



国安达

NEEQ : 835486

国安达股份有限公司

GUOANDA CO., LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



- 1、2018 年上半年，公司取得了多项实用新型专利及发明专利。
- 2、公司荣获福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅联合颁发的“福建省科技小巨人领军企业”证书。
- 3、公司及全资子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司（以下简称“中汽客”）均于 2018 年 1 月 23 日，取得“职业健康安全管理体系认证证书”。
- 4、公司及全资子公司中汽客均于 2018 年 1 月 23 日，取得“环境管理体系认证证书”。
- 5、公司全资子公司中汽客被中国北方车辆研究所聘为:高机动防暴车辆技术国家工程实验室常务理事单位。
- 6、公司全资子公司中汽客荣获“第八届中国消防协会科学技术创新奖二等奖”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份有限公司、本公司、国安达、挂牌公司	指	国安达股份有限公司
国安达有限、有限公司	指	国安达消防科技(厦门)有限公司, 本公司前身
中汽客	指	中汽客汽车零部件(厦门)有限公司, 公司全资子公司
欧士曼	指	欧士曼(厦门)工业有限公司, 公司全资子公司
湖南百安	指	湖南百安消防科技有限公司, 公司控股子公司
沈阳国安达	指	沈阳国安达消防设备有限公司, 公司控股子公司
极安达	指	厦门极安达传感技术有限公司, 公司控股子公司
微普电子	指	厦门微普电子科技有限公司, 公司全资子公司
联动投资	指	杭州联动投资合伙企业(有限合伙), 公司股东
极安咨询	指	厦门市极安投资咨询有限公司, 公司股东
中安投资	指	厦门市中安九一九投资有限公司, 公司股东
控股股东、实际控制人	指	公司控股股东、实际控制人洪伟艺
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《国安达股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人洪伟艺、主管会计工作负责人朱贵阳及会计机构负责人（会计主管人员）李秀好保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	国安达股份有限公司
英文名称及缩写	GUOANDA CO., LTD.
证券简称	国安达
证券代码	835486
法定代表人	洪伟艺
办公地址	厦门市集美区灌口镇后山头路 39 号之一

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	连剑生
电话	0592-6772119
传真	0592-6772119
电子邮箱	touzibu@gad5119.com
公司网址	http://www.ss119.com
联系地址及邮政编码	地址:厦门市集美区灌口镇后山头路 39 号之一, 邮编:361023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-359-3595（制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-社会公共安全设备及器材制造）
主要产品与服务项目	安全应急产品、消防器材、汽车安全制品的研发、制造以及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	95,985,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	洪伟艺
实际控制人及其一致行动人	洪伟艺

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	91350200798092564D	否
注册地址	厦门市集美区灌口镇后山头路 39号之一	否
注册资本（元）	95,985,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,127,922.22	45,741,244.66	132.02%
毛利率	58.86%	54.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,510,299.98	88,596.27	32,080.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,622,410.62	4,122,659.68	570.01%
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）	10.95%	0.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.61%	1.98%	-
基本每股收益	0.30	0.0009	33,233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	322,878,172.00	324,299,652.54	-0.44%
负债总计	47,518,767.18	77,337,398.88	-38.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,569,280.55	246,058,980.57	11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.56	11.74%
资产负债率（母公司）	7.14%	26.33%	-
资产负债率（合并）	14.72%	23.85%	-
流动比率	4.63	2.81	-
利息保障倍数	-	69.49	-

注：1、利息保障倍数=息税折旧摊销前利润÷利息支出。

2、2018年上半年，公司未发生利息费用支出。

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	-27,997,614.98	12,006,915.78	-333.18%
应收账款周转率	1.69	0.96	-
存货周转率	1.29	0.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.44%	-13.21%	-
营业收入增长率	132.02%	-18.10%	-
净利润增长率	8,960.76%	-104.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	95,985,000	95,985,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
资本公积	4,234,779.88	8,220,239.88	-	-
未分配利润	98,153,151.76	94,167,691.76	-	-
管理费用	11,415,641.55	15,401,101.55	-	-
净利润	3,664,977.84	-320,482.16	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,074,056.27	88,596.27	-	-
综合收益总额	3,664,977.84	-320,482.16	-	-
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	4,074,056.27	88,596.27	-	-

注：

2017年5月，实际控制人洪伟艺通过股转系统协议转让所持本公司1,973,000股份以7,102,800.00元价格转让给公司员工持股平台厦门市极安投资咨询有限公司以及员工许燕青、王正、常世伟、朱贵阳、李秀好、连剑生共6人，按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额，增加2017年半年度管理费用和资本公积3,985,460.00元，相应减少未分配利润3,985,460.00元。2017年5月授予员工权益结算的每股股份公允价值，系以2016年2-5月外部投资者厦门正亦奇投资管理有限公司、念文云等通过股转系统公开受让本公司股份，根据2015年度报告计算市盈率为12.29倍，按该市盈率折算2016年度每股收益后的每股价值为5.62元/股确定。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是国内新能源汽车电池箱、客车发动机舱自动灭火装置的主要供应商，长期致力于火灾早期探测预警、自动灭火技术的研究与应用开发，专业从事自动灭火装置的研发、生产及销售。凭借多年的研发和创新积累，公司在新能源汽车电池箱、客车发动机舱等专业领域的火灾智能化早期预警与自动灭火等方面具有较明显的技术和市场优势。公司在灭火剂技术、驱动剂技术、产品结构技术、无电自启动等方面分别拥有了多项核心技术，已发展成为一家拥有先进自动灭火技术的高新技术企业。公司产品集“火情自动探测报警、火灾自动启动灭火、设备有效性智能巡检、设备故障自动报警”等功能于一体，多个系列产品能够满足不同下游客户的需求。公司研发人员共有 50 余人，并形成了以公司实际控制人洪伟艺为核心的研发技术团队，在交通运输、电力电网、城市地下综合管廊、移动通信、金融机构等领域，为客户提供性能突出、品质优良的自动灭火产品。公司已拥有 70 多项专利技术，参与制定了 2 项国家标准、10 项行业标准、2 项地方标准；公司客车火灾早期预警及自动灭火系统的研究曾获得公安部科学技术奖三等奖、福建省科学技术进步奖二等奖，超细粉体灭火剂用于早期火灾扑救技术研究获得公安部消防局科技进步二等奖，新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置曾获中国消防协会科技创新奖二等奖。

公司根据自身产品特点、下游市场分散集中程度、主要客户采购习惯等因素，采用直销与经销并举的销售模式。公司业务收入来源于产品销售，主要包括超细干粉自动灭火装置销售收入、电池箱专用自动灭火装置销售收入等。公司未来将继续加强自动灭火装置的研发，不断推出新产品，进一步提高公司产品的性能和核心竞争力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 322,878,172.00 元，较本年期初下降 0.44%，负债总额 47,518,767.18 元，较本年期初下降 38.56%，主要是公司营业收益良好，支付应付账款增加所致；资产负债率 14.72%，较本年期初下降 9.13%；净资产总额 275,359,404.82 元，较本年期初上升 11.50%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 106,127,922.22 元，同比上升 132.02%；营业成本 43,659,506.04 元，同比上升 108.29%；净利润 28,397,151.16 元，同比上升 8,960.76%。报告期经营成果同比上升的主要原因：随着国家新政策的实施拉动市场需求，下游市场需求大幅增长，从而促进公司销售收入的进一步提高。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-27,997,614.98 元，上年同期为 12,006,915.78 元，主要是因为公司应收票据增加、应付账款支付增加所致。

二、报告期内公司行业情况

公司所处行业主要为消防产品制造业，根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，属于“专用设备制造业”，行业代码为“C35”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），归属于“环保、社会公共服务及其他专用设备制造”行业中的“社会公共安全设备及器材制造”子行业，行业分类代码为“C3595”。

国家对安全应急产品领域的应用要求的重视不断提高，先后出台了多份要求文件和国家、行业标准，不断完善和推进应急产品的广泛应用。

根据《客车灭火装备配置要求》(GB34655-2017)、《机动车安全运行技术条件》(GB7258-2017)的国家强制性标准要求，自2018年1月1日起，9座以上客车及专用校车(部分中轻型客车可于2019年1月1日起执行)应强制配置超细干粉灭火装置，使强制安装范围由原来的大型客车发动机舱单一位置扩大至轻型客车、中型客车、大型客车等多车型、多部位安装超细干粉灭火装置。随着上述强制性标准要求的实施，下游市场需求将大幅增长，公司交通行业超细干粉自动灭火装置销售收入有望得以进一步提高。

近几年，政府密集出台新能源汽车相关扶持政策，且扶持力度不断加大，国内新能源汽车产业开始蓬勃发展。国务院印发的《节能与新能源汽车产业发展规划(2012-2020年)》指出，到2020年，纯电动汽车和插电式混合动力汽车生产能力达200万辆、累计产销量超过500万辆。2015年3月，交通运输部公布《关于加快推进新能源汽车在交通运输行业推广应用的实施意见》，明确提出了到2020年新能源汽车在城市公共服务用车中的比例不低于30%，京津冀地区不低于35%的目标。随着新能源汽车应用的增长、国家和社会公众对汽车安全意识要求也逐步提升，有效推动公司产品在公路客车和新能源汽车的专用灭火装置产品销售需求的高速增长，将为公司提供非常有利的经营环境和良好机遇。

公司非常重视产品的升级和研发，优化生产工艺，提高生产效率和降低生产成本；此外公司还加入行业专业技术委员会和行业协会组织，与国内多家权威科研机构 and 高校有着产学研合作。通过吸收消化先进技术、引进先进设备，在国家大工业安全和环保新能源、智能安全交通、电力电网建设、移动通信大数据建设、城市地下综合管廊建设等战略规划指导下，形成了清晰的发展研究方向，制定了超前预判的产品研发规划，主动承担和参与国家科研计划课题的研究。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，凭借自身产品链的不断完善，积极开拓国内市场。公司主要产品已有效地服务于公众安全应急领域，并建立了完善的售后服务体系，深得用户好评。

三、 风险与价值

1、新能源汽车发展政策、汽车强制配置自动灭火装置等政策变动风险

公司于2015年下半年推出电池箱专用自动灭火装置，用于新能源汽车动力锂电池的消防防护，目前已成为公司经营业绩的主要增长点之一。该产品的经营情况将受到新能源汽车推广速度、强制配置自动灭火装置的政策落实力度的影响。近年来，国家出台多项政策发展新能源汽车，以锂电池为动力的新能源汽车在交通运输行业快速发展。因锂电池电化学特性活跃，过度充电、老化、撞击均可能产生剧烈燃烧、爆炸，传统灭火原理无法有效适用锂电池火灾的扑灭。加上新能源汽车动力锂电池用量大、电池能量密度高，其在新能源汽车的应用中易发生火灾事故，受到政府部门和行业的高度重视。为此，国家有关部门出台了多项政策或行业标准，对新能源汽车装配电池箱专用自动灭火装置做出明确规定。新能源汽车发展和强制配置自动灭火装置政策的落实，不仅推动了我国新能源汽车快速、安全发展，也将推动车用自动灭火装置市场规模的快速扩大。若相关政策发生变化，或者政策在各地执行力度不一，将影响发行人主要产品的销售规模，对发行人的盈利能力构成不利影响。同时，发行人其他产品还应用于输变电站、风电电机、城市地下管廊、公共建筑等领域。这些领域的推广、应用，受到产业投资政策、使用者公共安全意识 and 购买力的影响。若国家宏观经济发生波动、电网建设资金减少等因素发生，可能导致发行人相关产品的市场规模萎缩，对发行人经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司主动加入行业专业技术委员会和行业协会组织，及时跟踪宏观经济与政策变动趋势，积极与国内权威科研机构 and 高校进行产学研合作，不断承担和参与国家科技计划项目的课题研究，做好未来市场需求的技术研发和科技成果储备，以顺应不断变化的市场需求。

2、业务资质风险

根据《消防法》、《消防产品监督管理规定》等法律法规要求，我国消防产品实行强制性产品认证与

技术鉴定等市场准入制度。其中，依法实行强制性产品认证的消防产品，由具有法定资质的认证机构按照国家标准、行业标准的强制性要求认证合格后，方可生产、销售、使用；新研制的尚未制定国家标准、行业标准的消防产品，经消防产品技术鉴定机构技术鉴定后符合消防安全要求的，方可生产、销售、使用。若公司因生产环节控制、产品质量不达标等原因违反《消防法》、《消防产品监督管理规定》、《强制性产品认证管理规定》等法律法规导致公司产品相关资质证书到期无法续期、资质被暂停甚至被吊销，将无法生产及销售相应产品，公司的经营可能会受到不利影响。此外，现行国家或行业产品标准可能变更、市场准入规则亦可能发生变化，若公司应按照新标准、新规则取得相应资质而未能取得，公司的经营可能会受到不利影响

针对上述风险，公司目前已制定相应的内部控制制度，对未取得相关资质的产品不予对外销售；公司对即将到期的资质证书将提前提交相关申报材料进行资质证书复审；公司在新研发产品时将同时开展相关资质的申请准备工作，以确保新产品生产、销售的相关资质证书齐备；公司在日常经营中注重产品质量控制，确保生产及销售的产品符合相关法律法规要求，减少因业务资质给公司经营活动带来风险。

3、销售客户相对集中风险

公司下游行业中，交通运输行业集中度较高，公司已与多家国内知名整车制造商，如宇通客车、金龙汽车等建立了长期稳定的配套销售合作关系。报告期内，公司来自前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例为 44.78%，客户集中度较高。整车制造商对其供应商通常执行较为严格的认证制度，公司凭借先进的技术水平、可靠的产品质量，与下游客户形成了长期、稳定的合作关系。但是，若公司主要客户经营出现波动或者因公司产品质量问题、市场竞争、产品替代等原因，降低与公司的合作规模甚至终止合作，而公司未能有效开发新客户，将会对公司产品销售及经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

4、应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款余额为 73,484,005.64 元。受公司销售季节性及下游整车客户结算账期的影响，公司报告期末应收账款余额相对较高。随着公司对交通行业客户的业务规模进一步扩大，公司应收账款余额可能会进一步增加。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按期收回或者出现无法收回的情况，将对公司的经营活动现金流、生产经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司加强做好应收账款日常记录，由专门人员负责应收账款催收工作，积极防范应收账款坏账风险；加强客户信用管理流程以及货款回收流程管理，降低应收账款坏账风险。

5、产品质量风险

公司自动灭火装置产品集“火情自动探测报警、火灾自动启动灭火、设备有效性智能巡检、设备故障自动报警”于一体，具备“外部探测热启动、电控启动、装置内置热启动”三级启动功能，有效保障了产品安全应急功能的有效性，在质量方面具有较强的市场竞争力。但是，当火灾发生时，倘若所用的本公司消防产品失效或者在非火灾的状态下，所用的本公司消防产品出现误报、误启动等质量问题而给用户造成损失时，本公司可能会因产品责任而遭受损害赔偿诉讼，并会对本公司在产生损失的期间及以后期间的经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司加强对员工的培训，提高人员素质和岗位胜任能力，合理安排工作岗位，降低人员因素对产品质量的影响，以及加强产品生产过程质量管控等措施，确保公司产品质量合格、稳定。同时保证企业间、员工间、供应商与用户之间及时沟通，实现产品质量安全风险信息的交换和共享，降低产品质量安全风险。

6、技术创新风险

作为国家高新技术企业，公司一直专注于自动灭火装置的研发、生产、销售，在火灾早期探测预警、自动灭火技术领域具备较强的研发实力与技术水平。若公司未能准确把握市场未来需求和先进灭火装置的发展方向，未能通过持续科研投入以形成持续领先的技术和产品储备，则公司产品存在被其他企业新

型产品替代的风险，进而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司充分利用相关科研机构人才和科研优势，与公安部天津消防研究所、华侨大学等机构保持紧密的技术交流与合作，使公司的研发能力得到有效延伸和补充，也为公司产品研发技术达到领先水平提供了更强有力的保障。

7、核心人员流失风险

经过多年积累，公司目前拥有多项专利技术与核心技术。公司的研发与技术水平的创新需要专业人才，特别是核心技术人员，优秀的技术人才和管理人才是公司核心竞争力之一。公司高度重视人力资源对公司发展的影响，制定并实施了针对核心人员的多项绩效激励和约束制度。但随着市场竞争的不断加剧，安全应急产品制造领域对专业人才的需求可能导致公司核心技术人员流失。若公司出现核心技术人员流失的状况，公司的持续研发能力会受到不利影响，甚至造成公司核心技术的泄密，影响公司的稳定经营。

针对上述风险，公司注重以人为本的企业文化，执行行政、技术职务独立制，技术人员有良好的职业晋升前景；而且公司建立业内较具竞争力的薪酬体系，并注重对核心技术人员的长效激励，提升公司对核心技术人员的吸引力，保持核心技术人员稳定。

8、税收优惠政策变动风险

报告期内，国安达与子公司中汽客均被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，国安达与中汽客享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。如果上述两家公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司已成立专门的部门并按照高新技术企业审核标准对企业人才引进、科技研发和生产经营进行规范化的管理和控制，以保证企业每次高新技术企业的复审和认定符合条件要求。

9、季节性风险

公司生产经营存在一定季节性，总体而言，第一季度为淡季，第二季度开始增长，第四季度为销售旺季。公司经营季节性主要受下游整车制造商的经营季节性影响，整车制造商营业收入一般从第一季度至第四季度逐步上升。收入的季节性波动会导致公司利润产生不均衡，可能导致公司出现上半年利润规模较小甚至出现亏损的情形。

针对上述风险，公司将通过新产品开发不断拓展应用领域，减少季节性风险。

10、实际控制人不当控制风险

洪伟艺系公司控股股东和实际控制人，并担任公司董事长、总经理，负责公司整体运营与生产管理。作为公司的实际控制人，洪伟艺可能利用其控股股东、实际控制人和主要决策者的地位，对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，存在公司决策偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若实际控制人利用其绝对控股权对公司经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对公司正常运营产生风险。

针对上述风险，公司建立健全公司治理机制，制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《授权审批管理制度》等制度，保护公司及各股东的权益，以避免实际控制人不当控制的风险。

11、内部控制的风险

整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》等规定制定了较为完善的《公司章程》，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但如果公司在公司治理与内部控制上不规范，没有严格按照内控制度执行，则对公司规范经营产生不利影响。

针对上述风险，公司积极建立健全公司内部各项规章制度，建立董事会和监事会并存的双层治理机构，并在董事会下设审计委员会，严格把控内部控制制度的实施。要求全体员工树立风险意识，积极贯

彻实施企业内部控制制度，使内控政策落到实处。

12、电池箱专用自动灭火装置销售价格波动风险

电池箱专用自动灭火装置是 2015 年下半年推出的新产品，产品上市时间较短、产品价格趋势尚未形成。由于电池箱专用自动灭火装置是公司新产品，目前市场需求增长较快，市场上成规模的竞争对手较少，未来一段时间，该产品的销售价格、销售毛利率仍将处于较高水平。随着技术创新、产品趋于小型化、新应用领域的拓展，未来产品售价存在波动和下降的可能，如公司不能随之降低单位产品成本，产品售价下降将会影响产品毛利率水平，从而对公司经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，一方面公司将优化生产工艺，加强原材料采购管理，通过严格的供应商评审制度，在确保质量的前提下选择价格更为优惠的供应商，从而降低单位产品成本。另一方面，公司将根据市场需求，通过不断提高研发投入，自主研发、生产核心部件，从而获得市场竞争的优势，赢得产品售价的话语权。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

洪伟艺、黄梅香	为公司银行借款提供担保	3,100,000.00	是	2017年6月27日	2017-043
洪伟艺、黄梅香	为公司银行借款提供担保	14,000,000.00	是	2017年6月27日	2017-043
洪伟艺、黄梅香	为公司银行借款提供担保	3,325,000.00	是	2017年6月27日	2017-043
洪伟艺、黄梅香	为公司银行借款提供担保	2,400,000.00	是	2017年6月27日	2017-043

注：2017年6月27日公司召开了第二届董事会第八次会议并审议通过《关于为全资子公司向银行申请综合授信额度提供反担保的议案》、《关于全资子公司为公司向银行申请综合授信额度提供反担保的议案》、《关于公司向兴业银行厦门分行申请授信额度的议案》、《关于子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司向兴业银行厦门分行申请授信额度的议案》；并于2017年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于国安达股份有限公司及其全资子公司对外提供反担保的公告》（公告编号：2017-042）、《国安达股份有限公司关联担保公告》（公告编号：2017-043）。于2017年7月13日召开2017年第二次临时股东大会并审议通过《关于为全资子公司向银行申请综合授信额度提供反担保的议案》、《关于全资子公司为公司向银行申请综合授信额度提供反担保的议案》、《关于公司向兴业银行厦门分行申请授信额度的议案》、《关于子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司向兴业银行厦门分行申请授信额度的议案》。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易系公司及全资子公司中汽客为补充公司流动资金向兴业银行股份有限公司厦门分行进行贷款，由公司实际控制人、控股股东洪伟艺及其夫人作为担保人，有助于为公司业务发展提供资金，有利于公司实际运营，对公司持续发展产生积极影响，公司属于受益方，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司改制时，存在以未分配利润、盈余公积转增注册资本事宜，针对整体变更过程中应缴纳的个人所得税事宜，公司14名自然人发起人股东于2015年9月30日出具《承诺函》，承诺：“本人知晓公司整体改制过程中本人存在的潜在纳税风险；本人承诺一旦税务机关要求本人缴纳以上税款(含滞纳金、罚金等)均由本人承担，与公司无关；本人进一步承诺，一旦本人收到税务机关的征缴以上税款通知，将主动将税金依法缴纳入库；如因以上个人潜在纳税风险而给公司造成损失，该损失由本人承担，与公司无关。”

截至本年度报告出具之日，公司发起人股东不存在税务部门认定未缴纳个人所得税而应进行处罚的情形。

2、针对同业竞争的事宜，公司的股东、董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造

成的全部经济损失。”

截至本年度报告出具之日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员未出现违反该等承诺的情形。

3、针对关联交易的事宜，公司实际控制人洪伟艺及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。”

截至本年度报告出具之日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员未出现违反该等承诺的情形。

(四) 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
货币资金-其他货币资金	质押	275,541.11	0.09%	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据-银行承兑汇票	质押	5,372,550.00	1.66%	质押
总计	-	5,648,091.11	1.75%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,392,000	42.08%	0	40,392,000	42.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,198,000	10.62%	0	10,198,000	10.62%	
	董事、监事、高管	15,118,000	15.75%	0	15,118,000	15.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,593,000	57.92%	0	55,593,000	57.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,993,000	44.79%	0	42,993,000	44.79%	
	董事、监事、高管	55,593,000	57.92%	0	55,593,000	57.92%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		95,985,000	-	0	95,985,000	-	
普通股股东人数							21

注：持股数量包括控股股东、监事通过持股平台间接持有的公司股份。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	洪伟艺	43,191,000	0	43,191,000	45.00%	42,993,000	198,000
2	厦门市中安九一九投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	10.42%	0	10,000,000
3	杭州联动投资合伙企业(有限合伙)	5,967,000	0	5,967,000	6.22%	0	5,967,000
4	林美钗	5,940,000	0	5,940,000	6.19%	4,455,000	1,485,000
5	洪俊龙	5,940,000	0	5,940,000	6.19%	0	5,940,000
合计		71,038,000	0	71,038,000	74.02%	47,448,000	23,590,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东洪伟艺为股东洪俊龙的父亲，并持有股东厦门市中安九一九投资有限公司 100%股权。
除上述情况之外，其他前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

洪伟艺直接持有公司股份 43,191,000 股，并通过厦门市中安九一九投资有限公司间接持有公司股份 10,000,000 股，合并持有公司股份 53,191,000 股，持股比例为 55.42%，为公司控股股东。

洪伟艺，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。2006 年起任中汽客汽车零部件（厦门）有限公司执行董事、总经理；2008 年起至 2013 年任国安达有限执行董事、总经理；2013 年起至 2016 年任中汽客五金件制造（厦门）有限公司执行董事、总经理；2013 年起任欧士曼（厦门）工业有限公司执行董事、总经理；2014 年起任厦门极安达传感技术有限公司董事长；2014 年起任湖南百安消防科技有限公司董事长。现任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
洪伟艺	董事长、总经理	男	1966年10月22日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
许燕青	董事、常务副总经理	男	1974年12月18日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
林美钗	董事	女	1982年12月5日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
洪清泉	董事、总工程师	男	1988年3月21日	本科	2016年7月28日至2019年7月27日	是
汪海军	独立董事	男	1954年11月1日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	否
李建彬	独立董事	男	1966年1月10日	硕士	2016年7月28日至2019年7月27日	否
王一峰	独立董事	男	1968年2月9日	本科	2016年7月28日至2019年7月27日	否
吴添林	监事会主席	男	1976年1月11日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
黄文聪	监事	男	1978年11月13日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
汤丽燕	监事	女	1986年6月15日	本科	2016年7月28日至2019年7月27日	是
常世伟	副总经理	男	1978年2月10日	本科	2016年7月28日至2019年7月27日	是
王正	副总经理	男	1970年4月20日	大专	2016年7月28日至2019年7月27日	是
连剑生	董事会秘书、	男	1962年8	本科	2016年7月	是

	副总经理		月 23 日		28 日至 2019 年 7 月 27 日	
朱贵阳	财务总监	男	1978 年 12 月 25 日	本科	2016 年 7 月 28 日至 2019 年 7 月 27 日	是
李秀好	财务副总监	女	1981 年 8 月 8 日	本科	2016 年 7 月 28 日至 2019 年 7 月 27 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

注：1、独立董事汪海军、李建彬、王一峰仅在公司领取津贴，未签订劳动合同。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人洪伟艺为董事洪清泉之父亲、为董事许燕青配偶的兄长。
除上述情况之外，其他董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
洪伟艺	董事长、总经理	53,191,000	0	53,191,000	55.42%	0
许燕青	董事、常务副总经理	1,220,000	0	1,220,000	1.27%	0
林美钗	董事	5,940,000	0	5,940,000	6.19%	0
洪清泉	董事、总工程师	5,220,000	0	5,220,000	5.44%	0
汪海军	独立董事	0	0	0	0%	0
李建彬	独立董事	0	0	0	0%	0
王一峰	独立董事	0	0	0	0%	0
吴添林	监事会主席	450,000	0	450,000	0.47%	0
汤丽燕	监事	90,000	0	90,000	0.09%	0
黄文聪	监事	180,000	0	180,000	0.19%	0
常世伟	副总经理	1,020,000	0	1,020,000	1.06%	0
王正	副总经理	920,000	0	920,000	0.96%	0
连剑生	董事会秘书、副总经理	740,000	0	740,000	0.77%	0
朱贵阳	财务总监	900,000	0	900,000	0.94%	0
李秀好	财务副总监	840,000	0	840,000	0.88%	0
合计	-	70,711,000	0	70,711,000	73.68%	0

注：1、董事长、总经理洪伟艺直接持有公司股份 43,191,000 股，并通过厦门市中安九一九投资有限公司间接持有公司股份 10,000,000 股，合并持有公司股份 53,191,000 股，持股比例为 55.42%；

- 2、监事会主席吴添林通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司股份 450,000 股；
 3、监事汤丽燕通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司股份 90,000 股；
 4、监事黄文聪通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司股份 180,000 股。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	78	78
技术人员	53	57
销售人员	61	59
生产人员	142	144
员工总计	334	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	43	43
专科	83	83
专科以下	207	211
员工总计	334	338

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进

截至报告期末,公司在职员工 338 人,较报告期初增加 4 人。公司十分重视人才的引进,通过现场招聘、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才,并提供相匹配的职位和福利待遇。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核等工作。根据公司业务发展和技术更新的现状,及时更新员工培训课程,强化理论与实践的结合,注重培训效果。充分挖掘和培养人才,形成了良性的竞争氛围,提高了员工的综合素质和工作能力。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、服务薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制,依据国家和地方相关法律,与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》,并按照国家和地方相关政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、和住房公积金;另外,为了更好的给予员工保障,公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问等福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末,需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
包夏明	技术部工程师	90,000
熊孝新	技术部经理	36,000

注：1、技术部工程师包夏明通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司股份 90,000 股；

2、技术部经理熊孝新通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司股份 36,000 股。

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	18,641,960.69	52,474,156.95
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(一)、2、3	147,307,683.77	113,937,040.29
预付款项	五、(一)、4	1,028,713.77	1,165,088.81
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(一)、5	1,648,286.26	1,413,793.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)、6	33,091,574.66	34,679,623.25
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一)、7	826,198.24	1,244,684.62
流动资产合计	-	202,544,417.39	204,914,387.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、8	105,762,826.08	106,294,678.54
在建工程	五、(一)、9	2,135,512.90	1,201,340.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(一)、10	7,346,430.16	7,499,679.15
开发支出	-	-	-

商誉	五、(一)、11	113,707.50	113,707.50
长期待摊费用	五、(一)、12	424,583.46	78,333.42
递延所得税资产	五、(一)、13	4,550,694.51	4,197,525.65
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	120,333,754.61	119,385,264.93
资产总计	-	322,878,172.00	324,299,652.54
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、14、 15	28,852,373.76	42,019,035.17
预收款项	五、(一)、16	1,153,120.44	2,810,169.75
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、17	3,229,550.16	9,257,753.19
应交税费	五、(一)、18	5,850,598.84	14,453,386.21
其他应付款	五、(一)、19	4,684,877.71	4,472,566.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、(一)、20	-	260.10
流动负债合计		43,770,520.91	73,013,170.67
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(一)、22	1,738,395.81	1,858,088.25
递延所得税负债	五、(一)、13	539,850.46	546,139.96
其他非流动负债	五、(一)、21	1,470,000.00	1,920,000.00
非流动负债合计	-	3,748,246.27	4,324,228.21
负债合计	-	47,518,767.18	77,337,398.88

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、23	95,985,000.00	95,985,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）、24	8,220,239.88	8,220,239.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、25	5,807,090.37	5,807,090.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）、26	164,556,950.30	136,046,650.32
归属于母公司所有者权益合计	-	274,569,280.55	246,058,980.57
少数股东权益	-	790,124.27	903,273.09
所有者权益合计	-	275,359,404.82	246,962,253.66
负债和所有者权益总计	-	322,878,172.00	324,299,652.54

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	2,605,277.95	8,634,223.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、（一）、1	23,831,738.59	13,655,173.51
预付款项	-	659,882.73	646,833.63
其他应收款	十一、（一）、2	15,323,678.72	2,059,541.86
存货	-	6,269,722.40	8,802,420.87
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	504,783.84	897,463.89
流动资产合计	-	49,195,084.23	34,695,657.42
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、（一）、3	124,666,064.66	125,084,264.66
投资性房地产	-	-	-

固定资产	-	11,826,826.30	11,948,775.83
在建工程	-	425,414.94	452,440.57
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	384,495.23	383,179.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	68,333.46	78,333.42
递延所得税资产	-	3,536,441.02	3,104,712.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	140,907,575.61	141,051,706.14
资产总计	-	190,102,659.84	175,747,363.56
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,589,523.86	10,274,281.16
预收款项	-	1,677,696.44	3,036,856.54
应付职工薪酬	-	966,598.78	3,936,727.64
应交税费	-	1,792,702.73	724,431.33
其他应付款	-	2,969,463.94	26,172,613.82
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,995,985.75	44,144,910.49
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,568,627.51	1,686,274.55
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	450,000.00
非流动负债合计	-	1,568,627.51	2,136,274.55
负债合计	-	13,564,613.26	46,281,185.04
所有者权益：			
股本	-	95,985,000.00	95,985,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	8,220,239.88	8,220,239.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,807,090.37	5,807,090.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	66,525,716.33	19,453,848.27
所有者权益合计	-	176,538,046.58	129,466,178.52
负债和所有者权益合计	-	190,102,659.84	175,747,363.56

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

(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	-	106,127,922.22	45,741,244.66
其中：营业收入	五、(二)、1	106,127,922.22	45,741,244.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	74,068,930.37	45,000,563.77
其中：营业成本	五、(二)、1	43,659,506.04	20,960,863.46
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	五、(二)、2	1,115,528.11	591,603.25
销售费用	五、(二)、3	9,767,434.33	7,694,985.28
管理费用	五、(二)、4	14,051,721.36	11,970,664.49
研发费用	-	4,865,500.92	3,430,437.06
财务费用	五、(二)、5	-89,651.92	114,380.85
资产减值损失	五、(二)、6	698,891.53	237,629.38
加：其他收益	五、(二)、7	961,021.88	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,020,013.73	740,680.89
加：营业外收入	五、（二）、8	135,740.56	582,361.62
减：营业外支出	五、（二）、9	72,050.22	838,098.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	33,083,704.07	484,944.04
减：所得税费用	五、（二）、10	4,686,552.91	805,426.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,397,151.16	-320,482.16
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	-	28,397,151.16	-312,736.96
2. 终止经营净利润	-	-	-7,745.20
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-113,148.82	-409,078.43
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	28,510,299.98	88,596.27
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	-	28,397,151.16	-320,482.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,510,299.98	88,596.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-113,148.82	-409,078.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.30	0.0009
（二）稀释每股收益	-	0.30	0.0009

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

(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	十一、(二)、1	25,670,355.00	9,179,355.42
减：营业成本	十一、(二)、1	10,422,398.90	5,587,463.30
税金及附加	-	165,820.06	32,404.44
销售费用	-	4,431,223.26	3,465,764.17
管理费用	-	9,378,073.27	8,859,233.30
研发费用	-	1,554,808.09	1,352,526.87
财务费用	-	634,842.97	1,070,995.88
其中：利息费用	-	-	25,790.91
利息收入	-	-23,847.07	-7,573.91
资产减值损失	-	746,047.69	347,001.86
加：其他收益	-	887,385.37	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(二)、2	47,344,862.94	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	46,569,389.07	-11,536,034.40
加：营业外收入	-	122,730.08	361,459.24
减：营业外支出	-	19,245.89	655,400.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	46,672,873.26	-11,829,975.83
减：所得税费用	-	-398,994.80	-877,537.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	47,071,868.06	-10,952,438.71
（一）持续经营净利润	-	47,071,868.06	-10,952,438.71
（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	-	47,071,868.06	-10,952,438.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

（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	-	56,635,960.71	66,246,754.10
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,111,569.03	2,852,889.10
经营活动现金流入小计	-	57,747,529.74	69,099,643.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,742,905.19	17,579,262.93
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	-	23,005,901.04	16,570,800.38
支付的各项税费	-	23,674,573.49	12,480,312.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,321,765.00	10,462,352.10
经营活动现金流出小计	-	85,745,144.72	57,092,727.42

经营活动产生的现金流量净额	-	-27,997,614.98	12,006,915.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	429.17	3,916.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	174,200.00
投资活动现金流入小计	-	500,429.17	678,116.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,952,975.56	2,547,864.46
投资支付的现金	-	-	1,300,000.00
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	-	-	193,061.16
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,952,975.56	4,040,925.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,452,546.39	-3,362,808.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	12,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	9,735,444.81
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	五、(三)、3	2,250,000.00	283,018.86
筹资活动现金流出小计	-	2,250,000.00	22,368,463.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,250,000.00	-17,368,463.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-32,700,161.37	-8,724,356.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	51,066,580.95	27,462,197.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,366,419.58	18,737,840.80

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

(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		13,751,857.23	15,807,345.34
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	815,635.45	1,439,972.27
经营活动现金流入小计	-	14,567,492.68	17,247,317.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,890,357.79	3,973,497.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,295,206.77	7,454,408.74
支付的各项税费	-	978,373.95	874,555.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,780,868.02	6,217,990.87
经营活动现金流出小计	-	20,944,806.53	18,520,452.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,377,313.85	-1,273,134.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	899,655.86	1,144,346.44
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	899,655.86	1,344,346.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-899,655.86	-1,344,346.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,790,000.00	16,048,154.99
筹资活动现金流入小计	-	6,790,000.00	16,048,154.99
偿还债务支付的现金	-	-	12,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	9,624,290.91
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,700,000.00	3,619,327.77
筹资活动现金流出小计	-	4,700,000.00	25,593,618.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,090,000.00	-9,545,463.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,186,969.71	-12,162,944.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,726,647.66	15,841,797.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,539,677.95	3,678,852.62

法定代表人：洪伟艺

主管会计工作负责人：朱贵阳

会计机构负责人：李秀好

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 前期差错更正

一、2017年半年度报告会计差错更正概述

2017年5月,实际控制人洪伟艺通过股转系统协议转让所持本公司1,973,000股份以7,102,800.00元价格转让给公司员工持股平台厦门市极安投资咨询有限公司以及员工许燕青、王正、常世伟、朱贵阳、李秀好、连剑生共6人,按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额,增加2017年半年度管理费用和资本公积3,985,460.00元,相应减少未分配利润3,985,460.00元。2017年5月授予员工权益结算的每股股份公允价值,系以2016年2-5月外部投资者厦门正亦奇投资管理有限公司、念文云等通过股转系统公开受让本公司股份,根据2015年度报告计算市盈率为12.29倍,按该市盈率折算2016年度每股收益后的每股价值为5.62元/股确定。

二、会计差错更正对公司的影响

(一) 对公司2017年6月30日合并财务报表的影响

单位: 元

项 目	2017年6月30日		
	调整前	影响数	调整后
资产负债表项目			
资本公积	4,234,779.88	3,985,460.00	8,220,239.88
未分配利润	98,153,151.76	-3,985,460.00	94,167,691.76
利润表项目			
管理费用	11,415,641.55	3,985,460.00	15,401,101.55

净利润	3,664,977.84	-3,985,460.00	-320,482.16
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,074,056.27	-3,985,460.00	88,596.27
综合收益总额	3,664,977.84	-3,985,460.00	-320,482.16
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	4,074,056.27	-3,985,460.00	88,596.27

(二) 对公司 2017 年 6 月 30 日母公司财务报表的影响

单位：元

项 目	2017 年 6 月 30 日		
	调整前	影响数	调整后
资产负债表项目			
资本公积	4,234,779.88	3,985,460.00	8,220,239.88
未分配利润	-4,994,970.82	-3,985,460.00	-8,980,430.82
利润表项目			
管理费用	6,226,300.17	3,985,460.00	10,211,760.17
净利润	-6,966,978.71	-3,985,460.00	-10,952,438.71
综合收益总额	-6,966,978.71	-3,985,460.00	-10,952,438.71

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司生产经营存在一定季节性，总体而言，第一季度为淡季，第二季度开始增长，第四季度为销售旺季，主要是因为受下游客户整车制造商销售整车的季节性影响。整车制造商一般在第四季度为销售旺季，第一季度为销售淡季。

收入的季节性波动会导致公司利润产生不均衡，可能导致公司出现上半年利润规模较小甚至出现亏损的情形。

二、 报表项目注释

国安达股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国安达股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系国安达消防科技（厦门）有限公司（以下简称国安达科技公司），国安达科技公司系由洪伟艺、黄建政共同出资组建，于2008年1月10日在厦门市工商行政管理局登记注册，取得注册号为350211200006203的企业法人营业执照。国安达科技公司成立时注册资本人民币50万元。国安达科技公司以2013年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司，于2013年8月28日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为91350200798092564D的营业执照，注册资本人民币9,598.50万元，股份总数9,598.50万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营主要经营自动灭火装置的研发、生产和销售。产品主要为拥有完全自主知识产权的自动灭火装置。

本财务报表业经公司2018年7月26日二届十三次董事会批准对外报出。

本公司将中汽客汽车零部件（厦门）有限公司、欧士曼（厦门）工业有限公司和湖南百安消防科技有限公司等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与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之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方之间的应收款项,以及合同期内的履约保证金	除有明显减值迹象外,一般不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	1	1	1
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项和合并范围内关联方之间的应收款项,以及合同期内的履约保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的

值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
其他经营设备及办公设备	年限平均法	5	5	19

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
专利权	[注]

[注]：本公司向外部购置或投资者投入的专利权，按取得当期起的剩余法定使用年限摊销。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售自动灭火装置等产品。收入确认的具体方法如下：

(1) 向整车厂商的产品配套销售：公司将产品发送至整车厂商后，整车厂商将已领用的产品清单通过其供应商信息化系统或对账单或开票通知单的形式与公司进行确认，公司据此确认收入。

(2) 其他销售类型分为两类

若商品销售合同中包含需要公司安装验收的条款，则公司在产品发出并经安装验收时确认收入；

若商品销售合同中不包含需要公司安装验收的条款，则公司在产品发出并取得签认的送货单或客户确认的对账单后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018年5月前为3%、6%、11%、17% 2018年5月起为3%、6%、10%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中汽客汽车零部件（厦门）有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2011 年第二批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2012〕085 号），本公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为 GR201135100108 的高新技术企业证书。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局《关于确认厦门市 2014 年复审合格高新技术企业的通知》（厦科联〔2014〕49 号）核准通过高新技术企业复审，并取得编号为 GF201435100061 的高新技术企业证书。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局《关于认定厦门市 2017 年第一批高新技术企业（总第二十二批）的通知》（厦科联〔2017〕61 号）再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201735100327 的高新技术企业证书。本公司 2018 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2009 年第五批高新技术企业备案请示的复函》（国科火字〔2010〕074 号），子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为 GR200935100303 的高新技术企业证书。2012 年经厦门市高新技术企业认定管理办公室《关于公示厦门市 2012 年第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（厦高办〔2012〕10 号）核准通过高新技术企业资格复审。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局《关于认定厦门市 2015 年第一批高新技术企业（总第十九批）的通知》（厦科联〔2016〕4 号）再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201535100327 的高新技术企业证书。该公司

2018年适用15%的企业所得税优惠税率。

3. 根据财政部和国家税务总局联合印发《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。子公司厦门微普电子科技有限公司经厦门市思明区国家税务局备案的技术开发合同免征增值税,期限为2018年1月1日至2019年8月31日。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数,期末数指2018年6月30日财务报表数,本期指2018年1月1日—2018年6月30日,上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,510.23	10,649.94
银行存款	18,364,909.35	51,555,931.01
其他货币资金	275,541.11	907,576.00
合 计	18,641,960.69	52,474,156.95

(2) 其他说明

1) 货币资金期末数包括不可随时用于支付的保函保证金存款65,600.00元、银行承兑汇票保证金存款209,941.11元,合计275,541.11元使用受到限制。

2) 货币资金期初数包括不可随时用于支付的保函保证金存款907,576.00元和拟持有至到期定期存款500,000.00元,合计1,407,576.00元使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,951,082.38		43,951,082.38	43,059,340.54		43,059,340.54
商业承兑汇票	36,691,375.13	366,913.75	36,324,461.38	12,482,822.05	124,828.22	12,357,993.83
合 计	80,642,457.51	366,913.75	80,275,543.76	55,542,162.59	124,828.22	55,417,334.37

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

银行承兑汇票	5,372,550.00
小 计	5,372,550.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	20,256,862.04	
小 计	20,256,862.04	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,084,244.18	95.37	3,052,104.17	4.35	67,032,140.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,399,761.46	4.63	3,399,761.46	100.00	
合 计	73,484,005.64	100.00	6,451,865.63	8.78	67,032,140.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,324,220.49	94.75	2,804,514.57	4.57	58,519,705.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,399,761.46	5.25	3,399,761.46	100.00	
合 计	64,723,981.95	100.00	6,204,276.03	9.59	58,519,705.92

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	62,669,709.65	626,697.10	1.00
1-2 年	2,587,055.61	258,705.56	10.00
2-3 年	3,325,971.76	665,194.35	20.00
3 年以上	1,501,507.16	1,501,507.16	100.00
小 计	70,084,244.18	3,052,104.17	4.35

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首安工业消防有限公司	726,370.32	726,370.32	100.00	期限较长且回款困难
河南少林客车股份有限公司	756,327.13	756,327.13	100.00	公司经营困难预计回款困难
中国扬子集团滁州客车制造有限公司	586,974.01	586,974.01	100.00	期限较长且回款困难
杭州新纪元消防科技有限公司	366,468.00	366,468.00	100.00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330,004.00	330,004.00	100.00	期限较长且回款困难
湖北大力客车股份有限公司	297,970.00	297,970.00	100.00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107,984.00	107,984.00	100.00	期限较长且回款困难
梵高科(天津)国际贸易有限公司	88,720.00	88,720.00	100.00	期限较长且回款困难
长春华奥汽车制造有限公司	66,520.00	66,520.00	100.00	期限较长且回款困难
桂林客车工业集团有限公司	52,959.00	52,959.00	100.00	期限较长且回款困难
广汽日野(沈阳)汽车有限公司	10,360.00	10,360.00	100.00	期限较长且回款困难
山东烟台舒驰客车有限公司	6,780.00	6,780.00	100.00	期限较长且回款困难
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	2,325.00	2,325.00	100.00	期限较长且回款困难
小 计	3,399,761.46	3,399,761.46	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 247,589.60 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京坚瑞富立消防科技有限公司	7,437,410.00	10.12	74,374.10
厦门鑫利基机电设备有限公司	4,416,021.42	6.01	44,160.21

上海申龙客车有限公司	4,389,160.57	5.97	44,463.56
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	4,152,636.56	5.65	41,526.37
厦门金龙旅行车有限公司	3,878,694.21	5.28	41,674.44
小计	24,273,922.76	33.03	246,198.68

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	915,558.91	89.00		915,558.91	1,032,826.03	88.65		1,032,826.03
1-2年	76,326.86	7.42		76,326.86	93,107.95	7.99		93,107.95
2-3年	6,681.60	0.65		6,681.60	17,870.00	1.53		17,870.00
3年以上	30,146.40	2.93		30,146.40	21,284.83	1.83		21,284.83
合计	1,028,713.77	100.00		1,028,713.77	1,165,088.81	100.00		1,165,088.81

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
厦门荣卓晟机械设备有限公司	92,000.00	8.94
厦门焱博工贸有限公司	52,800.00	5.13
厦门世科自动化工程有限公司	46,029.00	4.47
厦门艾利克斯机械有限公司	44,173.08	4.29
厦门阶跃智能科技有限公司	43,869.00	4.26
小计	278,871.08	27.09

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,717,383.82	100.00	69,097.56	4.02	1,648,286.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,717,383.82	100.00	69,097.56	4.02	1,648,286.26

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,479,443.69	100.00	65,650.00	4.44	1,413,793.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,479,443.69	100.00	65,650.00	4.44	1,413,793.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	754,756.12	7,547.56	1.00
1-2年	15,500.00	1,550.00	10.00
2-3年			
3年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
小计	830,256.12	69,097.56	8.32

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	887,127.70		
小计	887,127.70		

确定组合依据的说明: 合同期内的履约保证金, 除有明显减值迹象外, 一般不计提坏账准备。

(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 3,447.56 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	887,127.70	921,943.99
备用金	369,715.15	112,830.00
其他暂付款	460,540.97	444,669.70
合 计	1,717,383.82	1,479,443.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1 年以内	12.40		否
厦门银河龙芯科技有限公司	其他暂付款	132,000.00	1 年以内	7.69	1,320.00	否
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	100,000.00	[注 1]	5.82		否
上海星迈门业有限公司	其他暂付款	100,000.00	1 年以内	5.82	1,000.00	否
深圳市路畅科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	[注 2]	2.91		否
上海巴士物资采购管理有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	2.91		否
小 计		644,913.00		37.55	2,320.00	

[注 1]: 本公司应收国网浙江浙电招标咨询有限公司押金保证金 100,000.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 50,200.00 元, 账龄 1-2 年金额为 49,800.00 元。

[注 2]: 本公司应收深圳市路畅科技股份有限公司押金保证金 50,000.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 3,496.08 元, 账龄 1-2 年金额为 46,503.92 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,214,173.97	598,846.12	15,615,327.85	15,630,595.43	564,168.85	15,066,426.58
在产品	2,764,591.72		2,764,591.72	2,315,729.35		2,315,729.35
库存商品	9,123,294.68	1,411,049.62	7,712,245.06	8,463,842.63	1,544,094.25	6,919,748.38
半成品	3,980,710.85	669,944.30	3,310,766.55	3,772,097.23	937,089.31	2,835,007.92
发出商品	3,288,470.16	94,016.86	3,194,453.30	7,245,089.70	116,360.22	7,128,729.48
委托加工物资	418,874.47		418,874.47	373,836.95		373,836.95
低值易耗品	79,701.84	4,386.13	75,315.71	53,465.95	13,321.36	40,144.59
合 计	35,869,817.69	2,778,243.03	33,091,574.66	37,854,657.24	3,175,033.99	34,679,623.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	564,168.85	49,373.18		14,695.91		598,846.12
库存商品	1,544,094.25	122,895.22		255,939.85		1,411,049.62
半成品	937,089.31	33,500.44		300,645.45		669,944.30
低值易耗品	13,321.36			8,935.23		4,386.13
发出商品	116,360.22			22,343.36		94,016.86
小 计	3,175,033.99	205,768.84		602,559.80		2,778,243.03

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末存货的可变现净值系存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期因生产领用或对外销售转销相应跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊房租及装修费	354,507.12	272,742.89
待认证增值税进项税和留抵税额	471,691.12	217,224.77
IPO 申报费		754,716.96
合 计	826,198.24	1,244,684.62

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	93,328,777.21	12,798,098.81	8,137,770.12	7,229,275.61	121,493,921.75
本期增加金额	264,903.22	737,704.81	1,087,219.65	38,303.49	2,128,131.17
1) 购置	27,669.90	354,150.45	1,057,219.65	38,303.49	1,477,343.49
2) 在建工程转入	237,233.32	383,554.36	30,000.00		650,787.68
本期减少金额					
期末数	93,593,680.43	13,535,803.62	9,224,989.77	7,267,579.10	123,622,052.92
累计折旧					
期初数	4,100,296.56	4,726,034.56	4,164,304.58	2,208,607.51	15,199,243.21
本期增加金额	1,011,002.84	701,964.26	407,920.44	539,096.09	2,659,983.63
1) 计提	1,011,002.84	701,964.26	407,920.44	539,096.09	2,659,983.63

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
本期减少金额					
期末数	5,111,299.40	5,427,998.82	4,572,225.02	2,747,703.60	17,859,226.84
账面价值					
期末账面价值	88,482,381.03	8,107,804.80	4,652,764.75	4,519,875.50	105,762,826.08
期初账面价值	89,228,480.65	8,072,064.25	3,973,465.54	5,020,668.10	106,294,678.54

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,663,012.90		1,663,012.90	1,171,340.67		1,171,340.67
办公设备				30,000.00		30,000.00
无尘电子车间工程	472,500.00		472,500.00			
合 计	2,135,512.90		2,135,512.90	1,201,340.67		1,201,340.67

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,832,920.60	924,528.28	1,348,320.98	9,105,769.86
本期增加金额			68,965.52	68,965.52
本期减少金额				
期末数	6,832,920.60	924,528.28	1,417,286.50	9,174,735.38
累计摊销				
期初数	684,472.01	91,747.11	829,871.59	1,606,090.71
本期增加金额	70,807.44	42,344.82	109,062.25	222,214.51
计提	70,807.44	42,344.82	109,062.25	222,214.51
本期减少金额				
期末数	755,279.45	134,091.93	938,933.84	1,828,305.22
账面价值				
期末账面价值	6,077,641.15	790,436.35	478,352.66	7,346,430.16
期初账面价值	6,148,448.59	832,781.17	518,449.39	7,499,679.15

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合 并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司	113,707.50				113,707.50
合 计	113,707.50				113,707.50

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司						
小 计						

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司对厦门微普电子科技有限公司商誉的减值测试，系以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《国安达股份有限公司拟收购股权所涉及的厦门微普电子科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（闽中兴评字〔2017〕第2008号）为基础，对该公司2018年6月30日股东全部权益价值测试确定，根据减值测试的结果，期末商誉未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
集美区工商联会员费	78,333.42		9,999.96		68,333.46
地坪修复工程款		375,000.00	18,750.00		356,250.00
合 计	78,333.42	375,000.00	28,749.96		424,583.46

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,551,593.24	1,432,743.00	9,477,273.97	1,421,593.41
内部交易未实现利润	11,478.38	1,721.75	265,894.70	39,884.21
可抵扣亏损	17,227,624.15	2,660,435.63	14,486,268.32	2,262,606.85

政府补助	3,038,627.51	455,794.13	3,156,274.55	473,441.18
合计	29,829,323.28	4,550,694.51	27,385,711.54	4,197,525.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,159,401.82	539,850.46	2,184,559.76	546,139.96
合计	2,159,401.82	539,850.46	2,184,559.76	546,139.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	114,526.73	92,514.27
可抵扣亏损	7,127,033.11	6,617,007.68
政府补助	169,768.30	171,813.70
小计	7,411,328.14	6,881,335.65

(4) 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	期末数	期初数	备注
2018年		129,329.07	
2019年	796,915.62	796,915.62	
2020年	2,311,121.96	2,311,121.96	
2021年	2,069,180.99	2,069,180.99	
2022年	1,310,460.04	1,310,460.04	
2023年	639,354.50		
小计	7,127,033.11	6,617,007.68	

14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,238,733.82	
合计	6,238,733.82	

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付采购款	22,613,639.94	42,019,035.17
合计	22,613,639.94	42,019,035.17

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收产品销售款	1,153,120.44	2,810,169.75
合 计	1,153,120.44	2,810,169.75

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,129,775.34	15,565,932.18	21,561,282.42	3,134,425.10
离职后福利—设定提存计划	127,977.85	539,334.89	572,187.68	95,125.06
合 计	9,257,753.19	16,105,267.07	22,133,470.10	3,229,550.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,294,070.79	13,610,990.89	19,490,958.57	2,414,103.11
职工福利费		698,711.64	698,711.64	
社会保险费	50,760.91	330,146.69	298,880.44	82,027.16
其中：医疗保险费	43,335.71	273,727.12	245,846.38	71,216.45
工伤保险费	2,841.99	26,498.55	25,046.40	4,294.14
生育保险费	4,583.21	29,921.02	27,987.66	6,516.57
住房公积金	88,120.00	622,326.19	621,156.19	89,290.00
工会经费和职工教育经费	696,823.64	303,756.77	451,575.58	549,004.83
小 计	9,129,775.34	15,565,932.18	21,561,282.42	3,134,425.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	124,473.75	517,050.59	551,217.18	90,307.16
失业保险费	3,504.10	22,284.30	20,970.50	4,817.90
小 计	127,977.85	539,334.89	572,187.68	95,125.06

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,001,385.19	6,463,268.99
企业所得税	2,396,657.21	7,152,423.13
代扣代缴个人所得税	96,624.64	87,026.57
城市维护建设税	145,438.03	337,423.08
教育费附加	87,262.81	202,137.86
地方教育附加	58,175.21	134,758.58
河道工程修建维护费	441.18	602.38
房产税	30,842.27	30,564.41
土地使用税	26,376.78	26,376.78
印花税	7,395.52	18,804.43
合 计	5,850,598.84	14,453,386.21

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运输及安装费	803,511.22	1,923,195.65
押金保证金	805,783.02	810,950.00
零星采购款	4,483.54	164,051.62
其他	3,071,099.93	1,574,368.98
合 计	4,684,877.71	4,472,566.25

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额		260.10
合 计		260.10

21. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
公安部天津消防研究所-合作单位外拨经费	450,000.00		450,000.00		[注 1]
厦门市集美区科学技术局-新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化资助资金	1,470,000.00			1,470,000.00	[注 2]
合 计	1,920,000.00		450,000.00	1,470,000.00	

[注 1]: 根据公安部组织的交通隧道新型灭火技术工程应用研究项目任务书, 本公司协助课题承担单位公安部天津消防研究所研发铁路隧道设备洞室灭火技术, 2015 年和 2016 年分别收到公安部天津消防研究所的合作单位外拨经费 42.30 万元和 2.70 万元, 收到该专项经费用于公司协助公安部天津消防研究所开展铁路隧道设备洞室灭火装置和内燃机车固定灭火装置研发和协助开展装置的环境适应性及灭火性能试验研究。该项目已于 2018 年 3 月完成验收, 本期结转其他收益 45 万元。

[注 2]: 根据厦门市集美区科学技术局与子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司签订的《新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化科技计划项目合同书》, 子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司建成一条“新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置”的生产线。2017 年收到厦门市集美区科学技术局拨付资助资金 147.00 万元, 主要用于该项目购置设备、材料等。截至期末, 该项目尚未验收。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,686,274.55		117,647.04	1,568,627.51	[注 1]
政府补助	171,813.70		2,045.40	169,768.30	[注 2]
合 计	1,858,088.25		119,692.44	1,738,395.81	

[注 1]: 根据集美区科学技术局、财政局《关于下达 2014 年度第六批科技计划项目及经费的通知》(厦集科(2014)16 号), 本公司 2014 年和 2016 年分别收到厦门市集美区财政局 2014 年第六批科技计划项目经费 140 万元和 60 万元, 该补助主要用于“智能化高效自动灭火装置”项目。该项目已于 2016 年完成验收, 自通过验收并收到款项的当期按形成资产的使用期限分期结转营业外收入, 本期结转其他收益 11.76 万元, 累计结转 43.14 万元。

[注 2]: 根据厦门市经济和信息化局《关于组织申报 2017 年市货梯补助的通知》, 子公司欧士曼(厦门)工业有限公司本期收到厦门市财政局 2017 年市货梯补助 17.42 万元, 用于厂房货梯补贴。欧士曼厂房及货梯已完成竣工结算并转入固定资产, 自收到补贴款项的当期按形成资产的剩余使用期限分期结转营业外收入, 本期结转其他收益 0.20 万元, 累计结转 0.44 万元。

(2) 政府补助明细情况

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,985,000.00						95,985,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,220,239.88			8,220,239.88
合 计	8,220,239.88			8,220,239.88

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,807,090.37			5,807,090.37
合 计	5,807,090.37			5,807,090.37

26. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	136,046,650.32
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	136,046,650.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,510,299.98
期末未分配利润	164,556,950.30

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,064,283.49	43,659,506.04	45,726,907.06	20,960,863.46
其他业务收入	63,638.73		14,337.60	
合 计	106,127,922.22	43,659,506.04	45,741,244.66	20,960,863.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	426,523.69	174,634.95
教育费附加	255,900.15	104,780.95
地方教育附加	170,600.09	69,853.95
印花税	42,110.69	19,130.16
房产税	26,376.78	183,386.46
土地使用税	183,942.18	26,376.78
车船税	9,120.00	13,440.00
水利建设基金	954.53	
合 计	1,115,528.11	591,603.25

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,678,223.12	3,389,652.40
房租及物业费	272,403.44	224,113.13
业务招待费	1,137,204.36	821,680.98
办公费	184,364.36	146,869.81
差旅费	724,341.94	768,738.01
交通及车辆使用费	235,088.46	260,950.38
运输仓储及配送费	1,439,394.42	1,008,305.71
产品安装费用	984,045.44	443,744.00
售后服务费	372,570.07	152,251.52
宣传展览费	204,991.96	15,931.17
其他	534,806.76	462,748.17
合 计	9,767,434.33	7,694,985.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,960,189.70	3,675,635.24
股份支付		3,985,460.00
房租及装修费	86,354.01	43,420.96

项 目	本期数	上年同期数
物业及水电费	122,563.41	72,604.58
折旧费	1,488,288.90	1,329,992.09
无形资产摊销	222,214.51	211,759.37
中介服务费	3,928,549.81	496,620.48
办公费	858,883.89	749,319.74
差旅费	472,766.76	145,796.41
业务招待费	1,194,900.66	497,347.98
交通及车辆使用费	332,276.69	374,603.55
专利费	21,364.73	55,953.01
其他	363,368.29	332,151.08
合 计	14,051,721.36	11,970,664.49

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		123,205.52
减：利息收入	112,689.95	87,441.15
银行手续费	23,038.03	78,616.48
合 计	-89,651.92	114,380.85

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	493,122.69	-754,942.20
存货跌价损失	205,768.84	992,571.58
合 计	698,891.53	237,629.38

7. 其他收益

项 目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	961,021.88	961,021.88
合 计	961,021.88	961,021.88

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		468,343.63
其他	135,740.56	114,017.99
合 计	135,740.56	582,361.62

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数
社保补贴		80,747.69
厦门市集美区劳务协作奖励		3,000.00
厦门市质量技术监督局标准化专项资金		30,000.00
厦门市科创红包补贴		101,208.00
厦门市科学技术局研发经费补助资金		133,400.00
智能化高效自动灭火装置项目补助		117,647.04
厦门市财政局 2017 年市货梯补助		340.90
厦门市集美区经济和信息化局开拓市场奖励		2,000.00
小 计		468,343.63

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
盘亏毁损损失	8,085.82	749,688.56
其他	63,964.40	88,409.91
合 计	72,050.22	838,098.47

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,046,011.27	1,836,467.12
递延所得税费用	-359,458.36	-1,031,040.92
合 计	4,686,552.91	805,426.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	33,083,704.07	4,470,404.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,962,555.61	670,560.61
子公司适用不同税率的影响	-35,644.59	-92,187.20
调整以前期间所得税的影响	-71,338.23	131,033.25
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-328,858.50	125,644.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-223,037.47
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	159,838.62	193,412.43
所得税费用	4,686,552.91	805,426.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收保证金	522,111.60	501,722.55
收政府补助款	391,329.44	350,355.69
收其他往来款项等	198,127.99	2,000,810.86
合 计	1,111,569.03	2,852,889.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付保证金	522,358.00	1,472,607.94
付现费用及其他往来款项	7,799,407.00	8,989,744.16
合 计	8,321,765.00	10,462,352.10

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 申报费用	2,250,000.00	283,018.86
合 计	2,250,000.00	283,018.86

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,397,151.16	-320,482.16
加: 资产减值准备	698,891.53	237,629.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,659,983.63	2,474,219.39
无形资产摊销	222,214.51	211,759.37
长期待摊费用摊销	422,474.66	224,671.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		123,205.52
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-353,168.86	-1,026,758.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,289.50	-4,282.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,984,839.55	-43,356.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,543,397.32	29,968,857.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,480,314.34	-23,824,008.09
其他		3,985,460.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,997,614.98	12,006,915.78
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,366,419.58	18,737,840.80
减: 现金的期初余额	51,066,580.95	27,462,197.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-32,700,161.37	-8,724,356.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期	上年同期数
1) 现金	18,366,419.58	18,737,840.80
其中：库存现金	1,510.23	466.69
可随时用于支付的银行存款	18,364,909.35	18,737,374.11
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,366,419.58	18,737,840.80
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	275,541.11	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据-银行承兑汇票	5,372,550.00	质押
合 计	5,648,091.11	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
智能化高效自动灭火装置	1,686,274.55		117,647.04	1,568,627.51	其他收益	
2017年厦门市货梯补助	171,813.70		2,045.40	169,768.30	其他收益	
小 计	1,858,088.25		119,692.44	1,738,395.81		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明

项 目	金额	列报项目	说明
厦门市科学技术局企业研发补助资金	193,500.00	其他收益	
厦门市集美区科学技术局市级高新技术企业备案配套奖励	100,000.00	其他收益	
社保补贴	97,829.44	其他收益	
铁路隧道设备洞室灭火技术项目补贴	450,000.00	其他收益	
小 计	841,329.44		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 961,021.88 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
中汽客汽车零部件(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		同一控制下企业合并
欧士曼(厦门)工业有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南百安消防科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	制造业	51.00		设立
沈阳国安达消防设备有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业	51.00		设立
厦门极安达传感技术有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	51.00		设立
厦门微普电子科技有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南百安消防科技有限公司	49.00	55,565.46		1,623,739.78
沈阳国安达消防设备有限公司	49.00	-92,995.63		-1,490,077.89
厦门极安达传感技术有限公司	49.00	-75,718.65		656,462.38

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南百安消防科技有限公司	4,610,923.04	124,505.54	4,735,428.58	1,421,673.93		1,421,673.93
沈阳国安达消防设备有限公司	374,015.89	435,210.35	809,226.24	3,850,201.52		3,850,201.52
厦门极安达传感技术有限公司	230,120.41	1,437,488.02	1,667,608.43	327,889.28		327,889.28

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南百安消防科技有限公司	4,531,326.14	142,128.70	4,673,454.84	1,473,099.08		1,473,099.08
沈阳国安达消防设备有限公司	681,822.82	467,003.39	1,148,826.21	4,000,014.49		4,000,014.49
厦门极安达传感技术有限公司	231,327.78	1,517,190.10	1,748,517.88	254,270.88		254,270.88

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南百安消防科技有限公司	1,625,027.71	113,398.89	113,398.89	369,430.56
沈阳国安达消防设备有限公司		-189,787.00	-189,787.00	-195,988.88
厦门极安达传感技术有限公司		-154,527.85	-154,527.85	-3,376.02

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南百安消防科技有限公司	1,131,813.64	51,065.86	51,065.86	1,017,823.27
沈阳国安达消防设备有限公司	5,507.68	-780,388.99	-780,388.99	115,996.63
厦门极安达传感技术有限公司		-105,530.82	-105,530.82	12,881.28

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 33.03% (2017 年 12 月 31 日：48.92%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	43,951,082.38				43,951,082.38
其他应收款	887,127.70				887,127.70
小 计	44,838,210.08				44,838,210.08

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	43,059,340.54				43,059,340.54
其他应收款	921,943.99				921,943.99
小 计	43,981,284.53				43,981,284.53

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式

适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	6,238,733.82	6,238,733.82	6,238,733.82		
应付账款	22,613,639.94	22,613,639.94	22,613,639.94		
其他应付款	4,684,877.71	4,684,877.71	4,684,877.71		
小 计	33,537,251.47	33,537,251.47	33,537,251.47		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据					
应付账款	42,019,035.17	42,019,035.17	42,019,035.17		
其他应付款	4,472,566.25	4,472,566.25	4,472,566.25		
小 计	46,491,601.42	46,491,601.42	46,491,601.42		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人名称	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
洪伟艺	福建厦门	55.42	55.42

[注]：洪伟艺直接持有本公司 45.00%股权，并通过厦门市中安九一九投资有限公司间接持有本公司 10.42%股权。

(2) 本公司最终控制人是洪伟艺先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄梅香	实际控制人之配偶、股东
常世伟	股东、副总经理
洪俊龙	实际控制人之子、股东
斯迪尔传动科技（厦门）有限公司	[注 1]
浙江中大元通汽车云服务有限公司	[注 2]
浙江元通汽车零部件有限公司	浙江中大元通汽车云服务有限公司的子公司

[注 1]：本公司实际控制人洪伟艺、董事许燕青曾各持有斯迪尔传动科技（厦门）有限公司 27.50% 股权，均已于 2016 年 9 月全部对外转让。

[注 2]：浙江中大元通汽车云服务有限公司为股东杭州联动投资合伙企业（有限合伙）具有重大影响公司、本公司曾经的监事王曦雅任职公司，其中王曦雅于 2013 年 7 月至 2016 年 7 月担任本公司监事职务。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

关联担保方	担保银行借款 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
洪伟艺、黄梅香[注 1]		2017.11.2	2018.11.1	否
洪伟艺、黄梅香[注 2]		2017.11.2	2018.11.1	否
洪伟艺、黄梅香[注 3]		2017.12.6	2018.11.1	否
洪伟艺、黄梅香[注 4]		2017.12.6	2018.11.1	否

[注 1]：2017 年 11 月 2 日，本公司与兴业银行厦门分行签署《基本额度授信合同》（兴银厦杏业额字 20170287 号），授信额度 310 万元，期限为 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日，该授信额度由子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司、本公司实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士提供保证

担保。

[注 2]：2017 年 11 月 2 日，子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司与兴业银行厦门分行签署《基本额度授信合同》（兴银厦杏业额字 20170288 号），授信额度 1400 万元，期限为 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日，该授信额度由本公司、本公司实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士提供保证担保。

[注 3]：2017 年 12 月 6 日，本公司与兴业银行厦门分行签署《基本额度授信合同》（兴银厦杏业额字 20170284 号），授信额度 960 万元，期限为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 11 月 1 日，该授信由厦门市集美区融资担保有限公司提供限额为 720 万元的保证担保、子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司提供限额为 240 万元的保证担保、实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士提供限额为 240 万元的保证担保，同时，实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士、子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司共同向厦门市集美区融资担保有限公司提供相应反担保。

[注 4]：2017 年 12 月 6 日，子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司与兴业银行厦门分行签署《基本额度授信合同》（兴银厦杏业额字 20170286 号），授信额度 1,330 万元，期限为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 11 月 1 日，该授信由厦门市集美区融资担保有限公司提供限额为 997.50 万元的保证担保、本公司提供限额为 332.50 万元的保证担保、实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士提供限额为 332.50 万元的保证担保，同时，实际控制人洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士、本公司共同向厦门市集美区融资担保有限公司提供相应反担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司及子公司实际对外开具的履约保函金额为 6.56 万元，开具银行承兑汇票 623.87 万元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数
关键管理人员报酬	1,546,862.62

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江元通汽车零部件有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
小 计		30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

	斯迪尔传动科技（厦门）有限公司	3,957.26	3,957.26
小 计		3,957.26	3,957.26
其他应付款			
	常世伟		2,589.63
	洪俊龙	4,435.00	
小 计		4,435.00	2,589.63

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的融资协议

1. 本公司及子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司分别与兴业银行厦门分行签订《基本额度授信合同》情况，详见本附注八之 2. 关联担保情况说明。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司已质押的 2018 年 6 月 30 日应收票据情况如下：

票据号码	质权人	出票单位	承兑人	金额 (万元)	出票日	到期日
1105471000 2082018051 7 195348402	兴业银行 厦门杏林 支行	中通客车控 股股份有限 公司	中国建设银行 聊城铁路支行	100.00	2018.05.16	2018.11.16
1308491031 0562018051 7 195590724	兴业银行 厦门杏林 支行	郑州宇通客 车股份有限 公司	招商银行股份 有限公司郑州 桐柏路支行	117.47	2018.05.17	2018.11.17
1308491031 0562018051 8 195590804	兴业银行 厦门杏林 支行	郑州宇通客 车股份有限 公司	招商银行股份 有限公司郑州 桐柏路支行	148.07	2018.05.17	2018.11.17
合 计				365.54		

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,196,907.71	94.27	2,382,569.12	9.46	22,814,338.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,530,826.32	5.73	1,530,826.32	100.00	
合计	26,727,734.03	100.00	3,913,395.44	14.64	22,814,338.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,908,213.52	90.69	2,153,878.01	14.45	12,754,335.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,530,826.32	9.31	1,530,826.32	100.00	
合计	16,439,039.84	100.00	3,684,704.33	22.41	12,754,335.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,750,309.04	157,503.09	1.00
1-2 年	1,940,400.31	194,040.03	10.00
2-3 年	3,061,044.21	612,208.84	20.00
3 年以上	1,418,817.16	1,418,817.16	100.00
小计	22,170,570.72	2,382,569.12	10.75

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	3,026,336.99		
小计	3,026,336.99		

确定组合依据的说明: 合并范围内关联方之间的应收款项, 除有明显减值迹象外, 一般不计提坏账准备。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
首安工业消防有限公司	726,370.32	726,370.32	100.00	期限较长且回款困难
杭州新纪元消防科技有限公司	366,468.00	366,468.00	100.00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330,004.00	330,004.00	100.00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107,984.00	107,984.00	100.00	期限较长且回款困难
小 计	1,530,826.32	1,530,826.32	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 228,691.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	3,196,800.00	11.96	31,968.00
沈阳国安达消防设备有限公司	3,026,336.99	11.32	
中铁四局集团第四工程有限公司黄山市迎宾大道改造及地下综	2,500,350.00	9.35	25,003.50
明阳智慧能源集团股份公司	1,725,889.76	6.46	17,258.90
华锐风电科技(集团)股份有限公司	1,514,073.00	5.66	15,140.73
小 计	11,963,449.75	44.75	89,371.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,326,585.23	100.00	2,906.51	0.02	15,323,678.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,326,585.23	100.00	2,906.51	0.02	15,323,678.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,062,425.68	100.00	2,883.82	0.14	2,059,541.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,062,425.68	100.00	2,883.82	0.14	2,059,541.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	290,650.71	2,906.51	1.00
小计	290,650.71	2,906.51	1.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	754,224.70		
合并范围内关联方往来	14,281,709.82		
小计	15,035,934.52		

确定组合依据的说明: 合并范围内关联方之间的其他应收款, 以及合同期内的履约保证金, 除有明显减值迹象外, 一般不计提坏账准备。

(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 22.69 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	754,224.70	810,143.99
员工备用金	252,975.00	82,689.00
其他暂付款	37,675.71	205,692.69
合并范围内关联方往来	14,281,709.82	963,900.00
合计	15,326,585.23	2,062,425.68

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中汽客汽车零部件(厦门)有限	合并范围内关联方往来	13,243,114.82	1 年以内	86.41	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
公司					
沈阳国安达消防设备有限公司	合并范围内关联方往来	820,000.00	[注 1]	5.35	
厦门极安达传感技术有限公司	合并范围内关联方往来	213,900.00	[注 2]	1.40	
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1年以内	1.39	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	100,000.00	[注 3]	0.65	
小计		14,589,927.82		95.20	

[注 1]: 本公司应收子公司沈阳国安达消防设备有限公司往来款 820,000.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 100,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 470,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 5,185.00 元, 账龄 3 年以上金额为 244,815.00 元。

[注 2]: 本公司应收子公司厦门极安达传感技术有限公司往来款 213,900.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 130,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 83,300.00 元, 账龄 2-3 年金额为 600.00 元。

[注 3]: 本公司应收国网浙江浙电招标咨询有限公司押金保证金 100,000.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 50,200.00 元, 账龄 1-2 年金额为 49,800.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减	账面价值
对子公司投资	125,084,264.66	418,200.00	124,666,064.66	125,084,264.66		125,084,264.66
合计	125,084,264.66	418,200.00	124,666,064.66	125,084,264.66		125,084,264.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中汽客汽车零部件(厦门)有限公司	20,138,196.54			20,138,196.54		
欧士曼(厦门)工业有限公司	101,777,868.12			101,777,868.12		
湖南百安消防科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
沈阳国安达消防设备有限公司	418,200.00			418,200.00	418,200.00	418,200.00

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门极安达传感技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
厦门微普电子科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小计	125,084,264.66			125,084,264.66	418,200.00	418,200.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,657,056.50	10,422,398.90	9,178,928.07	5,587,463.30
其他业务收入	13,298.50		427.35	
合计	25,670,355.00	10,422,398.90	9,179,355.42	5,587,463.30

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	47,344,862.94	
合计	47,344,862.94	

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	961,021.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,690.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,024,712.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	136,404.36	
少数股东权益影响额(税后)	418.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	887,889.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.95%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,510,299.98
非经常性损益	B	887,889.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,622,410.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	246,058,980.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	260,314,130.56
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,510,299.98
非经常性损益	B	887,889.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,622,410.62
期初股份总数	D	95,985,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	95,985,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

国安达股份有限公司
二〇一八年七月三十日