投资设立全资子公司惠州深科达智能装备有限公司（以下简称“惠州深科达”）。惠州深科达于 2017 年 7 月 11 日完成工商注册手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对惠州深科达实际出资。

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	
深圳线马科技有限公司	深圳市	深圳市	生产销售	64.00		非同一控制下企业合并
深圳市深科达半导体科技有限公司	深圳市	深圳市	生产销售	58.50		初始设立
惠州深科达智能装备有限公司	惠州市	惠州市	生产销售	100.00		初始设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据深圳市深科达半导体科技有限公司（简称半导体）决议及章程修正案，2017 年 8 月 22 日，半导体注册资本由 400 万人民币增加至 410.256 万人民币，根据新的注册资本计算公司对半导体的持股比例为 58.50%，仍然能够实施控制。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大收款结算客户的应收款占本公司应收款项总额 61.60%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	144,353,653.17	144,353,653.17	144,353,653.17	---	---	---
应收票据	26,908,784.30	26,908,784.30	26,908,784.30	---	---	---
应收账款	152,797,647.07	166,568,932.73	166,568,932.73	---	---	---

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	11,791,334.82	11,795,470.94	10,057,110.94	---	1,000,000.00	738,360.00
金融资产小计	335,851,419.36	349,626,841.14	347,888,481.14	---	1,000,000.00	738,360.00
应付票据	92,064,313.03	92,064,313.03	92,064,313.03	---	---	---
应付账款	66,878,892.42	66,878,892.42	66,878,892.42	---	---	---
其他应付款	3,021,682.23	3,021,682.23	3,021,682.23	---	---	---
一年内到期的	489,368.76	489,368.76	489,368.76	---	---	---
长期应付款	969,061.53	969,061.53	---	969,061.53	---	---
金融负债小计	163,423,317.97	163,423,317.97	162,454,256.44	969,061.53	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	44,381,600.59	44,381,600.59	44,381,600.59	---	---	---
应收票据	4,090,000.00	4,090,000.00	4,090,000.00	---	---	---
应收账款	132,930,671.22	145,819,932.42	145,819,932.42	---	---	---
其他应收款	7,985,358.13	7,995,715.63	7,257,355.63	---	---	738,360.00
金融资产小计	189,387,629.94	202,287,248.64	201,548,888.64	---	---	738,360.00
短期借款	53,160,000.00	53,160,000.00	53,160,000.00	---	---	---
应付票据	20,111,202.30	20,111,202.30	20,111,202.30	---	---	---
应付账款	52,743,558.57	52,743,558.57	52,743,558.57	---	---	---
其他应付款	2,227,371.77	2,227,371.77	2,227,371.77	---	---	---
长期借款	1,174,960.00	1,174,960.00	---	---	1,174,960.00	---
金融负债小计	129,417,092.64	129,417,092.64	128,242,132.64	---	1,174,960.00	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	16,504,890.12	---	16,504,890.12
应收账款	1,057,737.46	---	1,057,737.46

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
小计	17,562,627.58	---	17,562,627.58
外币金融负债：	---	---	---
应付账款	---	617,470.46	617,470.46
小计	---	617,470.46	617,470.46

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：	---	---	---
货币资金	9,715.75	---	9,715.75
应收账款	10,764,689.43	414,020.63	11,178,710.06
小计	10,774,405.18	414,020.63	11,188,425.81
外币金融负债：	---	---	---
应付账款	---	2,013,978.44	2,013,978.44
小计	---	2,013,978.44	2,013,978.44

(2) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,694,515.71 元（2016 年度约 779,828.03 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄奕宏	44522419790503XXXX	22.58	4.12	26.70

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市深科达投资有限公司	本公司股东黄奕宏持股 49.2318% 企业
黄奕奋	持股 5% 以上的股东、实际控制人的一致行动人
肖演加	持股 5% 以上的股东、实际控制人的一致行动人
张新明	持股 5% 以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市前海菲洋智远控股合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东
黄俏芹	深科达股东黄奕宏的配偶
肖吟	深科达股东黄奕奋的配偶
黄宝玉	深科达股东肖演加的配偶
卢锦芳	深科达股东张新明的配偶

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本公司报告期内未发生销售商品或提供劳务情况
3. 本公司报告期内未发生购买商品或接受劳务情况
4. 本公司报告期内未发生关联托管情况
5. 本公司报告期内未发生关联承包情况
6. 本公司报告期内未发生关联租赁情况
7. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 a	10,000,000.00	2016/06/07	2017/06/07	是
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 b	20,000,000.00	2016/06/13	2017/06/12	是
黄奕宏、黄奕奋、肖演加 c	5,000,000.00	2016/12/01	2017/12/01	是
黄奕奋、肖演加、黄奕宏 d	15,000,000.00	2016/12/13	2017/12/12	是
黄奕宏、黄奕奋、肖演加、黄俏芹、肖吟和黄宝玉 e	30,000,000.00	2016/10/08	2019/10/08	否
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 f	10,000,000.00	2017/07/04	2018/07/04	否
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 g	30,000,000.00	2017/06/12	2018/06/11	否
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 h	20,000,000.00	2017/07/06	2018/07/06	否
黄奕宏、黄奕奋和肖演加 i	20,000,000.00	2017/11/13	2018/11/13	否
黄奕宏 j	995,713.44	2017/08/03	2021/08/03	否
黄奕宏、黄奕奋、肖演加和张新明 k	25,000,000.00	2017/01/03	2017/05/03	是
合计	185,995,713.44	---	---	---

a. 黄奕宏、黄奕奋、肖演加为公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行提供连带责任保证；所担保授信金额为 10,000,000.00 元；期限为 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 7 日；在 2017 年已偿还。

b. 1、黄奕宏、黄奕奋、肖演加为公司向招商银行股份有限公司深圳分行提供连带责任保证。2、黄奕宏为公司向招商银行股份有限公司深圳科技园支行提供抵押，抵押物为德业新城花园 B 区 3 号单元 8D（房产证为：深房地字第 5000235319）；所担保授信金额为

20,000,000.00 元；期限为 2016 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 12 日；在 2017 年已偿还。

c. 黄奕奋、肖演加、黄奕宏为公司向中国银行股份有限公司提供连带责任担保；所担保授信金额为 5,000,000.00 元；期限为 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 1 日；在 2017 年已偿还。

d. 黄奕奋、肖演加、黄奕宏为公司向中国银行股份有限公司提供连带责任担保；所担保融资金额为 15,000,000.00 元；期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日；在 2017 年已偿还。

e.1、黄奕宏、黄奕奋、肖演加、黄俏芹、肖吟和黄宝玉为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行提供连带责任保证；2、黄奕奋为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行提供抵押担保；抵押物为桃园盛景园 12 栋 2 单元 13B（房产证为：深房地字第 5000290571）；所担保授信金额为 30,000,000.00 元；期限为 2016 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 8 日。

f. 黄奕宏、黄奕奋、肖演加为母公司向中国民生银行股份有限公司深圳支行提供连带责任保证；所担保授信金额为 10,000,000.00 元；期限为 2017 年 7 月 4 日至 2018 年 7 月 4 日。

g.1、黄奕宏、黄奕奋、肖演加为公司向招商银行股份有限公司深圳分行提供连带责任保证。2、黄奕宏为公司向招商银行股份有限公司深圳科技园支行提供抵押，抵押物为德业新城花园 B 区 3 号单元 8D（房产证为：深房地字第 5000235319）；所担保授信金额为 30,000,000.00 元；期限为 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 11 日。

h. 黄奕奋、肖演加、黄奕宏为公司向杭州银行股份有限公司深圳分行提供连带责任担保；所担保授信金额为 20,000,000.00 元；期限为 2017 年 7 月 6 日至 2018 年 7 月 6 日。

i. 黄奕奋、肖演加、黄奕宏为公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行提供连带责任担保；所担保授信金额为 20,000,000.00 元；期限为 2017 年 11 月 13 日至 2018 年 11 月 13 日。

j. 黄奕宏为本公司向梅赛德斯-奔驰租赁有限公司提供连带责任保证，所担保金额为 995,713.44 元，期限为 2017 年 8 月 3 日至 2021 年 8 月 3 日。

k. 深圳市高新投融资担保有限公司为公司向深圳市鹏金所互联网金融服务有限公司提供担保责任，同时黄奕宏、黄奕奋、肖演加和张新明为反担保人；所担保借款金额为 25000000.00 元；期限为 2017 年 1 月 3 日至 2017 年 5 月 3 日。

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
黄奕奋	12,500,000.00	2017/05/02	2017/06/19	
黄奕奋	4,000,000.00	2017/05/16	2017/06/19	
黄奕奋	1,000,000.00	2017/05/17	2017/06/19	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
肖演加	12,500,000.00	2017/05/02	2017/06/19	
合计	30,000,000.00			

9. 本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

10. 本公司报告期内未发生其他关联交易

11. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,304,401.99	2,279,855.54

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

报告期内不存在其他应收关联方款项情况

(2) 本公司应付关联方款项

报告期内不存在其他应付关联方款项情况

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司与深圳市诚顺投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，租用该公司座落于深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋；B 栋第一至三层；C 栋第一层；D 栋作为生产用地，合同租赁期限为 6 年，自 2016 年 4 月 6 日至 2022 年 4 月 5 日，2016 年 4 月 6 日至 2016 年 6 月 5 日为免租期，2016 年 6 月 6 日至 2019 年 4 月 5 日，月租金为 369,180 元，2019 年 4 月 6 日至 2021 年 4 月 5 日，月租金为 406,098 元，2021 年 4 月 6 日至 2022 年 4 月 5 日，月租金为 438,585.84 元。本公司 2018 年度将支付不可撤销的经营租赁最低付款额为 4,430,160 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1、追溯调整法

序号	前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响金额
1	销售费用、管理费用跨期调整（注 1）	董事会批准	销售费用	608,577.00
			管理费用	158,136.61
			其他应付款	266,713.61
			其他应收款	500,000.00
2	固定资产折旧计算错误调整（注 2）	董事会批准	管理费用	-92,146.75
			销售费用	-5,340.55
			营业成本	-89,016.22
			累计折旧	-186,503.52
3	长期待摊费用摊销错误（注 3）	董事会批准	管理费用	17,753.57
			长期待摊费用	-17,753.57
4	成本费用重分类调整（注 4）	董事会批准	营业成本	377,897.29
			销售费用	22,515.17
			管理费用	-400,412.46
5	补确认免租期的租金（注 5）	董事会批准	管理费用	860,927.76
			其他应付款	860,927.76
6	其他往来款重分类调整（注 6）	董事会批准	其他应收款	192,555.97
			其他应付款	192,555.97
7	重新测算并调整与资产相关政府补助的摊销（注 7）	董事会批准	年初未分配利润	600,000.00
			营业外收入	1,785.06
			递延收益	598,214.94

序号	前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响金额
8	调整应收款项坏账准备 (注 8)	董事会批准	资产减值损失	1,730,291.75
			应收账款-坏账准备	1,765,208.45
			其他应收款-坏账准备	-34,916.70
9	补计提存货跌价准备 (注 9)	董事会批准	资产减值损失	843,698.15
			存货跌价准备	843,698.15
10	摊销出租库存商品的成本 (注 10)	董事会批准	营业成本	37,821.85
			存货	-37,821.85
11	补计提应付工资 (注 11)	董事会批准	管理费用	360,000.00
			应付职工薪酬	360,000.00
12	根据函证结果调整应付账款 (注 12)	董事会批准	管理费用	5,271.16
			应付账款	5,271.16
13	终止交易的预收账款计入营业外收入 (注 13)	董事会批准	预收账款	370,034.46
			营业外收入	370,034.46
14	根据测算结果补计提税金及附加 (注 14)	董事会批准	税金及附加	233,298.84
			应交税费	233,298.84
15	根据以上差错事项, 重新测算递延所得税资产和当期所得税费用 (注 15)	董事会批准	递延所得税资产	475,830.73
			所得税费用	-624,804.40
			应交税费	-148,973.67
16	调整 2016 年度的提取盈余公积 (注 15)	董事会批准	利润分配-提取法定盈余公积	-367,264.93
			盈余公积	-367,264.93

序号	前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响金额
17	半导体公司少数股东损益计算错误，调整（注 16）	董事会批准	少数股东损益	62,033.76
			未分配利润	-62,033.76

注 1：深科达将 2016 年度的销售费用和管理费用计入了 2017 年，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增销售费用 608,577.00 元、管理费用 158,136.61 元、其他应付款 266,713.61 元，调减其他应收款 500,000.00 元。

注 2：深科达固定资产累计折旧计算存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减管理费用 92,146.75 元、销售费用 5,340.55 元、营业成本 89,016.22 元、累计折旧 186,503.52 元。

注 3：深科达长期待摊费用的摊销计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 17,753.57 元，调减长期待摊费用 17,753.57 元。

注 4：深科达成本费用类项目分类存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增营业成本 377,897.29 元、销售费用 22,515.17 元，调减管理费用 400,412.46 元。

注 5：深科达承租厂房的免租期未按照会计准则要求确认免租期租赁成本，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 860,927.76 元、其他应付款 860,927.76 元。

注 6：其他应收款和其他应付款期末存在负数余额未执行重分类，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增其他应收款 192,555.97 元、其他应付款 192,555.97 元。

注 7：与资产相关的政府补助摊销计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减以前年度损益 600,000.00 元，调增营业外收入 1,785.06 元，调增递延收益 598,214.94 元。

注 8：根据贵州省遵义市中级人民法院执行裁定书（2016）黔 03 执 173 号之一，针对“贵州省湄潭县乾恒科技有限公司”的应收账款应单独认定并全额计提坏账准备，另受应收账款的账龄划分错误和其他应收款余额变化的影响，应收款项坏账准备余额应重新测算，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，调增资产减值损失 1,730,291.35 元、应收账款坏账准备 1,765,208.45 元，调减其他应收款坏账准备 34,916.70 元。

注 9：根据存货的可变现净值需要补计提存货跌价准备，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增资产减值损失 843,698.15 元，调增存货跌价准备 843,698.15 元。

注 10：公司将库存商品出租，未结转对应的存货出租成本，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增营业成本 37,821.85 元，调减存货原值 37,821.85 元。

注 11：2017 年向员工支付的劳动合同期满补助款按照权责发生制应在 2016 年度确认费用，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 360,000.00 元、应付职工薪酬 360,000.00 元。

注 12：根据往来询证函函证结果管理费用及应付账款中漏记不可抵扣进项税，公司在

2017 年度自查时发现该差错事项，分别调增管理费用 5,271.16 元、应付账款 5,271.16 元。

注 13：2016 年三家客户取消其采购订单，相应的预收账款依合同约定不予退还应计入营业外收入，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，分别调减预收账款 370,034.46 元，调增营业外收入 370,034.46 元。

注 14：税金及附加的计提存在错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，根据税金及附加的测算结果分别调增税金及附加 233,298.84 元、应交税费 233,298.84 元。

注 15：以上差错事项需要重新计算递延所得税资产和当期所得税费用以及调整 2016 年度提取的盈余公积，根据测算结果分别调增递延所得税资产 475,830.73 元，调减所得税费用 624,804.40 元、应交税费 148,973.67 元、利润分配-提取法定盈余公积 367,264.93 元、盈余公积 367,264.93 元。

注 16：子公司深圳市深科达半导体科技有限公司的少数股东损益计算错误，公司在 2017 年度自查时发现该差错事项，根据计算结果调增少数股东损益 62,033.76 元，调减未分配利润 62,033.76 元。

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	1.85	2,875,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,392,816.48	97.80	9,791,631.79	6.43	142,601,184.69
其中：合并范围内关联方往来款	132,740.00	0.09	--	--	132,740.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.35	550,000.00	100.00	--
合计	155,817,816.48	100.00	13,216,631.79	8.48	142,601,184.69

续：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	1.99	2,875,000.00	100.00	--

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,183,697.42	97.63	9,394,650.25	6.65	131,789,047.17
其中：合并范围内关联方往来款	180,984.00	0.13	--	--	180,984.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.38	550,000.00	100.00	--
合计	144,608,697.42	100.00	12,819,650.25	8.87	131,789,047.17

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比	计提理由
贵州省湄潭县乾恒科技有限公司	2,875,000.00	2,875,000.00	100.00	已诉讼，预计无法收回

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,572,661.29	6,522,027.27	4.99
1—2年	19,511,686.90	1,951,106.28	10.00
2—3年	779,931.06	233,979.32	30.00
3—4年	641,436.23	320,718.12	50.00
4—5年	616,501.00	493,200.80	80.00
5年以上	270,600.00	270,600.00	100.00
合计	152,392,816.48	9,791,631.79	6.43

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比	计提理由
苏州点精光电有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	550,000.00	550,000.00	100.00	--

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 401,781.54 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	55,954,041.84	35.91	2,820,078.34
第二名	16,196,636.92	10.39	1,146,658.69
第三名	13,506,000.00	8.67	675,300.00
第四名	8,600,000.00	5.52	430,000.00
第五名	8,360,000.00	5.37	418,000.00
合计	102,616,678.76	65.86	5,490,037.03

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,405,632.69	100.00	3,579.19	0.02	16,402,053.50
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	66,305.27	0.40	3,579.19	5.40	62,726.08
②无风险组合	16,339,327.42	99.60	--	--	16,339,327.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	16,405,632.69	100.00	3,579.19	0.02	16,402,053.50

续：

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(%)	
单项金额重大并单独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	7,873,394.28	100.00	10,357.50	0.13	7,863,036.78
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	207,150.07	2.63	10,357.50	5.00	196,792.57
②无风险组合	7,666,244.21	97.37	--	--	7,666,244.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

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(%)	
合计	7,873,394.28	100.00	10,357.50	0.13	7,863,036.78

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,026.77	3,051.34	5.00
1—2 年	5,278.50	527.85	10.00
合计	66,305.27	3,579.19	5.40

(2) 组合中，无风险组合的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金	4,819,778.60	---	---
出口退税	2,443,758.18	---	---
增值税即征即退	3,614,060.19	---	---
合并范围内单位往来款	4,848,476.99	---	---
代员工交社保公积金	219,833.76	---	---
预付中介费用	283,018.86	---	---
其他	110,400.84	---	---
合计	16,339,327.42	---	---

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 6,778.31 元；本期无收回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并范围内单位往来款	4,848,476.99	34,367.41
保证金及押金	4,819,778.60	3,237,421.26
备用金	---	622,809.35
出口退税	2,443,758.18	683.48
增值税即征即退	3,614,060.19	3,635,588.79
代员工交社保公积金	219,833.76	113,025.55
单位往来款	---	207,150.07
预付中介费用	283,018.86	---
其他	176,706.11	22,348.37
合计	16,405,632.69	7,873,394.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	增值税即征即退、出口退税	6,057,818.37	1 年以内	36.93	--
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	1,995,000.00	1 年以内	12.16	--
惠州市惠城区人民政府水口街道办事处	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.10	--
南京一克思德科技有限公司	履约保证金	881,010.00	1 年以内	5.37	--
深圳市诚顺投资有限公司	押金	738,360.00	1 年以内	4.50	--
合计		10,672,188.37		65.06	

5. 公司涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	增值税即征即退	3,614,060.19	1 年以内	1 年以内,3,614,060.19, 退税批复

6. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

7. 公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,589,901.56	--	15,589,901.56	11,200,000.00	--	11,200,000.00
合计	15,589,901.56	--	15,589,901.56	11,200,000.00	--	11,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳线马科技有限公司	13,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	--	13,000,000.00	--	--
深圳市深科达半导体科技有限公司	2,400,000.00	1,200,000.00	1,389,901.56	--	2,589,901.56	--	--
合计	15,400,000.00	11,200,000.00	4,389,901.56	--	15,589,901.56	--	--

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、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	278,621,983.08	173,725,863.63	171,496,140.38	102,319,902.44
其他业务	5,956,420.39	3,354,794.92	8,428,181.87	6,103,665.83
合计	284,578,403.47	177,080,658.55	179,924,322.25	108,423,568.27

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,010,466.20	--
结构性存款利息收入	25,852.05	--
合计	5,036,318.25	--

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-122,593.72	
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）	1,354,971.72	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,061.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,010,466.20	
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	25,852.05	
减：所得税影响额	1,016,191.14	
少数股东权益影响额（税后）	80,803.88	
合计	5,393,762.77	

(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	16.31	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	14.11	0.59	0.59

深圳市深科达智能装备股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室