

公告编号：2018-028

证券代码：832188

证券简称：科安达

主办券商：长城证券



# 科安达

NEEQ : 832188

## 深圳科安达电子科技股份有限公司

SHENZHEN KEANDA ELECTRONIC TECHNOLOGY CORP.,LTD



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年上半年，新增专利11项，其中发明专利2项，实用新型专利5项，外观专利4项。



2018年5月31日，获得建筑业企业资质证书，提升公司整体实力。



2018年上半年，合计有4条采用公司计轴系统的城市轨道交通线路开通。



2018年6月8日，实施2017年度权益分派方案，向全体股东每10股派1.20元人民币现金红利。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	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》
期初	指	指 2017 年 12 月 31 日
期末	指	指 2018 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
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

## 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）农仲春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1. 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。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 公司董事会、监事会会议相关文件。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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	本公司主要围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案。目前公司的产品主要有轨道交通信号计轴系统、铁路站场综合防雷系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪系统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。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	132,240,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郭丰明、张帆
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,429,836.64	97,457,479.34	13.31%
毛利率	61.37%	62.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,844,201.58	28,974,055.35	27.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,392,149.60	28,487,372.15	24.24%
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）	8.97%	8.07%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.62%	7.94%	-
基本每股收益	0.28	0.22	27.27%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	526,716,164.26	526,158,421.64	0.11%
负债总计	109,787,779.66	130,210,821.40	-15.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,007,959.68	394,913,902.35	5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	2.99	5.35%
资产负债率（母公司）	23.48%	27.10%	-
资产负债率（合并）	20.84%	24.75%	-
流动比率	4.58	3.87	-
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	-34,827,430.57	-35,815,666.58	2.76%
应收账款周转率	0.53	0.59	-
存货周转率	0.58	0.54	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.11%	-0.64%	-
营业收入增长率	13.31%	27.94%	-
净利润增长率	27.42%	38.34%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	132,240,000	132,240,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	29,664,924.86		11,628,050.70	
应收账款	165,185,563.92		136,297,449.01	
应收票据及应收账款		194,850,488.78		147,925,499.71
应付账款	49,204,791.76		50,722,899.53	
应付票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款		49,204,791.76		50,722,899.53
管理费用	15,637,512.62	10,225,271.57	13,127,387.70	7,703,131.28
研发费用		5,412,241.05		5,424,256.42
营业外收入	575,541.44	37,709.42	-	-
其他收益	-	537,832.02	-	-

公司执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）通知对财务报表格式进行调整。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足轨道交通行业，凭借深耕多年积累的丰富行业经验，通过对轨道交通行业用户需求的充分了解，以轨道交通的安全、稳定、可靠、高效为技术标准，持续优化专业的技术服务能力，为行业用户提供高水准的产品、系统解决方案和服务。

公司中长期发展目标为“通过技术创新，成为全球领先的轨道交通控制和运维防护领域的专业解决方案供应商；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”。公司将坚持以技术创新为核心经营理念，通过持续提升公司研发设计能力和服务能力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领域的产业链深度，丰富公司产品线，并进入轨道交通的运营设备维护支持领域，满足国内外用户日益提高的产品功能需求、技术需求和维护需求，力争成为国际一流的轨道交通装备供应商和服务商。经过多年自主创新和市场拓展，目前已在轨道交通信号控制系统和运维防护系统取得一定成绩，尤其是地铁计轴、铁路防雷市场取得较高的市场占有率，但市场竞争也更加激烈，只有不断进行市场开拓，提供科学的解决方案，依靠完善的售后服务体系，才能在日趋激烈的市场竞争中保持充分的竞争优势。公司在市场拓展方面的综合能力是保证盈利持续稳定增长的重要因素。

公司目前的产品为信号控制系统和运维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。公司将坚持以技术创新为核心经营理念，通过持续提升公司研发设计能力和服务能力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领域的产业链深度，丰富公司产品线，并进入轨道交通的运营设备维护支持领域，满足国内外用户日益提高的产品功能需求、技术需求和维护需求，力争成为国际一流的轨道交通装备供应商和服务商。主要围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案。目前公司的产品主要有轨道交通信号计轴系统、铁路站场综合防雷系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪系统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，公司的计轴系统具有较强的竞争优势，自 2009 年至今，已在深圳、北京、上海、广州、武汉、成都、重庆、南京、杭州等全国 29 个城市超过 60 条城市轨道交通线路中得到应用，并在部分铁路线路得到应用，在国内居于市场领先地位。

在雷电综合防护领域，公司是国内最早从事铁路信号防雷的企业之一，自 2004 年公司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，这一防雷理念得到业界广泛认可，公司的综合防雷系统在我国高铁、客运专线、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 4,000 个，居于领先地位。

公司是国家高新技术企业、全国电子信息行业最具潜力企业、深圳质量百强企业、中国城市轨道交通协会理事单位、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、广东省气象防灾减灾协会理事单位、深圳市电子行业协会副会长单位；是《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；公司的发明专利产品 BVB 信号防雷分线柜分别获得中国铁道学会“铁道科技奖三等奖”和广铁集团“科技进步奖一等奖”；公司注册商标“BVB”被评为广东省著名商标；目前公司已获得专利 53 项，其中发明专利 19 项。

公司所处的轨道交通装备产业属于国家大力鼓励发展的产业，近年来我国出台了一大批政策支持轨道交通及其装备的发展，如2010年国务院发布的《关于加快培育和发

展战略性新兴产业的决定》提出大力发展轨道交通装备；2017年国家发改委发布的《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018—2020年）》将“轨道交通装备关键技术产业化”列为2018—2020年增强制造业核心竞争力的九大重点领域之一。轨道交通装备作为轨道交通建设的重要组成部分，其技术水平对铁路和城市轨道交通的建设具有重要的作用，因此我国轨道交通装备整体技术能力的提升以及智能化发展，对于我国高铁建设、“一带一路”国际战略布局均有重要的意义。

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。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

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11,042.98万元，较上年同期增长13.31%，实现净利润3,673.09万元，较上年同期增长27.42%。主要原因为公司通过提升管理、技术创新、提高产品质量、加大市场开发力度等手段，实现了企业的可持续快速增长，因此，主营收入取得较大增长。

销售费用550.66万元，较上年同期增加22.58%，管理费用1,083.04万元，较上年同期增加5.92%，主要是人员较去年上半年有所增加所致，但销售费用率4.99%，较上年同期下降0.38个百分点，管理费用率9.81%，较上年同期上升0.68个百分点，费用控制在合理范围内。

财务费用-144.68万元，较上年减少302.72万元，主要是因为欧元兑人民币汇率变动所致，产生汇兑损益-109.90万元，上年同期汇兑损益240.58万元。

报告期完成归属于公司股东的净利润3,684.42万元，较上年同期增长27.16%，主要原因为收入增长所致。

经营活动产生的现金净流量为-3,482.74万元，较上年增加98.82万元，虽然本期加大销售回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加4,834.04万元，增幅为91.93%，经营活动现金注入增加6,946.67万元，但是本期支付的采购款增加导致购买商品、接受劳务支付的现金增加3,006.11万元（系开具信用证结算的采购款到期支付同比增加所致）；支付的各项税费增加1,265.34万元（主要系支付企业所得税款及增值税款增加所致）。

现金净流量为-5,259.07万元，净流出较上年减少2,546.19万元。主要系分配股利同比减少2,380万元所致。

## 三、 风险与价值

### （1）应收账款风险

报告期末，公司应收账款净额为20,623.73万元，占当期总资产的比例为39.16%，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26.91%。

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。

#### 四、 企业社会责任

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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	396,000.00	198,000.00
合计	396,000.00	198,000.00

## (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	30,000,000	是	2018年1月29日	2018-002
郭丰明、张帆	为公司提供担保	60,000,000	是	2018年4月26日	2018-014
郭丰明、张帆	为公司提供担保	100,000,000	是	2018年4月26日	2018-014

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司经营需要，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。

#### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018 年 6 月 8 日	1.20	0	0

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年度股东大会审议通过《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》，2018 年 6 月 8 日向股权登记日全体在册股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	42,417,428	32.08%	0	42,417,428	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	26,355,370	19.93%	0	26,355,370	19.93%
	董事、监事、高管	3,637,862	2.75%	17,000	3,654,862	2.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	89,822,572	67.92%	0	89,822,572	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	79,066,118	59.79%	0	79,066,118	59.79%
	董事、监事、高管	10,682,072	8.08%	0	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						145

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	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	1,919,000	0	1,919,000	1.45%	0	1,919,000
5	深圳达邦股权投资有限公司	1,305,000	363,000	1,668,000	1.26%	0	1,668,000

6	陈楚华	1,613,892	0	1,613,892	1.22%	1,238,170	375,722
7	陈旭然	0	1,220,000	1,220,000	0.92%	0	1,220,000
8	深圳众微首润智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）	0	936,000	936,000	0.71%	0	936,000
9	深圳弘陶嘉信股权投资合伙企业（有限合伙）	882,000	0	882,000	0.67%	0	882,000
10	郑捷曾	659,504	0	659,504	0.50%	494,628	164,876
<b>合计</b>		<b>123,371,132</b>	<b>2,519,000</b>	<b>125,890,132</b>	<b>95.20%</b>	<b>89,476,602</b>	<b>36,413,530</b>

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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**公司控股股东、实际控制人为郭丰明先生和张帆女士，其基本情况如下：**

**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、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭丰明	董事长	男	1965.08.14	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
张帆	董事、总经理	女	1965.12.01	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
郭泽珊	董事	女	1973.04.20	大专	2017.3.28-2020.3.27	否
陈楚华	董事	女	1969.10.13	中专	2017.3.28-2020.3.27	是
郑捷曾	董事	男	1965.06.02	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
王涛	董事、副总经理	男	1980.01.12	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
刘建军	独立董事	女	1962.08.25	硕士	2017.3.28-2020.3.27	是
吴萃柿	独立董事	男	1981.10.05	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
郭雪青	独立董事	女	1986.06.01	硕士	2017.3.28-2020.3.27	是
郑屹东	监事会主席	男	1973.04.18	大专	2017.3.28-2020.3.27	是
苏晓平	职工监事	女	1964.04.18	中专	2017.3.28-2020.3.27	是
张文英	监事	女	1966.12.04	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
吴海峰	副总经理	男	1972.09.05	硕士	2017.3.28-2020.3.27	是
陈炜俊	财务负责人	男	1970.03.21	本科	2018.3.12-2020.3.27	是
农仲春	董事会秘书	男	1984.03.14	大专	2017.3.28-2020.3.27	是
<b>董事会人数:</b>						9

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	5

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	1,613,892	0	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	311,000	17,000	328,000	0.25%	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
陈炜俊	财务负责人	0	0	0	0%	0
农仲春	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	119,642,248	17,000	119,659,248	90.49%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

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

农仲春	财务负责人、董事会秘书	离任	董事会秘书	公司发展需要
陈炜俊	-	新任	财务负责人	董事会选举

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

#### 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2018年3月11日，在深圳科安达电子科技股份有限公司财务部任职。2018年3月12日至今任公司财务负责人。

## 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	32	44
生产人员	78	88
销售人员	87	87
技术人员	49	57
财务人员	10	11
其他人员	6	5
员工总计	262	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	9
本科	76	94
专科	92	93
专科以下	87	95
员工总计	262	292

### 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，设定公平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：

公司核心技术人员为郭丰明先生、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“第五节 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“第五节 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。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	178,241,512.25	230,226,702.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	<b>223,835,915.38</b>	<b>194,850,488.78</b>
预付款项	五、3	2,285,997.44	1,613,924.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	3,468,017.48	2,517,108.02
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	84,413,490.58	63,534,543.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	185,082.22	88,272.30
<b>流动资产合计</b>		<b>492,430,015.35</b>	<b>492,831,040.59</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、 7	11,838,652.81	11,964,481.16
在建工程	五、 8	6,816,403.66	6,236,941.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、 9	3,205,815.67	3,201,486.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、 10	866,781.55	1,044,466.87
递延所得税资产	五、 11	<b>6,237,890.22</b>	<b>5,559,400.30</b>
其他非流动资产	五、 12	5,320,605.00	5,320,605.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,286,148.91</b>	<b>33,327,381.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>526,716,164.26</b>	<b>526,158,421.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、 13	47,008,202.96	49,204,791.76
预收款项	五、 14	41,136,021.63	38,276,844.04
卖出回购金融资产		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	7,707,477.24	6,973,195.48
应交税费	五、16	6,150,859.20	23,424,234.20
其他应付款	五、17	1,376,474.18	605,503.81
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		<b>4,113,370.93</b>	<b>8,893,046.57</b>
<b>流动负债合计</b>		<b>107,492,406.14</b>	<b>127,377,615.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、18	2,295,373.52	2,833,205.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,295,373.52</b>	<b>2,833,205.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,787,779.66</b>	<b>130,210,821.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	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	五、20	57,446,827.95	57,446,827.95
减：库存股		-	-

其他综合收益	五、 21	-193,472.74	-312,128.49
专项储备		-	-
盈余公积	五、 22	<b>24,707,183.12</b>	<b>24,707,183.12</b>
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、 23	<b>201,807,421.35</b>	<b>180,832,019.77</b>
归属于母公司所有者 所有者权益合计		<b>416,007,959.68</b>	<b>394,913,902.35</b>
少数股东权益		920,424.92	1,033,697.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>416,928,384.60</b>	<b>395,947,600.24</b>
<b>负债和所有者权 益总计</b>		<b>526,716,164.26</b>	<b>526,158,421.64</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,309,231.63	201,062,947.65
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产		-	-
衍生金融资 产		-	-
应收票据及 应收账款	十 三、 1	<b>224,025,667.56</b>	<b>194,966,795.22</b>
预付款项		1,008,352.55	1,057,003.99
其他应收款	十 三、 2	3,696,369.51	1,987,318.77
存货		91,496,399.03	72,619,362.42
持有待售资 产		-	-
一年内到期的非流 动资产		-	-

其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>471,536,020.28</b>	<b>471,693,428.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、 3	50,688,000.00	50,688,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,978,860.99	8,548,971.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		346,099.70	306,816.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		820,260.41	985,809.83
递延所得税资产		<b>3,731,107.43</b>	<b>2,912,373.41</b>
其他非流动资产		5,320,605.00	5,320,605.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,884,933.53</b>	<b>68,762,576.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>540,420,953.81</b>	<b>540,456,004.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据及应付账款		68,509,373.66	70,450,535.12
预收款项		40,861,104.76	38,262,967.41
应付职工薪酬		4,719,854.63	4,450,357.77
应交税费		5,271,860.71	21,025,913.33
其他应付款		1,115,545.94	552,363.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		<b>4,113,370.93</b>	<b>8,893,046.57</b>
<b>流动负债合计</b>		<b>124,591,110.63</b>	<b>143,635,183.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	--
递延收益		2,295,373.52	2,833,205.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,295,373.52</b>	<b>2,833,205.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,886,484.15</b>	<b>146,468,388.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	24,707,183.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		199,293,616.48	179,746,762.59
所有者权益 合计		413,534,469.66	393,987,615.77
负债和所有 者权益合计		540,420,953.81	540,456,004.53

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

## (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		110,429,836.64	97,457,479.34
其中：营业收入	五、 24	110,429,836.64	97,457,479.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,701,187.07	63,557,093.07
其中：营业成本	五、 24	42,655,343.29	36,953,685.18
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-

分保费用		-	-
税金及附加	五、 25	1,968,902.75	1,287,243.90
销售费用	五、 26	5,506,594.20	4,492,215.14
管理费用	五、 27	10,830,440.85	10,225,271.57
研发费用	五、 28	6,730,924.49	5,412,241.05
财务费用	五、 29	-1,446,773.13	1,580,459.33
资产减值损失	五、 30	<b>5,455,754.62</b>	<b>3,605,976.90</b>
加：其他收益	五、 31	2,554,506.12	537,832.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 32	4,931.24	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,288,086.93</b>	<b>34,438,218.29</b>
加：营业外收入	五、 33	1,232,314.61	37,709.42
减：营业外支出	五、 34	66,445.58	2,972.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,453,955.96</b>	<b>34,472,954.74</b>
减：所得税费用	五、 35	<b>5,723,027.35</b>	<b>5,646,823.75</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,730,928.61</b>	<b>28,826,130.99</b>

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		<b>36,730,928.61</b>	<b>28,826,130.99</b>
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-113,272.97	-147,924.36
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>36,844,201.58</b>	<b>28,974,055.35</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		118,655.75	-538,529.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		118,655.75	-538,529.90
(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		118,655.75	-538,529.90
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		118,655.75	-538,529.90
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>36,849,584.36</b>	<b>28,287,601.09</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>36,962,857.33</b>	<b>28,435,525.45</b>
归属于少数股东的综合收益总额		-113,272.97	-147,924.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.28	0.22
（二）稀释每股收益		0.28	0.22

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
<b>一、营业收入</b>	十三、4	110,214,554.84	96,851,030.61
减：营业成本	十三、4	50,439,488.86	40,220,010.69
税金及附加		1,737,004.86	994,597.19
销售费用		4,836,284.34	4,118,970.50
管理费用		6,865,591.69	5,770,314.80
研发费用		4,343,059.18	2,978,742.53
财务费用		-1,446,395.72	1,619,453.00
其中：利息费用		-	-
利息收入		-503,270.78	-1,120,852.03
资产减值损失		<b>5,458,226.77</b>	<b>3,586,581.90</b>
加：其他收益		2,554,506.12	537,832.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,931.24	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,540,732.22</b>	<b>38,100,192.02</b>
加：营业外收入		903,971.27	37,709.42
减：营业外支出		16,445.58	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>41,428,257.91</b>	<b>38,137,901.44</b>
减：所得税费用		<b>6,012,604.02</b>	<b>6,257,366.23</b>
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,415,653.89</b>	<b>31,880,535.21</b>
（一）持续经营净利润		<b>35,415,653.89</b>	<b>31,880,535.21</b>
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,415,653.89</b>	<b>31,880,535.21</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.28</b>	0.24
（二）稀释每股收益		<b>0.28</b>	0.24

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		100,926,554.70	52,586,136.08
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		2,016,674.10	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	30,726,963.44	11,617,362.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,670,192.24</b>	<b>64,203,498.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,611,510.08	45,550,404.83
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		15,308,719.66	13,179,603.57
支付的各项税费		38,527,860.54	25,874,454.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	39,049,532.53	15,414,702.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,497,622.81</b>	<b>100,019,165.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,827,430.57</b>	<b>-35,815,666.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,500.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,020,622.91	1,191,411.57
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,020,622.91</b>	<b>1,191,411.57</b>

投资活动产生的现金流量净额		-2,013,122.91	-1,191,411.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		15,868,800.00	39,672,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	835,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,868,800.00	40,507,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,868,800.00	-40,507,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		118,655.75	-538,529.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,590,697.73	-78,052,608.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	201,246,091.23	189,712,255.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、37	148,655,393.50	111,659,647.64

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,447,951.28	51,890,720.14
收到的税费返还		2,016,674.10	-
收到其他与经营活动有关的现金		30,387,853.67	11,494,037.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		129,852,479.05	63,384,758.11
购买商品、接受劳务支付的现金		82,064,522.69	57,483,037.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,471,575.50	6,131,417.83
支付的各项税费		35,995,804.02	21,689,656.57
支付其他与经营活动有关的现金		38,073,445.64	11,117,901.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,605,347.85	96,422,013.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-33,752,868.80	-33,037,255.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,500.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		745,054.35	733,508.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>745,054.35</b>	<b>733,508.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-737,554.35</b>	<b>-733,508.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		15,868,800.00	39,672,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	835,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,868,800.00</b>	<b>40,507,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,868,800.00</b>	<b>-40,507,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-50,359,223.15</b>	<b>-74,277,763.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		172,082,336.03	154,839,484.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>121,723,112.88</b>	<b>80,561,721.28</b>

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

###### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；  
将原“其他应收款”、“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；  
将原“其他应付款”“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

###### 2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；  
“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 二、 报表项目注释

深圳科安达电子科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

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

组织形式：股份有限公司

注册资本：13,224.00 万元

统一社会信用代码：91440300708434226X

企业法定代表人：郭丰明

#### 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：

股东名称	出资金额（元）	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：

股东名称	出资金额（元）	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：

股东名称	出资金额（元）	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

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：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
郭丰明	31,500,000.00	90.00
张帆	2,450,000.00	7.00
郭泽珊	1,050,000.00	3.00
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420.00万元出资额转让给郭泽珊、张帆。该次转让后股权结构如下：

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

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
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：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
郭丰明	27,300,000.00	75.21
张帆	4,200,000.00	11.57
郭泽珊	3,500,000.00	9.64
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

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：

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

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：

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
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

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：

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
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：

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
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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
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

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：

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
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
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	100.00

### 3、公司的行业性质和经营范围

(1) 本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

(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。

### 4、母公司名称

深圳科安达电子科技股份有限公司

### 5、本年度合并财务报表范围

公司名称	2018-6-30	2017-12-31
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	合并

## 6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2018年8月23日

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 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。

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、持续经营

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、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。

#### 4、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 5、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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。

##### （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) 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。

## 7、合并财务报表的编制方法

(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。

(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) 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。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。

#### （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。

#### （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，其余金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。

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。

#### （6）特殊交易会计处理

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。

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。

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。

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。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### （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：A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (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。

### (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。

## 11、金融工具

### （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：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、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。

### （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。

A、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上以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

B、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。

C、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。

D、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）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。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认

一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

## (8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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，原直接计入所有者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，直接计入所有者权益。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。

**12、应收款项**

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

## (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%	0.00%
1-2年	10.00%	10.00%	0.00%
2-3年	20.00%	20.00%	0.00%
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) 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。

### 13、存货

#### (1) 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、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。

#### (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) 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

## 14、划分为持有待售的资产

(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：A、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；B、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。

(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。

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：A、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；B、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。

## 15、长期股权投资

### （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。

### （2）初始投资成本确定

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：A、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；B、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；C、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；D、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）后续计量及损益确认方法

#### A、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。

#### B、权益法后续计量

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。

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。

C、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。

D、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。

E、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。

#### F、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。

### 16、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。

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	使用年限	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%

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
其他设备	5 年	5.00%	19.00%

## 18、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。

## 19、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。

## 20、无形资产

### （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、软件等。无形资产以实际成本计量。

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。

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。

#### （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。

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：A、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；B、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、能够证明该无形资产将如何产生经济利益；D、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；E、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。

### 21、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。

## 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。

## 23、职工薪酬

### （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：A、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；B、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。

### （2）离职后福利

#### A、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。

#### B、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：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；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；确定应当计入当期损益的金额；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：修改设定受益计划时；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）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：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；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。

### （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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。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。

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。

## 24、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。

## 25、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。

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主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）和防雷避雷业务（防雷产品和防雷工程）的产品和服务，具体收入确认时点为：A、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；B、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；C、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；D、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。

## （2）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。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （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）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。

### （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。

### （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。

#### （6）政策性优惠贷款贴息的处理

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。

## 27、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。

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。

## 28、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。

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

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。

## 29、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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项，表明公司存在终止经营的情形：股东决定终止经营；公司进入破产清算程序。

## 31、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对财务报表格式进行调整。

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## 32、其他

公司无其他应当披露的事项。

### 三、税项

#### 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%、16.00%、11.00%、10.00%、6.00%、3.00%注 1
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%注 3
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%、10.00%、15.00%注 4

#### 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。2018 年 5 月 1 日起一般纳税人销售收入适用 16.00% 增值税税率。根据财税【2018】32 号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。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% 或 5.00% 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。公司目前正在重新申请国家级高新技术企业认定，且符合《高新技术企业认定管理办法》等相关规定的认定标准，2018 年暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司于 2014 年 7 月 24 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 GR201444200066 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日有效。

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。

本公司子公司深圳科安达软件有限公司为小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税按 10% 的税率缴纳。

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，企业所得税按 16.50% 的税率缴纳。

本公司的其他子公司所得税率均为 25.00%。

## 四、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (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	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	从母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	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	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，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事广告业务；展览展示策划。	300万	-	100.00	100.00	是	-	-	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	有限责任公司	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	610万	-	100.00	100.00	是	-	-	-

					的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)								
珠海市科安达技术开发有限公司	有限责任公司	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	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】	600万	-	85.00	85.00	是	560,687.69	-31,938.41	-
深圳市科安达检测技术有限公司	有限责任公司	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	359,737.23	-81,334.56	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	有限责任公司	香港特别	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	2000万港币	-	100.00	100.00	是	-	-	-

		行政 区			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。								
成都科安达轨道交通科 技术有限公司	有 限 责 任 公 司	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%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，本公司不存在同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，本公司不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

**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，本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。

**3、报告期内合并范围未发生变更****4、报告期内无新纳入合并范围的主体，报告期内无不再纳入合并范围的主体****5、报告期内未发生的同一控制下企业合并****6、报告期内未发生非同一控制下企业合并****7、本公司报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司****8、本公司报告期内未发生反向购买****9、本公司报告期内未发生吸收合并****10、本公司报告期内境外经营实体**

公司子公司 KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 经营地为香港，记账本位币为港币。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位金额为人民币元。

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,101.96	6,771.62
银行存款	148,642,291.54	201,239,319.61
其他货币资金	29,586,118.75	28,980,611.62

合计	178,241,512.25	230,226,702.85
其中：存放在境外的款项总额	15,382,924.24	15,894,315.72

## 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	16,157,706.32	20,596,438.34
信用证保证金	13,428,412.43	8,384,173.28
合计	29,586,118.75	28,980,611.62

其他说明：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。

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 应收票据及应收账款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	17,598,650.62	29,664,924.86
应收账款	<b>206,237,264.76</b>	<b>165,185,563.92</b>
合计	<b>223,835,915.38</b>	<b>194,850,488.78</b>

## (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,864,000.00	1,618,550.44
银行承兑汇票	14,734,650.62	28,046,374.42
合计	17,598,650.62	29,664,924.86

## (3) 期末公司已质押的应收票据

截止2018年6月30日，公司不存在已质押的应收票据。

## (4) 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

种类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	3,976,616.20	-
合计	-	-	3,976,616.20	-

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注：应收票据 2018 年 6 月 30 日相较期初减少 12,066,274.24 元，减少幅度为 40.68%，主要原因为票据到期解付增加。

(6) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	230,548,653.84	100.00%	24,311,389.08	10.55%	206,237,264.76
组合小计	230,548,653.84	100.00%	24,311,389.08	10.55%	206,237,264.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	230,548,653.84	100.00%	24,311,389.08	10.55%	206,237,264.76

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	184,242,126.28	100.00%	19,056,562.36	10.34%	165,185,563.92
组合小计	184,242,126.28	100.00%	19,056,562.36	10.34%	165,185,563.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	184,242,126.28	100.00%	19,056,562.36	10.34%	165,185,563.92

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额为 100 万元以上并单项计提坏账准备的应收账款，按个别认定法计提减值准备。按组合计提坏账准备的应收账款

款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收账款，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额为100万元以下并有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	<b>168,497,681.28</b>	<b>73.09%</b>	<b>8,424,884.07</b>	<b>125,138,727.48</b>	<b>67.92%</b>	<b>6,256,936.38</b>
1至2年	<b>29,171,910.58</b>	<b>12.65%</b>	<b>2,917,191.06</b>	<b>35,735,784.88</b>	<b>19.40%</b>	<b>3,573,578.49</b>
2至3年	<b>17,341,796.63</b>	<b>7.52%</b>	<b>3,468,359.32</b>	<b>13,213,568.06</b>	<b>7.17%</b>	<b>2,642,713.61</b>
3至4年	<b>7,133,022.36</b>	<b>3.09%</b>	<b>2,139,906.71</b>	2,872,512.29	<b>1.56%</b>	861,753.69
4至5年	2,086,390.15	<b>0.90%</b>	1,043,195.08	3,119,906.76	<b>1.69%</b>	1,559,953.38
5年以上	6,317,852.84	<b>2.75%</b>	6,317,852.84	4,161,626.81	<b>2.26%</b>	4,161,626.81
合计	<b>230,548,653.84</b>	100.00%	<b>24,311,389.08</b>	<b>184,242,126.28</b>	100.00%	<b>19,056,562.36</b>

(7) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **5,254,826.72** 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(8) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年6月30日应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
卡斯柯信号有限公司	非关联方	59,141,134.28	1年以内	<b>25.65%</b>
交控科技股份有限公司	非关联方	41,787,409.68	1年以内	<b>18.13%</b>
北京市华铁信息技术开发总公司	非关联方	<b>14,153,373.75</b>	1年以内	<b>6.14%</b>
通号城市轨道交通技术有限公司	非关联方	<b>598,502.86</b>	1年以内	<b>0.26%</b>
		<b>11,177,751.61</b>	1-2年	<b>4.85%</b>
		<b>1,393,350.73</b>	2-3年	<b>0.60%</b>
浙江众合科技股份有限公司	非关联方	<b>8,683,893.83</b>	1年以内	<b>3.77%</b>
		<b>2,551,740.79</b>	1-2年	<b>1.11%</b>
合计		<b>139,487,157.53</b>		<b>60.51%</b>

(11) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(12) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注：应收账款 2018 年 6 月 30 日相较期初增加 41,051,700.84 元，增加比例为 24.85%，主要原因为公司业务规模增加。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	1,113,455.95	48.71	-	1,448,006.94	89.72	-
1-2年	1,172,323.54	51.28	-	123,917.95	7.68	-
2-3年	217.95	0.01	-	42,000.00	2.60	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,285,997.44	100.00	-	1,613,924.89	100.00	-

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2018 年 6 月 30 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例%
广州市泓粤工程管理有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	4.37
		350,000.00	1-2年	15.31
娄底市娄星区湘军防雷工程有限公司	非关联方	315,685.42	1年以内	13.81
上海市锦天城（深圳）律师事务所	非关联方	283,018.87	1-2年	12.38
长城证券股份有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	10.94
Harbourfront Horizon All-Suite Hotel	非关联方	238,765.92	1年以内	10.44
合计		1,537,470.21		67.25

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,468,017.48	2,517,108.02
合计	3,468,017.48	2,517,108.02

## (2) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,051,736.05	100.00	583,718.57	14.41	3,468,017.48
组合小计	4,051,736.05	100.00	583,718.57	14.41	3,468,017.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,051,736.05	100.00	583,718.57	14.41	3,468,017.48

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,899,898.69	100.00	382,790.67	13.20	2,517,108.02
组合小计	2,899,898.69	100.00	382,790.67	13.20	2,517,108.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,899,898.69	100.00	382,790.67	13.20	2,517,108.02

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为 50 万元以上并单项计提坏账准备的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的其他应收款，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额为 50 万元以下并有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,829,325.32	45.15%	91,466.28	1,670,208.38	57.60%	83,510.42
1 至 2 年	1,311,040.42	32.36%	<b>131,019.83</b>	245,323.47	8.46%	24,532.35
2 至 3 年	87,723.47	2.17%	17,544.69	662,514.96	22.85%	132,503.00
3 至 4 年	596,794.96	14.73%	179,038.49	199,405.20	6.88%	59,821.56
4 至 5 年	124,405.20	3.07%	62,202.60	80,046.68	2.76%	40,023.34
5 年以上	102,446.68	2.52%	102,446.68	42,400.00	1.45%	42,400.00
合计	4,051,736.05	100.00%	583,718.57	2,899,898.69	100.00%	382,790.67

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,927.90 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内，本公司未发生核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,910,801.60	1,768,321.60
押金	1,123,030.78	1,068,933.15
备用金	361,466.78	47,629.99
其他	656,436.89	15,013.95
合计	4,051,736.05	2,899,898.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况  
截止 2018 年 6 月 30 日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	占其他应收款总额的比例
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	3-4 年	11.84%
深圳市九祥岭投资发展有限公司	非关联方	432,000.00	1-2 年	10.66%
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	6.17%
		57,000.00	1-2 年	1.41%
		11,000.00	2-3 年	0.27%
辽西工程指挥部	非关联方	293,200.00	1-2 年	7.24%
通号（北京）招标有限公司	非关联方	247,000.00	1 年以内	6.10%
合计		1,769,783.60		43.69%

(7) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 报告期末，本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,639,851.11	-	26,639,851.11	11,151,143.20	-	11,151,143.20
在产品	1,367,842.33	-	1,367,842.33	703,619.91	-	703,619.91
库存商品	3,298,753.63	-	3,298,753.63	3,971,849.76	-	3,971,849.76
委托加工物料	509,841.61	-	509,841.61	315,900.03	-	315,900.03
发出商品	52,597,201.90	-	52,597,201.90	47,392,030.85	-	47,392,030.85
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	84,413,490.58	-	84,413,490.58	63,534,543.75	-	63,534,543.75

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	185,082.22	88,272.30
合计	185,082.22	88,272.30

## 7、固定资产

## (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,838,652.81	11,964,481.16
固定资产清理	-	-
合计	11,838,652.81	11,964,481.16

## (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,868,294.11	9,902,081.38	6,572,472.36	5,451,045.23	2,010,360.29	27,804,253.37
2.本期增加金额	-	27,844.83	719,363.01	606,427.65	-	1,353,635.49
(1) 购置	-	27,844.83	719,363.01	606,427.65	-	1,353,635.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	271,666.82	376,375.13	-	-	648,041.95
(1) 处置或报废	-	271,666.82	376,375.13	-	-	648,041.95
4.期末余额	3,868,294.11	9,658,259.39	6,915,460.24	6,057,472.88	2,010,360.29	28,509,846.91
二、累计折旧						
1.期初余额	701,121.13	5,852,552.73	3,600,512.46	4,668,258.47	1,017,327.42	15,839,772.21
2.本期增加金额	92,107.50	524,109.84	440,108.35	163,380.33	190,939.06	1,410,645.08
(1) 计提	92,107.50	524,109.84	440,108.35	163,380.33	190,939.06	1,410,645.08
3.本期减少金额	-	221,666.82	357,556.37	-	-	579,223.19
(1) 处置或报废	-	221,666.82	357,556.37	-	-	579,223.19
4.期末余额	793,228.63	6,154,995.75	3,683,064.44	4,831,638.80	1,208,266.48	16,671,194.10
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
期末余额	3,075,065.48	3,503,263.64	3,232,395.80	1,225,834.08	802,093.81	11,838,652.81
期初余额	3,167,172.98	4,049,528.65	2,971,959.90	782,786.76	993,032.87	11,964,481.16

- (3) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。
- (4) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (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
曲江·华著中城26栋23401房	1,043,849.20	尚在办理中

## 8、在建工程

### (1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,816,403.66	6,236,941.66
工程物资	-	-
合计	6,816,403.66	6,236,941.66

### (2) 在建工程按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,816,403.66	-	6,816,403.66	6,236,941.66	-	6,236,941.66
合计	6,816,403.66	-	6,816,403.66	6,236,941.66	-	6,236,941.66

### (3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
无	-	-	-	-	-

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,470,077.00	467,832.68	3,937,909.68
2.本期增加金额	-	87,525.42	87,525.42
(1) 购置	-	87,525.42	87,525.42
(2) 企业合并增加	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	3,470,077.00	555,358.10	4,025,435.10
二、累计摊销			
1.期初余额	575,407.31	161,016.31	736,423.62
2.本期增加金额	34,953.72	48,242.09	83,195.81
(1) 计提	34,953.72	48,242.09	83,195.81
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	610,361.03	209,258.40	819,619.43
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末余额	<b>2,859,715.97</b>	<b>346,099.70</b>	<b>3,205,815.67</b>
2.期初余额	<b>2,894,669.69</b>	<b>306,816.37</b>	<b>3,201,486.06</b>

2018年6月30日本公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本年摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费用	1,044,466.87	-	177,685.32	-	866,781.55	-
合计	1,044,466.87	-	177,685.32	-	866,781.55	-

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<b>24,867,840.40</b>	<b>3,731,166.13</b>	<b>19,409,045.37</b>	<b>2,914,910.00</b>
内部交易未实现利润	16,711,493.92	2,506,724.09	17,629,935.31	2,644,490.30
小计	<b>41,579,334.32</b>	<b>6,237,890.22</b>	<b>37,038,980.68</b>	<b>5,559,400.30</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣性差异项目	-	-
资产减值准备	27,267.25	30,307.66
可抵扣亏损	5,554,106.21	4,079,094.34
内部交易未实现利润	-	-
合计	5,581,373.46	4,109,402.00

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023年	1,475,741.89	-
2022年	3,154,797.84	3,154,797.84
2021年	813,231.91	813,231.91
2020年	7,331.32	7,869.63
2019年	57,062.87	57,062.87
2018年	45,940.38	46,132.09
合计	5,554,106.21	4,079,094.34

注：由于公司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、珠海市科安达技术开发有限公司、上海岩视电子科技有限公司、深圳市科安达检测技术有限公司、KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 公司亏损，在可预见的未来期间内无法弥补，因此报告期内未将该等亏损确认递延所得税资产。

## 12、其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地款	5,320,605.00	-	-	5,320,605.00
合计	5,320,605.00	-	-	5,320,605.00

## 13、应付票据及应付账款

## (1) 按项目列示

账龄	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	47,008,202.96	49,204,791.76
合计	47,008,202.96	49,204,791.76

## (2) 应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,799,797.54	44,894,683.94
1-2年	3,327,125.21	909,954.40
2-3年	589,438.89	1,382,188.69
3年以上	3,291,841.32	2,017,964.73
合计	47,008,202.96	49,204,791.76

(3) 截止2018年6月30日，应付账款余额中无应付持有本公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (4) 账龄超过1年的大额应付账款情况

截至2018年6月30日，本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

## 14、预收款项

## (1) 预收款项按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,679,309.06	25,153,658.19
1-2年	7,491,660.02	8,553,719.97
2-3年	5,226,398.55	1,953,501.38
3年以上	2,738,654.00	2,615,964.50
合计	41,136,021.63	38,276,844.04

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要预收账款的情况

项目	期末余额	未偿付原因
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	

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,964,899.14	15,438,038.55	14,710,138.39	7,692,799.30
二、离职后福利-设定提存计划	8,296.34	537,580.91	531,199.31	14,677.94
合计	6,973,195.48	15,975,619.46	15,241,337.70	7,707,477.24

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,668,811.21	14,269,207.23	13,537,198.67	7,400,819.77
二、职工福利费	-	788,176.13	788,176.13	-
三、社会保险费	-	197,771.19	196,679.59	1,091.60
其中：1.医疗保险费	-	169,110.04	168,108.24	1,001.80
2.工伤保险费	-	11,894.07	11,879.07	15.00
3.生育保险费	-	16,767.08	16,692.28	74.80
四、住房公积金	5,464.00	182,884.00	182,884.00	5,464.00
五、工会经费和职工教育经费	290,623.93	-	5,200.00	285,423.93
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	6,964,899.14	15,438,038.55	14,710,138.39	7,692,799.30

## (3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	8,296.34	513,838.68	507,531.88	14,603.14
失业保险费	-	23,742.23	23,667.43	74.80
合计	8,296.34	537,580.91	531,199.31	14,677.94

## 16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,749,274.17	12,571,297.95
增值税	66,578.84	9,592,279.01
营业税	-	-
城市维护建设税	156,582.92	656,998.85
教育费附加及地方教育费附加	111,844.94	469,582.30
代扣代缴个人所得税	62,401.63	129,783.59
印花税	4,176.70	4,292.50
土地使用税	-	-
堤围费	-	-
合计	6,150,859.20	23,424,234.20

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,376,474.18	605,503.81
合计	1,376,474.18	605,503.81

### (2) 其他应付款按款项性质列示：

性质	期末余额	期初余额
保证金	123,600.00	143,600.00
运费	388,451.75	288,009.18
备用金	6,580.49	24,629.24
其他	857,841.94	149,265.39
合计	1,376,474.18	605,503.81

### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止2018年6月30日本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 截止2018年6月30日，本公司其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## 18、递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,833,205.54		537,832.02	2,295,373.52	政府补助在受益期内分摊
合计	2,833,205.54		537,832.02	2,295,373.52	

## (2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	1,846,666.58		440,000.04		1,406,666.54	与资产相关
深圳市财政委员会 2013 年市科技研发新增资金	64,423.06		27,777.78		36,645.28	与资产相关
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	922,115.90		70,054.20		852,061.70	与资产相关
合计	2,833,205.54		537,832.02		2,295,373.52	

## 19、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	132,240,000.00	-	-	-	-	-	132,240,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-312,128.49	118,655.75	-	-	118,655.75	-	-193,472.74
外币财务报表折算差额	-312,128.49	118,655.75	-	-	118,655.75	-	-193,472.74
合计	-312,128.49	118,655.75	-	-	118,655.75	-	-193,472.74

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,707,183.12	-	-	24,707,183.12
合计	24,707,183.12	-	-	24,707,183.12

## 23、未分配利润

项目	本期	2017 年度
调整前上年末未分配利润	181,343,328.50	150,964,431.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	<b>-511,308.73</b>	<b>-300,429.31</b>
调整后年初未分配利润	<b>180,832,019.77</b>	<b>150,664,002.38</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>36,844,201.58</b>	<b>77,962,675.35</b>
减：提取法定盈余公积	-	<b>8,122,657.96</b>
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	15,868,800.00	39,672,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>201,807,421.35</b>	<b>180,832,019.77</b>

## 24、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	110,429,836.64	97,457,479.34
其他业务收入	-	-
营业收入合计	110,429,836.64	97,457,479.34
主营业务成本	42,655,343.29	36,953,685.18
其他业务支出	-	-
营业成本合计	42,655,343.29	36,953,685.18

## (2) 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造	110,429,836.64	42,655,343.29	97,457,479.34	36,953,685.18
合计	110,429,836.64	42,655,343.29	97,457,479.34	36,953,685.18

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	-
城市维护建设税	1,070,124.63	539,850.79
教育费附加	458,830.44	231,364.62
地方教育费附加	305,900.09	154,243.09
其他	134,047.59	361,785.40
合计	1,968,902.75	1,287,243.90

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	<b>2,142,020.81</b>	<b>1,694,308.64</b>
差旅费	665,862.67	648,027.75
业务招待费	161,355.26	288,625.43
运输费	600,462.02	479,461.42
办公费	313,032.76	492,691.27
售后服务费	130,758.63	483,179.67
固定资产折旧	40,077.72	42,780.64
小车费	67,104.72	58,429.46
其他	<b>1,385,919.61</b>	<b>304,710.86</b>
合计	5,506,594.20	4,492,215.14

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	5,542,156.77	4,322,469.29
住房公积金	66,161.36	49,318.68
社会保险费	303,264.94	334,002.86
固定资产折旧	557,455.31	429,802.91
无形资产摊销	79,942.14	75,151.17
办公费	239,961.81	413,399.58
租赁费	1,192,218.33	1,637,399.78
通讯费	85,597.07	55,986.22
差旅费	662,998.31	570,783.61
业务招待费	279,820.66	174,304.06
小车费	276,094.66	261,097.67
中介服务费	811,177.54	780,542.20
其他	733,591.95	1,121,013.54
合计	10,830,440.85	10,225,271.57

## 28、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,883,505.27	3,548,362.24
招待费	98,833.29	37,627.50
固定资产折旧	743,202.93	697,455.74
物料消耗	379,761.20	112,131.95
差旅费	262,461.97	241,722.38
其他	1,363,159.83	774,941.24
合 计	6,730,924.49	5,412,241.05

## 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	514,037.21	1,172,061.24
利息净支出	-514,037.21	-1,172,061.24
汇兑损失	109,870.24	2,432,219.90
减：汇兑收益	1,208,831.74	26,379.60
汇兑净损失	-1,098,961.50	2,405,840.30
银行手续费及其他	166,225.58	346,680.27
合 计	-1,446,773.13	1,580,459.33

## 30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,455,754.62	3,605,976.90
合 计	5,455,754.62	3,605,976.90

## 31、其他收益

产生其他收益来源	本期金额	上期金额
本期直接收到政府补助	2,016,674.10	
递延收益摊销转入金额	537,832.02	537,832.02
合 计	2,554,506.12	537,832.02

注：本期直接收到政府补助为嵌入式软件增值税即征即退

## 32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	4,931.24	-
合计	4,931.24	-

## 33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	979,000.00	7,200.00
其他收入	253,314.61	30,509.42
合计	1,232,314.61	37,709.42

补助项目	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批资助企业资助金	632,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助第三批	297,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会2017年国家高新技术企业认定奖	30,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心科技创新-专利支持（企业）款	18,000.00	与收益相关
企业竞争力国内专利年费奖励	2,000.00	与收益相关
合计	979,000.00	

## 34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	66,250.00	
其他	195.58	2,972.97
合计	66,445.58	2,972.97

## 35、所得税费用

## 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,401,517.27	6,187,720.29
递延所得税费用	-678,489.92	-540,896.54
合计	5,723,027.35	5,646,823.75

## 36、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
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	8,728,271.15
往来款	-	
银行存款利息收入	514,037.21	587,061.24
其他	1,232,314.61	2,302,030.47
合 计	30,726,963.44	11,617,362.86

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入与经营活动有关的保函及信用证保证金	29,586,118.75	5,271,068.76
租赁费	1,831,031.71	1,726,114.07
手续费及购汇损失	166,225.58	346,680.27
差旅费	1,328,860.98	1,218,811.36
物料消耗	515,635.61	703,241.03
研发费用	2,022,614.20	1,193,144.50
办公费	552,994.57	906,090.85
中介费用	811,177.54	742,343.69
运输费	652,622.53	479,461.42
招待费	441,175.92	462,929.49
小车费	343,199.38	319,527.13
其他	797,875.76	2,045,289.98
合 计	39,049,532.53	15,414,702.55

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>36,730,928.61</b>	<b>28,826,130.99</b>
加：资产减值准备	<b>5,455,754.62</b>	<b>3,605,976.90</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,410,645.08	1,298,877.69
无形资产摊销	83,195.81	75,151.17
长期待摊费用摊销	177,685.32	222,685.32
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）	-4,931.24	- 30,509.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,250.00	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	2,405,840.30
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）	<b>-678,489.92</b>	<b>-1,139,977.90</b>
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）	-20,878,946.83	-9,856,087.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<b>-36,064,163.23</b>	-62,055,247.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-20,519,851.66</b>	-945,933.17
其他	-605,507.13	1,777,426.36
经营活动产生的现金流量净额	-34,827,430.57	-35,815,666.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	148,655,393.50	111,659,647.64
减：现金的期初余额	201,246,091.23	189,712,255.69
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-52,590,697.73	-78,052,608.05

## (2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

报告期内不存在处置子公司的情况。

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,655,393.50	201,246,091.23
其中：库存现金	13,101.96	6,771.62
可随时用于支付的银行存款	148,642,291.54	201,239,319.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	148,655,393.50	201,246,091.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	29,586,118.75	28,980,611.62	保证金
合计	29,586,118.75	28,980,611.62	

## 39、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：欧元	71,784.56	7.6515	549,259.56
美元	56,020.69	6.6166	370,666.49
港币	17,806,022.71	0.8431	15,012,257.75
其他应收款			
其中：港币	1,000.00	0.8431	843.10
应付账款			
其中：欧元	3,761,319.18	7.6515	28,779,733.71
港币	170,887.95	0.8431	144,075.63
应付职工薪酬			
其中：港币	47,250.00	0.8431	39,836.48
其他应付款			
其中：港币	12,708.80	0.8431	10,714.79

## (2) 报告期内境外经营实体

公司子公司KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED经营地为香港，记账本位币为港币。

## 六、合并范围的变更

- 1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。
- 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。
- 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。
- 4、报告期内，本公司未发生处置子公司业务。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	深圳市	深圳市	电子制造	100.00	-	投资设立
深圳科安达软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发	100.00	-	投资设立
珠海市高平电子技术开发有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00	-	投资设立
珠海市科安达技术开发有限公司	珠海市	珠海市	电子制造	100.00	-	投资设立
上海岩视电子科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	-	85.00	投资设立
深圳市科安达检测技术有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	90.00	-	投资设立
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00	-	投资设立
成都科安达轨道交通科技有限公司	成都市	成都市	技术服务	100.00	-	投资设立

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%。

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 报告期内，本公司不存在重要的非全资子公司。

(3) 报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(4) 报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(5) 报告期内，本公司不存在结构化主体。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营安排或联营企业。

#### 4、重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。商业承兑汇票是指由付款人开出并承兑，到期无条件支付票款的票据。本公司仅接收来自于信用良好、资产雄厚的大型央企开出的商业承兑汇票。因此，本公司认为应收票据不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

报告期本公司不存在已逾期未减值的金融资产。

报告期本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

报告期内本公司经营状况良好，各期经营活动产生的现金流量净额均为正数，2017年末及2018年6月30日流动比率分别为3.87及4.58，流动资产总额远大于流动负债总额。因此，本公司不存在重大流动性风险。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司轨道交通信号控制系统的主要原材料系国外采购，采用欧元结算，因此人民币兑欧元的汇率波动将影响公司以欧元结算的应付账款，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

本公司以外币进行计价的金融工具见5.38外币货币性项目。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司无借款行为，不存在因利率波动导致而重大损失的可能。

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期内本公司无应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

## 九、关联方关系及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为郭丰明先生和张帆女士。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：七.1

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

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，郭泽珊女士持有深圳市金和跃科技发展有限公司60%的股份。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### A、采购商品/接受劳务情况表

报告期内本公司不存在向关联方采购商品/接受劳务的情况。

#### B、出售商品/提供劳务情况表

报告期内本公司不存在向关联方出售商品/提供劳务的情况。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

### (3) 关联租赁情况

报告期内本公司向关联方承租资产的情况

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	本期租赁费
郭丰明	深圳科安达电子科技股份有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	参考周边市场价	108,000.00
张帆	上海岩视电子科技有限公司	房屋建筑物	2018-1-5	2019-1-4	参考周边市场价	90,000.00

报告期内本公司不存在向关联方出租资产的情况。

### (4) 关联担保情况

#### A、本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在作为担保方为关联方提供担保的情况。

#### B、本公司作为被担保方

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	是（注1）
郭丰明&张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	3,000 万元	2018-01-08	2019-01-07	否（注2）
郭丰明&张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	6,000 万元	2017-7-7	2018-7-6	是（注3）

未履行完毕之担保情况说明：

注 1：深圳科安达电子科技股份有限公司于 2017 年 7 月 27 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为《借 2017 综 17613 福田》的综合融资额度合同。郭丰明、张帆分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为《保 2017 综 17613 福田-1》、《保 2017 综 17613 福田-2》的自然人额度保证合同，为《借 2017 综 17613 福田》项下债务人的一系列债务提供保证。

注 2：深圳科安达电子科技股份有限公司于 2018 年 3 月 1 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《755XY2018000223》的授信协议。郭丰明、张帆分别与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订《编号：755XY201800022301》、《编号：755XY201800022302》的自然人额度保证合同，为编号为《755XY2018000223》的授信协议项下债务人的一系列债务提供保证。

注 3：深圳科安达电子科技股份有限公司于 2017 年 7 月 6 日与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订合同编号为《2017 圳中银福额协字第 0000116 号》的授信额度协议。由郭丰明、张帆提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同。

(5) 关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在关联方资金拆借的情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报告期内本公司不存在关联方应收项目。

(2) 应付项目

报告期内本公司不存在关联方应付项目。

## 7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 十、股份支付

报告期内，本公司未发生与股份支付相关的事项。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

### 3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	17,598,650.62	29,664,924.86
应收账款	206,427,016.94	165,301,870.36
合计	224,025,667.56	194,966,795.22

#### (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,864,000.00	1,618,550.44
银行承兑汇票	14,734,650.62	28,046,374.42
合计	17,598,650.62	29,664,924.86

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

截止2018年6月30日，公司不存在已质押的应收票据。

#### (4) 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

种类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	3,976,616.20	-
合计	-	-	3,976,616.20	-

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	<b>230,750,116.95</b>	100.00%	<b>24,323,100.01</b>	<b>10.54%</b>	<b>206,427,016.94</b>
组合小计	<b>230,750,116.95</b>	100.00%	<b>24,323,100.01</b>	<b>10.54%</b>	<b>206,427,016.94</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>230,750,116.95</b>	100.00%	<b>24,323,100.01</b>	<b>10.54%</b>	<b>206,427,016.94</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	<b>184,367,146.18</b>	100.00%	<b>19,065,275.82</b>	<b>10.34%</b>	<b>165,301,870.36</b>
组合小计	<b>184,367,146.18</b>	100.00%	<b>19,065,275.82</b>	<b>10.34%</b>	<b>165,301,870.36</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>184,367,146.18</b>	100.00%	<b>19,065,275.82</b>	<b>10.34%</b>	<b>165,301,870.36</b>

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额为 100 万元以上并单项计提坏账准备的应收账款，按个别认定法计提减值准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收账款，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额为 100 万元以下并有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	168,666,388.73	73.09%	8,433,319.44	125,214,497.97	67.92%	6,260,724.90
1至2年	29,204,666.24	12.66%	2,920,466.62	35,785,034.29	19.41%	3,578,503.43
2至3年	17,341,796.63	7.52%	3,468,359.32	13,213,568.06	7.17%	2,642,713.61
3至4年	7,133,022.36	3.09%	2,139,906.71	2,872,512.29	1.56%	861,753.69
4至5年	2,086,390.15	0.90%	1,043,195.08	3,119,906.76	1.69%	1,559,953.38
5年以上	6,317,852.84	2.74%	6,317,852.84	4,161,626.81	2.25%	4,161,626.81
合计	230,750,116.95	100.00%	24,323,100.01	184,367,146.18	100.00%	19,065,275.82

(7) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,257,824.19 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(8) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(11) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,696,369.51	1,987,318.77
合计	3,696,369.51	1,987,318.77

## (2) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,247,319.02	100.00	550,949.51	12.97	3,696,369.51
组合小计	4,247,319.02	100.00	550,949.51	12.97	3,696,369.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,247,319.02	100.00	550,949.51	12.97	3,696,369.51

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,337,865.70	100.00	350,546.93	14.99	1,987,318.77
组合小计	2,337,865.70	100.00	350,546.93	14.99	1,987,318.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,337,865.70	100.00	350,546.93	14.99	1,987,318.77

## 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为 50 万元以上并单项计提坏账准备的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的其他应收款，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额为 50 万元以下并有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,761,519.38	65.02%	138,075.97	1,148,570.89	49.13%	57,428.54
1至2年	613,024.83	14.43%	61,302.48	226,151.00	9.67%	22,615.10
2至3年	68,551.00	1.61%	13,710.20	641,291.93	27.43%	128,258.39
3至4年	577,371.93	13.60%	173,211.58	199,405.20	8.53%	59,821.56
4至5年	124,405.20	2.93%	62,202.60	80,046.68	3.42%	40,023.34
5年以上	102,446.68	2.41%	102,446.68	42,400.00	1.82%	42,400.00
合计	4,247,319.02	100.00%	550,949.51	2,337,865.70	100.00%	350,546.93

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,402.58 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内，本公司未发生核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,650,801.60	1,508,321.60
押金	<b>523,333.60</b>	548,675.15
备用金	165,608.91	14,528.39
其他	<b>1,907,574.91</b>	266,340.56
合计	4,247,319.02	2,337,865.70

(6) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	50,688,000.00	-	50,688,000.00	50,688,000.00	-	50,688,000.00
合计	50,688,000.00	-	50,688,000.00	50,688,000.00	-	50,688,000.00

## (2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00	-	-
珠海市科安达技术开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市科安达检测技术有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	17,088,000.00	-	-	17,088,000.00	-	-
合计	50,688,000.00	-	-	50,688,000.00	-	-

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	110,214,554.84	96,851,030.61
其他业务收入	-	-
营业收入合计	110,214,554.84	96,851,030.61
主营业务成本	50,439,488.86	40,220,010.69
其他业务支出	-	-
营业成本合计	50,439,488.86	40,220,010.69

## (2) 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	110,214,554.84	50,439,488.86	96,851,030.61	40,220,010.69
合计	110,214,554.84	50,439,488.86	96,851,030.61	40,220,010.69

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

## (1) 合并非经常性损益表

项目	本期	上期
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	-61,318.76	30,509.42
越权审批，或无正式批准档，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	1,516,832.02	545,032.02
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	-	-

项目	本期	上期
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	253,119.03	-2,972.97
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	1,708,632.29	572,568.47
减：所得税影响额	256,429.18	85,885.27
少数股东权益影响额（税后）	151.13	
合 计	1,452,051.98	486,683.20

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）加权平均净资产收益率

报告期利润	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.97%	8.07%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	7.94%

### （2）每股收益

报告期利润	本期		上期	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.28	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.22	0.22

## 3、合并财务报表主要项目变动及原因说明

## 3.1 资产负债表主要项目变动情况

项目	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	178,241,512.25	230,226,702.85	-22.58%	注(1)
应收票据及应收账款	<b>223,835,915.38</b>	<b>194,850,488.78</b>	<b>14.88%</b>	注(2)
预付款项	2,285,997.44	1,613,924.89	41.64%	注(3)
其他应收款	3,468,017.48	2,517,108.02	37.78%	注(4)
存货	84,413,490.58	63,534,543.75	32.86%	注(5)
其他流动资产	185,082.22	88,272.30	109.67%	注(6)
应交税费	6,150,859.20	23,424,234.20	-73.74%	注(7)
其他应付款	1,376,474.18	605,503.81	127.33%	注(8)

注：

(1) 货币资金：本期期末，公司货币资金较期初下降 22.58%，主要系上半年支付到期供应商货款、缴纳税金及支付股利所致。

(2) 应收票据及应收账款：本期期末，公司应收票据及应收账款较期初增加 14.88%，主要系销售收入增长带来应收账款同步增长所致。

(3) 预付款项：本期期末，公司预付账款较期初增加 41.64%，主要是预付上市中介机构费用增长所致。

(4) 其他应收款：本期期末，公司其他应收款较期初增加 37.78%，其他应收款主要为押金、保证金、员工备用金等。

(5) 存货：本期期末，公司存货较期初增加 32.86%，主要系公司实施的项目增加，为满足项目需要增加原材料的备货；

(6) 应交税费：本期期末，公司应交税费较期初减少 73.74%，主要系上年应交的增值税和所得税在本期缴纳。

(7) 其他流动资产：本期期末，公司其他流动资产较期初增加 109.67%，主要是增值税待抵扣进项税额增加。

(8) 其他应付款：本期期末，其他应付款较期初增加 127.33%，主要是向客户收取的保证金及押金、定金。

## 3.2 利润表主要项目变动情况

项目	本期金额	上期金额	增减比例%	变动原因
营业收入	110,429,836.64	97,457,479.34	13.31	注(1)
营业成本	42,655,343.29	36,953,685.18	15.43	注(2)
税金及附加	1,968,902.75	1,287,243.90	52.95	注(3)
销售费用	5,506,594.20	4,492,215.14	22.58	注(4)
研发费用	6,730,924.49	5,412,241.05	24.36	注(5)
财务费用	-1,446,773.13	1,580,459.33	-191.54	注(6)
资产减值损失	<b>5,455,754.62</b>	<b>3,605,976.90</b>	<b>51.30</b>	注(7)
其他收益	2,554,506.12	537,832.02	374.96	注(8)
营业外收入	1,232,314.61	37,709.42	3,167.92	注(9)
营业外支出	66,445.58	2,972.97	2,134.99	注(10)
净利润	<b>36,730,928.61</b>	<b>28,826,130.99</b>	<b>27.42</b>	注(11)

注：

(1) 营业收入：本期营业收入较上年同期增加 13.31%，主要系行业景气度上升，收入较去年同期有所增加。

(2) 营业成本：本期营业成本较上年同期增加 15.43%，主要系营业收入的增长所带来的营业成本同步所致。

(3) 税金及附加：本期税金及附加较上年同期增加 52.95%，主要系应交增值税增加，城建税、教育费附加等税费同步增加所致。

(4) 销售费用：本期销售费用较上年同期增加 22.58%，主要系销售收入增长，销售人员工资等销售费用增长所致。

(5) 研发费用：本期研发费用较上年同期增加 24.36%，主要系公司不断加大研发投入，新增研发项目所带来的研发费用增长所致。

(6) 财务费用：本期财务费用较上年同期减少 191.54%，主要是因为欧元兑人民币汇率变动所致，产生汇兑损益-109.90 万元，上年同期汇兑损益 240.58 万元。

(7) 资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增加 51.30%，主要系应收账款增长，计提的坏账准备增加所致。

(8) 其他收益：本期其他收益较上年同期增加 374.96%，主要系嵌入式软件增值税退税增加所致。

(9) 营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 3,167.92%，主要系政府补助增加所致。

(10) 营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加 2,134.99%，主要系处置固定资产损失增加所致。

(11) 净利润：本期净利润较上年同期增加 27.42%，主要系收入、其他收益增长、财务费用减少，同时较好的控制了管理费用、销售费用等原因所致。

### 3.3 现金流量表主要项目变动情况

项目	本期金额	上期金额	增减比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	100,926,554.70	52,586,136.08	91.93%	注(1)
收到的税费返还	2,016,674.10	-	-	注(2)
收到其他与经营活动有关的现金	30,726,963.44	11,617,362.86	164.49%	注(3)
购买商品、接受劳务支付的现金	75,611,510.08	45,550,404.83	66.00%	注(4)
支付给职工以及为职工支付的现金	15,308,719.66	13,179,603.57	16.15%	注(5)
支付的各项税费	38,527,860.54	25,874,454.57	48.90%	注(6)
支付其他与经营活动有关的现金	39,049,532.53	15,414,702.55	153.33%	注(7)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,020,622.91	1,191,411.57	69.60%	注(8)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,868,800.00	39,672,000.00	-60.00%	注(9)

注：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅增长 91.93%，系本期合同项目达到收款条件的项目增加，同时公司加大应收账款的回款力度所致。

(2) 收到的税费返还较上年同期大幅增加，主要系本期收到的嵌入式软件增值税即征即退大幅增加所致。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金增加 66%，主要系本期支付到期的信用证较上年同期增加，同时公司为满足项目交货的需要进行的产品备货支付的货款增加所致。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金增加 16.15%：主要系公司人员增加，支付的工资增加所致。

(5) 支付的各项税费：本期支付的各项税费增加 48.90%，主要系 1、缴纳上年企业所得税款较上年同期增加；2、系本期达到收款条件的合同项目增加，为收款向客户开具的增值税发票缴纳增值税、税金及附加增加所致。

（6）支付其他与经营活动有关的现金增加 153.33%，主要系收入增加，管理费用、销售费用增长，及为了投标或履行合同的保函保证金变动、向国外采购支付的信用证保证金增加等原因所致。

（7）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 69.60%，主要系本期为满足生产经营需要购买的固定资产及无形资产（主要是软件）增加所致。

（8）分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 60%主要系本期每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），上年同期为每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）所致。

## 十五、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

二〇一八年八月二十四日