

公告编号：2018-009



科安达

NEEQ:832188

深圳科安达电子科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年3月31日，公司获得软件成熟度集成模型三级证书（CMMI-3）



2017年10月31日，公司全资子公司深圳市轨道交通技术有限公司通过复核，获得高新技术企业证书。



2017年12月2日，公司荣获：
2017年全国电子信息行业最具潜力企业



2017年12月19日，董事长郭丰明先生荣获：
深圳市第三届“深圳百名行业领军人物”

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科安达	指	深圳科安达电子科技股份有限公司
全国股份转让系统公司、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
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
锦天城律所	指	上海市锦天城(深圳)律师事务所
众华会计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
报告期、本期	指	2017年
SPD	指	Surge Protective Device, 即电涌保护器, 用于限制瞬态过电压和泄放电涌电流的电器
CBTC	指	Communication Based Train Control System, 基于无线通信的列车自动控制系统

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。

公司负责人郭丰明、主管会计工作负责人陈炜俊及会计机构负责人（会计主管人员）农仲春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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
应收账款风险	报告期末，公司应收账款净额为 16,518 万元，占当期总资产的比例为 31.39%，同时公司应收账款账龄较长，报告期内账龄在 1 年以上的应收账款余额比例为 32.08%。公司应收账款净额较高以及账龄较长主要由于行业特征等因素造成，项目周期长以及质保金的收取导致，公司存在应收账款不能及时收回的风险。
汇率波动风险	公司轨道交通信号控制系统的部分主要原材料系国外采购，受轨道交通信号控制系统业务收入占比提高的影响，呈逐渐增高的趋势。公司国外采购原材料主要采用欧元结算，因此人民币兑欧元的汇率波动将影响公司原材料的采购成本，并相应影响公司的成本及毛利率，同时以欧元结算的负债会给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。
实际控制人不当控制的风险	公司现任董事长郭丰明先生及董事、总经理张帆女士为公司控股股东和实际控制人，郭丰明与张帆夫妇合计持有公司 79.72% 的股份，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，但仍然不能完全杜绝郭丰明与张帆夫妇利用其控股股东地位，通过行使表决权或其他方式，对公司业务经营、投资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而有可能存在损害到公司及公司其他股东利益的风险。
销售行业和销售客户较为集中的风险	公司轨道交通信号控制系统产品主要用于城市轨道交通领域，防雷产品主要用于铁路领域。尽管公司一直在扩展产品

	<p>的应用领域，但是城市轨道交通和铁路市场对公司收入的贡献比重仍然极大。如果前述市场的采购计划发生变化或公司产品不能适应市场的发展需要，将会给公司带来一定的不利影响。</p>
采购集中风险	<p>公司计轴板卡的主要供应商来自德国。采购相对集中可能会出现由于供应商无法及时供货，出现公司无法按期交货的不利影响。通过多年的友好合作，公司与该产品的供应商签订了长期合作协议，形成了融洽、稳定的合作互利关系，同时，公司可以用其他客户的产品替代该公司的产品。但如果公司与主要供应商的合作关系发生变化，短时间内将会影响公司的业务发展。</p>
核心技术人员流失风险	<p>本公司对从事防雷产品和轨道交通信号控制系统产品研发的核心技术人员有较大的依赖，如果相关核心技术人员流失，将使公司面临两方面的风险：一是本公司相关技术或产品的研发进程会受到较大影响，并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系；二是相关技术可能面临泄密风险，竞争对手可能利用公司的研发成果并对公司造成更大的威胁。</p> <p>报告期内，公司核心技术人员一直保持稳定，公司也未发生任何泄密事件。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳科安达电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KEANDA ELECTRONIC TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	科安达
证券代码	832188
法定代表人	郭丰明
办公地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层

二、 联系方式

董事会秘书	农仲春
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86956831
传真	0755-86956831
电子邮箱	zhengquanbu@keanda.com.cn
公司网址	www.keanda.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层 518026
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	公司证券部

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	1998-07-30
挂牌时间	2015-04-01
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	轨道交通信号控制系统的研发、设计、生产与销售,雷电及过电压防护系统的设计与施工,并定制满足轨道交通信号控制系统“故障-安全”原则的防雷产品和兼具信号分线功能的防雷设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	132,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭丰明、张帆
实际控制人	郭丰明、张帆

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	91440300708434226X	否
注册地址	深圳市福田区深南大道 1006 号 深圳国际创新中心 C 栋 14 层	否
注册资本	132,240,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	凌松梅 龚小寒
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1. 高级管理人员变动

2018 年 3 月 12 日，第四届董事会 2018 年第二次会议审议通过《关于任命公司财务负责人的议案》，因公司经营发展需要，聘任陈炜俊先生为公司财务负责人。陈炜俊先生简历如下：

陈炜俊：1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。1994 年 3 月至 1996 年 2 月就职康惠（惠州）电子实业有限公司，担任销售会计；1996 年 2 月至 1998 年 12 月就职衡阳会计师事务所，担任助理审计员；1999 年 1 月至 2000 年 6 月就职于深圳市宝安区龙华冠亮塑胶五金礼品厂，担任会计主管；2000 年 12 月至 2007 年 11 月就职于深圳市特发信息股份有限公司泰科通信分公司，先后担任成本会计、总账会计及财务经理；2007 年 11 月至 2010 年 9 月就职于深圳市佳创视讯技术股份有限公司，担任审计部经理；2010 年 10 月至 2016 年 6 月就职于深圳市特发信息股份有限公司本部及控股子公司，担任财务经理、财务总监；2016 年 12 月至 2017 年 5 月就职于深圳罗马仕科技有限公司，担任集团高级财务经理；2017 年 6 月至今，在深圳科安达电子科技股份有限公司财务部任职。

公司原董事会秘书兼财务负责人农仲春先生不再兼任财务负责人。

2. 转让方式变更

2018 年 1 月 15 日起实施集合竞价的转让方式，公司由协议转让方式变更为集合竞价转让。

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	235,393,525.19	175,226,472.51	34.34%
毛利率%	60.91%	59.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,962,675.35	55,550,895.10	40.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,992,290.45	54,213,723.89	42.02%
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）	20.87%	16.60%	-
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）	20.61%	16.20%	-
基本每股收益	0.59	0.42	40.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	526,158,421.64	471,904,321.21	11.50%
负债总计	130,210,821.40	112,819,480.64	15.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	394,913,902.35	357,732,487.40	10.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.72	9.93%
资产负债率%（母公司）	27.10%	25.77%	-
资产负债率%（合并）	24.75%	23.91%	-
流动比率	3.87	4.02	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	53,903,282.32	20,263,105.25	166.02%
应收账款周转率	1.40	1.29	-
存货周转率	1.45	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.50%	16.60%	-
营业收入增长率%	34.34%	13.53%	-
净利润增长率%	39.89%	30.96%	-

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	132,240,000.00	132,240,000.00	-
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
计入当期损益的政府补助，但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	1,306,211.90
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-170,037.89
非经常性损益合计	1,136,174.01
所得税影响数	165,819.79
少数股东权益影响额（税后）	-30.68
非经常性损益净额	970,384.90

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

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司 2017 年年度营业利润 **91,782,803.24** 元，较业绩快报披露数 82,454,597.36 元的变动比例为 **11.31%**；利润总额 **91,843,313.21** 元，较业绩快报披露数 83,581,112.17 元的变动比例为 **9.89%**；归属于挂牌公司股东的净利润 **77,962,675.35** 元，较业绩快报披露数 71,073,088.38 元的变动比例为 **9.69%**；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 **76,992,290.45** 元，较业绩快报披露数 70,110,990.15 元的变动比例为 **9.81%**。主要变动原因为：根据收入确认准则，将期末已达到收入确认条件但未确认收入的项目补计收入。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司立足于先进轨道交通装备行业，坚持“以科技为先导，以服务为宗旨，以优质为基石，以信誉为生命”的经营理念，为城市、铁路等轨道交通客户提供领先的信号控制系统和雷电防护专业解决方案。公司主营业务为轨道交通信号控制系统的研发、设计、生产与销售，雷电及过电压防护系统的设计与施工，并定制满足轨道交通信号控制系统“故障-安全”原则的防雷产品和兼具信号分线功能的防雷设备。

公司拥有多名 20 多年行业经验的专家，高级工程师 10 人。董事长郭丰明、总经理张帆均为高级工程师，同时，张帆还兼任全国雷电灾害防御行业标准化技术委员会委员。

公司及子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司均为国家级高新技术企业。公司计轴系统成功运用于国内铁路建设及轨道交通建设，已完成和在建地铁线路 100 多条；完成了全国 4000 多个线、站、场防雷工程，包括武广客专、成都北编站、武汉北编站、广州南站、青藏铁路等。经过多年的发展和积累，公司已成为轨道交通信号控制系统及铁路防雷行业双龙头企业公司。

公司主要采用“以销定产、以产定购”的经营方式。以客户合同、订单为基础，采购与生产均围绕销售合同或订单展开。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

核心竞争力分析:

公司自 1998 年 7 月成立以来，一直围绕解决各行各业的计算机网络、微电子设备的雷电防护问题，提供针对性技术解决方案和防雷产品开发，后来业务方向定位于铁路电务防雷系统。依托于铁路电务信号系统的长期经营与经验，2007 年公司开始进入轨道交通信号控制领域。经过多年发展，公司形成了信号控制系统和运营防护系统两大产品体系，并具备了防雷检测、雷电风险评估与系统集成能力。目前，公司围绕轨道交通领域提供产品、系统解决方案和服务，主要有轨道交通信号计轴设备、铁路站场综合防雷系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪装置等产品及相关解决方案，同时，为轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务。

在轨道交通信号控制领域，公司的信号计轴设备子系统具有较强的竞争优势，自 2009 年起至今，在广州、深圳、北京、上海、武汉、成都、重庆、南京、杭州、青岛、宁波等全国 40 多个城市的近 100 条地铁线路中得到广泛应用，运行效果良好。

在轨道交通雷电综合防护领域，公司是国内最早从事铁路信号防雷的企业之一，自 2004 年创造性地提出以车站信号楼为中心建设铁路站场综合防雷系统以来，公司的综合防雷系统在我国高铁、客专、普速铁路、地方铁路专用线、城市轨道交通、城际铁路、境外铁路（高铁香港段、东南亚、非洲等），得到广泛的应用，截至目前累计实施的站场综合防雷系统已超过 4000 个。

公司是国家高新技术企业、深圳质量百强企业、中国电子商会常务理事单位、中国电子信息行业联合会会员单位、广东省气象防灾减灾协会理事单位、深圳企业联合会副会长单位、深圳市电子行业协会副会长单位、深圳市防雷协会副会长单位、《铁路综合接地系统测量方法》(TB/T 3233-2010) 行业标准主要起草单位之一；公司的轨道交通防雷产品和信号计轴设备均是业内首家通过 CRCC 产品认证；公司的“BVB 信号防雷分线柜”分别获得广铁集团“科技进步奖一等奖”和中国铁道学会“铁道科技奖三等奖”；公司注册商标“BVB”被评为广东省著名商标；公司拥有获授权专利 49 项，其中发明专利 18 项。

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

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，积极拓展和优化市场布局，公司的总体运营实现稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 23,539.35 万元，较上年同期增长 34.34%，实现净利润 **7,764.40** 万元，较上年同期增长 **39.89%**。

(二) 行业情况

行业发展状况及竞争格局

轨道交通行业包括铁路及城市轨道交通，铁路主要包括普速铁路和高速铁路；城市轨道交通主要包括地铁、轻轨、有轨电车、云轨电车等。轨道交通具有运量大、速度快、安全、准点以及低碳、环保等特点，是现代社会发展交通运输的主要方向之一。随着我国国民经济的快速发展以及城市化进程的加快，我国轨道交通行业已处于集中投资、快速发展阶段。列车运行速度加快，列车运行间隔缩短，轨道交通的运输效率和安全保证显得日益重要，这也对轨道交通产品的技术提出了更高的要求。

1、城市轨道交通总体发展状况

随着我国的城市规模和经济建设的快速发展，城市化进程在逐步加快，城市人口和人均机动车保有量水平逐年急剧增加，道路拥堵现象日益严重。城市轨道交通具有载客量大、运送效率高、能源消耗低、相对污染小和运输成本低、人均占用道路面积小等优点，是解决大城市交通拥挤问题的最佳方式。政府也在加快城市轨道交通的建设，提升轨道交通技术水平，解决城市交通拥堵问题。

近年来，我国政府加大基础设施建设力度，三、四线城市政府也纷纷开始筹建轨道交通，中国已成为世界上城市轨道交通发展最快的国家，截至2017年末，我国内地共计34个城市开通城市轨道交通并投入运营，开通城轨交通线路165条，运营线路长度达到5,033公里。其中，地铁3,884公里，占比77.2%；其他制式城轨交通运营线路长度约1,149公里，占比22.8%。

2、铁路轨道交通总体发展状况

“十二五”时期，我国铁路改革发展成效显著，基础设施建设持续加快，运输能力大幅提升，服务水平明显提高，科技创新取得重大突破，基本适应经济社会发展需要。

体制改革实现重大突破。实施政企分开，组建国家铁路局、中国铁路总公司。推进简政放权，加快职能转变，大幅削减铁路行政审批事项，进一步激发市场活力。铁路投融资体制改革快速推进，支持铁路实施土地综合开发，进一步鼓励和扩大社会资本投资建设铁路，发起设立铁路发展基金，有序推进铁路运输价格市场化改革，铁路发展的支持政策更加完善。

设施网络建设快速推进。“四纵四横”高速铁路基本建成，中西部路网骨架加快形成，综合枢纽同步完善，路网规模不断扩大，结构日趋优化，质量大幅提升，铁路建设取得显著成绩。“十二五”铁路完成固定资产投资3.58万亿元、新线投产3.05万公里，较“十一五”分别增长47%、109%，投资规模和投产规模达到历史高位。

运输服务品质显著改善。铁路运输服务多样性、选择性、舒适性和便捷性不断增强。动车组承担客运比重接近50%，12306网络售票全面推广，人民群众获得感明显增强，客运量年均增长10%。货运能力不断释放提升，重点物资运输保障有力，受理服务明显改善，中欧班列形成品牌效应。运输安全基础进一步夯实，国防和应急保障能力显著增强。科技创新能力明显提高。工程建设、装备制造等取得一系列科技创新成果，形成自主知识产权技术体系，核心竞争力不断增强，铁路总体技术水平进入世界先进行列。“复兴号”中国标准动车组全面实现自主化设计，京沪高速铁路工程荣获国家科学技术进步奖特等奖，自主开发的铁路列车调度指挥系统和运输调度管理系统全面应用。

“走出去”成为新亮点。铁路成为我国对外交流合作新名片和共建“一带一路”倡议的重要领域。铁路建设、装备、运输等企业积极开拓国际市场，承建的土耳其安伊高速铁路建成通车，肯尼亚蒙内铁路等开工建设，雅万高铁和中老、匈塞等铁路合作积极推进，机车车辆等装备实现较大规模整装出口。

“十二五”规划建设目标的全面实现，为“十三五”发展奠定了良好基础。但铁路发展仍面临不少困难和问题，主要表现在：路网结构尚不完善，区域发展仍不平衡，部分通道还未形成系统能力，有效供给和运行效率有待进一步提升；现代物流及多式联运发展中铁路骨干作用发挥不够充分，“最后一公里”集疏运体系仍存在短板；综合交通枢纽发展不足，铁路与城市交通衔接水平有待提升；铁路债务不断攀升，防范风险压力加大，市场化、投融资等改革仍需深化。

(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	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	230,226,702.85	43.76%	219,682,394.94	46.55%	4.80%
应收账款	165,185,563.92	31.39%	136,297,449.01	28.88%	21.19%
存货	63,534,543.75	12.08%	63,616,051.68	13.48%	-0.13%
长期股权投资					
固定资产	11,964,481.16	2.27%	12,178,305.06	2.58%	-1.76%
在建工程	6,236,941.66	1.19%	6,193,408.66	1.31%	0.70%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
资产总计	526,158,421.64	-	471,904,321.21	-	11.50%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款增加 **21.19%**，主要系报告期内营业收入增长 34.34% 所致。

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	235,393,525.19	-	175,226,472.51	-	34.34%
营业成本	92,005,031.24	39.09%	70,836,385.90	40.43%	29.88%
毛利率%	60.91%	-	59.57%	-	-
管理费用	35,018,255.10	14.88%	28,827,908.57	16.45%	21.47%
销售费用	11,939,151.57	5.07%	11,027,475.55	6.29%	8.27%
财务费用	1,253,722.85	0.53%	-2,461,119.84	-1.40%	-150.94%
营业利润	91,782,803.24	38.99%	63,232,865.16	36.09%	45.15%
营业外收入	310,801.62	0.13%	1,673,142.60	0.95%	-81.42%
营业外支出	250,291.65	0.11%	100,000.00	0.06%	150.29%
净利润	77,644,020.07	32.98%	55,503,248.27	31.68%	39.89%

项目重大变动原因：

营业收入较上期增加 6,016.71 万元，增长 34.34%，主要受益于城市轨道交通行业快速发展，公司销售收入实现较大幅度增长所致。

财务费用较上期增长371.48万元，主要系欧元兑人民币汇率上升导致公司汇兑损失增加所致。
 营业利润较上期增长**45.15%**，主要系公司营业收入增长所致。
 营业外支出较上期增长150.29%，主要系本期公司向深圳市福田区慈善会捐款20万元人民币，用于扶贫公益事业、对外捐赠增加所致。
 净利润较上期增长**39.89%**，主要系公司营业收入增长所致。

(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	235,393,525.19	174,866,344.20	34.61%
其他业务收入	-	360,128.31	-100%
主营业务成本	92,005,031.24	70,836,385.90	29.88%
其他业务成本	-	-	-

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%
城市轨道交通信号控制系统	158,154,890.48	67.19%	120,187,389.48	68.73%
防雷避雷业务	66,854,019.29	28.40%	54,678,954.72	31.27%
其他	10,384,615.42	4.41%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入较上期增长 34.61%，主要受益于城市轨道交通行业快速发展，公司销售收入实现较大幅度增长所致。
 城市轨道交通信号控制系统业务较上期增长 31.59%，系受益于轨道交通行业快速发展，公司销售收入实现较大幅度增长所致。
 防雷避雷业务较上期增长 22.27%，主要系本期可确认的防雷避雷业务产品较上期增加。

(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	卡斯柯信号有限公司	91,851,721.72	39.02%	否
2	交控科技股份有限公司	33,294,383.49	14.14%	否
3	北京市华铁信息技术开发总公司	12,096,900.78	5.14%	否
4	中国铁路通信信号股份有限公司	10,128,205.17	4.30%	否
5	北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	9,127,237.66	3.88%	否
合计		156,498,448.82	66.48%	-

(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	Pintsch Tiefenbach GmbH	50,274,359.97	57.38%	否
2	诺基亚通信系统技术(北京)有限公司	7,384,615.38	8.43%	否
3	北京永为科技发展有限公司	4,472,038.98	5.10%	否
4	Eplax GmbH Aowerbox Company	1,437,845.24	1.64%	否
5	深圳市亿泉不锈钢制品有限公司	1,409,182.25	1.61%	否
合计		64,978,041.82	74.16%	-

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	53,903,282.32	20,263,105.25	166.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,588,186.38	-6,442,467.32	-75.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,672,000.00	-20,419,600.00	94.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增长166.02%，主要系公司销售收入增长的同时加大收款力度。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少75.35%，主要系本期购入固定资产较上期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加94.28%，主要系本期权益分配较上期增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

深圳市科安达轨道交通技术有限公司，注册资本为1,000.00万元，所属行业为：轨道交通制造业，公司持股100%，截止2017年12月31日，该公司总资产4,216.07万元，净资产2,889.77万元，2017年度实现净利润586.86万元。

深圳科安达软件有限公司，注册资本为300.00万元，所属行业为：软件开发，公司持股100%，截止2017年12月31日，该公司总资产278.58万元，净资产278.46万元，2017年度实现净利润0.54万元。

珠海市高平电子技术开发有限公司，注册资本为610.00万元，所属行业为：电子行业，公司持股100%，截止2017年12月31日，该公司总资产553.89万元，净资产492.05万元，2017年度实现净利润-174.03万元。

珠海市科安达技术开发有限公司，注册资本为1,000.00万元，所属行业为：电子行业，公司持股100%，截止2017年12月31日，该公司总资产961.54万元，净资产959.93万元，2017年度实现净利润-8.16万元。

上海岩视电子科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，所属行业为：电子行业，本公司之子公司珠海市高平电子技术开发有限公司持股比例为51%，截止2017年12月31日，该公司总资产456.92万元，净资产395.08万元，2017年度实现净利润-173.86万元。

深圳市科安达检测技术有限公司，注册资本为500.00万元，所属行业为：检验检测行业，公司持股比例为90%，截止2017年12月31日，该公司总资产476.41万元，净资产441.07万元，2017年度实现净利润-57.86万元。

KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED，注册资本为港币2,000.00万元，所属

行业为：电子行业，公司持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,901.46 万元，净资产 1,879.08 万元，2017 年度实现净利润-92.61 万元。

本期新增成都科安达轨道交通科技有限公司，注册资本为 500.00 万元，所属行业为：电子行业，公司持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司总资产 4.74 万元，净资产-0.26 万元，2017 年度实现净利润-0.26 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资。

(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	12,642,325.30	11,713,138.61
研发支出占营业收入的比例	5.37%	6.68%
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	0	1
硕士	2	3
本科以下	46	45
研发人员总计	48	49
研发人员占员工总量的比例	18.39%	18.70%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	37
公司拥有的发明专利数量	18	14

研发项目情况：

2017 年投入研发资金 1,264.2 万元，较上年增长 7.93%，占当年销售收入的 5.37%。公司研发部门按照 2017 年初制定的规划，针对轨道交通信号控制计轴系统、雷电防护设备、信号监测防雷分线柜、道岔融雪装置、杂散电流监测与防护系统等系列产品进行新产品开发。公司立项了 12 个新产品开发项目，至 2017 年底，已完成了 7 个项目结项，5 个项目属于跨年度开发项目，结转至下一年度开发项目中。2017 年公司共提出了发明专利、实用新型及外观专利申请共计 15 项，取得 14 项专利授权，包括 4 项发明专利、4 项实用新型专利授权和 6 项外观设计专利授权。

未来的轨道交通将依托数字化、信息化技术平台，成为基于大数据分析的智慧轨道交通，所以公司的研发战略是围绕轨道交通控制系统及运维防护系统市场，不断提升现有产品的技术水平，丰富产品线，并向系统集成、运营设备监测与大数据分析领域延伸。2017 年，公司研发部门除针对计轴产品进行应用研发，新推出单轨线路的应用设计外，加强对监测型防雷分线柜、电缆绝缘监测等设备数据采集领域的产品开发，为后续的大数据应用开发进行技术储备和产品储备。同时，公司继续加快对道岔融雪装置、轨道交通杂散电流监测与防护系统等产品的优化设计，以更好地进入轨道交通的运营维护支持市场。

下一步，公司除对已经形成主业的轨道交通防雷系列产品、列车位置检测（计轴）产品进行持续的优化开发外，大力开展针对数据采集、分析、诊断系统的开发。

（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：

收入确认

公司 2017 年度营业收入 23,539.35 万元。科安达公司主要提供城市轨道交通信号控制系统（计轴系统）和防雷系统的产品和服务。计轴系统在满足系统开通运营需要的主要设备已经发出并经客户签验且取得签验单据时确认收入。城市轨道交通项目实际建设过程中有分段分期开通的，则将开通段确认收入；防雷产品在产品全部发出且经客户签收并取得签收单据时确认收入；防雷工程在工程全部完工且经客户验收并取得验收单据时确认收入。由于营业收入是科安达公司关键业绩指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

审计应对

- （1）向科安达公司管理层（以下简称管理层）进行访谈，评价管理层诚信；
- （2）了解并评价有关收入确认的内部控制的设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试；
- （3）检查销售合同，对合同关键条款如交货条款、安装及验收条款、所有权与风险转移条款、付款条款、退换货条款及质保期条款等进行分析，评估科安达公司的收入确认政策；
- （4）执行客户走访程序，了解货物交付、安装验收及货款支付等情况，评价科安达公司的收入确认政策；
- （5）检查退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- （6）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发货单、货运单、签收单、签验单、验收单、回款单等；
- （7）执行分析程序和截止性测试；
- （8）采用积极式函证方式选取样本函证其交易额和余额，同时函证公司与客户签订的大额销售合同。

（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

1.1 因执行 2017 年度新修订和发布的企业会计准则而导致的会计政策变更

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2 主要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，本公司对 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该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期新增成都科安达轨道交通科技有限公司

(九) 企业社会责任

- 1、2017 年 7 月，公司向深圳市福田区慈善会捐款 20 万元人民币，用于扶贫公益事业；
- 2、公司除为员工购买五险一金外，还为员工增加购买了人身意外伤害保险，进一步保障职工权益。

三、持续经营评价

近年来，公司业绩持续增长，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。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司持续经营能力良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

一、宏观环境分析

随着我国地铁、铁路、城市轻轨的快速发展，市场对轨道交通装备的需求快速增长。国家出台了一系列政策支持轨道交通信号控制系统的发展，如《产业结构调整指导目录》（2013 年修订）、《铁路“十三五”发展规划》（2017 年 11 月 20 日）将轨道交通信号控制系统列为鼓励发展类产业。同时，也明确提出“特高压避雷器、直流避雷器”以及“雷电灾害新型防护技术开发与应用”属于国家鼓励类项目。

二、行业环境分析

轨道交通信号控制系统主要应用于地铁、城市轻轨、铁路等领域，作为轨道交通检测系统信号系统的重要组成部分，用于完成列车位置检测。目前轨道交通列车位置检测系统主要分为轨道电路和计轴系统两种。公司采用的计轴技术相较于轨道电路技术，更多地城市轨道交通领域广泛应用。

铁路防雷方面，随着铁路、地铁、城市轻轨等的快速发展，交通行业防雷产品的需求也在快速增长。

三、周期波动分析

作为铁路行业和轨道交通行业的产品供应商，公司的产品销售与所从事行业的特点有着高度相关和相似性。铁路行业是安全性、可靠性、环保性、舒适性、经济性要求较高的行业，相关产品均严格执行铁路行业对于设备进行大修、改造等规定，电子产品，本身有产品的生命周期，该生命周期与铁路行业的要求是相匹配的。作为铁路信号电子设备，有些在使用 5-8 年间是需要更新换代的，有些使用周期也在 10-15 年，设备的大修、改造在一个周期内不断地循环，因而公司产品销售也呈现出与之

相对应的周期性特点。

四、已知趋势

计轴设备广泛应用于地铁正线、车辆段，又在有轨电车、云轨等新型轨道交通市场上开始引入，未来应用前景更为广阔。

铁路防雷方面，公司发明专利“防雷型分线柜”纳入铁路标准配置基本要求，领先于行业水平。与此同时，公司非常重视研发投入及技术升级，成功研发出新产品“信号监测防雷分线柜”，该产品同时具有信号监测功能、分线功能和防雷保护功能。对经过分线盘位置的所有信号设备的运行数据进行采集、处理，为轨道交通大数据分析诊断系统提供基础数据。

(二) 公司发展战略

1. 立足轨道交通行业，凭借深耕多年积累的丰富的行业经验，并通过对轨道交通行业用户需求的充分了解，以专业的技术服务能力为行业用户提供高水准的产品，通过提供先进的技术和优质的服务，成为备受客户信赖的合作伙伴；通过实现技术的再创新，成为全球领先的轨道交通控制和防护专业解决方案供应商。

2. 公司目前的产品为信号控制系统和运营防护系统两大产品体系，随着轨道交通行业的发展逐渐向新的市场如有轨电车、云轨电车的市场扩张，以抓住轨道交通行业高速发展的良好机遇，进一步延伸公司在轨道交通装备产品领域的产业链深度，丰富公司产品线，开拓更多的行业应用领域和市场，提升技术实力、产品创新能力及整体方案解决能力，满足国内外用户日益提高的产品功能需求和技术需求。

3. 在公司已经形成主业的轨道交通防雷系列产品、列车位置检测（计轴）产品之外，陆续开发轨道交通杂散电流监测与防护系统、道岔融雪装置、轨道交通运营设备监测及诊断系统等产品。持续丰富公司产品结构，拓展新的盈利空间。

(三) 经营计划或目标

公司将加大新产品的开发力度，积极拓展市场，为公司未来的快速成长打下良好的基础。同时，通过加大研发投入、人才扩充，增进公司自主创新能力，提升公司的核心竞争力。

为实现上述目标，公司从以下几方面制定了业务发展计划：

1. 产品开发

公司将围绕轨道交通控制系统及运维防护系统市场进行新产品开发，不断提升现有产品的技术水平，进一步丰富产品线，并向系统集成、运营设备监测与大数据分析领域延伸，初步搭建设备产品体系、系统集成和检测服务体系及运营设备维护维修支持服务三大产品群。

2. 企业经营管理建设

提升质量管理体系，从研发设计、项目管理、生产控制等多个维度不断增强质量管理水平，为打造行业领先的产品质量与品牌建立基础。并以风险控制为核心，以管理提升为目标，通过管理制度、管理流程体系的重新构建，以科学化的管理手段提升企业的运营效率，进而实现管理能力的全面提升。

3. 人力资源建设

公司将进一步加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制，把人力资源计划建立在与公司发展规模和效益增长相匹配的基础之上。进一步完善现有激励机制，建立公正、公平、公开的考核体系，激发管理人员的管理创新能力和技术人员的技术创新能力。

4. 市场开拓和服务能力建设

公司将充分发挥在产品质量、研发与创新、项目经验、服务支持等方面的竞争优势，夯实公司自身实力，积极探索新的营销模式，加大市场开拓力度，进一步拓宽市场范围，加大新产品线市场的推

广力度，进一步提高营收及利润。

(四) 不确定性因素

1、受铁路、地铁等轨道交通行业影响的风险

轨道交通信号控制系统及应用于轨道交通行业的防雷产品，其对铁路、地铁等轨道交通市场较为依赖。近年来，随着国家铁路、地铁投资的快速增长，相关的轨道交通信号控制系统和防雷产品的市场也快速发展。若未来国家在铁路、地铁等轨道交通方面的投资减少，或者对产品的需求发生重大变化，将对轨道交通信号控制系统和防雷产品的市场需求带来重大不利影响。

2、政策风险

防雷产品主要用于建筑、电力、通信、交通、石油化工等基础产业，轨道交通信号控制系统主要用于地铁轨道交通、铁路等领域，这些产业均是国家支柱产业，发展前景良好，但同时可能受国家宏观经济调控政策或产业政策的影响，如铁路的投资规划等。如果国家实施宏观调控而导致下游应用市场增长放缓，则防雷及轨道交通信号控制系统企业可能面临较大的经营压力。

3、原材料价格波动风险

轨道交通信号控制系统、防雷产品的主要原材料包括传感器、柜箱、电子元器件、印制板等，这些材料较容易受基础材料铜价格波动的影响。若铜的价格大幅波动，进而影响轨道交通信号控制系统、防雷产品企业的采购成本，将会对企业的盈利产生不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 应收账款风险

报告期末，公司应收账款净额为 16,518.56 万元，占当期总资产的比例为 31.39%，同时公司应收账款账龄较长，报告期内账龄在 1 年以上的应收账款余额比例为 32.08%。公司应收账款净额较高以及账龄较长主要由于行业特征等因素造成，项目周期长以及质保金的收取导致，公司存在应收账款不能及时收回的风险。

应对措施：针对公司的应收账款额度较大，以及公司所处行业性质，公司加强了应收账款的管控：首先，建立了较为完善的应收账款的催收制度，设立专职收款专员，将收款进度与业务员绩效挂钩，同时加强与客户及终端业主沟通，确保按照合同规定进度支付账款；其次，公司改变销售策略，对零星产品销售采取款到发货的措施，降低应收账款余额。

(2) 汇率波动风险

公司轨道交通信号控制系统的部分主要原材料系国外采购，受轨道交通信号控制系统业务收入占比提高的影响，呈逐渐增高的趋势。公司国外采购原材料主要采用欧元结算，因此人民币兑欧元的汇率波动将影响公司原材料的采购成本，并相应影响公司的成本及毛利率，同时以欧元结算的负债会给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

应对措施：与银行建立沟通机制，密切关注汇率变化，积极探索应对汇率变化的方法。

(3) 实际控制人不当控制的风险

公司现任董事长郭丰明先生及董事、总经理张帆女士为公司控股股东和实际控制人，郭丰明与张帆夫妇合计持有公司 79.72% 的股份，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，但仍然不能完全杜绝郭丰明与张帆夫妇利用其控股股东地位，通过行使表决权或其他方式，对公司业务经营、投资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而有可能存在损害到公司及公司其他股东利益的风险。

应对措施：公司将进一步落实内部控制制度，完善法人治理结构，聘任独立董事，建立审计委员会

等方式保护小股东利益,防止公司因实际控制人不当控制而遭受损失。

(4) 销售行业和销售客户较为集中的风险

公司轨道交通信号控制系统产品主要用于城市轨道交通领域,防雷产品主要用于铁路领域。尽管公司一直在扩展产品的应用领域,但是城市轨道交通和铁路市场对公司收入的贡献比重仍然极大。如果前述市场的采购计划发生变化或公司产品不能适应市场的发展需要,将会给公司带来一定的不利影响。

应对措施:公司未来将积极开拓新业务、新市场,不断丰富销售网络,不断推出新产品,尝试新的销售渠道来减少销售行业和销售客户较为集中的风险。

(5) 采购集中风险

公司计轴板卡的主要供应商来自德国。采购相对集中可能会出现由于供应商无法及时供货,出现公司无法按期交货的不利影响。通过多年的友好合作,公司与该产品的供应商签订了长期合作协议,形成了融洽、稳定的合作互利关系,同时,公司可以用其他客户的产品替代该公司的产品。但如果公司与主要供应商的合作关系发生变化,短时间内将会影响公司的业务发展。

应对措施:公司将不断开发新的优质供应商,与备用供应商保持日常联系。同时,不断加强技术研发,提升产品竞争优势。

(6) 核心技术人员流失风险

本公司对从事防雷产品和轨道交通信号控制系统产品研发的核心技术人员有较大的依赖,如果相关核心技术人员流失,将使公司面临两方面的风险:一是本公司相关技术或产品的研发进程会受到较大影响,并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系;二是相关技术可能面临泄密风险,竞争对手可能利用公司的研发成果并对公司造成更大的威胁。报告期内,公司核心技术人员一直保持稳定,公司未发生任何泄密事件。

应对措施:建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系,合理的职业上升空间以及定期的技能培训,重视员工的个人发展,建立长效激励机制方式稳定住核心业务人员,增强其对公司的归属感。同时建立知识产权管理机制,以确保核心资产的安全。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-	-
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	360,000	360,000
总计	360,000	360,000

（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
郭丰明、张帆	为公司提供担保	100,000,000	是	2016.11.25	2016-056
郭丰明、张帆	为公司提供担保	30,000,000	是	2016.11.25	2016-056

郭丰明、张帆	为公司提供担保	60,000,000	是	2017.03.29	2017-16
郭丰明	为公司提供担保	3,500,000 美元	是	2017.03.29	2017-16
总计	-	-	-	-	-

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：

增强公司的抗风险能力,对公司的持续经营产生有利的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人郭丰明、张帆夫妻二人承诺：本人在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量分别为各自挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司挂牌时，在公司担任董事、监事或高级管理人员的股东郭丰明、张帆、郭泽珊、郑捷曾、陈楚华、黄同林、张文英、周琴承诺：在公司任职期间，每年转让的公司股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司挂牌时，为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人郭丰明、张帆已出具了避免同业竞争的《承诺函》，承诺如下：

避免同业竞争。目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与申请人及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与申请人及其子公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与申请人及其子公司有竞争或构成竞争的情况，将在申请人提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权，在同等条件下给予申请人及其子公司对该等出资或股权的优先购买权。

在本人及本人控制的公司（如有）与申请人存在关联关系期间，若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向申请人及其子公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、公司挂牌时，就减少及避免关联交易，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

一、在本承诺书有效期内，如本人控制了其他企业，本人承诺该等企业将尽量减少与科安达及其下属公司之间发生关联交易。

二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人控制的其他企业将与科安达依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和科安达公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害科安达及其股东的合法权益。

三、本人保证将依照科安达章程行使相应权利，承担相应义务，不利用董事（或监事、或高级管理人员）的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移科安达的资金、利润，保证不损害科安达及其股东的合法权益。

四、本承诺书自本人签署之日起生效，至科安达挂牌且本人不再担任科安达董事（或监事、或高级管理人员）时终止。在前述期限内，本承诺书持续有效且不可撤销。如出现因本人违反上述承诺而导致科安达或科安达股东权益受到损害的情形，本人将依法承担相应的法律责任。

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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	42,489,428	32.13%	-72,000	42,417,428	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	26,355,370	19.93%	-	26,355,370	19.93%
	董事、监事、高管	3,657,480	2.77%	-19,618	3,637,862	2.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	89,750,572	67.87%	72,000	89,822,572	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	79,066,118	59.79%	-	79,066,118	59.79%
	董事、监事、高管	10,684,454	8.08%	-2,382	10,682,072	8.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,240,000	-	0	132,240,000	-
普通股股东人数		161				

(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	郭丰明	91,537,190	0	91,537,190	69.22%	68,652,894	22,884,296
2	张帆	13,884,298	0	13,884,298	10.50%	10,413,224	3,471,074
3	郭泽珊	11,570,248	0	11,570,248	8.75%	8,677,686	2,892,562
4	林秋萍	2,002,000	-83,000	1,919,000	1.45%	0	1,919,000
5	陈楚华	1,650,892	-37,000	1,613,892	1.22%	1,238,170	375,722
6	深圳达邦股权投资有限公司	0	1,305,000	1,305,000	0.99%	0	1,305,000
7	九泰基金—招商证券—九泰基金—新三板4号资产管理计	1,260,000	0	1,260,000	0.95%	0	1,260,000

	划						
8	睿泽天航咸 宁股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	0	1,083,000	1,083,000	0.82%	0	1,083,000
9	九泰基金— 华泰证券— 新三板5号 资产管理计 划	1,080,000	-10,000	1,070,000	0.81%	0	1,070,000
10	九泰基金— 华泰证券— 新三板18号 资产管理计 划	942,000	-8,000	934,000	0.71%	0	934,000
合计		123,926,628	2,250,000	126,176,628	95.42%	88,981,974	37,194,654

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：

股东郭丰明先生与张帆女士系夫妻关系；股东郭丰明先生与郭泽珊女士系兄妹关系；九泰基金-新三板4号资产管理计划、九泰基金-新三板5号资产管理计划、九泰基金-华泰证券-新三板18号资产管理计划均为九泰基金管理有限公司设立的资产管理计划。

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

郭丰明,男,1965年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。1988年7月-1990年6月就职于深圳市爱华电子有限公司下属企业深圳中亚电源设备有限公司,担任助理工程师;1990年6月-1992年5月就职于深圳市爱华电子有限公司下属企业深圳市易达实业有限公司,担任总经理助理;1992年5月-1994年5月就职于桂林嘉尼电子有限公司,担任总经理;1994年6月-2006年8月就职于深圳市和跃电子科技有限公司,担任董事长兼总经理;1998年7月-2008年7月,担任科安达有限董事长;2008年7月至今,担任深圳科安达电子科技股份有限公司董事长。郭丰明先生先后荣获“改革开放30年深圳电子装备产业创新人物奖”、“2012年全国电子信息行业优秀创新企业家”、“第三届深圳百名行业领军人物”、“2016年全国电子信息行业最具社会责任企业家”等荣誉。

张帆,女,1965年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。1987年7月-1988年6月就职于江门市工联贸易公司,担任质量部部长、车间主任;1988年6月-1990年7月就职于珠海市永发对外贸易(集团)有限公司,担任业务经理;1990年7月-1998年7月担任珠海市政府科协业务部科长兼珠海市科技开发咨询服务中心经理;1998年7月至2008年7月,担任科安达有限董事、总经理;2008年7月至今,担任深圳科安达电子科技股份有限公司董事、总经理。张帆女士还担任全国雷电灾害防御行业标准化技术委员会委员、广东省气象防灾减灾协会常务理事、深圳市电

子行业协会副会长、深圳市防雷协会副会长，为原铁道部大型接地标准主要起草人员之一。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。
公司实际控制人情况参见“第六节 股本变动及股东情况之 三、（一）控股股东情况”。

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

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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 8 日	3.00	-	-
合计	3.00	-	-

(二) 利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	-	-

未提出利润分配预案的说明：

□适用√不适用

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
郭丰明	董事长	男	52	本科	2017.3.28- 2020.3.27	775,144
张帆	董事、总经理	女	52	本科	2017.3.28- 2020.3.27	775,144
郭泽珊	董事	女	45	大专	2017.3.28- 2020.3.27	-
陈楚华	董事	女	48	中专	2017.3.28- 2020.3.27	159,165
郑捷曾	董事	男	52	本科	2017.3.28- 2020.3.27	201,490
王涛	董事、副总经理	男	38	本科	2017.3.28- 2020.3.27	404,350
刘建军	独立董事	女	55	硕士	2017.3.28- 2020.3.27	50,000
吴萃柿	独立董事	男	36	本科	2017.3.28- 2020.3.27	50,000
郭雪青	独立董事	女	32	硕士	2017.3.28- 2020.3.27	50,000
郑屹东	监事会主席	男	45	大专	2017.3.28- 2020.3.27	261,350
苏晓平	职工监事	女	54	中专	2017.3.28- 2020.3.27	173,430
张文英	监事	女	51	本科	2017.3.28- 2020.3.27	184,878
吴海峰	副总经理	男	45	硕士	2017.3.28- 2020.3.27	457,105
农仲春	财务负责人、董事会秘书	男	34	大专	2017.3.28- 2020.3.27	269,124

董事会人数:	9
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长郭丰明先生与董事张帆女士系夫妻关系；董事长郭丰明先生与董事郭泽珊女士系兄妹关系。

(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
郭丰明	董事长	91,537,190	0	91,537,190	69.22%	0
张帆	董事、总经理	13,884,298	0	13,884,298	10.50%	0
郭泽珊	董事	11,570,248	0	11,570,248	8.75%	0
陈楚华	董事	1,650,892	-37,000	1,613,892	1.22%	0
郑捷曾	董事	659,504	0	659,504	0.50%	0
王涛	董事、副总经理	296,000	15,000	311,000	0.24%	0
刘建军	独立董事	0	0	0	0%	0
吴萃柿	独立董事	0	0	0	0%	0
郭雪青	独立董事	0	0	0	0%	0
郑屹东	监事会主席	0	0	0	0%	0
苏晓平	职工监事	0	0	0	0%	0
张文英	监事	66,116	0	66,116	0.05%	0
吴海峰	副总经理	0	0	0	0%	0
农仲春	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	119,664,248	-22,000	119,642,248	90.48%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴海峰	-	新任	副总经理	第四届董事会选举

王涛	副总经理	新任	董事、副总经理	股东大会选举
黄同林	监事会主席	换届	-	第三届监事会届满
周琴	监事	换届	-	第三届监事会届满
王月清	副总经理	换届	-	第三届董事会届满
郑屹东	-	新任	监事会主席	股东大会选举
苏晓平	-	新任	职工监事	职工代表大会选举
刘建军	-	新任	独立董事	股东大会选举
吴萃柿	-	新任	独立董事	股东大会选举
郭雪青	-	新任	独立董事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

吴海峰，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，交通信号与控制专业本科学历工学学士学位，工商管理硕士学位，高级工程师。1993年7月至2001年9月就职于济南铁路局徐州铁路运输学校；2004年4月至2006年7月就职于浙江明日房地产集团公司；2006年8月至2017年2月就职于北京市轨道交通建设管理有限公司，历任设备管理总部信号主管工程师、综合部综合主任、第五项目管理中心设备部部长、副总经理、常务副总经理；2017年2月至今就职于深圳科安达电子科技股份有限公司工作，担任副总经理。

郑屹东，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，助理工程师。1994年7月至1997年2月就职于江西九江长江化工厂，担任技术科技术员；1997年3月至1999年11月就职于香港创乐（深圳）精密注塑有限公司工程部，担任注塑工程师兼注塑部主管；1999年12月至2007年11月就职于震雄机械（深圳）有限公司，担任顾客服务部、品质部、装配部、管理办公室、计划部主管；2008年4月至2011年6月就职于深圳市沃尔核材股份有限公司（股票代码002130）市场管理部，担任部门经理；2011年8月至2012年2月就职于深圳市捷顺科技实业股份有限公司（股票代码002609），担任大客户管理中心经理；2012年4月至今就职于深圳科安达电子科技股份有限公司工作，先后担任工程部经理、市场部经理，现任运营总监。

苏晓平，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年1月至2007年3月就职于湖南怀化国营建南机器厂，担任生产部主管；2007年4月至今就职于深圳科安达电子科技股份有限公司，先后担任公司生产部经理、计划部经理。

刘建军，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业管理学学士；计算机专业工程学学士；计算机专业工程学硕士；高级工程师。1982年7月至1985年5月就职于湖南大学计算机系，担任讲师；1988年5月至2005年7月就职于广东省农业银行信息电脑部，担任高级工程师；2005年7月至今就职于南华工商学院（2016年学院更名为广东南华工商职业学院），担任计算机系副教授；2005年7月至今被聘为广州市公共资源交易中心评标专家库专家；2005年7月至今被聘为广东省公共资源交易中心评标专家库专家；2013年至今被聘为东莞市、佛山市和惠州市公共资源交易中心评标专家库专家。

吴萃柿，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2001至2004年就职于爱普生技术（深圳）有限公司，担任会计；2004年至2006年就职于深圳深信会计师事务所，担任审计员；2006年至2012年就职于深圳市鹏城会计师事务所有限公司，担任部门副经理；2012年至2016年就职于众华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所，担任高级经理；2016年至今就职于大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所，担任授薪合伙人。

郭雪青，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年4月至2016年1月就职于国浩律师（深圳）事务所，担任有限合伙人；2016年1月至2016年10月就职于平安银行电子信息事业部，担任投行部经理；2016年11月至今就职于光大瑞华中国机会基金，担任副总裁。

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	41	32
生产人员	79	78
技术人员	48	49
财务人员	9	10
销售人员	77	87
其他人员	7	6
员工总计	261	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	6
本科	74	76
专科	96	92
专科以下	84	87
员工总计	261	262

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、员工薪酬政策：

公司结合市场薪资水平和公司的经营情况，在梳理不同部门职能、不同岗位职责的基础上，设定合理的薪酬体系和有效的考核体系，考核结果与员工报酬挂钩，并设立合理的上下浮动机制，以达到激励的效果。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，在职员工享受年休假、节日福利、团队活动等各种福利。

2、培训计划：

公司关注人力资源开发，激发员工潜能，以提高工作效率，使员工与公司共同成长。本年度，公司多次组织新员工入职培训，从公司的基本概况、发展历程、战略愿景、经营理念、各项规章制度和职场纪律、职业道德等方面进行培训，以便新员工尽快了解公司文化，融入公司团队。同时，各部门也组织各种内训，从专业技能、岗位技能等角度提高员工的专业能力。在此基础上，公司也把员工“送出去”，参加各种行业培训、技能培训和管理培训，以提高公司员工整体的技能和素养，为公司的可持续发展提供坚实的人力资源保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(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:

公司核心人员为郭丰明先生、张帆女士、郑捷曾先生，其基本情况如下：

(1) **郭丰明** 郭丰明的简历详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”

(2) **张帆** 张帆的简历详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”

(3) **郑捷曾** 男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年7月-1991年3月就职于深圳赛格集团有限公司，先后担任技术员、助理工程师等职务；1991年3月-2000年3月就职于深圳爱华电子有限公司，先后担任助理工程师、工程师、工程部长；2000年3月-2003年5月就职于深圳市和跃电子科技有限公司，担任技术部经理、厂长；2003年6月-2004年7月就职于深圳美盛电子制品厂，担任项目工程师；2004年7月-2007年2月就职于香港中瀚科技有限公司(深圳代表处)，担任项目工程师；2007年3月至今先后担任深圳科安达电子科技股份有限公司副总工程师、董事。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

适用 不适用

公司的主要产品为轨道交通信号控制系统和防雷产品，按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类标准，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；按照《国民经济行业分类》的分类标准，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3990 其他电子设备制造”。

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）—其他电子设备制造（C3990）”。

轨道交通信号控制系统行业的情况

1、轨道交通信号控制系统的监管体制及产业政策

轨道交通信号控制系统主要应用于地铁、城市轻轨、铁路等领域，需取得 CRCC 产品认证。原铁道部对轨道交通信号控制系统企业进行监管，并制定了一系列部门规章，如《铁路运输安全设备生产企业认定办法》、《铁路信号通信设备生成企业认定实施细则》、《铁路运输管理信息系统认定办法》等，加强对相关设备生产的监督管理，保证铁路运输安全。随着我国地铁、铁路、城市轻轨的快速发展，市场对轨道交通信号控制系统的需求快速增长。我国出台了一系列政策支持轨道交通信号控制系统的发展。如《产业结构调整指导目录》（2013年修订）将轨道交通信号控制系统列为鼓励发展类产业。

2、计轴系统

计轴系统就是为了确保行车安全，用于检测轨道区段占用、空闲的一种铁路专用信号设备。广泛应用于轨道交通的站内、区间、道口以及车场等相关区域。与公路不同，一条铁路线在一个方向

上只有一条通路，同一方向行驶的列车只能尾随另一列行驶，不能进行超车。所以铁路部门将车站间的线路划分为若干个小区段，两个列车之间必须保持一个以上区段的距离，故确定各个区段是否有列车在行驶至关重要。计轴系统就是为了确保行车安全，用于检测轨道、道岔区段、道口以及区间路线处于占用或空闲状态的重要信号设备。它将微处理器技术、通信技术、自动控制技术、冗余技术、传感器技术、防雷技术融为一体，通过安装在轨道、道岔区段、道口或区间路线上的计轴传感器，将信号调制后传送到室内，经微处理器的分析处理、存储、显示、输出，判断路线是否被占用等状态。

3、轨道交通信号控制系统的市场发展

地铁、铁路、城市轻轨等轨道交通的快速发展是时代的必然选择：一方面，我国地铁、铁路、城市轻轨的发展速度远低于社会发展的平均水平，也远低于其他交通方式的发展速度，无法满足社会需求，也无法与综合运输体系匹配；另一方面，地铁、铁路、城市轻轨拥有的运量大、运距长、安全性高、环保可持续等优势，适合我国基本国情，有助于我国经济长期发展，因此大力发展地铁、铁路、城市轻轨产业是必然选择。轨道交通信号控制系统主要运用于地铁、铁路、城市轻轨，随着下游交通产业的快速发展，势必推动轨道交通信号控制系统的快速发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大事项均按照《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，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，不断建立健全公司治理制度，对公司章程和制度进行了修订，共修订制度 7 项：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》。

制订制度 6 项：《独立董事工作细则》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《董事会秘书工作制度》。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、争议解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

为完善公司治理结构，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及相关法律、法规和规范性文件，本年度共进行了一次公司章程修改：

2017 年 3 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程相关条款进行修订，具体如下：

原公司章程条款

第四十二条 股东大会会议由董事会召集。

第六十五条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。

第七十四条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

修订后公司章程条款

第四十二条 股东大会会议由董事会召集。独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

第六十五条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十四条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

第九十条 董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任；董事在任期届满以前，除非董事发生违反公司法、证券法、其他规范性文件及公司章程规定的情形，股东大会不能无故解除其职务。董事会每年更换和改选的董事人数最多不超过董事会总人数的五分之一，违反此条规定选举的董事不得当选。

第九十八条 公司在必要的时候可以建立独立董事制度，独立董事应按照法律、行政法规及部门规章以及公司独立董事工作制度的有关规定执行。

第一百条 董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。

第一百一十条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮件或传真等方式；通知时限为：5 天前。

第一百一十四条 董事会决议表决方式为：记名投票表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电子邮件、传真进行并作出决议，并由参会董事签字。

第一百五十六条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件方式送出；
- (三) 以传真方式进行；
- (四) 本章程规定的其他形式。

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十三条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。

第九十条 董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任；董事在任期届满以前，除非董事发生违反公司法、证券法、其他规范性文件及公司章程规定的情形，股东大会不能无故解除其职务。

第九十八条 公司建立独立董事制度，独立董事应按照法律、行政法规、部门规章以及公司独立董事工作细则的有关规定执行。

第一百条 董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人。

第一百一十条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮件或传真等方式；通知时限为：5 天前。但是遇有紧急事由时，可以口头、电话等方式随时通知召开会议。

第一百一十四条 董事会决议表决方式为：记名投票表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以通过书面（包括以专人、邮寄、电子邮件、传真等方式送达会议资料）、电话会议、视频会议（或借助类似通讯设备）等方式举行而代替召开现场会议。董事会秘书应在会议结束后作成董事会决议，并由参会董事签字。

第一百五十六条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件方式送出；
- (三) 以传真方式进行；
- (四) 以公告方式进行；

第一百五十七条 公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、邮件、传真等方式进行。

第一百六十条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真机发送的传真记录时间为送达日期。

第一百九十五条 释义（四）与公司具有同业竞争关系的股东，是指从事与本公司主营业务相同或相似业务的公司股东或其一致行动人。

（五）本章程规定的其他形式。
公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百五十七条 公司召开股东大会的会议通知，以公告等方式进行。

第一百六十条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真机发送的传真记录时间为送达日期；公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期

删除“第一百九十五条 释义（四）”

（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	6	《关于修订公司章程的议案》； 《关于董事会进行提前换届选举的议案》； 《关于公司董事津贴标准的议案》； 《关于制定〈独立董事工作细则〉的议案》； 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 《关于修订〈董事会议规则〉的议案》； 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》； 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》； 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》； 《关于修订〈防范控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》； 《关于修改〈利润分配管理制度〉的议案》； 《关于选举第四届董事会董事长的议案》； 《关于选举第四届董事会各专门委员会成员的议案》； 《关于聘任公司总经理的议案》； 《关于聘任公司副总经理的议案》； 《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 《关于聘任公司财务负责人的议案》； 《关于确定公司高级管理人员薪酬的议案》； 《关于制定〈战略委员会议事规则〉的议案》； 《关于制定〈审计委员会议事规则〉的议案》； 《关于制定〈薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》； 《关于制定〈提名委员会议事规则〉的议案》；

		<p>《关于审议〈董事会秘书工作制度〉的议案》；</p> <p>《关于向花旗银行（中国）有限公司深圳分行申请综合授信额度美元叁佰伍拾万整暨关联股东为公司提供担保的议案》；</p> <p>《关于向中国银行福田支行申请授信额度人民币陆仟万元整暨关联股东为公司提供担保的议案》；</p> <p>《关于调整公司组织架构的议案》；</p> <p>《关于聘任公司审计部负责人的议案》；</p> <p>《关于在成都设立全资子公司的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度总经理工作报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务报表的审计报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>《关于聘请公司 2017 年度审计机构并确定其报酬的议案》；</p> <p>《关于公司与深圳市金和跃科技发展有限公司日常经营关联交易 2016 年度实际发生情况以及 2017 年度预估情况的议案》；</p> <p>《关于公司租赁控股股东实际控制人房产 2016 年度实际发生情况以及 2017 年度预估情况的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》；</p> <p>《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》；</p>
监事会	4	<p>《关于监事会提前进行换届选举的议案》；</p> <p>《关于公司第四届监事会监事津贴标准的议案》；</p> <p>《关于选举监事会主席的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务报表审计报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>《关于公司与深圳金和跃科技发展有限公司日常经营关联交易 2016 年度实际发生情况以及 2017 年度预估情况的议案》；</p> <p>《关于公司租赁控股股东实际控制人房产 2016 年度实际发生情况及 2017 年度预估情况的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》；</p>

股东大会	3	<p>《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>《关于董事会进行提前换届选举的议案》；</p> <p>《关于监事会提前进行换届选举的议案》；</p> <p>《关于公司董事津贴标准的议案》；</p> <p>《关于公司监事津贴标准的议案》；</p> <p>《关于制定〈独立董事工作细则〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；</p> <p>《关于修订〈防范控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》；</p> <p>《关于修改〈利润分配管理制度〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务报表的审计报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>《关于聘请公司 2017 年度审计机构并确定其报酬的议案》；</p> <p>《关于向花旗银行（中国）有限公司申请综合授信额度美元叁佰伍拾万整暨关联股东为公司提供担保的议案》；</p> <p>《关于向中国银行深圳福田支行申请授信额度人民币陆仟万元整暨关联股东为公司提供担保的议案》；</p> <p>《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》；</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》等法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。公司按照有关法律法规要求制定了符合全国中小企业股份转让系统要求的公司治理制度，完善各项制度。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求真实、准确、完整、及时地进行信息披露。

公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

为适应公司发展需要，健全公司决策程序，进一步完善公司治理结构，公司第四届董事会 2017 年第一次会议于 2017 年 3 月 28 日审议通过《关于选举第四届董事会各专门委员会成员的议案》，选举出了本届董事会专门委员会委员。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》。

报告期内，公司董事会下设各专门委员会严格按照《公司章程》以及各委员会议事规则的规定履行职责。董事会审计委员会对涉及公司财务信息、年度审计、聘请会计师事务所、重大关联交易等事项于董事会召开前讨论并审议通过，董事会战略委员会对公司对外投资设立子公司等事项于董事会召开前讨论并审议通过，董事会提名委员会公司内部所需人才进行了搜集和推荐，董事会薪酬与考核委员会对副总经理的岗位职责进行讨论并审议通过。董事会下设各专门委员会的规范运作，促进了公司治理结构的完善和治理水平的进一步提高。

(六) 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
吴萃柿	5	5	0	0
刘建军	5	5	0	0
郭雪青	5	5	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》以及《独立董事工作细则》的规定履行职责，对公司高级管理人员薪酬、关联股东为公司提供担保、利润分配方案、关联交易等相关事项进行了审查并发表了同意的独立意见。

报告期内，独立董事对董事会相关议案没有提出异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度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

公司自挂牌以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、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

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了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。

报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

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	众会字（2018）第 3936 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018-4-25
注册会计师姓名	凌松梅 龚小寒
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审计报告

众会字（2018）第 3936 号

深圳科安达电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称科安达公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了科安达公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于科安达公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注 6.27 所述，科安达公司 2017 年度营业收入 23,539.35 万元。科安达公司主要提供城市轨道交通信号控制系统（计轴系统）和防雷系统的产品和服务。计轴系统在满足系统开通运营需要的主要设备已经发出并经客户签验且取得签验单据时确认收入，城市轨道交通项目实际建设过程中有分段分期开通的，则将开通段确认收入；防雷产品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入；防雷工程在工程全部完工并经客户验收且取得验收单据时确认收入；其他商品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入。由于营业收入是科安达公司关键业绩指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）向科安达公司管理层（以下简称管理层）进行访谈，评价管理层诚信；
- （2）了解并评价有关收入确认的内部控制的设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试；
- （3）检查销售合同，对合同关键条款如交货条款、安装及验收条款、所有权与风险转移条款、付款条款、退换货条款及质保期条款等进行分析，评估科安达公司的收入确认政策；
- （4）执行客户走访程序，了解货物交付、安装验收及货款支付等情况，评价科安达公司的收入确认政策；
- （5）检查退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- （6）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发货单、货运单、签收单、签验单、验收单、回款单等；
- （7）执行分析程序和截止性测试；
- （8）采用积极式函证方式选取样本函证其交易额和余额，同时函证公司与客户签订的大额销售合同。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科安达公司 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

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，管理层负责评估科安达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科安达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科安达公司的财务报告过程。

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：

(1) 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、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，就可能导致对科安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表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科安达公司不能持续经营。

(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) 就科安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。

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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 凌松梅 （项目合伙人）

中国注册会计师 龚小寒

中国,上海

2018 年 4 月 25 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	6.1	230,226,702.85	219,682,394.94
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	29,664,924.86	11,628,050.70
应收账款	6.3	165,185,563.92	136,297,449.01
预付款项	6.5	1,613,924.89	1,309,604.86
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	6.4	2,517,108.02	5,805,873.12

买入返售金融资产			
存货	6.6	63,534,543.75	63,616,051.68
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	88,272.30	16,380.31
流动资产合计		492,831,040.59	438,355,804.62
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	6.8	11,964,481.16	12,178,305.06
在建工程	6.9	6,236,941.66	6,193,408.66
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	6.10	3,201,486.06	3,285,420.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	1,044,466.87	1,399,837.51
递延所得税资产	6.12	5,559,400.30	4,061,200.13
其他非流动资产	6.13	5,320,605.00	6,430,345.00
非流动资产合计	-	33,327,381.05	33,548,516.59
资产总计		526,158,421.64	471,904,321.21
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			
应付账款	6.15	49,204,791.76	50,722,899.53
预收款项	6.16	38,276,844.04	25,144,962.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.17	6,973,195.48	5,017,870.75
应交税费	6.18	23,424,234.20	19,961,114.77
应付利息			

应付股利	6.19		
其他应付款	6.20	605,503.81	1,394,146.52
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		8,893,046.57	6,669,616.83
流动负债合计		127,377,615.86	108,910,611.06
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6.21	2,833,205.54	3,908,869.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,833,205.54	3,908,869.58
负债合计		130,210,821.40	112,819,480.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	132,240,000.00	132,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	57,446,827.95	57,446,827.95
减：库存股			
其他综合收益	6.24	-312,128.49	797,131.91
专项储备			
盈余公积	6.25	24,707,183.12	16,584,525.16
一般风险准备			
未分配利润	6.26	180,832,019.77	150,664,002.38
归属于母公司所有者权益合计		394,913,902.35	357,732,487.40
少数股东权益		1,033,697.89	1,352,353.17
所有者权益合计		395,947,600.24	359,084,840.57
负债和所有者权益总计		526,158,421.64	471,904,321.21

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(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		201,062,947.65	184,809,623.76
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		29,664,924.86	11,628,050.70
应收账款		165,301,870.36	136,267,637.24
预付款项		1,057,003.99	1,166,737.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,987,318.77	5,498,447.45
存货		72,619,362.42	65,094,244.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		471,693,428.05	404,464,741.35
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		50,688,000.00	50,688,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,548,971.87	10,103,967.70
在建工程			
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		306,816.37	320,843.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		985,809.83	1,316,908.67
递延所得税资产		2,912,373.41	2,539,354.73
其他非流动资产		5,320,605.00	5,320,605.00
非流动资产合计		68,762,576.48	70,289,679.20
资产总计		540,456,004.53	474,754,420.55
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			
应付账款		70,450,535.12	64,070,814.40
预收款项		38,262,967.41	25,144,962.66
应付职工薪酬		4,450,357.77	3,744,300.39
应交税费		21,025,913.33	17,482,899.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		552,363.02	1,299,921.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,893,046.57	6,669,616.83
流动负债合计		143,635,183.22	118,412,514.79
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,833,205.54	3,908,869.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,833,205.54	3,908,869.58
负债合计		146,468,388.76	122,321,384.37
所有者权益：			
股本		132,240,000.00	132,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,293,670.06	57,293,670.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,707,183.12	16,584,525.16
一般风险准备			
未分配利润		179,746,762.59	146,314,840.96
所有者权益合计		393,987,615.77	352,433,036.18
负债和所有者权益合计		540,456,004.53	474,754,420.55

(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	6.27	235,393,525.19	175,226,472.51
其中：营业收入		235,393,525.19	175,226,472.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,652,536.41	111,993,607.35
其中：营业成本		92,005,031.24	70,836,385.90
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	6.28	2,945,073.04	2,268,761.25
销售费用	6.29	11,939,151.57	11,027,475.55
管理费用	6.30	35,018,255.10	28,827,908.57
财务费用	6.31	1,253,722.85	-2,461,119.84
资产减值损失	6.32	2,491,302.61	1,494,195.92
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）			
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	6.33	2,041,814.46	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	91,782,803.24	63,232,865.16
加：营业外收入	6.34	310,801.62	1,673,142.60
减：营业外支出	6.35	250,291.65	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	91,843,313.21	64,806,007.76
减：所得税费用	6.36	14,199,293.14	9,302,759.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,644,020.07	55,503,248.27
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		77,644,020.07	55,503,248.27
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-318,655.28	-47,646.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		77,962,675.35	55,550,895.10
六、其他综合收益的税后净额		-1,109,260.40	797,131.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,109,260.40	797,131.91
(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		76,534,759.67	56,300,380.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,853,414.95	56,348,027.01
归属于少数股东的综合收益总额		-318,655.28	-47,646.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	14.2	0.59	0.42
(二) 稀释每股收益	14.2	0.59	0.42

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(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		233,650,202.00	176,851,930.86
减：营业成本		103,692,652.22	80,595,737.80
税金及附加		2,444,325.86	1,795,094.52
销售费用		10,453,661.77	10,705,158.47
管理费用		20,235,373.97	19,407,517.37
财务费用		1,314,179.98	-2,432,629.28

资产减值损失		2,486,791.19	1,483,735.66
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）			
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		2,041,814.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,065,031.47	65,297,316.32
加：营业外收入		287,145.65	1,384,496.47
减：营业外支出		200,024.24	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,152,152.88	66,581,812.79
减：所得税费用		13,925,573.29	9,733,862.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,226,579.59	56,847,950.06
（一）持续经营净利润		81,226,579.59	56,847,950.06
（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		81,226,579.59	56,847,950.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.43
（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		245,062,628.96	181,104,437.61
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		966,150.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	36,124,727.88	42,917,645.65
经营活动现金流入小计		282,153,507.26	224,022,083.26
购买商品、接受劳务支付的现金		111,357,521.34	112,433,373.27
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		26,228,875.56	21,319,592.66
支付的各项税费		38,856,084.72	18,534,575.23
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	51,807,743.32	51,471,436.85
经营活动现金流出小计		228,250,224.94	203,758,978.01
经营活动产生的现金流量净额		53,903,282.32	20,263,105.25
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		1,588,186.38	6,442,467.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,588,186.38	6,442,467.32

投资活动产生的现金流量净额		-1,588,186.38	-6,442,467.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,672,000.00	21,819,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,672,000.00	21,819,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-39,672,000.00	-20,419,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,109,260.40	797,131.91
五、现金及现金等价物净增加额		11,533,835.54	-5,801,830.16
加：期初现金及现金等价物余额		189,712,255.69	195,514,085.85
六、期末现金及现金等价物余额		201,246,091.23	189,712,255.69

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(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		236,677,862.93	173,087,525.71
收到的税费返还		966,150.42	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,498,191.23	39,726,174.28
经营活动现金流入小计		274,142,204.58	212,813,699.99
购买商品、接受劳务支付的现金		122,336,884.43	111,711,674.35
支付给职工以及为职工支付的现金		12,826,491.45	12,589,930.66
支付的各项税费		33,000,199.78	15,207,218.17
支付其他与经营活动有关的现金		48,309,250.33	49,050,734.64
经营活动现金流出小计		216,472,825.99	188,559,557.82
经营活动产生的现金流量净额		57,669,378.59	24,254,142.17
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		754,527.07	6,060,842.10
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			26,688,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		754,527.07	32,748,842.10
投资活动产生的现金流量净额		-754,527.07	-32,748,842.10
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,672,000.00	21,819,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,672,000.00	21,819,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-39,672,000.00	-21,819,600.00
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		17,242,851.52	-30,314,299.93
加：期初现金及现金等价物余额		154,839,484.51	185,153,784.44
六、期末现金及现金等价物余额		172,082,336.03	154,839,484.51

(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	132,240,000.00				57,446,827.95		797,131.91		16,617,906.20		150,964,431.69	1,352,353.17	359,418,650.92
加：会计政策变更													
前期差错更正									-33,381.04		-300,429.31		-333,810.35
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,240,000.00				57,446,827.95		797,131.91		16,584,525.16		150,664,002.38	1,352,353.17	359,084,840.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-		8,122,657.96		30,168,017.39	-318,655.28	36,862,759.67
（一）综合收益							-				77,962,675.35	-318,655.28	76,534,759.67

总额						1,109,260.40						
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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							8,122,657.96	-47,794,657.96	-	-39,672,000.00		
1. 提取盈余公积							8,122,657.96	-8,122,657.96	-	-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-39,672,000.00	-	-39,672,000.00		
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	132,240,000.00				57,446,827.95		-312,128.49		24,707,183.12		180,832,019.77	1,033,697.89	395,947,600.24

项目	上期												
	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	66,120,000.00				123,566,827.95				10,911,257.25		122,721,246.10	-	323,319,331.30
加：会计政策变更													
前期差错更正									-11,527.10		-103,743.81		-115,270.91

同一控制下 企业合并												
其他												
二、本年期初余额	66,120,000.00			123,566,827.95			10,899,730.15	122,617,502.29	-		323,204,060.39	
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	66,120,000.00			-66,120,000.00	797,131.91		5,684,795.01	28,046,500.09	1,352,353.17		35,880,780.18	
(一)综合收益总 额					797,131.91			55,550,895.10	-47,646.83		56,300,380.18	
(二)所有者投入 和减少资本									-	1,400,000.00	1,400,000.00	
1. 股东投入的普 通股									-	1,400,000.00	1,400,000.00	
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							5,684,795.01	-27,504,395.01	-		-21,819,600.00	
1. 提取盈余公积							5,684,795.01	-5,684,795.01	-		-	
2. 提取一般风险 准备										-		
3. 对所有者(或股 东)的分配									-21,819,600.00		-21,819,600.00	
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转	66,120,000.00				-66,120,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,120,000.00				-66,120,000.00								
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	132,240,000.00				57,446,827.95	797,131.91		16,584,525.16	150,664,002.38	1,352,353.17		359,084,840.57	

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(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	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								

						收 益					
一、上年期末余额	132,240,000.00			57,293,670.06				16,617,906.20		146,615,270.27	352,766,846.53
加：会计政策变更	-			-				-		-	-
前期差错更正	-			-				-33,381.04		-300,429.31	-333,810.35
其他	-			-				-		-	-
二、本年期初余额	132,240,000.00			57,293,670.06				16,584,525.16		146,314,840.96	352,433,036.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,122,657.96		33,431,921.63	41,554,579.59
（一）综合收益总额										81,226,579.59	81,226,579.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								8,122,657.96		-47,794,657.96	-39,672,000.00
1. 提取盈余公积								8,122,657.96		-8,122,657.96	-
2. 提取一般风险准备										-39,672,000.00	-39,672,000.00
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、本年期末余额	132,240,000.00				57,293,670.06				24,707,183.12		179,746,762.59	393,987,615.77

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	66,120,000.00				123,566,827.95				10,911,257.25		117,075,029.72	317,673,114.92
加：会计政策变更												
前期差错更正									-11,527.10		-103,743.81	-115,270.91
其他												
二、本年期初余额	66,120,000.00				123,566,827.95				10,899,730.15		116,971,285.91	317,557,844.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,120,000.00				-66,273,157.89				5,684,795.01		29,343,555.05	34,875,192.17
（一）综合收益总额											56,847,950.06	56,847,950.06

(二) 所有者投入和减少资本					-153,157.89							-153,157.89
1. 股东投入的普通股												
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					-153,157.89							-153,157.89
(三) 利润分配								5,684,795.01		-27,504,395.01		-21,819,600.00
1. 提取盈余公积								5,684,795.01		-5,684,795.01		-
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,819,600.00		-21,819,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	66,120,000.00				-66,120,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,120,000.00				-66,120,000.00							
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	132,240,000.00				57,293,670.06				16,584,525.16		146,314,840.96	352,433,036.18

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址: 深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层

注册资本: 132,240,000.00 元

统一社会信用代码: 91440300708434226X

企业法定代表人: 郭丰明

1.2 历史沿革

深圳科安达电子科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身为深圳市科安达电子技术有限公司,系于 1998 年 7 月 6 日由郭丰明、郭泽珊共同出资组建设立的有限公司,领有深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为 4403012003781。公司设立时注册资本为人民币 100.00 万元,其中郭丰明以货币出资 90.00 万元、郭泽珊以货币出资 10.00 万元。该次出资业经深圳广信会计师事务所审验并于 1998 年 7 月 7 日出具深广信所验字(1998)第 T107 号验资报告。首次出资后本公司股东股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郭丰明	900,000.00	90.00
郭泽珊	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

2004 年 9 月 28 日根据公司董事会决议和章程修正案的规定:同意公司新增注册资本人民币 200.00 万元,由郭丰明、郭泽珊以货币资金认缴。本次增资业经深圳铭鼎会计师事务所验证,并于 2004 年 11 月 9 日出具深铭鼎所【2004】验字第 004 号验资报告。该次增资后股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郭丰明	2,700,000.00	90.00
郭泽珊	300,000.00	10.00
合计	3,000,000.00	100.00

2006 年 3 月 2 日根据公司股东会议决议和章程修正案的规定:同意公司新增注册资本人民币 700.00 万元,由郭丰明以货币资金认缴。本次增资业经深圳铭鼎会计师事务所验证,并于 2006 年 3 月 10 日出具深铭鼎【2006】验字第 005 号验资报告。该次增资后股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郭丰明	9,700,000.00	97.00
郭泽珊	300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 历史沿革 (续)

2007 年 6 月 10 日根据公司股东会议决议和章程修正案的规定: 同意公司新增注册资本人民币 2,500.00 万元, 由郭丰明、郭泽珊、张帆以货币资金认缴。本次增资业经深圳铭鼎会计师事务所验证, 并于 2007 年 6 月 19 日出具深铭鼎【2007】验字第 014 号验资报告。该次增资后股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
郭丰明	31,500,000.00	90.00
郭泽珊	1,050,000.00	3.00
张帆	2,450,000.00	7.00
合计	35,000,000.00	100.00

2008 年 3 月 12 日, 经全体股东一致决议: 同意郭丰明将其持有公司 4,200,000.00 元出资额转让给郭泽珊、张帆。该次转让后股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名	出资金额	出资比例 (%)
郭丰明	27,300,000.00	78.00
郭泽珊	3,500,000.00	10.00
张帆	4,200,000.00	12.00
合计	35,000,000.00	100.00

2008 年 4 月 2 日根据公司股东会决议、增资协议书和修改后的章程规定: 同意公司新增注册资本人民币 130.00 万元, 由郑捷曾、陈楚华、常豪东、诸梓文、钟亮、张文英、张海轩、周琴、张树清、黄同林、兰献彬、赵师亮、张明华、龚宇光、窦咏梅十五个自然人以货币资金认缴。该次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字【2008】54 号验资报告审验。该次增资后股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
郭丰明	27,300,000.00	75.21
郭泽珊	3,500,000.00	9.64
张帆	4,200,000.00	11.57
郑捷曾	260,000.00	0.72
陈楚华	500,000.00	1.38
常豪东	100,000.00	0.28
诸梓文	10,000.00	0.03
钟亮	10,000.00	0.03
张文英	20,000.00	0.06
张海轩	50,000.00	0.14
周琴	20,000.00	0.06
张树清	10,000.00	0.03
黄同林	10,000.00	0.03
兰献彬	200,000.00	0.55
赵师亮	50,000.00	0.14
张明华	20,000.00	0.06
龚宇光	30,000.00	0.08
窦咏梅	10,000.00	0.03
合计	36,300,000.00	100.00

备注: 以上比例的合计数不等于 100%为四舍五入所致。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 历史沿革 (续)

2008 年 6 月 27 日, 经公司股东会决议, 由郭丰明等十八名自然人为共同发起人, 以整体变更的方式共同发起设立深圳科安达电子科技股份有限公司。2008 年 6 月 28 日, 发起人召开创立大会, 并签署《深圳科安达电子科技股份有限公司(筹)发起人协议书》, 根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2008 年 5 月 20 日出具的深鹏所审字[2008]835 号审计报告, 公司截止 2008 年 4 月 30 日的净资产为 69,169,627.95 元, 各发起人同意将前述净资产全部投入股份公司, 按照 1.1528:1 的折股比例, 折合 6,000 万股, 每股面值人民币 1 元, 折合股本人民币 6,000 万元, 余额 9,169,627.95 元计入股份公司资本公积金。上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验, 并出具深鹏所验字[2008]106 号验资报告。深圳市科安达电子技术有限公司于 2008 年 7 月 3 日在深圳市工商行政管理局正式办理了工商变更登记手续, 公司名称变更为深圳科安达电子科技股份有限公司, 并领取了新的营业执照。

2009 年 12 月 8 日, 原发起人兰献彬、常豪东、赵师亮、张明华、钟亮 5 名股东将所持股份 1.0468% 转让给郭丰明, 原发起人窦咏梅将所持 0.0275% 转让给章辉明, 变更后本公司股东、持股数量及持股比例如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
郭丰明	45,752,066.00	76.25
张帆	6,942,149.00	11.57
郭泽珊	5,785,124.00	9.64
陈楚华	826,446.00	1.38
郑捷曾	429,752.00	0.72
张海轩	82,645.00	0.14
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.06
周琴	33,058.00	0.06
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
章辉明	16,529.00	0.03
合计	60,000,000.00	100.00

备注: 以上比例的合计数不等于 100% 为四舍五入所致。

2011 年 12 月 7 日, 股东章辉明将所持股份 0.0275% 转让给郭丰明, 变更后本公司股东、持股数量及持股比例如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
郭丰明	45,768,595.00	76.28
张帆	6,942,149.00	11.57
郭泽珊	5,785,124.00	9.64
陈楚华	826,446.00	1.38
郑捷曾	429,752.00	0.72
张海轩	82,645.00	0.14
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.06
周琴	33,058.00	0.06
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
合计	60,000,000.00	100.00

备注: 以上比例的合计数不等于 100% 为四舍五入所致。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 历史沿革 (续)

2015 年 6 月 23 日股东大会决议和修改后的章程规定, 向 6 家在全国中小企业股份转让系统备案的做市商发行 190 万股 (每股面值 1 元) 的股份作为做市库存股, 增加注册资本人民币 1,900,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 61,900,000.00 元, 变更后本公司股东、持股数量及持股比例如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
郭丰明	45,768,595.00	73.94
张帆	6,942,149.00	11.22
郭泽珊	5,785,124.00	9.35
陈楚华	826,446.00	1.34
郑捷曾	329,752.00	0.53
王涛	100,000.00	0.16
张海轩	82,645.00	0.13
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.05
周琴	33,058.00	0.05
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
长城证券股份有限公司	500,000.00	0.81
国海证券股份有限公司	200,000.00	0.32
九州证券有限公司	300,000.00	0.48
世纪证券有限责任公司	300,000.00	0.48
天风证券股份有限公司	200,000.00	0.32
中国银河证券股份有限公司	400,000.00	0.65
合计	61,900,000.00	100.00

2015 年 6 月 25 日股东大会决议和修改后的章程规定, 向 9 名符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则 (试行)》规定的投资者发行 422 万股的股份 (每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 4,220,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 66,120,000.00 元。变更后本公司股东、持股数量及持股比例如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
郭丰明	45,768,595.00	69.22
张帆	6,942,149.00	10.50
郭泽珊	5,785,124.00	8.75
陈楚华	826,446.00	1.25
郑捷曾	329,752.00	0.50
王涛	100,000.00	0.15
张海轩	82,645.00	0.13
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.05
周琴	33,058.00	0.05
诸梓文	16,529.00	0.03

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
长城证券股份有限公司	500,000.00	0.76
国海证券股份有限公司	200,000.00	0.30
九州证券有限公司	300,000.00	0.45
世纪证券有限责任公司	300,000.00	0.45
天风证券股份有限公司	200,000.00	0.30
中国银河证券股份有限公司	400,000.00	0.61
九泰基金-东莞证券-新三板 1 号资产管理计划	170,000.00	0.26
九泰基金-新三板分级 2 号资产管理计划	200,000.00	0.30
九泰基金-新三板 4 号资产管理计划	630,000.00	0.95
九泰基金-新三板 5 号资产管理计划	540,000.00	0.82
九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	460,000.00	0.70
杭州仁榕投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.76
杭州恭榕投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.76
长城新三板 1 号集合资产管理计划	220,000.00	0.33
深圳市益智投资有限公司	1,000,000.00	1.51
合计	66,120,000.00	100.00

备注: 以上比例的合计数不等于 100%为四舍五入所致。

根据贵公司 2016 年 3 月 16 日股东大会决议和修改后的章程规定, 以 66,120,000.00 元资本公积转增股本, 增加注册资本人民币 66,120,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 132,240,000.00 元。变更后, 出资金额及股权结构如下:

(金额单位为人民币元)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
郭丰明	91,537,190.00	69.2205
张帆	13,884,298.00	10.4993
郭泽珊	11,570,248.00	8.7495
深圳市益智投资有限公司	2,000,000.00	1.5124
陈楚华	1,650,892.00	1.2484
九泰基金-新三板 4 号资产管理计划	1,260,000.00	0.9528
九泰基金-新三板 5 号资产管理计划	1,080,000.00	0.8167
长城证券有限责任公司做市专用证券账户	1,004,000.00	0.7592
杭州仁榕投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.7562
杭州恭榕投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.7562
九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	920,000.00	0.6957
中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	708,000.00	0.5354
郑捷曾	659,504.00	0.4987
世纪证券有限责任公司	568,000.00	0.4295
九州证券有限公司做市专用证券账户	558,000.00	0.4220
长城证券-长城新三板 1 号集合资产管理计划	440,000.00	0.3327
九泰基金-新三板分级 2 号资产管理计划	400,000.00	0.3025
国海证券股份有限公司做市专用证券账户	378,000.00	0.2858
天风证券股份有限公司做市专用证券账户	368,000.00	0.2783
九泰基金-东莞证券-新三板 1 号资产管理计划	340,000.00	0.2571
王涛	200,000.00	0.1512
张海轩	165,290.00	0.1250
龚宇光	115,172.00	0.0871

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

唐俊元	106,000.00	0.0802
张文英	66,116.00	0.0500
周琴	66,116.00	0.0500
杨捷	46,000.00	0.0348
诸梓文	33,058.00	0.0249
黄同林	33,058.00	0.0249
张树清	33,058.00	0.0249
徐淑芳	28,000.00	0.0212
吴庆祥	10,000.00	0.0076
陆青	10,000.00	0.0076
李霞	2,000.00	0.0015
合计	132,240,000.00	100.0000

备注: 以上比例的合计数不等于 100%为四舍五入所致。

1.3 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

1.3.1 本公司所属行业: 计算机、通信和其他电子设备制造业。

1.3.2 本公司经营范围: 电子产品、设备、仪器、仪表, 轨道交通自动化系统, 应用软件开发, 计算机信息系统集成, 计算机网络, 通信产品及国内一般商品的销售、设计、开发、生产(生产项目另行申办营业执照, 由分支机构经营)及相关技术咨询; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 投资兴办实业(具体项目另行申报); 股权投资; 防雷工程专业设计甲级; 防雷工程专业施工甲级。

1.4 公司财务报表批准报出者: 本公司董事会

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准对外报出。

1.5 本年度合并财务报表范围

公司名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	合并	合并
深圳科安达软件有限公司	合并	合并
珠海市高平电子技术开发有限公司	合并	合并
珠海市科安达技术开发有限公司	合并	合并
上海岩视电子科技有限公司	合并	合并
深圳市科安达检测技术有限公司	合并	合并
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	合并	合并
成都科安达轨道交通科技有限公司	合并	-

成都科安达轨道交通科技有限公司于 2017 年 4 月 27 日由深圳科安达电子科技股份有限公司(持股比例 100.00%)出资成立, 深圳科安达电子科技股份有限公司对其进行控制, 该公司自成立之日起纳入合并范围。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础 (续)

2.1 财务报表的编制基础 (续)

根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 遵循企业会计准则的声明

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司不存在营业周期短于 12 个月, 并以营业周期为资产和负债的流动性划分标准的情形。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。

3.5.3 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。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

(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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3.10.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.7 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 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	长期应收款单项金额在 100 万或以上的款项。 应收账款单项金额在 100 万或以上的款项。 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项 (续)

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	应收账款、其他应收款以账龄为信用风险组合的划分依据; 长期应收款下个会计期间到期部分转入应收账款以账龄为信用风险组合的划分依据, 未到收款期部分单独测试后未减值暂不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	预付账款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	-
1-2 年	10.00	10.00	-
2-3 年	20.00	20.00	-
3-4 年	30.00	30.00	100.00
4-5 年	50.00	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有明显证据证明其有坏帐风险
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、半成品、在产品、产成品、发出商品等六大类, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价; 周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 存货 (续)

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

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, 即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指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、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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, 公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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, 再根据处置组中适用准则计量规定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。

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, 以前减记的金额应当予以恢复, 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得转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 划分为持有待售的资产 (续)

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适用准则计量规定的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, 以及适用准则计量规定的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得转回。

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适用准则计量规定的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。

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。

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。

公司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。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始计量

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量

3.14.3.1 成本法后续计量

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

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, 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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

3.14.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 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, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照《金融工具》政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 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处理

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.14.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时, 投资方对长期股权投资进行减值测试, 可收回金额低于长期股权投资账面价值的, 应当计提减值准备。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 固定资产

3.16.1 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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.16.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3.16.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-8 年	5.00	11.88-23.75
电子设备	3-7 年	5.00	13.57-31.67
其他设备	5 年	5.00	19.00

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.16.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.16.5 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

深圳科安达电子科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.19 无形资产 (续)

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.21 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.23 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于公司的商誉减值损失。

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.24.2 离职后福利

3.24.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.24.2.2 设定受益计划

深圳科安达电子科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬(续)

2) 设定受益计划存在资产的, 公司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, 公司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) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.24.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.24.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

深圳科安达电子科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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

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

与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠的计量。

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, 补偿金额只有在基本确定能够收到时, 才能作为资产单独确认, 同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

3.26 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.26.1 销售商品

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的凭据, 并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时, 确认收入的实现。本公司主要提供城市轨道交通信号控制系统(计轴系统)和防雷系统的产品和服务, 主要交易方式的具体收入确认时点为:

- 1)计轴系统在满足系统开通运营需要的主要设备已经发出并经客户签验且取得签验单据时确认收入。城市轨道交通项目实际建设过程中有分段分期开通的, 则将开通段确认收入;
- 2)防雷产品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入;
- 3)防雷工程在工程全部完工并经客户验收且取得验收单据时确认收入;

本公司销售的其他商品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入;

3.26.2 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务, 于完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 收入确认 (续)

3.26.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等; 利息收入金额, 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。

3.26.4 建造合同收入

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的, 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入; 合同预计总成本超过合同总收入的, 本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。

3.27 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月 (含 12 个月) 内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.28 政府补助

3.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府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, 应当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。

3.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.28 政府补助 (续)

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

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

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

3.29 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 (包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.30.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.30.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.31 公允价值计量

3.31.1 以公允价值计量相关资产或负债的相关假设

- 1) 假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易。
- 2) 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。公司在识别主要市场(或最有利市场)时, 通常情况下, 考虑所有可合理取得的信息, 但没有考察所有市场, 且以正常进行资产出售或者负债转移的市场可以视为主要市场(或最有利市场)。
- 3) 公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。
- 4) 当计量日不存在能够提供出售资产或者转移负债的相关价格信息的可观察市场时, 公司从持有资产或者承担负债的市场参与者角度, 假定计量日发生了出售资产或者转移负债的交易, 并以该假定交易的价格为基础计量相关资产或负债的公允价值。
- 5) 公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

3.31.2 公允价值初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等, 判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量, 且其交易价格与公允价值不相等的, 公司将相关利得或损失计入当期损益, 但相关会计准则另有规定的除外。

3.31.3 估值技术

公司以公允价值计量相关资产或负债, 采用在当前情况下适用并且有足够可利

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

用数据和其他信息支持的估值技术。

公司在估值技术的应用中, 优先使用相关可观察输入值, 只有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, 才可以使用不可观察输入值。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.31 公允价值计量 (续)

3.31.4 公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次, 取决于估值技术的输入值, 而不是估值技术本身。

公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用第三层次输入值, 即不可观察输入值。

3.31.5 非金融资产的公允价值计量

公司以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司确定非金融资产的最佳用途时, 考虑法律上是否允许、实物上是否可能以及财务上是否可行等因素。通常情况下, 公司对非金融资产的现行用途可以视为最佳用途, 除非市场因素或者其他因素表明市场参与者按照其他用途使用该资产可以实现价值最大化。

3.31.6 负债和企业自身权益工具的公允价值计量

公司以公允价值计量负债或自身权益工具, 遵循下列原则:

存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价的, 以该报价为基础确定该负债或企业自身权益工具的公允价值。

不存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价, 但其他方将其作为资产持有的, 公司在计量日从持有该资产的市场参与者角度, 以该资产的公允价值为基础确定该负债或自身权益工具的公允价值。

不存在相同或类似负债或企业自身权益工具可观察市场报价, 并且其他方未将其作为资产持有的, 公司从承担负债或者发行权益工具的市场参与者角度, 采用估值技术确定该负债或企业自身权益工具的公允价值。

3.32 主要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 会计政策变更

3.32.1.1 因执行 2017 年度新修订和发布的企业会计准则而导致的会计政策变更

根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定, 施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.32 主要会计政策、会计估计的变更 (续)

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定, 本公司对 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该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。

3.32.2 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

3.33 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

3.34 其他

公司无其他应当披露的事项。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00%、6.00%、3.00%、11.00%注 1
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%注 2
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%注 3

4.2 税收优惠及批文

注 1: 增值税

本公司按照产品销售收入的 17.00% 计缴增值税, 公司对外提供技术服务按 6.00% 或 11.00% 的税率缴纳增值税; 本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司为一般纳税人, 按 17.00% 的税率缴纳增值税; 子公司珠海市科安达技术开发有限公司 2016 年 8 月由小规模纳税人变为一般纳税人, 增值税税率由 3.00% 变更至 17.00%; 孙公司上海岩视电子科技有限公司为一般纳税人, 按 17.00% 的税率缴纳增值税; 除此外, 其他子公司深圳科安达软件有限公司、珠海市高平电子技术开发有限公司和深圳市科安达检测技术有限公司为小规模纳税人, 按 3.00% 的税率缴纳增值税。

注 2: 城市维护建设税

本公司依据实际缴纳的流转税额按 7.00% 的税率缴纳城市维护建设税。

注 3: 所得税

公司于 2015 年 11 月 2 日获得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颁发的编号为 GF201544201343 号高新技术企业证书, 并于 2015 年 9 月份完成向深圳市福田区地方税务局申报“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”减免备案资料, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及公司提交的备案资料, 公司可依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免, 减免期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 企业所得税按 15.00% 的税率缴纳。

本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得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颁发的编号为 GR201744204581 号高新技术企业证书, 并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料, 按照规定享受企业所得税按照 15% 计征税收优惠政策, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日有效。

本公司子公司 KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 是在香港注册的全资子公司, 利得税按 16.50% 的税率缴纳。

本公司的其余子公司所得税率均为 25.00%。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表的合并范围

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	有限责任公司	深圳市	深圳市	电子制造	1000 万元	铁路和城市轨道交通自动化、安全防护产品的技术开发、销售、上门安装和维护; 轨道交通系统集成设计、施工和监理咨询; 铁路计轴系统和仪器仪表的技术开发、销售、上门安装和维护 (以上均取得相关行政主管部门的资质证书, 方可经营); 计轴系统、防雷产品、电子产品的设计、开发、技术咨询、生产与销售 (凭深南环水批 201251570 号生产); 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)。	1,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-
深圳科安达软件有限公司	有限责任公司	深圳市	深圳市	软件开发	300 万元	计算机软硬件及网络产品的技术开发与销售, 嵌入式软、硬件及系统的技术开发与销售, 集成电路的设计、电子通讯产品的技术开发及销售, 国内贸易 (法律、行政法规或国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外); 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的	300 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
 2017 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

						项目须取得许可后方可经营); 从事广告业务; 展览展示策划。									
珠海市高平电子技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	珠海市	贸易	610 万元	研发、批发、零售: 电子产品、通信设备; 计算机软件开发; 商业批发零售(需其他行政许可的项目除外, 法律、法规禁止的不得经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	610 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
珠海市科安达技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	珠海市	电子制造	1000 万元	研发、批发、零售: 电子产品、通信设备; 计算机软件开发; 商业批发零售(需其他行政许可的项目除外, 法律、法规禁止的不得经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	1000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
上海岩视电子科技有限公司	有限责任公司	上海市	上海市	技术开发	600 万元	从事电子科技、通信科技、计算机科技、仪器仪表科技、轨道交通科技、网络科技技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 机电产品、计算机、软件及辅助设备、通信设备、网络设备、公共安防设备、仪器仪表的销售、交通设备的安装及销售, 从事货物及技术的进出口业务。通信建设工程施工, 铁路建设工程施工, 城市轨道交通建设工程专业施工, 铁路电务建设工程专业施工, 木制建设工程作业、砌筑建设工程作业、抹灰建设工程作业、石制建设工程作业、油漆建设工程作业、钢筋建设工程作业、混凝土建设工程作业、脚手架建设工程作业、模板建设工程作业、焊接建设工程作业、水暖电建设工程作业、钣金建设工程作业、架	600 万	-	85.00	85.00	是	592,626.10	-260,794.13	-	

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

						线建设工程作业。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】								
深圳市科安达检测技术有限公司	有限责任公司	深圳市	深圳市	技术服务	500 万元	防雷装置、大地网、信息系统、防静电的技术检测; 雷电灾害风险评估; 雷电预警的技术服务; 防灾减灾、雷电防护的技术研发、技术咨询、技术服务。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营);	500 万	-	90.00	90.00	是	441,071.79	-57,861.15	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	有限责任公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	2000 万港币	电子产品、设备、仪器、仪表, 轨道交通自动化系统, 应用软件开发, 计算机信息系统集成, 计算机网络, 通信产品及国内一般商品的销售、设计、开发、相关技术咨询; 经营进出口业务; 投资兴办实业 (具体项目另行申报); 股权投资, 进出口业务。	2000 万港币	-	100.00	100.00	是	-	-	-
成都科安达轨道交通科技有限公司	有限责任公司	成都市	成都市	技术服务	500 万元	轨道交通系统集成服务; 社会公共安全设备、城市轨道交通设备及配件、铁路专用设备及器材、防雷产品、电子产品的技术研究、销售、安装及技术服务; 货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	-	-	100.00	100.00	是	-	-	-

注: 上海岩视电子科技股份有限公司于 2016 年 8 月 31 日成立, 注册资本 1000 万元, 实缴资本 600 万元, 其中: 股东珠海市高平电子技术开发有限公司实缴出资 510 万元, 股东深圳市创新成投资有限公司实缴出资 90 万元, 另一少数股东未实缴出资; 2018 年 3 月 29 日岩视公司将注册资本 1000 万元变更至 600 万元, 股东珠海市高平电子技术开发有限公司持股比例由 51.00%变更至 85.00%, 股东深圳市创新成投资有限公司持股比例由 9.00%变更至 15.00%。

5 合并财务报表的合并范围 (续)

5.2 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内, 公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5.3 合并范围发生变更的说明

报告期内, 公司合并范围新增 2017 年新成立的一家子公司。

5.4 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内, 公司未发生同一控制下的企业合并事项。

5.5 本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内, 公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

5.6 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内, 未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的事项。

5.7 本期发生的反向购买

报告期内, 未发生反向购买事项。

5.8 本期发生的吸收合并

报告期内, 未发生吸收合并事项。

5.9 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内, 不存在境外经营实体, 不适用。

5.10 在子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的情形

报告期内, 不存在在子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的情形。

5.11 使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形

报告期内, 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

5.12 纳入合并财务报表范围的结构化主体

报告期内, 不存在纳入合并报表范围的结构化主体。

5.13 投资性主体

报告期内, 公司不存在未纳入合并报表范围的投资性主体。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	6,771.62	25,959.01
银行存款	201,239,319.61	189,686,296.68
其他货币资金	28,980,611.62	29,970,139.25
合计	230,226,702.85	219,682,394.94
其中: 存放在境外的款项总额	15,894,315.72	17,735,473.33

注: 其他货币资金系履约保证金以及信用证保证金。

6.1.1 用于担保的资产

除其他货币资金以外, 公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项, 亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金系履约保证金以及信用证保证金, 使用权受到限制。

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保函保证金	20,596,438.34	25,306,078.52
信用证保证金	8,384,173.28	4,664,060.73
	28,980,611.62	29,970,139.25

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,618,550.44	3,612,690.00
银行承兑汇票	28,046,374.42	8,015,360.70
合计	29,664,924.86	11,628,050.70

6.2.2 期末公司已质押的应收票据

公司期末不存在已质押的应收票据。

深圳科安达电子科技股份有限公司
 2017 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.2 应收票据

6.2.3 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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
交控科技股份有限公司	2017-07-31	2018-01-13	2,111,416.20	背书
中铁二局集团电务工程有限公司	2017-08-25	2018-02-07	500,000.00	背书
中铁八局集团电务工程有限公司	2017-09-15	2018-02-01	100,000.00	背书
中铁十局集团有限公司	2017-10-10	2018-03-11	200,000.00	背书
中国铁建电气化局集团有限公司	2017-10-31	2018-02-28	860,000.00	背书
中国铁建电气化局集团有限公司	2017-11-01	2018-01-31	205,200.00	背书
合计			3,976,616.20	

6.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收票据期末数比年初数增加 18,036,874.16 元, 增加比例为 155.12%, 主要是由于本年票据结算量增加所致。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	184,242,126.28	100.00	19,056,562.36	10.34	165,185,563.92	152,520,839.67	100.00	16,223,390.66	10.64	136,297,449.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	184,242,126.28	100.00	19,056,562.36	10.34	165,185,563.92	152,520,839.67	100.00	16,223,390.66	10.64	136,297,449.01

期末应收账款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,138,727.48	6,256,936.38	5.00	114,085,302.44	5,704,265.13	5.00
1 至 2 年	35,735,784.88	3,573,578.49	10.00	18,988,886.86	1,898,888.69	10.00
2 至 3 年	13,213,568.06	2,642,713.61	20.00	8,853,797.00	1,770,759.40	20.00
3 至 4 年	2,872,512.29	861,753.69	30.00	4,418,843.16	1,325,652.95	30.00
4 至 5 年	3,119,906.76	1,559,953.38	50.00	1,300,371.45	650,185.73	50.00
5 年以上	4,161,626.81	4,161,626.81	100.00	4,873,638.76	4,873,638.76	100.00
合计	184,242,126.28	19,056,562.36	10.34	152,520,839.67	16,223,390.66	10.64

确定该组合依据的说明: 按账龄确认。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款

6.3.2 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 **2,833,171.70** 元; 本期收回或转回坏账准备金额 **0.00** 元。

6.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况

本期公司无实际核销的应收账款的情况。

6.3.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
交控科技股份有限公司	客户	23,810,649.51	1 年以内	12.92%
		1,098,219.44	1-2 年	0.60%
		11,664,272.98	1 年以内	6.33%
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	客户	6,732,449.03	1-2 年	3.65%
		415,206.88	2-3 年	0.23%
		677,542.66	3-4 年	0.37%
卡斯柯信号有限公司	客户	17,233,444.10	1 年以内	9.35%
北京市华铁信息技术开发总公司	客户	14,153,373.75	1 年以内	7.68%
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	客户	1,352,019.47	1 年以内	0.73%
		5,646,406.06	1-2 年	3.06%
		2,180,647.79	2-3 年	1.18%
合计		84,964,231.67		46.10%

6.3.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

6.3.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

应收账款期末数比期初数增加 **28,888,114.91** 元, 增加幅度为 **21.19%**, 增加原因为公司本期营业收入较去年相比快速增长。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	2,899,898.69	100.00	382,790.67	13.20	2,517,108.02	6,500,042.67	100.00	694,169.55	10.68	5,805,873.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,899,898.69	100.00	382,790.67	13.20	2,517,108.02	6,500,042.67	100.00	694,169.55	10.68	5,805,873.12

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,670,208.38	83,510.42	5.00	4,910,056.17	245,502.81	5.00
1 至 2 年	245,323.47	24,532.35	10.00	738,652.24	73,865.22	10.00
2 至 3 年	662,514.96	132,503.00	20.00	498,687.58	99,737.52	20.00
3 至 4 年	199,405.20	59,821.56	30.00	100,046.68	30,014.00	30.00
4 至 5 年	80,046.68	40,023.34	50.00	15,100.00	7,550.00	50.00
5 年以上	42,400.00	42,400.00	100.00	237,500.00	237,500.00	100.00
合计	2,899,898.69	382,790.67	13.20	6,500,042.67	694,169.55	10.68

确定该组合依据的说明: 按账龄确认。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

期末公司不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

6.4.2 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 311,378.88 元。

6.4.3 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本期无实际核销的其他应收款的情况。

6.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	2-3 年	16.54
深圳市九祥岭投资发展有限公司	非关联方	432,000.00	1 年以内	14.90
辽西工程指挥部	非关联方	293,200.00	1 年以内	10.11
沈阳铁路局吉林电务段	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.17
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	57,000.00	1 年以内	1.97
		60,000.00	1-2 年	2.07
		31,000.00	2-3 年	1.07
合计		<u>1,502,783.60</u>		<u>51.83</u>

6.4.5 涉及政府补助的其他应收款:

期末公司无涉及政府补助的其他应收款的情况。

6.4.6 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

6.4.7 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付账款

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	1,448,006.94	89.72	-	-
1~2 年	123,917.95	7.68	-	-
2~3 年	42,000.00	2.60	-	-
合计	1,613,924.89	100.00	-	-

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	660,847.15	49.31	-	-
1~2 年	603,813.30	45.06	-	-
2~3 年	44,944.41	3.35	-	-
3 年以上	30,529.12	2.28	30,529.12	100.00
合计	1,340,133.98	100.00	30,529.12	2.28

期末公司预付账款中, 不存在账龄超过一年且金额重大的预付账款。

6.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与公司的关系	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
广州市泓粤工程管理有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	21.69
上海市锦天城(深圳)律师事务所	非关联方	283,018.87	1 年以内	17.54
长城证券股份有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	15.49
欧欢	非关联方	123,700.00	1-2 年	7.66
众华会计师事务所	非关联方	94,339.62	1 年以内	5.85
合计		1,101,058.49		68.23

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	11,151,143.20	-	11,151,143.20	6,251,899.46	-	6,251,899.46
在产品	703,619.91	-	703,619.91	2,094,241.19	-	2,094,241.19
库存商品	3,971,849.76	-	3,971,849.76	3,382,722.16	-	3,382,722.16
委托加工材料	315,900.03	-	315,900.03	66,359.70	-	66,359.70
发出商品	47,392,030.85	-	47,392,030.85	51,528,502.94	-	51,528,502.94
周转材料	-	-	-	292,326.23	-	292,326.23
合计	63,534,543.75	-	63,534,543.75	63,616,051.68	-	63,616,051.68

6.6.2 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期内, 存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	88,272.30	16,380.31
合计	88,272.30	16,380.31

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	25,338,217.91	2,466,035.46	-	27,804,253.37
其中：房屋建筑物	2,758,554.11	1,109,740.00	-	3,868,294.11
机器设备	9,902,081.38	-	-	9,902,081.38
运输工具	5,541,170.77	1,031,301.59	-	6,572,472.36
计算机及电子设备	5,134,854.78	316,190.45	-	5,451,045.23
其他设备	2,001,556.87	8,803.42	-	2,010,360.29
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	13,159,912.85	2,679,859.36	-	15,839,772.21
其中：房屋建筑物	530,486.33	170,634.80	-	701,121.13
机器设备	4,710,540.18	1,142,012.55	-	5,852,552.73
运输工具	2,856,945.21	743,567.25	-	3,600,512.46
计算机及电子设备	4,402,857.92	265,400.55	-	4,668,258.47
其他设备	659,083.21	358,244.21	-	1,017,327.42
三、固定资产账面净值合计	12,178,305.06		-	11,964,481.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	12,178,305.06		-	11,964,481.16
其中：房屋建筑物	2,228,067.78	-	-	3,167,172.98
机器设备	5,191,541.20	-	-	4,049,528.65
运输工具	2,684,225.56	-	-	2,971,959.90
计算机及电子设备	731,996.86	-	-	782,786.76
其他设备	1,342,473.66	-	-	993,032.87

本年折旧额：2,679,859.36 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况：报告期内，公司不存在暂时闲置的固定资产。

6.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：报告期内，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 通过经营租赁租出的固定资产：报告期内，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6.8.5 期末持有待售的固定资产情况：报告期末，公司不存在持有待售的固定资产。

6.8.6 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,070,205.52	尚未办理

深圳科安达电子科技股份有限公司
 2017 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
珠海工业园	6,236,941.66	-	6,236,941.66	6,193,408.66	-	6,193,408.66
合计	6,236,941.66	-	6,236,941.66	6,193,408.66	-	6,193,408.66

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
珠海工业园	43,080,844.49	6,193,408.66	43,533.00	-	-	6,236,941.66	14.48	-	-	-	-	自筹
合计	43,080,844.49	6,193,408.66	43,533.00	-	-	6,236,941.66	14.48	-	-	-	-	

6.9.3 本期内公司不存在计提在建工程减值准备的事项。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	3,470,077.00	399,474.76	3,869,551.76
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	68,357.92	68,357.92
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	3,470,077.00	467,832.68	3,937,909.68
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	505,499.87	78,631.66	584,131.53
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	69,907.44	82,384.65	152,292.09
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	575,407.31	161,016.31	736,423.62
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日	2,894,669.69	306,816.37	3,201,486.06
2.2016 年 12 月 31 日	2,964,577.13	320,843.10	3,285,420.23

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

本年摊销额: 152,292.09 元。

本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

6.11 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费用	1,249,670.82	-	321,370.68	-	928,300.14	-
其他	150,166.69	120,000.00	153,999.96	-	116,166.73	-
合计	1,399,837.51	120,000.00	475,370.64	-	1,044,466.87	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.12.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,914,910.00	2,541,177.70
可抵扣亏损	-	-
内部交易未实现利润	2,644,490.30	1,520,022.43
小计	5,559,400.30	4,061,200.13
其中: 一年之后预期转回的金额	-	-
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-
其中: 一年之后预期转回的金额	-	-

6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣性差异项目	-	-
资产减值准备	30,307.66	6,904.63
可抵扣亏损	4,079,094.34	924,296.50
内部交易未实现利润	-	-
合计	4,109,402.00	931,201.13

6.12.3 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2022	3,154,797.84	-	-
2021	813,231.91	813,231.91	-
2020	7,869.63	7,869.63	-
2019	57,062.87	57,062.87	-
2018	46,132.09	46,132.09	-
2017	-	-	-
合计	4,079,094.34	924,296.50	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12.4 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	-
资产减值准备	19,409,045.37
未实现内部交易	17,629,935.31
合计	<u>37,038,980.68</u>

6.13 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
预付土地款	5,320,605.00	-	-	5,320,605.00
预付购房款	1,109,740.00	-	1,109,740.00	
合计	<u>6,430,345.00</u>	<u>-</u>	<u>1,109,740.00</u>	<u>5,320,605.00</u>

6.14 资产减值准备明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
坏账准备	16,948,089.33	2,852,213.79	360,950.09	-	-	19,439,353.03
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
合计	<u>16,948,089.33</u>	<u>2,852,213.79</u>	<u>360,950.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,439,353.03</u>

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款按账龄:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	44,894,683.94	46,731,893.59
1 至 2 年	909,954.40	1,944,712.09
2 至 3 年	1,382,188.69	699,953.51
3 年以上	2,017,964.73	1,346,340.34
合计	<u>49,204,791.76</u>	<u>50,722,899.53</u>

6.15.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.15.3 公司不存在账龄超过一年的大额应付账款。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.16 预收款项

6.16.1 预收账款按账龄

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	25,153,658.19	17,533,081.06
1 至 2 年	8,553,719.97	2,532,735.07
2 至 3 年	1,953,501.38	5,079,146.53
3 年以上	2,615,964.50	-
合计	38,276,844.04	25,144,962.66

6.16.2 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.16.3 账龄超过一年的重要预收款项情况的说明:

单位名称	金额	未结转原因
北京铁路局石家庄货运迁建工程建设指挥部	1,493,641.03	项目尚未验收
邯济铁路有限责任公司	1,302,917.11	项目尚未验收
合计	2,796,558.14	

6.16.4 预收款项期末数比期初数增加 13,131,881.38 元, 增加比例为 52.22%, 增加原因为期末防雷工程项目尚未验收未确认收入。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,964,899.14	5,017,870.75
二、设定提存计划	8,296.34	-
三、设定受益计划	-	-
四、辞退福利	-	-
五、其他长期职工福利	-	-
合计	6,973,195.48	5,017,870.75

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应付职工薪酬(续)

6.17.2 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,700,851.55	24,907,516.48	22,939,556.52	6,668,811.51
二、职工福利费	-	1,143,406.56	1,143,406.56	-
三、社会保险费	-	456,887.53	456,887.53	-
其中: 1.医疗保险费	-	360,628.38	360,628.38	-
2.工伤保险费	-	38,304.03	38,304.03	-
3.生育保险费	-	57,955.12	57,955.12	-
4 养老保险费	-	-	-	-
5.失业保险费	-	-	-	-
6.年金缴费	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	389,176.82	383,713.12	5,463.70
五、工会经费和职工教育经费	317,019.20	20,980.00	47,375.27	290,623.93
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>5,017,870.75</u>	<u>26,917,967.39</u>	<u>24,970,939.00</u>	<u>6,964,899.14</u>

6.17.3 离职后福利-设定提存计划:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险费	-	1,291,289.02	1,282,992.68	8,296.34
失业保险费	-	48,527.30	48,527.30	-
合计	-	<u>1,339,816.32</u>	<u>1,331,519.98</u>	<u>8,296.34</u>

应付职工薪酬期末数比年初数增加 1,955,324.73 元, 增加幅度为 38.97%, 主要原因为计提奖金增加。

6.18 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	12,571,297.95	10,093,557.79
增值税	9,592,279.01	8,491,818.70
城市维护建设税	656,998.85	720,678.25
教育费附加	469,582.30	514,770.17
代扣代缴个人所得税	129,783.59	56,200.17
印花税	4,292.50	4,426.49
土地使用税	-	79,663.20
合计	<u>23,424,234.20</u>	<u>19,961,114.77</u>

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.19 应付股利

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	-	39,672,000.00	39,672,000.00	-
合计	-	39,672,000.00	39,672,000.00	-

6.20 其他应付款

6.20.1 其他应付款按款项性质披露:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	143,600.00	285,691.60
运费	288,009.18	554,802.00
备用金	24,629.24	407,984.42
其他	149,265.39	145,668.50
合计	605,503.81	1,394,146.52

其他应付款期末数较期初减少 788,642.71 元, 减少比例为 56.57%, 变动原因为期末支付了运费。

6.21 递延收益

6.21.1 递延收益情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	2,833,205.54	3,908,869.58
其他递延收益	-	-
合计	2,833,205.54	3,908,869.58

6.21.2 政府补助情况

政府补助名称	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	2,726,666.66	-	880,000.08		1,846,666.58	与资产相关
深圳市财政委员会 2013 年市科技研发新增资金	119,978.62	-	55,555.56		64,423.06	与资产相关
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	1,062,224.30	-	140,108.40		922,115.90	与资产相关
合计	3,908,869.58	-	1,075,664.04		2,833,205.54	

6.22 股本

股份 总数	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+, -)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	资本公积转增	其他	小计	
	132,240,000.00	-	-	-	-	-	132,240,000.00

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

股本变动情况说明: 详见本附注“1.2 历史沿革。”

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.23 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	57,446,827.95	-	-	57,446,827.95
合计	57,446,827.95	-	-	57,446,827.95

6.24 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	797,131.91		1,109,260.40	-312,128.49
合计	797,131.91		1,109,260.40	-312,128.49

6.25 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,584,525.16	8,122,657.96	-	24,707,183.12
合计	16,584,525.16	8,122,657.96	-	24,707,183.12

盈余公积期末数比期初数增加 8,122,657.96 元, 增加比例为 48.98%, 增加原因为按公司法规定计提法定盈余公积。

6.26 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	150,964,431.69	122,721,246.10
调整年初未分配利润 (调增+, 调减-)	-300,429.31	-103,743.81
调整后年初未分配利润	150,664,002.38	122,617,502.29
加: 本年归属于公司所有者的净利润	77,962,675.35	55,550,895.10
减: 提取法定盈余公积	8,122,657.96	5,684,795.01
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	39,672,000.00	21,819,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	180,832,019.77	150,664,002.38

6.27 营业收入及营业成本

6.27.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	235,393,525.19	92,005,031.24	174,866,344.20	70,836,385.90
其他业务	-	-	360,128.31	-
合计	235,393,525.19	92,005,031.24	175,226,472.51	70,836,385.90

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.27 营业收入及营业成本 (续)

6.27.2 主营业务 (分产品)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
城市轨道交通信号控制系统	158,154,890.48	59,542,440.59	120,187,389.48	49,265,916.78
防雷避雷业务	66,854,019.29	24,217,241.92	54,678,954.72	21,570,469.12
其他	10,384,615.42	8,245,348.73	-	-
合计	235,393,525.19	92,005,031.24	174,866,344.20	70,836,385.90

6.27.3 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 (%)
卡斯柯信号有限公司	91,851,721.72	39.02
交控科技股份有限公司	33,294,383.49	14.14
北京市华铁信息技术开发总公司	12,096,900.78	5.14
中国铁路通信信号股份有限公司	10,128,205.17	4.30
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	9,127,237.66	3.88
合计	156,498,448.82	66.48

营业收入本期比上期增长 60,167,052.68 元, 增长比例为 34.34%, 增长原因为国内城市轨道交通投资建设迅速增长, 市场对公司轨道交通信号控制系统产品需求增加。

6.28 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
营业税	-	399,166.68	见本附注 4
城市维护建设税	1,507,741.42	985,084.13	见本附注 4
教育费附加	646,569.60	419,143.55	见本附注 4
地方教育费附加	431,046.40	284,472.24	见本附注 4
其他	359,715.62	180,894.65	见本附注 4
合计	2,945,073.04	2,268,761.25	

6.29 销售费用

项目	2017年度	2016年度
工资及福利	3,965,597.92	3,667,829.82
差旅费	1,457,219.91	1,618,108.30
业务招待费	631,689.58	666,538.43
运输费	952,738.65	1,303,585.74
办公费	581,835.24	700,951.87
投标服务费	185,649.82	517,865.81
售后服务费	931,852.58	861,537.39
固定资产折旧	81,640.97	140,916.59

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

小车费	206,722.37	191,620.57
租赁费	1,269,283.66	876,780.80
物料消耗	1,206,430.92	296,239.82
其他	468,489.95	185,500.41
合 计	11,939,151.57	11,027,475.55
6.30 管理费用		
项 目	2017年度	2016年度
工资及福利	11,797,920.10	6,221,193.54
住房公积金	194,681.41	109,918.64
社会保险费	933,871.77	635,482.82
税金	-	7,173.39
固定资产折旧	925,345.49	660,901.44
无形资产摊销	152,292.09	123,540.52
办公费	590,703.32	831,613.33
租赁费	2,245,053.97	2,787,950.72
研发费	12,642,325.30	11,713,138.61
通讯费	243,671.98	226,561.96
差旅费	1,488,451.12	1,374,451.68
业务招待费	368,496.36	769,379.48
小车费	548,296.32	301,375.71
物业、水电费	245,540.87	495,121.20
中介服务费	950,722.62	1,131,761.03
长期待摊费用摊销	312,605.85	184,507.15
其他	1,378,276.53	1,253,837.35
合 计	35,018,255.10	28,827,908.57
6.31 财务费用		
项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-
减:利息收入	2,226,243.03	2,941,958.10
利息净支出	-2,226,243.03	-2,941,958.10
汇兑损失	3,073,174.61	234,566.77
减:汇兑收益	260,167.38	329,525.49
汇兑净损失	2,813,007.23	-94,958.72
银行手续费及其他	666,958.65	575,796.98
合 计	1,253,722.85	-2,461,119.84
6.32 资产减值损失		
项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,491,302.61	1,494,195.92
存货跌价损失	-	-
合 计	2,491,302.61	1,494,195.92
6.33 其他收益		
产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
本期直接收到政府补助	966,150.42	-
递延收益摊销转入金额	1,075,664.04	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	合计	2,041,814.46	-
--	----	--------------	---

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 营业外收入

6.34.1 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处理利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	230,547.86	1,672,691.71	230,547.86
其他收入	80,253.76	450.89	80,253.76
合计	310,801.62	1,673,142.60	310,801.62

6.34.2 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关	说明
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	-	73,333.34	与资产相关	
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	-	437,775.70	与资产相关	
深圳市中小企业服务署 2016 年结转中小企业发展专项资金(双创示范)	194,700.00	-	与收益相关	
深圳市科技创新委员会示范区科研资金	-	562,000.00	与资产相关	
深圳市福田区国库支付中心国商企业认定奖励款	-	150,000.00	与收益相关	
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴款	28,647.86	61,725.63	与收益相关	
其他	7,200.00	387,857.04	与收益相关	
合计	230,547.86	1,672,691.71		

本期营业外收入本期较上期发生额减少 1,362,340.98 元, 降幅为 81.42%, 主要原因是按照新政府补助准则规定将与企业日常活动相关的政府补助纳入其他收益核算所致。

6.35 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	-	-
其中: 固定资产报废损失	-	-	-
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
其他	50,291.65	-	50,291.65
合计	250,291.65	100,000.00	250,291.65

营业外支出本期比上期增加 150,291.65 元, 增幅 150.29%, 主要原因是本期对深圳市福田区慈善会 2017 年广东扶贫济困日捐款。

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税明细表

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,697,493.31	10,780,565.61
递延所得税调整	-1,498,200.17	-1,477,806.12

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	14,199,293.14	9,302,759.49
6 合并财务报表项目附注 (续)		
6.36 所得税费用 (续)		
6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	91,843,313.21	64,806,007.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,776,496.98	9,720,901.16
子公司适用不同税率的影响	-195,621.77	389,513.34
调整以前期间所得税的影响	345,164.16	100,356.27
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,073.88	1,082,986.61
使用前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	-	-
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	608,944.12	-973,783.35
加计扣除税收优惠的影响	-949,764.24	-1,017,214.54
所得税费用	14,199,293.13	9,302,759.49
6.37 现金流量表项目		
6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
与经营活动有关的保函及信用证 保证金到期收回	29,970,139.25	38,869,209.55
往来款	2,300,000.00	-
银行存款利息收入	2,226,243.03	2,941,958.10
其他	1,628,345.60	1,106,478.00
合计	36,124,727.88	42,917,645.65
6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
存入与经营活动有关的保函及信 用证保证金到期收回	28,980,611.62	29,970,139.25
租赁费	3,711,599.93	3,664,731.52
手续费及购汇损失	3,617,543.98	480,838.26
差旅费	3,228,958.10	2,992,559.98
物料消耗	2,220,603.39	389,915.86
研发费用	1,674,482.50	2,552,409.48
办公费	1,175,432.56	1,532,565.20
中介费用	1,040,290.20	1,792,061.27
运输费	1,020,044.29	1,495,206.31
招待费	1,009,446.94	1,435,917.91
汽车费用	759,148.69	492,996.28
检测认证费	306,996.54	198,447.56

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

捐赠支出	200,000.00	100,000.00
投标费用	185,649.82	517,865.81
其他	2,676,934.76	3,855,782.16
合计	51,807,743.32	51,471,436.85

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,644,020.07	55,503,248.27
加: 资产减值准备	2,491,263.70	1,494,195.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,679,859.36	2,258,940.14
无形资产摊销	152,292.09	123,540.52
长期待摊费用摊销	475,370.64	302,029.85
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)	-	-
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)	-1,498,200.17	-1,477,806.12
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)	81,507.93	-34,475,622.67
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-46,431,807.70	-43,654,053.67
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	17,319,448.77	31,289,562.71
其他	989,527.63	8,899,070.30
经营活动产生的现金流量净额	53,903,282.32	20,263,105.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	201,246,091.23	189,712,255.69
减: 现金的年初余额	189,712,255.69	195,514,085.85
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,533,835.54	-5,801,830.16

注: 其他是指其他货币资金的变动。

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	201,246,091.23	189,712,255.69
其中: 库存现金	6,771.62	25,959.01
可随时用于支付的银行存款	201,239,319.61	189,686,296.68
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	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	201,246,091.23	189,712,255.69

6.39 所有者权益变动表项目注释

报告期内不存在对上年末所有者权益余额进行调整的事项, 不适用。

6.40 资产证券化业务的会计处理

报告期内公司不存在资产证券化业务, 不适用。

6.41 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

报告期内不存在未纳入合并报表范围的结构化主体, 不适用。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人郭丰明先生和张帆女士, 不存在母公司, 不适用。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	郭丰明	电子制造	1,000 万	100.00	100.00	69906596-6
深圳科安达软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	郭丰明	软件开发	300 万	100.00	100.00	69908395-3
珠海市高平电子技术开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	郭丰明	贸易	610 万	100.00	100.00	66649550-5
珠海市科安达技术开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	郭丰明	电子制造	1,000 万	100.00	100.00	66649551-3
上海岩视电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	农仲春	技术开发	600 万	85.00	85.00	MA1GBCEJ-0
深圳市科安达检测技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	陈柯	技术服务	500 万	90.00	90.00	MA5DN32T-1
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	全资子公司	有限责任公司	香港	郭丰明	贸易	2,000 万港币	100.00	100.00	-
成都科安达轨道交通科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	陈华敏	技术服务	500 万	-	100.00	MA6CP2DB-3

2018 年 1 月 8 日, 上海岩视电子科技有限公司法人代表由邹金凤变更为农仲春。2018 年 3 月 29 日, 上海岩视电子科技有限公司注册资本由 1000 万元变更至 600 万元。2018 年 4 月 9 日, 成都科安达轨道交通科技有限公司法人代表由郭丰明变更为陈华敏。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
深圳市金和跃科技发展有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	91440300760462769B

深圳市金和跃科技发展有限公司系公司股东郭泽珊女士投资控制的企业, 郭泽珊股权比率为 60.00%。

7 关联方及关联交易 (续)

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7.5 关联交易情况

7.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度		2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金和跃科技发展有限公司	采购材料	市场价	-	-	191,374.30	0.19

7.5.2 出售商品/提供劳务情况表

报告期内公司不存在向关联方出售商品/提供劳务情况。

7.5.3 公司受托管理/承包情况表

报告期内公司不存在受托管理/承包情况。

7.5.4 公司委托管理/出包情况表

报告期内公司不存在委托管理/出包情况。

7.5.5 公司出租情况表

报告期内公司不存在向关联方出租资产的情况。

7.5.6 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
郭丰明	深圳市科安达轨道交通技术有限公司	房屋建筑物	2017-1-1	2017-12-31	参考周边市场价	180,000.00
张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	房屋建筑物	2017-1-6	2018-1-5	参考周边市场价	180,000.00

关联租赁情况说明: 报告期内, 公司向关联方租赁房屋建筑物用于办公。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.5 关联交易情况 (续)

7.5.7 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	10,000.00 万元	2017-7-27	2018-7-26	否
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	3,000.00 万元	2016-12-16	2017-12-15	是
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	6,000.00 万元	2017-7-6	2018-7-6	否
郭丰明	深圳科安达电子科技股份有限公司	350.00 万美元	2016-2-24	2017-12-31	是

7.5.8 关联方资金拆借

报告期内, 公司不存在关联方资金拆借情况。

7.5.9 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内, 公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付账款	深圳市金和跃科技发展有限公司	-	-
合计		-	-

报告期内, 公司不存在关联应收款项情况。

7.6.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市金和跃科技发展有限公司	-	28,575.06
合计		-	28,575.06

8 股份支付

报告期内, 公司不存在股份支付情况。

9 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

根据 2018 年 4 月 25 日公司董事会提出分配预案, 公司拟以 2017 年末总股本 132,240,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金红利 1.20 元 (含税), 共向股东派发现金红利共 15,868,800.00 元 (含税), 该预案尚需本公司股东大会审议通过。

12 其他重要事项

报告期内, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	184,367,146.18	100.00	19,065,275.82	10.34	165,301,870.36	152,489,458.86	100.00	16,221,821.62	10.64	136,267,637.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	184,367,146.18	100.00	19,065,275.82	10.34	165,301,870.36	152,489,458.86	100.00	16,221,821.62	10.64	136,267,637.24

期末应收账款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,214,497.97	6,260,724.90	5.00	114,053,921.63	5,702,696.09	5.00
1 至 2 年	35,785,034.29	3,578,503.43	10.00	18,988,886.86	1,898,888.69	10.00
2 至 3 年	13,213,568.06	2,642,713.61	20.00	8,853,797.00	1,770,759.40	20.00
3 至 4 年	2,872,512.29	861,753.69	30.00	4,418,843.16	1,325,652.95	30.00
4 至 5 年	3,119,906.76	1,559,953.38	50.00	1,300,371.45	650,185.73	50.00
5 年以上	4,161,626.81	4,161,626.81	100.00	4,873,638.76	4,873,638.76	100.00
合计	184,367,146.18	19,065,275.82	10.34	152,489,458.86	16,221,821.62	10.64

确定该组合依据的说明: 按账龄确认。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款 (续)

期末应收账款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末应收账款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

13.1.2 本期转回或收回情况

本期不存在前期已经余额计提坏账准备或者计提坏账准备比率较大, 本期全额收回或转回或收回、转回比率较大的应收账款。

13.1.3 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明: 报告期内未发生重大的应收账款核销情况。

13.1.4 本报告期应收账款中无应收持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

13.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
交控科技股份有限公司	客户	23,810,649.51	1 年以内	12.91%
		1,098,219.44	1-2 年	0.60%
		11,664,272.98	1 年以内	6.33%
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	客户	6,732,449.03	1-2 年	3.65%
		415,206.88	2-3 年	0.23%
		677,542.66	3-4 年	0.37%
卡斯柯信号有限公司	客户	17,233,444.10	1 年以内	9.35%
北京市华铁信息技术开发总公司	客户	14,153,373.75	1 年以内	7.68%
		1,352,019.47	1 年以内	0.73%
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	客户	5,646,406.06	1-2 年	3.06%
		2,180,647.79	2-3 年	1.18%
合计		84,964,231.67		46.08%

13.1.6 应收关联方账款情况

报告期末, 公司无应收关联方的应收账款。

13.1.7 终止确认的应收账款情况

报告期末, 公司无终止确认的应收账款情况。

13.1.11 以应收账款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

公司不存在以应收账款为标的进行证券化的事项。

应收账款期末数比期初数增加 **29,034,233.12** 元, 增加比例为 **21.31%**, 增加原因为: 本期收入较上

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期增长 32.12%导致期末应收账款增加。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	2,337,865.70	100.00	350,546.93	14.99	1,987,318.77	6,175,128.27	100.00	676,680.82	10.96	5,498,447.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,337,865.70	100.00	350,546.93	14.99	1,987,318.77	6,175,128.27	100.00	676,680.82	10.96	5,498,447.45

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,148,570.89	57,428.54	5.00	4,610,002.08	230,500.11	5.00
1 至 2 年	226,151.00	22,615.10	10.00	713,791.93	71,379.19	10.00
2 至 3 年	641,291.93	128,258.39	20.00	498,687.58	99,737.52	20.00
3 至 4 年	199,405.20	59,821.56	30.00	100,046.68	30,014.00	30.00
4 至 5 年	80,046.68	40,023.34	50.00	15,100.00	7,550.00	50.00
5 年以上	42,400.00	42,400.00	100.00	237,500.00	237,500.00	100.00
合计	2,337,865.70	350,546.93	14.99	6,175,128.27	676,680.82	10.96

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

确定该组合依据的说明: 按账龄确认。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.2 其他应收款 (续)

期末其他应收款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

13.2.2 本期转回或收回情况

报告期内, 公司不存在前期全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大, 但本期全额收回或收回金额较大的其他应收款。

13.2.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在实际核销的其他应收款。

13.2.4 本报告期其他应收款中无应收持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

13.2.5 金额较大的其他应收款的性质和内容: 公司不存在单项金额较大的其他应收款。

13.2.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	2-3 年	20.51
辽西工程指挥部	非关联方	293,200.00	1 年以内	12.54
深圳市科安达检测技术有限公司	关联方	211,674.06	1 年以内	9.05
		57,000.00	1 年以内	2.44
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	60,000.00	1-2 年	2.57
		31,000.00	2-3 年	1.33
		30,000.00	1 年以内	1.28
通号 (北京) 招标有限公司	非关联方	98,600.00	1-2 年	4.22
合计		1,261,057.66		53.94

13.2.7 其他应收关联方款项情况

报告期内, 公司其他应收关联方情况见 7.6.1。

13.2.8 终止确认的其他应收款情况

报告期内, 公司不存在终止确认的其他应收款。

13.2.9 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内, 公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的事项。

13.2.10 应收政府补助情况

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期末, 公司不存在应收政府补贴的其他应收款。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.3 长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00	-	6,100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
珠海市科安达技术开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市科安达检测技术有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	90.00	90.00	-	-	-	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	17,088,000.00	-	17,088,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计	50,688,000.00	-	50,688,000.00			-	-	-	-

长期股权投资的说明: 长期股权投资的被投资方均未上市, 不存在交易的限制。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	233,650,202.00	103,692,652.22	176,491,802.55	80,595,737.80
其他业务	-	-	360,128.31	-
合计	<u>233,650,202.00</u>	<u>103,692,652.22</u>	<u>176,851,930.86</u>	<u>80,595,737.80</u>

13.4.2 主营业务 (分产品)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
城市轨道交通信号控制系统	158,154,890.48	67,401,671.18	121,906,255.29	60,378,326.43
防雷避雷业务	65,367,106.35	28,170,921.54	54,585,547.26	20,217,411.37
其他	10,128,205.17	8,120,059.50	-	-
合计	<u>233,650,202.00</u>	<u>103,692,652.22</u>	<u>176,491,802.55</u>	<u>80,595,737.80</u>

13.4.3 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 (%)
卡斯柯信号有限公司	91,851,721.72	39.31
交控科技股份有限公司	33,294,383.49	14.25
北京市华铁信息技术开发总公司	12,096,900.78	5.18
中国铁路通信信号股份有限公司	10,128,205.17	4.33
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	9,127,237.66	3.91
合计	<u>156,498,448.82</u>	<u>66.98</u>

营业收入说明:

营业收入本期较上期增长 56,798,271.14 元, 增长幅度为 32.12%, 增长原因为国内城市轨道交通投资建设迅速增长, 市场对公司轨道交通信号控制系统产品需求增加。

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.5 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,226,579.59	56,847,950.06
加: 资产减值准备	2,486,791.19	1,483,735.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,241,164.98	1,907,238.64
无形资产摊销	82,384.65	94,412.42
长期待摊费用摊销	331,098.84	277,758.05
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)	-	-
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)	-373,018.68	-222,560.35
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)	-7,525,117.89	-39,984,446.85
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-45,937,036.11	-46,864,592.89
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	24,147,004.39	41,815,577.13
其他	989,527.63	8,899,070.30
经营活动产生的现金流量净额	57,669,378.59	24,254,142.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	172,082,336.03	154,839,484.51
减: 现金的年初余额	154,839,484.51	185,153,784.44
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,242,851.52	-30,314,299.93

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	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, 但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	1,306,211.90	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 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, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,037.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	1,136,174.01	-
减: 所得税影响额	165,819.79	-
少数股东权益影响额 (税后)	-30.68	-
合计	970,384.90	-

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 补充资料 (续)

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.58

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳科安达电子科技股份有限公司

法定代表人: 郭丰明

主管会计工作的负责人: 陈炜俊

会计机构负责人: 农仲春

2018 年 4 月 25 日

深圳科安达电子科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(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:

公司证券部