

公告编号：2017-037



# 科安达

NEEQ :832188

深圳科安达电子科技股份有限公司

2016 Annual Report



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年5月，公司在香港设立全资子公司科安达（香港）国际集团有限公司，注册资本2,000万港元，启动海外扩张步伐



2016年6月，公司参与建设的长沙地铁1号线、南宁地铁1号线一期东段、深圳地铁11号线等多条地铁线路相继开通



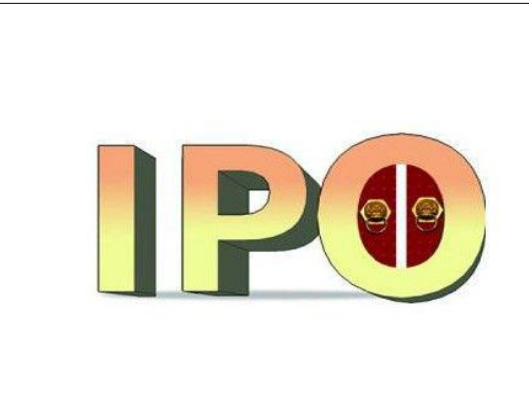
2016年11月，公司通过了信息系统集成及服务贰级资质



2016年11月，公司董事长郭丰明先生荣获全国电子信息行业最具社会责任企业家荣誉称号



2016年12月，公司获得第二届“深圳质量百强企业”称号



2016年12月28日，公司完成首次公开发行股票并上市辅导的备案登记，接受长城证券的辅导

# 目 录

公 司 年 度 大 事 记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股本变动及股东情况 .....	19
第七节 融资及分配情况 .....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节 公司治理及内部控制 .....	26
第十节 财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科安达	指	深圳科安达电子科技股份有限公司
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
锦天城律所	指	上海市锦天城律师事务所
众华会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2016 年
SPD	指	Surge Protective Device, 即电涌保护器, 用于限制瞬态过电压和泄放电涌电流的电器
CBTC	指	Communication Based Train Control System, 基于无线通信的列车自动控制系统

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款风险	报告期末,公司应收账款净额为 13,629.74 万元,占当期总资产的比例为 28.88%,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 25.20%。公司应收账款净额较高以及账龄较长主要由于行业特征等因素造成,项目周期长以及质保金的收取导致,公司存在应收账款不能及时收回的风险。
汇率波动风险	公司轨道交通信号控制系统的部分主要原材料系国外采购,受轨道交通信号控制系统业务收入占比提高的影响,呈逐渐增高的趋势。公司国外采购原材料主要采用欧元结算,因此人民币兑欧元的汇率波动将影响公司原材料的采购成本,并相应影响公司的成本及毛利率,同时以欧元结算的负债会给公司带来汇兑损益,从而影响公司的利润。
实际控制人不当控制的风险	公司现任董事长郭丰明先生及董事、总经理张帆女士为公司控股股东和实际控制人,郭丰明与张帆夫妇合计持有公司 79.72% 的股份,占绝对控股地位,对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构,但仍然不能完全杜绝郭丰明与张帆夫妇利用其控股股东地位,通过行使表决权或其他方式,对公司业务经营、

	投资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而有可能存在损害到公司及公司其他股东利益的风险。
销售行业和销售客户较为集中的风险	公司轨道交通信号控制系统产品主要用于城市轨道交通领域，防雷产品主要用于铁路领域。尽管公司一直在扩展产品的应用领域，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。
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。
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，公司也未发生任何泄密事件。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳科安达电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KEANDA ELECTRONIC TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	科安达
证券代码	832188
法定代表人	郭丰明
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
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
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
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郝世明 凌松梅
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	农仲春
电话	0755-86956831
传真	0755-86956831
电子邮箱	zhengquanbu@keanda.com.cn
公司网址	www.keanda.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层 518026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-01
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	轨道交通信号控制系统的研发、设计、生产与销售, 雷电及过电压防护系统的设计与施工, 并定制满足轨道交通信号控制系统“故障-安全”原则的防雷产品和兼具信号分线功能的防雷设备
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	132,240,000
做市商数量	6
控股股东	郭丰明、张帆
实际控制人	郭丰明、张帆

### 四、注册情况

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300708434226X	是
税务登记证号码	440301708434226	否
组织机构代码	91440300708434226X	是



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	175,226,472.51	154,346,382.35	13.53%
毛利率%	59.57%	55.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>55,550,895.10</b>	<b>42,382,271.67</b>	<b>31.07%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>54,213,723.89</b>	<b>41,834,028.49</b>	<b>29.59%</b>
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）	<b>16.60%</b>	<b>17.53%</b>	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	<b>16.20%</b>	<b>17.30%</b>	-
基本每股收益	0.42	0.44	-4.55%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	<b>471,904,321.21</b>	<b>404,721,093.16</b>	<b>16.60%</b>
负债总计	<b>112,819,480.64</b>	<b>81,517,032.77</b>	<b>38.40%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>357,732,487.40</b>	<b>323,204,060.39</b>	<b>10.68%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>2.72</b>	<b>4.89</b>	-
资产负债率%（母公司）	<b>25.77%</b>	<b>20.23%</b>	-
资产负债率%（合并）	<b>23.91%</b>	<b>20.14%</b>	-
流动比率	<b>4.02</b>	<b>4.90</b>	-
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	20,263,105.25	29,804,389.24	-
应收账款周转率	<b>1.29</b>	<b>1.48</b>	-
存货周转率	1.51	2.12	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	<b>16.60%</b>	<b>91.00%</b>	-
营业收入增长率%	13.53%	31.25%	-
净利润增长率%	<b>30.96%</b>	<b>58.75%</b>	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	132,240,000	66,120,000	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,672,691.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,549.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,573,142.60</b>
所得税影响数	235,971.39
少数股东权益影响额 (税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,337,171.21</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

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

公司拥有多名 20 多年行业经验的专家, 高级工程师 10 人。董事长郭丰明、总经理张帆均为高级工程师, 同时张帆还兼任中国防雷技术委员会委员。

公司及子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司均为国家级高新技术企业。公司计轴系统成功运用于国内铁路建设及轨道交通建设, 已完成和在建地铁线路 70 多条; 完成了全国 4000 多个线、站、场防雷工程, 包括武广客专、成都北编站、武汉北编站、广州南站、青藏铁路等。经过多年的发展和积累, 公司已成为轨道交通信号控制系统及铁路防雷行业双龙头企业公司。

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

报告期内, 公司的商业模式较上一年度未发生变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

报告期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,克服宏观经济不利的影 响,公司总体运营稳步增长。

报告期内,公司实现营业收入 17,522.65 万元,比上年同期增长 13.53%,实现净利润 5,550.32 万元,比上年同期增长 30.96%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	175,226,472.51	13.53%	-	154,346,382.35	31.25%	-
营业成本	70,836,385.90	2.07%	40.43%	69,396,968.55	11.61%	44.96%
毛利率	59.57%	-	-	55.04%	-	-
管理费用	28,827,908.57	26.43%	16.45%	22,801,503.06	25.96%	14.77%
销售费用	11,027,475.55	15.94%	6.29%	9,511,604.98	13.66%	6.16%
财务费用	-2,461,119.84	187.98%	-1.40%	-854,623.37	-46.67%	-0.55%
营业利润	<b>63,232,865.16</b>	<b>30.21%</b>	<b>36.09%</b>	<b>48,563,862.55</b>	<b>65.49%</b>	<b>31.46%</b>
营业外收入	1,673,142.60	157.95%	0.95%	648,634.04	-74.58%	0.42%
营业外支出	100,000.00	2,324.24%	0.06%	4,125.00	-99.05%	0.00%
净利润	<b>55,503,248.27</b>	<b>30.96%</b>	<b>31.68%</b>	<b>42,382,271.67</b>	<b>58.75%</b>	<b>27.46%</b>

项目重大变动原因:

1、营业收入为 17,522.65 万元,同比增长 13.53%,主要系公司城市轨道交通信号控制系统类产品的销售收入取得较大幅增长。

2、营业成本为 7,083.64 万元,比上年增加 2.07%,主要系销售收入增长,带动成本增长。

3、毛利率增长 4.53%,系受益于良好的成本控制能力及研发技术改进,产品的毛利边际贡献增长,从而引致毛利率的增长。

4、管理费用同比增长 602.64 万元,增幅 26.43%,主要系人力成本,新增办公楼场所租赁费用及相关物业水电费用增加所致。

5、销售费用同比增长 151.59 万元,增幅 15.94%,主要系开拓市场,投入增加所致。

6、财务费用近两年均为负数,本期财务费用变动主要原因系定期存款利息收入同比增加所致。

7、营业外收入较上年增加 102.45 万元,原因系本期确认的政府补助同比增加所致。

8、营业外支出同比增加 9.59 万元,原因系本期对河源龙川县扶贫捐赠 10.00 万元所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	174,866,344.20	70,836,385.90	154,079,729.69	69,388,159.40
其他业务收入	360,128.31	0.00	266,652.66	8,809.15
合计	175,226,472.51	70,836,385.90	154,346,382.35	69,396,968.55

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
防雷避雷业务	54,678,954.72	31.20%	64,147,834.52	41.56%
城市轨道交通信号控制系统	120,187,389.48	68.59%	89,931,395.17	58.27%
技术服务及其他	0.00	0.00%	500.00	0.00%
合计	174,866,344.20	99.79%	154,079,729.69	99.83%

**收入构成变动的的原因：**

1、防雷避雷业务：本期收入较去年减少 946.89 万元，增长率为-14.76%，主要原因是本期达到验收及收入确认时点防雷避雷业务较上年同期有所减少所致。

2、城市轨道交通信号控制系统：本期收入较去年增长为 3,025.60 万元，增长率为 33.64%，主要原因系近年来国内地铁投资规模大幅增加，从而导致公司城市轨道交通信号控制系统产品的市场需求增加。

3、技术服务及其他类本期未实现收入，公司主营业务定位明确，商业模式及盈利模式清晰。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	20,263,105.25	29,804,389.24
投资活动产生的现金流量净额	-6,442,467.32	-3,189,270.21
筹资活动产生的现金流量净额	-20,419,600.00	120,517,200.00

**现金流量分析：**

1、2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,026.31 万元，较上年减少 954.13 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-644.25 万元，主要系报告期内加大生产、研发、运输等设备投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-2,041.96 万元，主要系报告期内进行了现金分红所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	卡斯柯信号有限公司	66,729,825.52	38.08%	否
2	交控科技股份有限公司	26,451,597.53	15.10%	否
3	上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	10,430,683.79	5.95%	否
4	广州铁路（集团）公司	9,719,602.00	5.55%	否
5	北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	6,596,456.42	3.76%	否
	合计	119,928,165.26	68.44%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Pintsch Tiefenbach GmbH	57,562,995.49	58.36%	否
2	北京欣天普电气技术有限公司	3,418,803.42	3.47%	否
3	广州市欧誉电子有限公司	2,479,852.51	2.51%	否
4	Eplax GmbH Aowerbox Company	2,246,536.38	2.28%	否
5	深圳市亿泉不锈钢制品有限公司	2,245,900.88	2.28%	否

合计	67,954,088.68	68.90%	-
----	---------------	--------	---

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,713,138.61	10,773,953.04
研发投入占营业收入的比例	6.68%	<b>6.98%</b>

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的发明专利数量	14

**研发情况：**

公司作为国家高新技术企业，非常重视产品和技术研发。

2016 年度公司加强了对研发项目和研发人员的管理，对研发中心的组织架构进行了调整，为提高研发效率、加快研发项目进度打下了基础。

公司设立研发中心，研发中心下设研发管理办公室，由研发管理办公室管理下属各部门，有安全评估部、软件部、硬件部、结构部、产品部，其中产品部根据不同的产品线设立多个产品经理和产品总工。研发人员由安全评估工程师、软件工程师、硬件工程师、结构工程师、工艺工程师、产品经理、产品总工构成。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	219,682,394.94	-6.27%	<b>46.55%</b>	234,383,295.40	303.09%	<b>57.91%</b>	<b>-11.36%</b>
应收账款	<b>136,297,449.01</b>	<b>30.20%</b>	<b>28.88%</b>	<b>104,680,753.48</b>	<b>37.36%</b>	<b>25.86%</b>	<b>3.02%</b>
存货	63,616,051.68	108.49%	<b>13.48%</b>	30,512,991.65	-12.92%	<b>7.54%</b>	<b>5.94%</b>
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,178,305.06	39.55%	<b>2.58%</b>	8,726,867.40	-7.18%	<b>2.16%</b>	<b>0.42%</b>
在建工程	6,193,408.66	17.33%	<b>1.31%</b>	5,278,553.73	24.95%	<b>1.30%</b>	<b>0.01%</b>
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	<b>471,904,321.21</b>	<b>16.60%</b>	-	<b>404,721,093.16</b>	<b>91.00%</b>	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金 21,968.24 万元，比上年末减少 1,470.09 万元，比上年同期减少 6.27%，经营活动现金流基本正常，货币资金同比减少主要原因系本期实施现金分红 2,181.96 万元。

2、应收账款净额为 **13,629.74** 万元，较上年末增加 **3,161.67** 万元，增长率为 **30.20%**，主要原因系主营业务收入同比增加。

3、存货净额为 6,361.61 万元，较上年末增加 3,310.31 万元，增长率为 108.49%，2016 年公司签约合同大幅增长，期末正在履约的合同同步增长，导致期末发出商品余额增加。

4、2016 年末固定资产净值 1,217.83 万元，较上年增加 345.14 万元，系由于生产、运营等需要采购固定资产所致。

**3、投资状况分析**

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

深圳市科安达轨道交通技术有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 1,000 万元，所属行业为：轨道交通制造业，公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 3,848.23 万元，净资产 2,302.91 万元，2016 年度实现净利润 545.55 万元。

深圳科安达软件有限公司，注册资本为 300.00 万元，实收资本为 300.00 万元，所属行业为：软件开发，公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 277.92 万元，净资产 277.92 万元，2016 年度实现净利润 250.03 万元。

珠海市高平电子技术开发有限公司，注册资本为 610.00 万元，实收资本为 610.00 万元，其中本期增资 510.00 万元，所属行业为：电子行业，公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 607.14 万元，净资产 607.14 万元，2016 年度实现净利润 88.87 万元。

珠海市科安达技术开发有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 1,000.00 万元，其中本期增资 900.00 万元，所属行业为：电子行业，公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 977.67 万元，净资产 968.09 万元，2016 年度实现净利润 50.61 万元。

本期新增控股孙公司上海岩视电子科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，截至报告期末该公司实收资本为 600.00 万元，所属行业为：电子行业，公司持股比例比例为 51%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 573.62 万元，净资产 568.95 万元，2016 年度实现净利润-31.05 万元。

本期新增控股子公司深圳市科安达检测技术有限公司，注册资本为 500.00 万元，实收资本 500.00 万元，所属行业为：检验检测行业，公司持股比例为 90%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 499.52 万元，净资产 498.93 万元，2016 年度实现净利润-1.07 万元。

本期新增全资子公司 KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED，注册资本为港币 2,000.00 万元，实收资本为港币 2,000.00 万元，所属行业为：电子行业，公司持股 100%，截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,783.35 万元，净资产 1,774.26 万元，2016 年度实现净利润-14.25 万元。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资。

### (三) 外部环境的分析

#### 一、宏观环境分析

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

#### 二、行业环境分析

轨道交通信号控制系统主要应用于地铁、城市轻轨、铁路等领域，作为轨道交通检测系统信号系统的重要组成部分，用于完成列车位置检测。目前轨道交通列车位置检测系统主要分为轨道电路和计轴系统两种。公司采用的计轴技术相较于轨道电路技术，在可靠性、维护成本和安全性方面有着较为明显的优势，在轨道交通领域有着广泛的应用。

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

#### 三、周期波动分析

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



#### 四、市场竞争的现状

目前轨道交通信号控制系统的竞争对手主要为西安西门子信号有限公司、北京泰雷兹交通自动化控制系统有限公司等。

铁路防雷市场的竞争对手主要为北京市华铁信息技术开发总公司等。

#### 五、已知趋势

计轴设备可以作为城市轨道交通 CBTC 信号系统的次级列车检测设备，是 CBTC 信号系统的重要组成部分。近年来，城市轨道交通正线已全面采用计轴系统替代轨道电路、车辆段、停车场等行车压力较小的区域，替代趋势愈加明显。

铁路防雷方面，公司发明专利“防雷型分线柜”纳入铁路标准配置基本要求，大大领先于同行业竞争对手。与此同时，公司非常重视研发投入及技术升级，成功研发出新产品“信号监测防雷分线柜”，同时具有监测功能、分线功能和防雷保护功能。对经过分线盘位置的所有信号设备的运行数据进行采集、处理，向微机监测系统提供原始数据，构成完整的微机监测系统，将可能替代“防雷分线柜”成为更具竞争优势产品。

#### 六、重大事件对公司的影响

##### 1、受铁路、地铁等轨道交通行业影响的风险

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

##### 2、政策风险

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

##### 3、原材料价格波动风险

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

#### （四）竞争优势分析

公司主要产品分为轨道交通信号控制系统与防雷产品两大系列。

##### 一、轨道交通信号控制系统

公司采用的计轴技术相较于轨道电路技术具有以下优势：

- （1）计轴系统不受钢轨本身、道床状态以及气候条件的影响，可靠性高，环境适应能力强；
- （2）计轴系统采用免维护或少维护技术，维护所需的人力和财力成本远远低于轨道电路；
- （3）计轴系统可以检测列车通过轨道区段时的完整性，能够准确判断列车是否完整到达，提高行车安全性；
- （4）计轴系统不需要设立钢轨机械绝缘节，相对于采用机械绝缘的轨道电路线路来说，行车舒适性有所增加。

##### 二、防雷产品

公司的防雷产品主要应用于铁路等轨道交通市场，同时在科研、院校的电子设备防雷，以及通信、电力市场也有一定的应用。

##### 三、其他新研发产品

基于对城市轨道交通、铁路等客户业务需求的充分了解，在信号控制系统和防雷两大产品线基础上，公司不断扩充产品种类，已经完成了新产品信号监测防雷分线柜的研发与试点，通过了北京铁路局和广



铁集团的技术审查；完成了道岔融雪项目的试点工作；同时不断的与各城市轨道交通运营商、建设商、系统集成商和设计院进行技术交流推广，为开拓市场奠定基础。

#### （五）持续经营评价

公司持续经营能力较强，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

- 1、2016 年 11 月公司参与深圳市电子行业协会对河源市龙川县扶贫活动，并捐款 10.00 万元。
- 2、2016 年公司获得第二届“深圳质量百强企业”称号、董事长郭丰明先生获得 2016 年全国电子信息行业最具社会责任企业家。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （1）应收账款风险

报告期末，公司应收账款净额为 13,629.74 万元，占当期总资产的比例为 28.88%，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 25.20%。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。

#### （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。

#### （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。

#### （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。

#### （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。

#### （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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

**三、董事会对审计报告的说明**

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	550,000.00	191,374.30
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	360,000.00	360,000.00
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>910,000.00</b>	<b>551,374.30</b>

#### (二) 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、张帆夫妻二人在承诺：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。

5、2015年6月3日公司进行2015年第二轮定向增发时，投资者九泰基金-东莞证券-新三板1号资产管理计划、九泰基金-新三板分级2号资产管理计划、九泰基金-新三板4号资产管理计划、九泰基金-新三板5号资产管理计划、九泰基金-新三板18号资产管理计划、杭州仁榕投资合伙企业（有限合伙）、杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）、长城新三板1号集合资产管理计划、深圳市益智投资有限公司分别出具限售承诺：本次认购的股份自本次发行结束之日起6个月内不得转让。

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，该承诺现已期满，已于2016年2月24日办理解限售。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,948,964	25.63%	25,540,464	42,489,428	32.13%
	其中：控股股东、实际控制人	13,177,685	19.93%	13,177,687	26,355,373	19.93%
	董事、监事、高管	1,704,990	2.58%	1,952,490	3,657,480	2.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	49,171,036	74.37%	40,579,536	89,750,572	67.87%
	其中：控股股东、实际控制人	39,533,059	59.79%	39,533,059	79,066,118	59.79%
	董事、监事、高管	5,417,977	8.19%	5,266,477	10,684,454	8.08%

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

核心员工	-	-	-	-
总股本	66,120,000	-	66,120,000	132,240,000
普通股股东人数	134			

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭丰明	45,768,595	45,768,595	91,537,190	69.22%	68,652,894	22,884,296
2	张帆	6,942,149	6,942,149	13,884,298	10.50%	10,413,224	3,471,074
3	郭泽珊	5,785,124	5,785,124	11,570,248	8.75%	8,677,686	2,892,562
4	林秋萍	-	2,002,000	2,002,000	1.51%	-	2,002,000
5	陈楚华	825,446	825,446	1,650,892	1.25%	1,238,170	412,722
6	九泰基金-招商证券-九泰基金-新三板 4 号资产管理计划	630,000	630,000	1,260,000	0.95%	-	1,260,000
7	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	1,051,000	1,251,000	0.95%	-	1,251,000
8	九泰基金-华泰证券-新三板 5 号资产管理计划	540,000	540,000	1,080,000	0.82%	-	1,080,000
9	长城证券有限责任公司做市专用证券账户	500,000	539,000	1,039,000	0.79%	-	1,039,000
10	杭州仁榕投资合伙企业(有限合伙)	500,000	500,000	1,000,000	0.77%	-	1,000,000
合计		61,691,314	64,583,314	126,274,628	95.51%	88,981,974	37,292,654

前十名股东间相互关系说明：

股东郭丰明先生与张帆女士系夫妻关系；股东郭丰明先生与郭泽珊女士系兄妹关系；九泰基金-新三板 4 号资产管理计划与九泰基金-新三板 5 号资产管理计划均为九泰基金管理有限公司设立的资产管理计划。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

郭丰明

男，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988 年 7 月-1990 年 6 月就职于深圳市爱华电子有限公司下属企业深圳中亚电源设备有限公司，担任助理工程师；1990 年 6 月-1992 年 5 月就职于深圳市爱华电子有限公司下属企业深圳市易达实业有限公司，担任总经理助理；1992 年 5 月-1994 年 5 月就职于桂林嘉尼电子有限公司，担任总经理；1994 年 6 月-2006 年 8 月就职于深圳市和跃电子科技有限公司，担任董事长兼总经理；1998 年 7 月-2008 年 7 月，担任科安达有限董事长；2008 年 7 月至今，担任深圳科安达电子科技股份有限公司董事长。郭丰明先生于 2010 年荣获“改革开放 30 年深圳电子装备产业创新人物奖”，于 2012 年荣获“2012 年全国电子信息行业优秀创新企业家”称号。

张帆

女，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987 年 7 月-1988 年 6 月就职于江门市工联贸易公司，担任质量部部长、车间主任；1988 年 6 月-1990 年 7 月就职于珠海市永发对外贸易(集团)有限公司，担任业务经理；1990 年 7 月-1998 年 7 月担任珠海市政府科协业务部科长兼珠海市科技开发咨询服务中心经理；1998 年 7 月至 2008 年 7 月，担任科安达有限董事、总经理；2008 年 7 月至今，担任深圳科安达电子科技股份有限公司董事、总经理。张帆女士还担任全国雷电灾害防御行业标准化技术委员会委员、广东省气象防灾减灾协会常务理事、深圳市电子行业协会副会长、深圳市防雷协会副会长，为原铁道部大型接地标准主要起草人员之一。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人情况参见“第六节 股本变动及股东情况之 三、（一）控股股东情况”。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月1日	2015年8月3日	15.30	1,900,000.00	29,070,000.00	0	6	0	0	0	否
2015年6月3日	2015年8月3日	21.88	4,220,000.00	92,333,600.00	0	0	0	8	0	否

#### 募集资金使用情况：

报告期内，募集资金用于补充公司流动资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	否
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 4 月 11 日	3.30	-	10.00
合计	3.30	-	10.00

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0.00	0.00



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭丰明	董事长	男	51	本科	2014年06月27日-2017年06月26日	是
张帆	董事、总经理	女	51	本科	2014年06月27日-2017年06月26日	是
郭泽珊	董事	女	43	大专	2014年06月27日-2017年06月26日	否
陈楚华	董事	女	47	中专	2014年06月27日-2017年06月26日	是
郑捷曾	董事	男	51	本科	2014年06月27日-2017年06月26日	是
黄同林	监事会主席	男	70	中专	2014年06月27日-2017年06月26日	否
张文英	监事	女	50	本科	2014年06月27日-2017年06月26日	是
周琴	监事	女	49	中专	2014年06月27日-2017年06月26日	是
王月清	副总经理	男	68	大专	2014年06月27日-2017年06月26日	是
王涛	副总经理	男	37	本科	2014年06月27日-2017年06月26日	是
农仲春	财务负责人、董事会秘书	男	33	大专	2015年09月20日-2017年06月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭丰明	董事长	45,768,595	45,768,595	91,537,190	69.22%	0
张帆	董事、总经理	6,942,149	6,942,149	13,884,298	10.50%	0
郭泽珊	董事	5,785,124	5,785,124	11,570,248	8.75%	0
陈楚华	董事	825,446	825,446	1,650,892	1.25%	0
郑捷曾	董事	329,752	329,752	659,504	0.50%	0
黄同林	监事会主席	16,529	16,529	33,058	0.02%	0
张文英	监事	33,058	33,058	66,116	0.05%	0
周琴	监事	33,058	33,058	66,116	0.05%	0
王涛	副总经理	100,000	196,000	296,000	0.22%	0
农仲春	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王月清	副总经理	0	0	0	0	0
合计		59,833,711	59,929,711	119,763,422	90.57%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
农仲春	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	公司新设董事会秘书,并负责信息披露工作

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

农仲春,男,中国国籍,1984年出生,无境外永久居留权,中级会计师。2001年7月毕业于广西大学金融学专业,毕业后一直从事财务相关工作,具有十多年的行业从业经验;2013年6月至今,在公司先后任财务经理、财务负责人;于2016年7月20日任公司董事会秘书。

农仲春先生目前未持有公司股份,与持有公司5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系,也未在公司的关联公司任职。农仲春先生作为公司高级管理人员,不存在《公司法》第146条规定的禁止任职情况以及被中国证监会确定为市场禁入者并且尚未解除的情形。

**二、员工情况****(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	56	77
技术人员	43	48
财务人员	7	9
生产人员	78	79
管理人员	31	41
其他人员	5	7
员工总计	220	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	66	74
专科	73	96
专科以下	76	84
员工总计	220	261

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

报告期内公司发展稳健,人员稳定。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	106,080,992

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

(1) 郭丰明

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

(2) 张帆

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

(3) 郑捷曾

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

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，不断建立健全公司治理制度，共修订制度 8 项：

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及相关法律、法规和规范性文件，本年度共进行了两次公司章程修改：

2016 年第 1 次临时股东大会于 2016 年 5 月 5 日召开，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，决定对公司章程进行修改，具体内容为：

第一章 第二条

【修改前】公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。

公司由深圳市科安达电子技术有限公司以整体变更方式设立；在深圳市市场监督管理局注册登记，取得营业执照，营业执照的注册号为 4403012032450。

【修改后】公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。

公司由深圳市科安达电子技术有限公司以整体变更方式设立；在深圳市市场监督管理局注册登记，取得营业执照，公司统一社会信用代码为 91440300708434226X。

#### 第一章 第五条

【修改前】公司认缴注册资本为人民币 6,612 万元。

【修改后】公司认缴注册资本为人民币 13,224 万元。

2016 年第 2 次临时股东大会于 2016 年 6 月 21 日召开，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，决定对公司章程进行修改，具体内容为：

#### 一、第一章第十条

【修改前】本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人。

【修改后】本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书。

#### 二、第四章第四十六条

【修改前】对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事长助理将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

【修改后】对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

#### 三、第四章第六十二条

【修改前】股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事长助理应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

【修改后】股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

#### 四、第四章第六十八条

【修改前】股东大会应有会议记录，由董事长助理负责。会议记录记载以下内容：

- （一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六）计票人、监票人姓名；
- （七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

【修改后】股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- （一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六）计票人、监票人姓名；
- （七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

#### 五、第四章第六十九条

【修改前】召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事长助理、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存，保存期限 10 年。

**【修改后】**召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存，保存期限 10 年。

六、第五章第一百零一条

**【修改前】**董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、副总经理、董事长助理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

公司董事会须对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效，进行讨论、评估。超过股东大会授权范围的事项，董事会应当提交股东大会审议。

**【修改后】**董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；



(十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

公司董事会须对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权

利, 以及公司治理结构是否合理、有效, 进行讨论、评估。超过股东大会授权范围的事项, 董事会应当提交股东大会审议。

七、第六章第一百二十七条

**【修改前】**公司设董事长助理, 负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理, 办理信息披露事务等事宜。

董事长助理应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

**【修改后】**公司设董事会秘书, 负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理, 办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

八、第十章第一百六十三条

**【修改前】**董事会为公司的信息披露负责机构, 董事长助理为公司信息披露事务的负责人。

**【修改后】**董事会为公司的信息披露负责机构, 董事会秘书为公司信息披露事务的负责人。

九、第十章第一百六十六条

**【修改前】**董事长是公司投资者关系管理工作第一责任人, 主持参加重大投资者关系活动, 包括股东大会、业绩发布会、新闻发布会、重要境内外资本市场议和重要的财经媒体采访等。董事长不能出席的情况下, 除法律法规或公司章程另有规定外, 由董事长助理主持参加重大投资者关系活动。

**【修改后】**董事长是公司投资者关系管理工作第一责任人, 主持参加重大投资者关系活动, 包括股东大会、业绩发布会、新闻发布会、重要境内外资本市场会议和重要的财经媒体采访等。董事长不能出席的情况下, 除法律法规或公司章程另有规定外, 由董事会秘书主持参加重大投资者关系活动。

十、第十章第一百六十七条

**【修改前】**董事长助理负责公司投资者关系工作, 负责投资者关系管理的全面统筹、协调与安排, 主要职责包括:

- (一) 负责组织、拟定、实施公司投资者关系计划;
- (二) 协调和组织公司信息披露事项;
- (三) 全面统筹、安排并参加公司重大投资者关系活动;
- (四) 制定公司投资者关系管理的评价及考核体系;
- (五) 为公司重大决策提供参谋咨询;
- (六) 向公司高级管理层介绍公司信息披露的进展情况及资本市场动态;
- (七) 根据需要安排对公司高级管理人员和投资者关系管理人员进行培训等;
- (八) 其他应由董事长助理负责的事项。

公司董事长及其他董事会成员、高级管理人员、投资者关系管理部门等应当在接待投资者、证券分析师或接受媒体访问前, 从信息披露的角度应当征询董事长助理的意见。

**【修改后】**董事会秘书负责公司投资者关系工作, 负责投资者关系管理的全面统筹、协调与安排, 主要职责包括:

- (一) 负责组织、拟定、实施公司投资者关系计划;
- (二) 协调和组织公司信息披露事项;
- (三) 全面统筹、安排并参加公司重大投资者关系活动;
- (四) 制定公司投资者关系管理的评价及考核体系;
- (五) 为公司重大决策提供参谋咨询;
- (六) 向公司高级管理层介绍公司信息披露的进展情况及资本市场动态;
- (七) 根据需要安排对公司高级管理人员和投资者关系管理人员进行培训等;
- (八) 其他应由董事会秘书负责的事项。



公司董事长及其他董事会成员、高级管理人员、投资者关系管理部门等应当在接待投资者、证券分析师或接受媒体访问前，从信息披露的角度应当征询董事会秘书的意见。

**(二) 三会运作情况**

**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	召开 1 次年度董事会, 9 次临时董事会 审议通过年度报告、修改公司章程、半年度报告、向银行申请综合授信额度、修订《股东大会议事规则》等管理制度等议案。
监事会	3	召开 1 次年度监事会, 2 次临时监事会 审议通过年度报告、半年度报告等议案。
股东大会	5	召开 1 次年度股东大会, 4 次临时股东大会 审议通过年度报告、修改公司章程、半年度报告、向银行申请综合授信额度、修订《股东大会议事规则》。

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》等法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

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

**(四) 投资者关系管理情况**

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

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

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

不适用

**二、内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

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

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字(2017)第 3982 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2017-04-27
注册会计师姓名	郝世明 凌松梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

深圳科安达电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称“科安达公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳科安达电子科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### （二）、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）、审计意见

我们认为，深圳科安达电子科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

## 深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

货币资金	6.1	219,682,394.94	234,383,295.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	6.2	11,628,050.70	3,610,823.25
应收账款	6.3	<b>136,297,449.01</b>	<b>104,680,753.48</b>
预付款项	6.5	1,309,604.86	1,851,069.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.4	5,805,873.12	2,738,473.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.6	63,616,051.68	30,512,991.65
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.16	16,380.31	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>438,355,804.62</b>	<b>377,777,406.99</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	6.7	12,178,305.06	8,726,867.40
在建工程	6.8	6,193,408.66	5,278,553.73
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6.9	3,285,420.23	3,176,143.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	1,399,837.51	748,382.90
递延所得税资产	6.11	<b>4,061,200.13</b>	<b>2,583,394.01</b>
其他非流动资产	6.12	6,430,345.00	6,430,345.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>33,548,516.59</b>	<b>26,943,686.17</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>471,904,321.21</b>	<b>404,721,093.16</b>

## 深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

<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	-	-	-
应付账款	6.14	50,722,899.53	38,585,754.27
预收款项	6.15	25,144,962.66	17,449,362.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.17	5,017,870.75	3,968,685.09
应交税费	6.18	19,961,114.77	13,302,704.81
应付利息	-	-	-
应付股利	6.19	-	-
其他应付款	6.20	1,394,146.52	1,022,735.74
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	6,669,616.83	2,712,256.58
<b>流动负债合计</b>	-	<b>108,910,611.06</b>	<b>77,041,498.59</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	6.21	3,908,869.58	4,475,534.18
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,908,869.58</b>	<b>4,475,534.18</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>112,819,480.64</b>	<b>81,517,032.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	6.22	132,240,000.00	66,120,000.00

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.23	57,446,827.95	123,566,827.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	6.24	797,131.91	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.25	16,584,525.16	10,899,730.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.26	150,664,002.38	122,617,502.29
归属于母公司所有者权益合计	-	357,732,487.40	323,204,060.39
少数股东权益	-	1,352,353.17	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>359,084,840.57</b>	<b>323,204,060.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>471,904,321.21</b>	<b>404,721,093.16</b>

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 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	-	184,809,623.76	224,022,993.99
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	-	11,628,050.70	319,204.75
应收账款	13.1	136,267,637.24	104,680,753.48
预付款项	-	1,166,737.67	1,604,304.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	13.2	5,498,447.45	2,575,752.98
存货	-	65,094,244.53	26,430,943.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
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>404,464,741.35</b>	<b>359,633,953.63</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	13.3	50,688,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	-	-	-

## 深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

固定资产	-	10,103,967.70	6,699,914.27
在建工程	-	-	5,278,553.73
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	320,843.10	3,176,143.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,316,908.67	641,182.26
递延所得税资产	-	<b>2,539,354.73</b>	<b>2,316,794.38</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>70,289,679.20</b>	<b>38,433,192.77</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>474,754,420.55</b>	<b>398,067,146.40</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	-	-	-
应付账款	-	64,070,814.40	36,761,068.68
预收款项	-	25,144,962.66	17,449,362.10
应付职工薪酬	-	3,744,300.39	2,817,798.00
应交税费	-	17,482,899.24	11,191,550.11
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,299,921.27	5,101,732.74
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	<b>6,669,616.83</b>	<b>2,712,256.58</b>
<b>流动负债合计</b>	-	<b>118,412,514.79</b>	<b>76,033,768.21</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,908,869.58	4,475,534.18
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-



深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

非流动负债合计	-	3,908,869.58	4,475,534.18
负债合计	-	<b>122,321,384.37</b>	<b>80,509,302.39</b>
所有者权益：	-		
股本	-	132,240,000.00	66,120,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	57,293,670.06	123,566,827.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	<b>16,584,525.16</b>	<b>10,899,730.15</b>
未分配利润	-	<b>146,314,840.96</b>	<b>116,971,285.91</b>
所有者权益合计	-	<b>352,433,036.18</b>	<b>317,557,844.01</b>
负债和所有者权益合计	-	<b>474,754,420.55</b>	<b>398,067,146.40</b>

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 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
<b>一、营业总收入</b>	6.27	175,226,472.51	154,346,382.35
其中：营业收入	6.27	175,226,472.51	154,346,382.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>111,993,607.35</b>	<b>105,782,519.80</b>
其中：营业成本	6.27	70,836,385.90	69,396,968.55
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	-	-	-
营业税金及附加	6.28	2,268,761.25	2,162,878.16
销售费用	6.29	11,027,475.55	9,511,604.98
管理费用	6.30	28,827,908.57	22,801,503.06
财务费用	6.31	-2,461,119.84	-854,623.37
资产减值损失	6.32	<b>1,494,195.92</b>	<b>2,764,188.42</b>
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>63,232,865.16</b>	<b>48,563,862.55</b>
加：营业外收入	6.33	1,673,142.60	648,634.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	6.34	100,000.00	4,125.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>64,806,007.76</b>	<b>49,208,371.59</b>
减：所得税费用	6.35	<b>9,302,759.49</b>	<b>6,826,099.92</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>55,503,248.27</b>	<b>42,382,271.67</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	<b>55,550,895.10</b>	<b>42,382,271.67</b>
少数股东损益	-	-47,646.83	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	797,131.91	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	797,131.91	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

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	-	797,131.91	-
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	-	797,131.91	-
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>56,300,380.18</b>	<b>42,382,271.67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>56,348,027.01</b>	<b>42,382,271.67</b>
归属于少数股东的综合收益总额	-	-47,646.83	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	6.36	0.42	0.44
(二) 稀释每股收益	6.36	0.42	0.44

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 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>	13.4	<b>176,851,930.86</b>	154,058,711.38
减：营业成本	13.4	80,595,737.80	84,139,185.62
营业税金及附加	-	1,795,094.52	1,933,523.37
销售费用	-	10,705,158.47	9,511,604.98
管理费用	-	19,407,517.37	16,026,090.18
财务费用	-	-2,432,629.28	-382,142.35
资产减值损失	-	<b>1,483,735.66</b>	<b>2,773,749.97</b>
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>65,297,316.32</b>	<b>40,056,699.61</b>
加：营业外收入	6.33	1,384,496.47	648,634.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	6.34	100,000.00	20.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>66,581,812.79</b>	<b>40,705,313.65</b>
减：所得税费用	6.35	<b>9,733,862.73</b>	<b>5,514,457.11</b>
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>56,847,950.06</b>	<b>35,190,856.54</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

(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>56,847,950.06</b>	<b>35,190,856.54</b>
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.43	0.37
(二) 稀释每股收益	-	0.43	0.37

法定代表人： 郭丰明 主管会计工作负责人： 农仲春 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	-	181,104,437.61	170,956,354.30
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	42,917,645.65	12,962,073.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>224,022,083.26</b>	<b>183,918,427.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,433,373.27	63,315,943.31
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	-	21,319,592.66	16,863,779.61
支付的各项税费	-	18,534,575.23	20,565,075.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	51,471,436.85	53,369,239.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>203,758,978.01</b>	<b>154,114,038.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>20,263,105.25</b>	<b>29,804,389.24</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	-	-	-
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>-</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	-	6,442,467.32	3,189,270.21
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	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

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>	-	6,442,467.32	3,189,270.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,442,467.32	-3,189,270.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	1,400,000.00	120,517,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,400,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,400,000.00	120,517,200.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	21,819,600.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,819,600.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-20,419,600.00	120,517,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	797,131.91	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,801,830.16	147,132,319.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	195,514,085.85	48,381,766.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	189,712,255.69	195,514,085.85

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 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	-	173,087,525.71	165,613,740.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	39,726,174.28	13,103,473.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	212,813,699.99	178,717,214.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	111,711,674.35	70,126,285.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,589,930.66	11,818,851.60
支付的各项税费	-	15,207,218.17	19,035,417.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,050,734.64	50,954,040.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	188,559,557.82	151,934,594.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	24,254,142.17	26,782,620.20
<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	-	-	-



深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,060,842.10	3,037,996.46
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	26,688,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	32,748,842.10	3,037,996.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-32,748,842.10	-3,037,996.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	120,517,200.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	120,517,200.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	21,819,600.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,819,600.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,819,600.00	120,517,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-30,314,299.93	144,261,823.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	185,153,784.44	40,891,960.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	154,839,484.51	185,153,784.44

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 会计机构负责人：农仲春

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	66,120,000.00	-	-	-	123,566,827.95	-	-	-	10,911,257.25	-	122,721,246.10	-	323,319,331.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,527.10	-	-103,743.81	-	-115,270.91
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,120,000.00	-	-	-	123,566,827.95	-	-	-	10,899,730.15	-	122,617,502.29	-	323,204,060.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	66,120,000.00	-	-	-	-66,120,000.00	-	797,131.91	-	5,684,795.01	-	28,046,500.09	1,352,353.17	35,880,780.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	797,131.91	-	-	-	55,550,895.10	-47,646.83	56,300,380.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,684,795.01	-	-27,504,395.01	-	-21,819,600.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,684,795.01	-	-5,684,795.01	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,819,600.00	-	-21,819,600.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	66,120,000.00	-	-	-	-66,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,120,000.00	-	-	-	-66,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	132,240,000.00	-	-	-	57,446,827.95	-	797,131.91	-	16,584,525.16	-	150,664,002.38	1,352,353.17	359,084,840.57	

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	9,169,627.95	-	-	-	7,380,644.50	-	83,754,316.27	-	160,304,588.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	9,169,627.95	-	-	-	7,380,644.50	-	83,754,316.27	-	160,304,588.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,120,000.00	-	-	-	114,397,200.00	-	-	-	3,519,085.65	-	38,863,186.02	-	162,899,471.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,382,271.67	-	42,382,271.67
（二）所有者投入和减少资本	6,120,000.00	-	-	-	114,397,200.00	-	-	-	-	-	-	-	120,517,200.00
1. 股东投入的普通股	6,120,000.00	-	-	-	114,397,200.00	-	-	-	-	-	-	-	120,517,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,519,085.65	-	-3,519,085.65	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,519,085.65	-	-3,519,085.65	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	66,120,000.00	-	-	-	123,566,827.95	-	-	-	10,899,730.15	-	122,617,502.29	-	323,204,060.39

法定代表人：郭丰明 主管会计工作负责人：农仲春 会计机构负责人：农仲春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,120,000.00	-	-	-	123,566,827.95	-	-	-	10,911,257.25	117,075,029.72	317,673,114.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,527.10	-103,743.81	-115,270.91
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,120,000.00	-	-	-	123,566,827.95	-	-	-	10,899,730.15	116,971,285.91	317,557,844.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-66,273,157.89	-	-	-	5,684,795.01	29,343,555.05	34,875,192.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,847,950.06	56,847,950.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-153,157.89	-	-	-	-	-	-153,157.89
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-153,157.89	-	-	-	-	-	-153,157.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,684,795.01	-27,504,395.01	-21,819,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,684,795.01	-5,684,795.01	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,819,600.00	-21,819,600.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	66,120,000.00	-	-	-	-66,120,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,120,000.00	-	-	-	-66,120,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>132,240,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57,293,670.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,584,525.16</b>	<b>146,314,840.96</b>	<b>352,433,036.18</b>

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00	9,169,627.95	-	-	-	7,380,644.50	85,299,515.02	161,849,787.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	9,169,627.95	-	-	-	7,380,644.50	85,299,515.02	161,849,787.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,120,000.00	114,397,200.00	-	-	-	3,519,085.65	31,671,770.89	155,708,056.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,190,856.54	35,190,856.54



深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	6,120,000.00	114,397,200.00	-	-	-	-	-	120,517,200.00
1. 股东投入的普通股	6,120,000.00	114,397,200.00	-	-	-	-	-	120,517,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	3,519,085.65	- 3,519,085.65	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,519,085.65	- 3,519,085.65	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,120,000.00</b>	<b>123,566,827.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,899,730.15</b>	<b>116,971,285.91</b>	<b>317,557,844.01</b>

法定代表人: 郭丰明

主管会计工作负责人: 农仲春

会计机构负责人: 农仲春

## 1 公司基本情况

### 1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

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

注册资本：132,240,000.00 元

公司统一社会信用代码：91440300708434226X

企业法定代表人：郭丰明

### 1.2 历史沿革

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

（金额单位为人民币元）

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

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

（金额单位为人民币元）

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

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

（金额单位为人民币元）

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

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 历史沿革（续）

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

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

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

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

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

股东名称	出资金额	出资比例（%）
郭丰明	27,300,000.00	75.20
郭泽珊	3,500,000.00	9.64
张帆	4,200,000.00	11.57
郑捷曾	260,000.00	0.71
陈楚华	500,000.00	1.37
常豪东	100,000.00	0.27
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

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 历史沿革（续）

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

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

（金额单位为人民币元）

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	45,752,066.00	76.25
张帆	6,942,149.00	11.57
郭泽珊	5,785,124.00	9.64
陈楚华	826,446.00	1.37
郑捷曾	429,752.00	0.71
张海轩	82,645.00	0.14
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.06
周琴	33,058.00	0.06
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
章辉明	16,529.00	0.03
合计	60,000,000.00	100.00

备注：以上比例的合计数不等于100%为四舍五入所致。

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

（金额单位为人民币元）

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	45,768,595.00	76.28
张帆	6,942,149.00	11.57
郭泽珊	5,785,124.00	9.64
陈楚华	826,446.00	1.37
郑捷曾	429,752.00	0.71
张海轩	82,645.00	0.14
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.06
周琴	33,058.00	0.06
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
合计	60,000,000.00	100.00

备注：以上比例的合计数不等于100%为四舍五入所致。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 历史沿革（续）

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

（金额单位为人民币元）

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

备注：以上比例的合计数不等于100%为四舍五入所致。

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

（金额单位为人民币元）

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	45,768,595.00	69.22
张帆	6,942,149.00	10.50
郭泽珊	5,785,124.00	8.75
陈楚华	826,446.00	1.25
郑捷曾	329,752.00	0.50
王涛	100,000.00	0.15
张海轩	82,645.00	0.13
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.05
周琴	33,058.00	0.05
诸梓文	16,529.00	0.02
黄同林	16,529.00	0.02
张树清	16,529.00	0.02

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

备注：以上比例的合计数不等于 100%为四舍五入所致。

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

（金额单位为人民币元）

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	91,537,190.00	69.2205
张帆	13,884,298.00	10.4993
郭泽珊	11,570,248.00	8.7495
深圳市益智投资有限公司	2,000,000.00	1.5124
陈楚华	1,650,892.00	1.2484
九泰基金-新三板 4 号资产管理计划	1,260,000.00	0.9528
九泰基金-新三板 5 号资产管理计划	1,080,000.00	0.8167
长城证券有限责任公司做市专用证券账户	1,004,000.00	0.7592
杭州仁榕投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.7562
杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.7562
九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	920,000.00	0.6957
中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	708,000.00	0.5354
郑捷曾	659,504.00	0.4987
世纪证券有限责任公司	568,000.00	0.4295
九州证券有限公司做市专用证券账户	558,000.00	0.4220
长城证券-长城新三板 1 号集合资产管理计划	440,000.00	0.3327
九泰基金-新三板分级 2 号资产管理计划	400,000.00	0.3025
国海证券股份有限公司做市专用证券账户	378,000.00	0.2858
天风证券股份有限公司做市专用证券账户	368,000.00	0.2783
九泰基金-东莞证券-新三板 1 号资产管理计划	340,000.00	0.2571
王涛	200,000.00	0.1512
张海轩	165,290.00	0.1250
龚宇光	115,172.00	0.0871
唐俊元	106,000.00	0.0802
张文英	66,116.00	0.0500
周琴	66,116.00	0.0500

杨捷	46,000.00	0.0348
诸梓文	33,058.00	0.0249
黄同林	33,058.00	0.0249
张树清	33,058.00	0.0249
徐淑芳	28,000.00	0.0212
吴庆祥	10,000.00	0.0076
陆青	10,000.00	0.0076
李霞	2,000.00	0.0015
合计	132,240,000.00	100.0000

备注：以上比例的合计数不等于 100%为四舍五入所致。

### 1.3 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

1.3.1 本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

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

### 1.4 公司财务报表批准报出者：本公司董事会

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 27 日批准对外报出。

### 1.5 本年度合并财务报表范围

公司名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	合并	合并
深圳科安达软件有限公司	合并	合并
珠海市高平电子技术开发有限公司	合并	合并
珠海市科安达技术开发有限公司	合并	合并
上海岩视电子科技有限公司	合并	-
深圳市科安达检测技术有限公司	合并	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	合并	-

上海岩视电子科技有限公司于 2016 年 8 月 31 日由珠海市高平电子技术开发有限公司（持股比例 51%）、上海煜路电子科技有限公司（持股比例 40%）、深圳市创新成投资有限公司（持股比例 9%）共同出资成立，珠海高平公司对其进行控制，该公司自成立之日起纳入合并范围。

深圳市科安达检测技术有限公司于 2016 年 10 月 25 日由深圳科安达电子科技股份有限公司（持股比例 90%）、陈柯（持股比例 10%）共同出资成立，深圳科安达电子科技股份有限公司对其进行控制，该公司自成立之日起纳入合并范围。

KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED 于 2016 年 5 月 23 日由深圳科安达电子科技股份有限公司（持股比例 100%）出资成立，深圳科安达电子科技股份有限公司对其进行控制，该公司自成立之日起纳入合并范围。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其



他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2.2 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 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

#### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## 3.6 合并财务报表的编制方法

### 3.6.1 合并范围

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

### 3.6.2 控制的依据

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

### 3.6.3 决策者和代理人

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

#### 3.6.3 决策者和代理人（续）

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

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

#### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

#### 3.6.5 合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.5 合并程序（续）

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

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

### 3.6.6 特殊交易会计处理

#### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

#### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

#### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

#### 3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

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

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.9 外币业务和外币报表折算

### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 3.10 金融工具

### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.10.2 金融资产的分类

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

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.10 金融工具（续）

#### 3.10.2 金融资产的分类（续）

- (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、

其他应收款和长期应收款等。

### (3) 可供出售金融资产

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

### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 3.10.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

## 3.10.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.10 金融工具（续）

#### 3.10.5 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金



融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3.10.6 金融工具的公允价值

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

### 3.10.7 金融资产减值

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

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

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

## 3.11 应收款项

### 3.11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.11 应收款项（续）

#### 3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

### 3.12 存货

#### 3.12.1 存货的分类

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

#### 3.12.2 发出存货的计价方法

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

#### 3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 3 重要会计政策和会计估计 (续)

### 3.12 存货 (续)

#### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 3.14 长期股权投资

#### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 3.14.2 初始计量

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

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.14 长期股权投资（续）

#### 3.14.3 后续计量

##### 3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 3.14.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.14 长期股权投资（续）

#### 3.14.3 后续计量（续）

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

#### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

#### 3.14.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 3.14.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 3.15 投资性房地产

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.16 固定资产

#### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### 3.16.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 3.16.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	8 年	5.00	11.88
电子设备	5 年	5.00	19.00
其他设备	5 年	5.00	19.00

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

### 3.16.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 3.16.5 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.17 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后

发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 3.19 无形资产

#### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

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

#### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3.20 长期资产减值

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

### 3.21 商誉

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

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

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

### 3.22 长期待摊费用

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.23 资产组

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

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

### 3.24 职工薪酬



### 3.24.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### 3.24.2 离职后福利

#### 3.24.2.1 设定提存计划

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

#### 3.24.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.24 职工薪酬（续）

#### 3.24.2 离职后福利（续）

##### 3.24.2.2 设定受益计划（续）

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3.24.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3.24.4 其他长期职工福利

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

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

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.25 预计负债

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

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

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

### 3.26 收入确认

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

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

#### 3.26.1 销售商品

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

#### 3.26.2 提供劳务

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.26 收入确认（续）

#### 3.26.3 让渡资产使用权

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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3.26.4 建造合同收入

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

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

### 3.27 借款

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

### 3.28 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

### 3.30 经营租赁、融资租赁

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

#### 3.30.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 3.30.2 融资租赁

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

### 3.31 公允价值计量

#### 3.31.1 以公允价值计量相关资产或负债的相关假设

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.31 公允价值计量（续）

#### 3.31.2 公允价值初始计量

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

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

#### 3.31.3 估值技术

公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

#### 3.31.4 公允价值层次

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

### 3.31.5 非金融资产的公允价值计量

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

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

### 3.31.6 负债和企业自身权益工具的公允价值计量

公司以公允价值计量负债或自身权益工具，遵循下列原则：

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.31 公允价值计量（续）

#### 3.31.6 负债和企业自身权益工具的公允价值计量（续）

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

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

### 3.32 主要会计政策、会计估计的变更

#### 3.32.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财政部令第76号、财会[2014]23号发布了《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在发布之日起（2014年7月23日）执行基本准则并要求2015年度及以后期间的财务报表按照金融工具列报准则的要求对金融工具进行列报。

公司业务不涉及 2014 年 7 月 1 日执行新修订及新增的企业会计准则条款,该等修订对本公司财务报表无影响。

公司业务不涉及 2014 年 7 月 1 日执行新修订及新增的企业会计准则条款,该等修订对本公司财务报表合并范围无影响。

公司业务不涉及合营业务,该等准则修订对本公司财务报表无影响。

准则修订对公司其他财务报告方面暂无影响。

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)规定:全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示;“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.32 主要会计政策、会计估计的变更(续)

##### 3.32.1 会计政策变更(续)

本公司已根据《增值税会计处理规定》,对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整,包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”163,429.05 元;从“应交税费”重分类至“其他流动资产”16,380.31 元;对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

##### 3.32.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

#### 3.33 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

#### 3.34 其他

公司无其他应当披露的事项。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17.00%、6.00%、3.00%、11.00%注 1
营业税	安装劳务	3.00%注 2
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%、5.00%注 3
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%注 4

### 4.2 税收优惠及批文

#### 注 1：增值税

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

#### 注 2：营业税

本公司 2014 年度和 2015 年度发生的防雷工程安装劳务在劳务发生地按照建筑业服务依 3.00%的税率缴纳营业税；2016 年 3 月 24 日，财政部、国家税务总局向社会公布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号），经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推行营业税改征增值税。

#### 注 3：城市维护建设税

本公司依据实际缴纳的流转税额按 7.00%的税率缴纳城市维护建设税，同时依据当期发生的工程劳务实际缴纳的营业税按劳务发生地适用 7.00%或 5.00%的税率缴纳城市维护建设税。

## 4 税项（续）

### 4.2 税收优惠及批文（续）



注 4：所得税

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

本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司于 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 KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED 是在香港注册的全资子公司，利得税按 16.50%的税率缴纳。

本公司的其余子公司所得税率均为 25.00%。

## 5 企业合并及合并财务报表

### 5.1 子公司情况

#### 5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

						览展示策划。								
珠海市高平电子技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	珠海市	贸易	610 万元	研发、批发、零售：电子产品、通信设备；计算机软件开发；商业批发零售（需其他行政许可的项目除外，法律、法规禁止的不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	610 万		100.00	100.00	是	-	-	-
珠海市科安达技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	珠海市	贸易	1000 万元	研发、批发、零售：电子产品、通信设备；计算机软件开发；商业批发零售（需其他行政许可的项目除外，法律、法规禁止的不得经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1000 万		100.00	100.00	是	-	-	-
上海岩视电子科技有限公司	有限责任公司	上海市	上海市	技术开发	1000 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	600 万		51.00	51.00	是	853,420.23	-46,579.77	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

						相关部门批准后方可开展经营活动】								
深圳市科安达检测技术有限公司	有限责任公司	深圳市	深圳市	技术服务	500 万元	防雷装置、大地网、信息系统、防静电的技术检测；雷电灾害风险评估；雷电预警的技术服务；防灾减灾、雷电防护的技术研发、技术咨询、技术服务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；	500 万		90.00	90.00	是	498,932.94	-1,067.06	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	有限责任公司	香港	香港	贸易	2000 万港币	电子产品、设备、仪器、仪表，轨道交通自动化系统，应用软件开发，计算机信息系统集成，计算机网络，通信产品及国内一般商品的销售、设计、开发、相关技术咨询；经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资，进出口业务。	2000 万港币		100.00	100.00	是	-	-	-

## 5 合并财务报表的合并范围

### 5.2 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

### 5.3 合并范围发生变更的说明

报告期内，公司合并范围新增 2016 年新成立的两家子公司和一家孙公司。

### 5.5 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并事项。

### 5.6 本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

### 5.7 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内，未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的事项。

### 5.8 本期发生的反向购买

报告期内，未发生反向购买事项。

### 5.9 本期发生的吸收合并

报告期内，未发生吸收合并事项。

### 5.10 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内，不存在境外经营实体，不适用。

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

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

### 5.15 使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形

报告期内，不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

### 5.16 纳入合并财务报表范围的结构化主体

报告期内，不存在纳入合并报表范围的结构化主体。

### 5.17 投资性主体

报告期内，公司不存在未纳入合并报表范围的投资性主体。

## 6 合并财务报表项目附注

## 6.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	25,959.01	1.00	25,959.01	125,418.75	1.00	125,418.75
欧元	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	25,959.01	-	-	125,418.75
银行存款						
人民币	171,426,330.49	1.00	171,426,330.49	192,022,279.87	1.00	192,022,279.87
欧元	71,781.23	7.31	524,492.86	474,867.07	7.09	3,366,387.23
港币	19,761,457.63	0.89	17,676,821.46			
美元	8,454.37	6.94	58,651.87			
小计	-	-	189,686,296.68	-	-	195,388,667.10
其他货币资金						
人民币	29,970,115.06	1.00	29,970,115.06	38,869,183.94	1.00	38,869,183.94
欧元	3.31	7.31	24.19	3.31	7.09	25.61
小计	-	-	29,970,139.25	-	-	38,869,209.55
合计	-	-	219,682,394.94	-	-	234,383,295.40

注：其他货币资金系履约保证金以及信用证保证金。

## 6.1.1 用于担保的资产

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

## 6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保函保证金	25,306,078.52	23,391,593.83
信用证保证金	4,664,060.73	15,477,615.72
	29,970,139.25	38,869,209.55

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,612,690.00	-
银行承兑汇票	8,015,360.70	3,610,823.25
合计	11,628,050.70	3,610,823.25

6.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

6.2.3 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额前五名票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况：

公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
不存在，不适用				

公司期末不存在已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
不存在，不适用				

应收票据期末数比年初数增加 8,017,227.45 元，增加比例为 222.03%，主要是由于本年票据结算量增加所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<b>152,520,839.67</b>	100.00	<b>16,223,390.66</b>	<b>10.64</b>	<b>136,297,449.01</b>	<b>119,719,244.05</b>	100.00	15,038,490.57	12.56	104,680,753.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>152,520,839.67</b>	100.00	<b>16,223,390.66</b>	<b>10.64</b>	<b>136,297,449.01</b>	<b>119,719,244.05</b>	100.00	<b>15,038,490.57</b>	<b>12.56</b>	<b>104,680,753.48</b>

期末应收账款中，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<b>114,085,302.44</b>	<b>5,704,265.13</b>	5.00	<b>68,999,485.00</b>	<b>3,449,974.25</b>	5.00
1 至 2 年	<b>18,988,886.86</b>	<b>1,898,888.69</b>	10.00	30,469,903.98	3,046,990.40	10.00
2 至 3 年	8,853,797.00	1,770,759.40	20.00	8,507,665.88	1,701,533.18	20.00
3 至 4 年	4,418,843.16	1,325,652.95	30.00	4,098,500.45	1,229,550.14	30.00
4 至 5 年	1,300,371.45	650,185.73	50.00	4,066,492.28	2,033,246.14	50.00
5 年以上	4,873,638.76	4,873,638.76	100.00	3,577,196.46	3,577,196.46	100.00
合计	<b>152,520,839.67</b>	<b>16,223,390.66</b>	<b>10.64</b>	<b>119,719,244.05</b>	<b>15,038,490.57</b>	<b>12.56</b>

确定该组合依据的说明：按账龄确认。



## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.3 应收账款

期末应收账款中，不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末应收账款中，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

#### 6.3.2 本期转回或收回情况

报告期内不存在前期全额计提坏账准备或者计提坏账准备比率较大，本期全额收回或者收回金额比率较大的应收账款。

#### 6.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款的情况。

#### 6.3.4 本报告期应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 6.3.5 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
交控科技股份有限公司	非关联方	<b>23,237,489.51</b>	1 年以内	<b>15.24%</b>
卡斯柯信号有限公司	非关联方	20,124,580.15	1 年以内	<b>13.19%</b>
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公	非关联方	<b>10,965,564.00</b>	1 年以内	<b>7.19%</b>
通号城市轨道交通技术有限公司	非关联方	<b>7,717,854.01</b>	1 年以内	<b>5.06%</b>
		415,206.88	1-2 年	<b>0.27%</b>
		2,537,158.91	2-3 年	<b>1.66%</b>
广州铁路（集团）公司	非关联方	9,719,602.00	1 年以内	<b>6.37%</b>
合计		<b>74,717,455.46</b>		<b>48.98%</b>

#### 6.3.6 应收关联方账款情况

期末应收账款中，无应收关联方款项。

#### 6.3.7 终止确认的应收账款情况

报告期内，公司无终止确认的应收账款。

#### 6.3.8 报告期内，公司不存在以应收账款为标的进行证券化的业务。

应收账款期末数比期初数增加 **31,616,695.53** 元，增加比例为 **30.20%**，增加原因为：本期收入增长导致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,500,042.67	100.00	694,169.55	10.68	5,805,873.12	<b>3,153,876.49</b>	<b>100.00</b>	<b>415,402.84</b>	<b>13.17</b>	2,738,473.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>6,500,042.67</b>	<b>100.00</b>	<b>694,169.55</b>	<b>10.68</b>	<b>5,805,873.12</b>	<b>3,153,876.49</b>	<b>100.00</b>	<b>415,402.84</b>	<b>13.17</b>	<b>2,738,473.65</b>

期末其他应收款中，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,910,056.17	245,502.81	5.00	1,929,817.18	96,490.86	5.00
1 至 2 年	738,652.24	73,865.22	10.00	739,207.38	73,920.74	10.00
2 至 3 年	498,687.58	99,737.52	20.00	150,675.86	30,135.17	20.00
3 至 4 年	100,046.68	30,014.00	30.00	15,100.00	4,530.00	30.00
4 至 5 年	15,100.00	7,550.00	50.00	217,500.00	108,750.00	50.00
5 年以上	237,500.00	237,500.00	100.00	<b>101,576.07</b>	<b>101,576.07</b>	100.00
合计	<b>6,500,042.67</b>	<b>694,169.55</b>	<b>10.68</b>	<b>3,153,876.49</b>	<b>415,402.84</b>	<b>13.17</b>

确定该组合依据的说明：按账龄确认。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.4 其他应收款（续）

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

期末其他应收款中，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

#### 6.4.2 本期转回或收回情况

报告期内，公司不存在以前会计期间计提大额或全额坏账准备，本期又全额或大额收回的其他应收款。

#### 6.4.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司不存在被核销的其他应收款。

6.4.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 6.4.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
北京首安恒泰商贸有限公司	非关联方	2,169,811.32	1 年以内	33.38
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	1,349,500.00	1 年以内	20.76
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	1 至 2 年	7.38
广州铁路（集团）公司工程管理所	非关联方	340,000.00	1 年以内	5.23
西丽街道办事处九祥岭居民小组	非关联方	7,700.00	4 至 5 年	0.12
		202,500.00	5 年以上	3.12
合计		4,549,094.92		69.99

6.4.6 应收关联方款项情况：报告期末，公司不存在应收关联方的其他应收款。

6.4.7 终止确认的其他应收款情况：报告期内，公司不存在终止确认的其他应收款。

6.4.8 报告期内，公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的业务。

6.4.9 应收政府补助情况：报告期末，公司不存在应收政府补助形成的其他应收款。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.5 预付账款

## 6.5.1 预付账款按账龄列示

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

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	1,746,779.15	94.37	-	-
1 至 2 年	44,944.41	2.43	-	-
2 至 3 年	38,037.18	2.05	-	-
3 年以上	21,308.82	1.15	-	-
合计	1,851,069.56	100.00	-	-

期末公司预付账款中，不存在账龄超过一年且金额重大的预付账款。

## 6.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司的关系	期末余额	账龄	未结算原因
欧欢	非关联方	175,204.00	1 年以内	预付工程款
张旭	非关联方	157,816.00	1 年以内	预付工程款
董涛	非关联方	24,920.00	1 年以内	预付工程款
吴泽红	非关联方	109,180.00	1 至 2 年	预付工程款
张政安	非关联方	97,929.00	1 年以内	预付工程款
合计		92,495.00	1 年以内	预付工程款
		657,544.00		

## 6.6 存货

## 6.6.1 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,251,899.46	-	6,251,899.46	6,161,248.66	-	6,161,248.66
在产品	2,094,241.19	-	2,094,241.19	314,626.63	-	314,626.63
库存商品	3,382,722.16	-	3,382,722.16	2,608,904.60	-	2,608,904.60
委托加工材料	66,359.70	-	66,359.70	326,433.21	-	326,433.21
发出商品	51,528,502.94	-	51,528,502.94	21,100,222.21	-	21,100,222.21
周转材料	292,326.23	-	292,326.23	1,556.34	-	1,556.34
合计	63,616,051.68	-	63,616,051.68	30,512,991.65	-	30,512,991.65

## 6.6.2 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

报告期内，存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额。

2016 年存货期末数相比期初数上升 108.49%，主要原因是：2016 年公司订单增加，期末正在履约的合同同步增长，导致期末发出商品增加。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.7 固定资产

## 6.7.1 固定资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	19,627,840.11	5,710,377.80			25,338,217.91
其中：房屋建筑物	2,758,554.11	-			2,758,554.11
机器设备	6,862,519.30	3,039,562.08			9,902,081.38
运输工具	3,511,879.96	2,029,290.81			5,541,170.77
计算机及电子设备	4,862,601.32	272,253.46			5,134,854.78
其他设备	1,632,285.42	369,271.45			2,001,556.87
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	10,900,972.71	-	2,258,940.14	-	13,159,912.85
其中：房屋建筑物	399,422.69	-	131,063.64	-	530,486.33
机器设备	3,682,104.36	-	1,028,435.82	-	4,710,540.18
运输工具	2,282,819.66	-	574,125.55	-	2,856,945.21
计算机及电子设备	4,209,250.26	-	193,607.66	-	4,402,857.92
其他设备	327,375.74	-	331,707.47	-	659,083.21
三、固定资产账面净值合计	8,726,867.40			-	12,178,305.06
四、减值准备合计	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	8,726,867.40			-	12,178,305.06
其中：房屋建筑物	2,359,131.42			-	2,228,067.78
机器设备	3,180,414.94			-	5,191,541.20
运输工具	1,229,060.30			-	2,684,225.56
计算机及电子设备	653,351.06			-	731,996.86
其他设备	1,304,909.68			-	1,342,473.66

本年折旧额：2,258,940.14 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

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

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

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

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

6.7.6 未办妥产权证书的固定资产情况：报告期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

固定资产期末原值较期初原值增加 29.09%，主要原因是：2016 年本公司购买机器设备及运输工具所致。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
珠海工业园	6,193,408.66	-	6,193,408.66	5,278,553.73	-	5,278,553.73
合计	6,193,408.66	-	6,193,408.66	5,278,553.73	-	5,278,553.73

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
珠海工业园	43,080,844.49	5,278,553.73	914,854.93	-	-	6,193,408.66	14.38	-	-	-	-	自筹
合计	43,080,844.49	5,278,553.73	914,854.93	-	-	6,193,408.66			-	-		

6.8.3 本期内公司不存在计提在建工程减值准备的事项。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.9 无形资产

## 6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	3,470,077.00	166,657.14	3,636,734.14
2.本期增加金额		232,817.62	232,817.62
(1)购置		232,817.62	232,817.62
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额			
(1)处置	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	3,470,077.00	399,474.76	3,869,551.76
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日	435,592.43	24,998.58	460,591.01
2.本期增加金额	69,907.44	<b>53,633.08</b>	123,540.52
(1)计提	69,907.44	53,633.08	123,540.52
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	505,499.87	78,631.66	584,131.53
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日	2,964,577.13	320,843.10	3,285,420.23
2.2015 年 12 月 31 日	3,034,484.57	141,658.56	3,176,143.13

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

本年摊销额：123,540.52 元。

本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

## 6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费用	748,382.90	953,484.46	302,029.85	-	1,399,837.51	-
合计	748,382.90	953,484.46	302,029.85	-	1,399,837.51	-

长期待摊费用说明：

长期待摊费用期末数比期初数增加 651,454.61 元，增加比率为 87.05%，增加原因为公司经营场所发生的装修费。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.1 递延所得税资产/递延所得税负债

1

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

## 6.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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>16,941,184.70</b>	<b>2,541,177.70</b>	<b>15,453,784.41</b>	<b>2,318,067.66</b>
内部交易未实现利润	<b>10,133,482.87</b>	<b>1,520,022.43</b>	<b>1,768,842.33</b>	<b>265,326.35</b>
小计	<b>27,074,667.57</b>	<b>4,061,200.13</b>	<b>17,222,626.74</b>	<b>2,583,394.01</b>

## 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2016-12-31	2015-12-31
可抵扣性差异项目	-	-
资产减值准备	<b>6,904.63</b>	<b>109.00</b>
可抵扣亏损	<b>924,296.50</b>	<b>111,064.59</b>
内部交易未实现利润	-	-
合计	<b>931,201.13</b>	<b>111,173.59</b>

## 6.11.3 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	2016-12-31	2015-12-31
2021年	<b>813,231.91</b>	-
2020年	<b>7,869.63</b>	<b>7,869.63</b>
2019年	<b>57,062.87</b>	<b>57,062.87</b>
2018年	<b>46,132.09</b>	<b>46,132.09</b>
合计	<b>924,296.50</b>	<b>111,064.59</b>



## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.11.4 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	-
资产减值准备	<b>16,941,184.70</b>
未实现内部交易	10,133,482.87
合计	<b>27,074,667.57</b>

## 6.12 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
预付土地款	5,320,605.00	-	-	5,320,605.00
预付购房款	1,109,740.00	-	-	1,109,740.00
合计	<b>6,430,345.00</b>	-	-	<b>6,430,345.00</b>

## 6.13 资产减值准备明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
坏账准备	<b>15,453,893.41</b>	<b>1,494,195.92</b>	-	-	-	<b>16,948,089.33</b>
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
合计	<b>15,453,893.41</b>	<b>1,494,195.92</b>	-	-	-	<b>16,948,089.33</b>

## 6.14 应付账款

## 6.14.1 应付账款按账龄：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	46,731,893.59	36,224,461.05
1 至 2 年	1,944,712.09	1,014,952.88
2 至 3 年	699,953.51	24,835.13
3 年以上	1,346,340.34	1,321,505.21
合计	<b>50,722,899.53</b>	<b>38,585,754.27</b>

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

## 6.14.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿付原因
刘子臣	1,119,391.00	工程未完工
合计	<b>1,119,391.00</b>	

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.14 应付账款（续）

6.14.4 应付账款期末数比期初数增加 12,137,145.26 元，增加比例为 31.45%，增加原因为：公司本期业务规模扩大而导致采购及工程费用增加。

### 6.15 预收款项

#### 6.15.1 预收账款按账龄

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	17,533,081.06	12,314,363.55
1 至 2 年	2,532,735.07	5,134,998.55
2 至 3 年	5,079,146.53	-
3 年以上	-	-
合计	25,144,962.66	17,449,362.10

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

#### 6.15.3 账龄超过一年的重要预收款项情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
邯济铁路有限责任公司	1,315,609.40	项目尚未验收
呼和浩特铁路局呼和浩特通信段	1,466,410.29	项目尚未验收
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
合计	4,275,660.72	

6.15.4 预收款项期末数比期初数增加 7,695,600.56 元，增加比例为 44.10%，增加原因为：本期公司订单增加，导致按合同约定的结算条款向客户预收的款项增加。

### 6.16 其他流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
待抵扣进项税	16,380.31	-
合计	16,380.31	-

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.17 应付职工薪酬

## 6.17.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,017,870.75	3,968,685.09
二、设定提存计划	-	-
三、设定受益计划	-	-
四、辞退福利	-	-
五、其他长期职工福利	-	-
合计	5,017,870.75	3,968,685.09

## 6.17.2 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,641,110.89	20,515,968.44	19,456,227.78	4,700,851.55
二、职工福利费	-	457,725.84	457,725.84	-
三、社会保险费	-	283,578.73	283,578.73	-
其中：1.医疗保险费	-	233,440.91	233,440.91	-
2.工伤保险费	-	19,384.51	19,384.51	-
3.生育保险费	-	30,753.31	30,753.31	-
4.养老保险费	-	-	-	-
5.失业保险费	-	-	-	-
6.年金缴费	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	218,806.14	218,806.14	-
五、工会经费和职工教育经费	327,574.20	-	10,555.00	317,019.20
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	3,968,685.09	21,476,079.15	20,426,893.49	5,017,870.75

## 6.17.3 离职后福利-设定提存计划：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费	-	828,252.47	828,252.47	-
失业保险费	-	44,785.68	44,785.68	-
合计	-	873,038.15	873,038.15	-

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.18 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	10,093,557.79	6,829,438.54
增值税	8,491,818.70	5,619,341.11
营业税	-	-474.92
城市维护建设税	720,678.25	413,242.93
教育费附加	514,770.17	295,173.53
代扣代缴个人所得税	56,200.17	75,861.19
印花税	4,426.49	3,285.54
土地使用税	79,663.20	66,386.00
堤围费	-	450.89
合计	19,961,114.77	13,302,704.81

应交税费期末数比年初数增加 6,658,409.96 元，增加比例为 50.05%，主要原因为：收入增加导致增值税增加，利润增长，导致企业所得税增长。

## 6.19 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	-	21,819,600.00	21,819,600.00	-
合计	-	21,819,600.00	21,819,600.00	-

## 6.20 其他应付款

## 6.20.1 其他应付款按账龄披露：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	285,691.60	343,040.60
运费	554,802.00	244,024.00
待支付报销款	407,984.42	83,316.11
其他	145,668.50	352,355.03
合计	1,394,146.52	1,022,735.74

6.20.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

## 6.20.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

报告期末，其他应付款中无账龄超过一年的的款项。

6.20.4 其他应付款期末数较期初增加 371,410.78 元，增加比例为 36.32%，增加原因是期末尚未支付的运费、备用金增加所致等。

## 6.21 递延收益

## 6.21.1 递延收益情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	3,908,869.58	4,475,534.18
其他递延收益	-	-
合计	3,908,869.58	4,475,534.18

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.21 递延收益（续）

## 6.21.2 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	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	2,800,000.00	-	73,333.34	-	2,726,666.66	与资产 相关
深圳市财政委员会 2013 年市科技研发 新增资金	175,534.18	-	55,555.56	-	119,978.62	与资产 相关
深圳市科技计划项 目-信号监测防雷 分线柜	1,500,000.00	-	437,775.70	-	1,062,224.30	与收益 相关
合计	<u>4,475,534.18</u>	<u>-</u>	<u>566,664.60</u>	<u>-</u>	<u>3,908,869.58</u>	

## 6.22 股本

股份 总数	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	资本公积转增	其他	小计	
	66,120,000.00	-	-	66,120,000.00	-	66,120,000.00	132,240,000.00

股本变动情况说明：详见本附注“1.2 历史沿革。”

## 6.23 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	123,566,827.95	-	66,120,000.00	57,446,827.95
合计	<u>123,566,827.95</u>	<u>-</u>	<u>66,120,000.00</u>	<u>57,446,827.95</u>

变动情况说明：本公司于 2016 年 3 月 16 日召开股东大会审议通过《关于〈公司资本公积转增股本〉的议案》。以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股。

## 6.24 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差 额	-	797,131.91	-	797,131.91
合计	<u>-</u>	<u>797,131.91</u>	<u>-</u>	<u>797,131.91</u>

## 6.25 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<b>10,899,730.15</b>	<b>5,684,795.01</b>	-	<b>16,584,525.16</b>
合计	<u><b>10,899,730.15</b></u>	<u><b>5,684,795.01</b></u>	<u>-</u>	<u><b>16,584,525.16</b></u>

盈余公积期末数比期初数增加 **5,684,795.01** 元，增加比例为 **52.16 %**，增加原因为：按照公司法规定计提法定盈余公积。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.26 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	122,721,246.10	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	<b>-103,743.81</b>	
调整后年初未分配利润	<b>122,617,502.29</b>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>55,550,895.10</b>	
减：提取法定盈余公积	<b>5,684,795.01</b>	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	21,819,600.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<b>150,664,002.38</b>	

## 6.27 营业收入及营业成本

## 6.27.1 营业收入

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	174,866,344.20	154,079,729.69
其他业务收入	360,128.31	266,652.66
营业成本	70,836,385.90	69,388,159.40
其他业务成本	-	8,809.15

## 6.27.2 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	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	174,866,344.20	70,836,385.90	154,079,229.69	69,388,159.40
其他	-	-	500.00	-
合计	174,866,344.20	70,836,385.90	154,079,729.69	69,388,159.40

## 6.27.3 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷避雷业务	54,678,954.72	21,570,469.12	64,147,834.52	25,206,738.39
城市轨道交通信号控制系统	120,187,389.48	49,265,916.78	89,931,395.17	44,181,421.01
技术服务及其他	-	-	500.00	-
合计	174,866,344.20	70,836,385.90	154,079,729.69	69,388,159.40

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.27 营业收入及营业成本（续）

#### 6.27.4 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	23,242,447.16	9,037,012.93	29,595,756.97	15,905,062.37
华东地区	37,635,957.55	15,268,778.96	44,134,289.11	21,752,498.54
华南地区	47,185,191.85	23,312,176.75	29,707,059.02	4,971,160.01
华中地区	34,940,655.10	12,134,036.03	1,762,736.39	720,199.94
东北地区	8,924,320.24	2,782,904.67	8,974,379.19	3,918,046.51
西北地区	7,473,153.59	2,268,617.35	21,699,422.52	10,089,192.48
西南地区	15,324,727.31	5,999,720.84	18,206,086.49	12,031,999.55
国外销售	139,891.40	33,138.37	-	-
合计	<u>174,866,344.20</u>	<u>70,836,385.90</u>	<u>154,079,729.69</u>	<u>69,388,159.40</u>

#### 6.27.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
卡斯柯信号有限公司	66,729,825.52	38.08
交控科技股份有限公司	26,451,597.53	15.10
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	10,430,683.79	5.95
广州铁路（集团）公司	9,719,602.00	5.55
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	6,596,456.42	3.76
合计	<u>119,928,165.26</u>	<u>68.44</u>

#### 营业收入说明

营业收入本期比上期增长 20,880,090.16 元，增长比例为 13.53%，增长原因：得益于国内城市轨道交通系统投资建设的迅速增长，市场对轨道交通信号控制系统产品的需求增加，导致本公司计轴系统销售收入增加所致。

### 6.28 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	399,166.68	275,446.63	见本附注 4
城市维护建设税	985,084.13	1,093,856.91	见本附注 4
教育费附加	<b>419,143.55</b>	468,937.62	见本附注 4
地方教育费附加	<b>284,472.24</b>	312,658.37	见本附注 4
其他	180,894.65	11,978.63	见本附注 4
合计	<u>2,268,761.25</u>	<u>2,162,878.16</u>	

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.29 销售费用

项 目	2016年度	2015年度
工资及福利	<b>3,667,829.82</b>	3,256,448.89
差旅费	1,618,108.30	1,313,893.90
业务招待费	666,538.43	783,144.60
运输费	1,303,585.74	849,691.70
办公费	700,951.87	656,027.89
投标服务费	517,865.81	508,673.51
售后服务费	861,537.39	898,865.30
折旧	140,916.59	183,947.79
小车费	191,620.57	131,488.33
租赁费	876,780.80	607,845.00
<b>物料消耗</b>	<b>296,239.82</b>	<b>26,696.23</b>
其他	<b>185,500.41</b>	<b>294,881.84</b>
合 计	11,027,475.55	9,511,604.98

## 6.30 管理费用

项 目	2016年度	2015年度
工资及福利	6,221,193.54	4,391,287.80
住房公积金	109,918.64	102,657.40
社会保险费	635,482.82	601,344.43
税金	7,173.39	230,651.93
固定资产折旧	660,901.44	492,087.51
无形资产摊销	123,540.52	94,906.02
办公费	831,613.33	690,292.09
租赁费	2,787,950.72	2,069,628.32
研发费	11,713,138.61	10,773,953.04
通讯费	226,561.96	162,922.99
差旅费	1,374,451.68	698,714.79
业务招待费	769,379.48	468,146.46
小车费	301,375.71	247,819.19
物业、水电费	495,121.20	382,892.89
中介服务费	1,131,761.03	707,422.88
长期待摊费用摊销	184,507.15	74,986.32
低值易耗品摊销	93,676.04	82,290.56
其他	1,160,161.31	529,498.44
合 计	28,827,908.57	22,801,503.06

## 6.31 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减:利息收入	2,941,958.10	1,103,500.50
利息净支出	-2,941,958.10	- 1,103,500.50
汇兑损失	234,566.77	731,920.76
减:汇兑收益	329,525.49	823,070.97
汇兑净损失	-94,958.72	-91,150.21
银行手续费及其他	575,796.98	340,027.34
合 计	-2,461,119.84	-854,623.37

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.32 资产减值损失



深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,494,195.92	2,764,188.42
存货跌价损失	-	-
合计	1,494,195.92	2,764,188.42

6.33 营业外收入

6.33.1 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处理利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	1,672,691.71	555,555.56	1,672,691.71
其他收入	450.89	93,078.48	450.89
合计	1,673,142.60	648,634.04	1,673,142.60

6.33.2 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/收益相关	说明
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	73,333.34	-	与资产相关	
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	437,775.70	-	与收益相关	
企业上市-上市（挂牌）融资支持-新三板	-	500,000.00	与收益相关	
深圳市科技创新委员会示范区科研资金	562,000.00	-	与收益相关	
深圳市福田区国库支付中心国商企业认定奖励款	150,000.00	-	与收益相关	
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴款	61,725.63	-	与收益相关	
其他	387,857.04	55,555.56	与收益相关	
合计	1,672,691.71	555,555.56		

营业外收入本期比上期发生额增加 1,024,508.56 元，增幅为 157.95%，主要原因是本期收到的政府补助较上期增加所致。

6.34 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他	-	4,125.00	-
合计	100,000.00	4,125.00	100,000.00

## 6 合并财务报表项目附注（续）

## 6.34 营业外支出（续）

营业外支出说明

营业外支出本期比上期增加 95,875.00 元，增幅 2,324.24%，主要原因是本期对河源龙川县扶贫捐赠 100,000.00 元所致。

## 6.35 所得税费用

## 6.35.1 所得税明细表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	<b>10,780,565.61</b>	<b>7,190,951.59</b>
递延所得税费用	<b>-1,477,806.12</b>	<b>-364,851.67</b>
合 计	<b>9,302,759.49</b>	<b>6,826,099.92</b>

## 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	<b>64,806,007.76</b>	<b>49,208,371.59</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>9,720,901.16</b>	<b>7,381,255.74</b>
子公司适用不同税率的影响	389,513.34	
调整以前期间所得税的影响	100,356.27	11,009.42
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,082,986.61	-126,913.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-973,783.35	-
加计扣除税收优惠的影响	-1,017,214.54	-439,251.56
所得税费用	<b>9,302,759.49</b>	<b>6,826,099.92</b>

## 6.36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 6.36.1 2016 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.41

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程（续）

#### 6.36.2 2015 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.37 现金流量表补充资料

#### 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,503,248.27	42,382,271.67
加：资产减值准备	1,494,195.92	2,763,853.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,258,940.14	1,932,778.24
无形资产摊销	123,540.52	94,906.02
长期待摊费用摊销	302,029.85	74,986.32
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-

深圳科安达电子科技股份有限公司 2016 年度报告

投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,477,806.12	-364,851.67
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）	-34,475,622.67	4,414,495.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,654,053.67	-22,315,396.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,289,562.71	29,925,061.66
其他	8,899,070.30	-29,103,715.53
经营活动产生的现金流量净额	20,263,105.25	29,804,389.24
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	189,712,255.69	195,514,085.85
减：现金的期初余额	195,514,085.85	48,381,766.82
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	-5,801,830.16	147,132,319.03

注：其他是指其他货币资金的变动。

### 6.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	189,712,255.69	195,514,085.85
其中：库存现金	25,959.01	125,418.75
可随时用于支付的银行存款	189,686,296.68	195,388,667.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	189,712,255.69	195,514,085.85

**6 合并财务报表项目附注（续）**

**6.38 所有者权益变动表项目注释**

报告期内不存在对上年末所有者权益余额进行调整的事项，不适用。

**6.39 资产证券化业务的会计处理**

报告期内公司不存在资产证券化业务，不适用。

**6.40 未纳入合并财务报表范围的结构化主体**

报告期内不存在未纳入合并报表范围的结构化主体，不适用。

## 7 关联方及关联交易

### 7.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人郭丰明先生和张帆女士，不存在母公司，不适用。

### 7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	郭丰明	电子制造	1,000 万	100.00	100.00	69906596-6
深圳科安达软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	郭丰明	软件开发	300 万	100.00	100.00	69908395-3
珠海市高平电子技术开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	郭丰明	贸易	610 万	100.00	100.00	66649550-5
珠海市科安达技术开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	郭丰明	电子制造	1,000 万	100.00	100.00	66649551-3
上海岩视电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	邹金凤	技术开发	1,000 万	51.00	51.00	MA1GBCEJ 0
深圳市科安达检测技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	陈柯	技术服务	500 万	90.00	90.00	MA5DN32T 1
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	全资子公司	有限责任公司	香港	郭丰明	贸易	2,000 万港币	100.00	100.00	-

### 7.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

### 7.4 本公司的其他关联方情况

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

本公司的其他关联方情况的说明

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

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况

7.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金和跃科技发展有限公司	采购材料	市场价	191,374.30	0.19	636,057.78	1.16

7.5.2 出售商品/提供劳务情况表

报告期内公司不存在关联方出售商品/提供劳务情况。

7.5.3 公司受托管理/承包情况表

报告期内公司不存在受托管理/承包情况。

7.5.4 公司委托管理/出包情况表

报告期内公司不存在委托管理/出包情况。

7.5.5 公司出租情况表

报告期内公司不存在向关联方出租资产的情况。

7.5.6 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
郭丰明	深圳市科安达轨道交通技术有限	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	参考周边市场价	180,000.00
张帆	公司	房屋建筑物	2016-1-6	2017-1-5	参考周边市场价	180,000.00

关联租赁情况说明：报告期内，公司向关联方租赁房屋建筑物用于办公。

## 7 关联方及关联交易（续）

### 7.5 关联交易情况（续）

#### 7.5.7 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	6000 万元	2016-4-28	2017-4-28	否
郭丰明	深圳科安达电子科技股份有限公司	350 万美元	2016/2/24	<b>2017-12-31</b>	否
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	3000 万元	<b>2016/12/16</b>	<b>2017/12/15</b>	<b>是</b>
郭丰明	深圳科安达电子科技股份有限公司	3300 万元	2015/12/31	2016/12/31	是
郭丰明 张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	4000 万元	2015/3/24	2016/3/24	是

#### 7.5.8 关联方资金拆借

报告期内，公司不存在关联方资金拆借情况。

#### 7.5.9 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

### 7.6 关联方应收应付款项

#### 7.6.1 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	深圳市金和跃科技发展有限公司	-	-
合计		-	-

报告期内，公司不存在关联应收款项情况。

#### 7.6.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市金和跃科技发展有限公司	<b>28,575.06</b>	109,041.77
合计		<b>28,575.06</b>	109,041.77

## 8 股份支付

报告期内，公司不存在股份支付情况。



**9 或有事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

**10 承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**11 资产负债表日后事项**

根据 2017 年 4 月 27 日公司董事会提出分配预案，公司拟以 2016 年末总股本 132,240,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 3.00 元（含税），共向股东派发现金红利共 39,672,000.00 元（含税），该预案尚需本公司股东大会审议通过。

**12 其他重要事项**

报告期内，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<b>152,489,458.86</b>	100.00	<b>16,221,821.62</b>	<b>10.64</b>	<b>136,267,637.24</b>	<b>119,719,244.05</b>	100.00	<b>15,038,490.57</b>	<b>12.56</b>	<b>104,680,753.48</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>152,489,458.86</b>	100.00	<b>16,221,821.62</b>	<b>10.64</b>	<b>136,267,637.24</b>	<b>119,719,244.05</b>	100.00	<b>15,038,490.57</b>	<b>12.56</b>	<b>104,680,753.48</b>

期末应收账款中，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<b>114,053,921.63</b>	<b>5,702,696.09</b>	5.00	<b>68,999,485.00</b>	<b>3,449,974.25</b>	5.00
1 至 2 年	<b>18,988,886.86</b>	<b>1,898,888.69</b>	10.00	30,469,903.98	3,046,990.40	10.00
2 至 3 年	8,853,797.00	1,770,759.40	20.00	8,507,665.88	1,701,533.18	20.00
3 至 4 年	4,418,843.16	1,325,652.95	30.00	4,098,500.45	1,229,550.14	30.00
4 至 5 年	1,300,371.45	650,185.73	50.00	4,066,492.28	2,033,246.14	50.00
5 年以上	4,873,638.76	4,873,638.76	100.00	3,577,196.46	3,577,196.46	100.00
合计	<b>152,489,458.86</b>	<b>16,221,821.62</b>	<b>10.64</b>	<b>119,719,244.05</b>	<b>15,038,490.57</b>	<b>12.56</b>

确定该组合依据的说明：按账龄确认。

### 13 公司财务报表主要项目注释

#### 13.1 应收账款（续）

期末应收账款中，不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末应收账款中，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

##### 13.1.2 本期转回或收回情况

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

##### 13.1.3 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：报告期内未发生重大的应收账款核销情况。

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

##### 13.1.5 应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
交控科技股份有限公司	非关联方	<b>23,237,489.51</b>	1 年以内	<b>15.24%</b>
卡斯柯信号有限公司	非关联方	20,124,580.15	1 年以内	<b>13.20%</b>
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	非关联方	10,965,011.90	1 年以内	<b>7.19%</b>
通号城市轨道交通技术有限公司	非关联方	<b>7,717,854.01</b>	1 年以内	<b>5.06%</b>
		415,206.88	1-2 年	<b>0.27%</b>
		2,537,158.91	2-3 年	<b>1.66%</b>
广州铁路（集团）公司	非关联方	9,719,602.00	1 年以内	<b>6.37%</b>
合计		<b>74,716,903.36</b>		<b>48.99%</b>

##### 13.1.6 应收关联方账款情况

报告期末，公司无应收关联方的应收账款。

##### 13.1.7 终止确认的应收账款情况

报告期末，公司无终止确认的应收账款情况。

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

公司不存在以应收账款为标的进行证券化的事项。

应收账款期末数比期初数增加 **31,586,883.76** 元，增加比例为 **30.17%**，增加原因为：本期收入较上期增长 14.80%导致期末应收账款增加。

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,175,128.27	100.00	676,680.82	10.96	5,498,447.45	2,982,558.31	100.00	406,805.33	13.64	2,575,752.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,175,128.27	100.00	676,680.82	10.96	5,498,447.45	2,982,558.31	100.00	406,805.33	13.64	2,575,752.98

期末其他应收款中，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,610,002.08	230,500.11	5.00	1,759,131.00	87,956.55	5.00
1 至 2 年	713,791.93	71,379.19	10.00	738,575.38	73,857.54	10.00
2 至 3 年	498,687.58	99,737.52	20.00	150,675.86	30,135.17	20.00
3 至 4 年	100,046.68	30,014.00	30.00	15,100.00	4,530.00	30.00
4 至 5 年	15,100.00	7,550.00	50.00	217,500.00	108,750.00	50.00
5 年以上	237,500.00	237,500.00	100.00	101,576.07	101,576.07	100.00
合计	6,175,128.27	676,680.82	10.96	2,982,558.31	406,805.33	13.64

确定该组合依据的说明：按账龄确认。

### 13 公司财务报表主要项目注释（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

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

期末其他应收款中，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

##### 13.2.2 本期转回或收回情况

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

##### 13.2.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在实际核销的其他应收款。

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

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

##### 13.2.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
北京首安恒泰商贸有限公司	非关联方	2,169,811.32	1 年以内	35.14
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	1,349,500.00	1 年以内	21.85
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	1 至 2 年	7.77
广州铁路（集团）公司工程管理所	非关联方	340,000.00	1 年以内	5.51
西丽街道办事处九祥岭居民小组	非关联方	7,700.00	4 至 5 年	0.12
		202,500.00	5 年以上	3.28
合计		4,549,094.92		73.67

##### 13.2.7 其他应收关联方款项情况

报告期内，公司其他应收关联方情况见 7.6.1。

##### 13.2.8 终止确认的其他应收款情况

报告期内，公司不存在终止确认的其他应收款。

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

报告期内，公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的事项。

##### 13.2.10 应收政府补助情况

报告期末，公司不存在应收政府补贴的其他应收款。

## 13 公司财务报表主要项目注释（续）

## 13.3 长期股权投资

被投资单位名称	年初 余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例（%）	在被投资 单位表决 权比例 （%）	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提减 值准备	本期现金 红利
深圳市科安达轨道交 通技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳科安达软件有限 公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
珠海市高平电子技术 开发有限公司	1,000,000.00	5,100,000.00	6,100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
珠海市科安达技术开 发有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市科安达检测技 术有限公司	-	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00	90.00	-	-	-	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	-	17,088,000.00	17,088,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计	15,000,000.00	35,688,000.00	50,688,000.00			-	-	-	-

长期股权投资的说明：长期股权投资的被投资方均未上市，不存在交易的限制。

长期股权投资年末数比年初数增加 35,688,000.00 元，增加比例为 237.92%，主要是由于新成立子公司导致。

## 13 公司财务报表主要项目注释（续）

## 13.4 营业收入及营业成本

## 13.4.1 营业收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	176,491,802.55		153,608,879.90	
其他业务收入	360,128.31		449,831.48	
营业成本		80,595,737.80		83,947,197.65
其他业务成本		-		191,987.97

## 13.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	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	176,491,802.55	80,595,737.80	153,608,879.90	83,947,197.65
合计	176,491,802.55	80,595,737.80	153,608,879.90	83,947,197.65

## 13.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷避雷业务	54,585,547.26	20,217,411.37	63,677,484.73	27,328,809.73
城市轨道交通信号控制系统	121,906,255.29	60,378,326.43	89,931,395.17	56,618,387.92
合计	176,491,802.55	80,595,737.80	153,608,879.90	83,947,197.65

## 13.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	23,242,447.16	9,037,012.93	29,595,756.97	15,905,062.37
华东地区	37,635,957.55	15,268,778.96	44,134,289.11	21,752,498.54
华南地区	48,904,057.66	33,077,706.33	29,236,209.23	19,530,198.26
华中地区	34,940,655.10	12,134,036.03	1,762,736.39	720,199.94
东北地区	8,924,320.24	2,782,904.67	8,974,379.19	3,918,046.51
西北地区	7,473,153.59	2,268,617.35	21,699,422.52	10,089,192.48
西南地区	15,324,727.31	5,999,720.84	18,206,086.49	12,031,999.55
国外销售	46,483.94	26,960.69	-	-
合计	176,491,802.55	80,595,737.80	153,608,879.90	83,947,197.65

## 13.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
卡斯柯信号有限公司	66,729,825.52	37.73
交控科技股份有限公司	26,451,597.53	14.96
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	10,430,683.79	5.90
广州铁路（集团）公司	9,719,602.00	5.50
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	6,596,456.42	3.73
合计	119,928,165.26	67.82

## 营业收入说明：

营业收入本期比上期增加 22,793,219.48 元，增加比例 14.80%，由于公司积极拓展市场，在防防雷业务、城市轨道交通信号控制系统方面均取得较好的增长，同时国内各省会城市修建地铁线路增加，对公司城市轨道交通信号控制系统产品的需求增大，加之公司的城市轨道交通信号控制系统产品具有技术领先优势，导致报告期营业收入增加。

## 13 公司财务报表主要项目注释（续）

## 13.5 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>56,847,950.06</b>	<b>35,190,856.54</b>
加: 资产减值准备	<b>1,483,735.66</b>	<b>2,773,749.97</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,907,238.64	1,329,057.69
无形资产摊销	94,412.42	94,906.02
长期待摊费用摊销	277,758.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	<b>-222,560.35</b>	<b>-416,062.49</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)	-39,984,446.85	6,424,362.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	<b>-46,864,592.89</b>	<b>-21,482,380.43</b>
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	<b>41,815,577.13</b>	<b>31,911,017.99</b>
其他	8,899,070.30	-29,042,887.80
经营活动产生的现金流量净额	24,254,142.17	26,782,620.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的年末余额	154,839,484.51	185,153,784.44
减: 现金的年初余额	185,153,784.44	40,891,960.70
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-30,314,299.93	144,261,823.74



## 14 补充资料

## 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,672,691.71	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-99,549.11	-
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	1,573,142.60	-
减：所得税影响额	235,971.39	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,337,171.21	-

## 14 补充资料（续）

## 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>16.60%</b>	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>16.20%</b>	0.41	0.41

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 15 财务报表之批准

本财务报表经本公司董事会批准通过。

深圳科安达电子科技股份有限公司

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：农仲春

会计机构负责人：农仲春

2017 年 4 月 27 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部