

证券代码：832188

证券简称：科安达

主办券商：长城证券



科安达

NEEQ : 832188

深圳科安达电子科技股份有限公司

SHENZHEN KEANDA ELECTRONIC TECHNOLOGY CORP., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年上半年,公司获 3 项发明专利授权。



2019 年 6 月, 公司被工业和信息化部评为全国第一批 248 家专精特新“小巨人”企业之一。



2019 年 4 月, 实施 2018 年度权益分派方案, 向全体股东每 10 股派 1.30 元人民币现金红利。

广东省工业和信息化厅关于公布 2019 年广东省高成长中小企业名单的通知

各地级以上市中小企业行政主管部门：

根据《广东省经济和信息化委印发高成长中小企业遴选办法的通知》（粤经信规字〔2017〕10 号，以下简称“遴选办法”），经企业自愿申报，各地市中小企业行政主管部门初审推荐，专家评审，网上公示等程序，现将我厅遴选的 2019 年广东省高成长中小企业予以公布，并就有关事项通知如下：

一、遴选广州弘亚数控机械股份有限公司等 440 家企业为 2019 年广东省高成长中小企业（名单见附件）。高成长中小企业自通知之日起，有效期三年。

二、各地市中小企业行政主管部门应优先帮扶高成长中小企业，创新方式方法，积极支持高成长中小企业做大做强。各地市中小企业行政主管部门应按照遴选办法规定，于每年 1 月底前将上一年度高成长中小企业成长情况、本地扶持高成长中小企业发展

2019 年 6 月, 荣获 2019 年广东省高成长中小企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

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》
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
计轴、计轴系统	指	计轴即计算列车的车轴(轮)数量,计轴系统是一种通过采集轮轴信息,采用数字计数智能判断来检查区间线路、站内股道、道岔、平面交叉及道口区段占用或空闲状态的安全设备
轨道交通信号控制系统	指	由列车运行自动控制系统(ATC)和车辆段信号控制系统两大部分组成,用于列车进路控制、列车间隔控制、调度指挥、信息管理、设备工况监测及维护管理的高效综合自动化系统,该系统是保证列车安全运行,实现行车指挥和列车运行现代化,提高运输效率的关键系统设备

声明与提示

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

公司负责人郭丰明、主管会计工作负责人陈炜俊及会计机构负责人（会计主管人员）农仲春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 公司董事会、监事会会议相关文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 4 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	本公司主要围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案。目前公司的产品主要有轨道交通信号计轴系统、铁路站场综合防雷系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪系统等产品及相关解决方案，同时为轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	132,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭丰明、张帆
实际控制人及其一致行动人	郭丰明、张帆

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300708434226X	否
注册地址	深圳市福田区深南大道 1006 号 深圳国际创新中心 C 栋 14 层	否
注册资本（元）	132,240,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	144,838,688.87	110,429,836.64	31.16%
毛利率%	60.20%	61.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,828,809.27	36,844,201.58	37.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,505,028.90	35,392,149.60	37.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.28%	8.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.81%	8.62%	-
基本每股收益	0.38	0.28	37.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	648,637,246.89	627,802,052.02	3.32%
负债总计	139,154,955.10	151,886,391.75	-8.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	508,611,938.10	474,919,639.06	7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.59	7.09%
资产负债率%（母公司）	23.45%	26.46%	-
资产负债率%（合并）	21.45%	24.19%	-
流动比率	4.11	3.86	-
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	36,773,910.63	-34,827,430.57	205.59%
应收账款周转率	0.50	0.53	-
存货周转率	0.81	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.32%	0.11%	-

营业收入增长率%	31.16%	13.31%	—
净利润增长率%	38.02%	27.42%	—

五、股本情况

单位：股

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

六、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	2,816,021.74
非流动性资产处置损益	-83,775.29
其他	2,062.22
非经常性损益合计	2,734,308.67
所得税影响数	410,528.30
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	2,323,780.37

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	285,343,081.86	285,343,081.86	194,850,488.78	194,850,488.78
其中：应收票据	—	36,727,265.34	—	29,664,924.86
应收账款	—	248,615,816.52	—	165,185,563.92
应付票据及应付账款	59,441,891.22	59,441,891.22	49,204,791.76	49,204,791.76
其中：应付票据	—	—	—	—
应付账款	—	59,441,891.22	—	49,204,791.76

注：根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案。目前公司的产品主要有轨道交通信号计轴系统、铁路站场综合防雷系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪系统等产品及相关解决方案，同时为轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务。

公司中长期发展目标为“通过技术创新，成为全球领先的轨道交通控制和运维防护领域的专业解决方案供应商；通过提供先进的技术和优质的服务，成为备受客户信赖的合作伙伴”。公司将坚持以技术创新为核心经营理念，通过持续提升公司研发设计能力和服务能力以抓住轨道交通行业高速发展的良好机遇，进一步延伸公司在轨道交通装备领域的产业链深度，丰富公司产品线，并进入轨道交通的运营设备维护支持领域，满足国内外用户日益提高的产品功能需求、技术需求和维护需求，力争成为国际一流的轨道交通装备供应商和服务商。经过多年自主创新和市场拓展，目前已在轨道交通信号控制系统和运维防护系统取得一定成绩，尤其是地铁计轴、铁路防雷市场取得较高的市场占有率，但市场竞争也更加激烈，只有不断进行市场开拓，提供科学的解决方案，依靠完善的售后服务体系，才能在日趋激烈的市场竞争中保持充分的竞争优势。公司在市场拓展方面的综合能力是保证盈利持续稳定增长的重要因素。

在轨道交通信号控制领域，公司的计轴系统具有较强的竞争优势，自 2009 年至今，已在深圳、北京、上海、广州、武汉、成都、重庆、南京、杭州等全国 31 个城市超过 90 条城市轨道交通线路中得到应用，并在部分铁路线路得到应用，在国内居于市场领先地位。

在雷电综合防护领域，公司是国内最早从事铁路信号防雷的企业之一，自 2004 年公司创造性地提出以车站信号楼为中心建设铁路站场综合防雷系统以来，这一防雷理念得到业界广泛认可，公司的综合防雷系统在我国高铁、客运专线、普速铁路、地方铁路专用线、城市轨道交通、城际铁路、境外铁路（高铁香港段、东南亚、非洲等）得到广泛的应用，截至目前累计实施的站场综合防雷系统已超过 4,000 个，居于领先地位。

公司是国家高新技术企业，2019 年 6 月公司被工业和信息化部评为全国第一批 248 家专精特新“小巨人”企业之一；公司是全国电子信息行业最具潜力企业、深圳质量百强企业、中国城市轨道交通协会理事单位、中国电子商会常务理事单位、中国电子信息行业联合会会员、广东省气象防灾减灾协会常务理事单位、深圳市电子行业协会副会长单位；是《铁路综合接地系统测量方法》（TB/T 3233-2010）行业标准主要起草单位之一；公司的信号计轴设备首家获得铁路装备 CRCC 认证和城轨装备 URCC 认证，并获得 SIL4 级安全认证，公司的防雷产品首家获得铁路装备 CRCC 认证；公司的发明专利产品 BVB 信号防雷分线柜分别获得中国铁道学会“铁道科技奖三等奖”和广铁集团“科技进步奖一等奖”；公司注册商标“BVB”被评为广东省著名商标；目前公司已获得专利 57 项，其中发明专利 22 项。

公司所处的轨道交通装备产业属于国家大力鼓励发展的产业，近年来我国出台了一大批政策支持轨道交通及其装备的发展，如 2010 年国务院发布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》提出大力发展轨道交通装备；2017 年国家发改委发布的《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018—2020 年）》将“轨道交通装备关键技术产业化”列为 2018—2020 年增强制造业核心竞争力的九大重点领域之一。轨道交通装备作为轨道交通建设的重要组成部分，其技术水平对铁路和城市轨道交通的建

设具有重要的作用，因此我国轨道交通装备整体技术能力的提升以及智能化发展，对于我国高铁建设、“一带一路”国际战略布局均有重要的意义。

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

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

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

一、主要财务指标回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 14,483.87 万元，较上年同期增长 31.16%，实现净利润 5,070.31 万元，较上年同期增长 38.04%。主要原因为受益于行业快速发展，公司通过提升管理、技术创新、提高产品质量、加大市场开发力度等手段，实现了企业的可持续快速增长，主营收入取得较大增长。

2、销售费用 676.15 万元，较上年同期增加 22.79%，管理费用 1,224.91 万元，较上年同期增加 13.10%，主要是为提高薪酬竞争力，人员薪酬较去年上半年有所增加所致；但销售费用率 4.67%，较上年同期下降 0.32 个百分点，管理费用率 8.46%，较上年同期下降 1.35 个百分点，费用控制在合理范围内；研发费用 915.31 万元，较上年同期增加 35.99%，公司在新产品开发方面持续加大研发投入力度，保持公司的盈利能力和可持续性发展。

3、财务费用-66.42 万元，较上年同期减少 78.26 万元，主要是因为欧元兑人民币汇率变动所致，产生汇兑损益-16.09 万元，上年同期汇兑损益-109.90 万元。

4、经营活动产生的现金净流量为 3,677.39 万元，较上期增加 7,160.13 万元，主要系本期加大销售回款力度、已到收款节点的回款较上年同期增加 5,133.46 万元；购买商品、提供劳务支付的现金较上年同期减少 1,851.45 万元，减少幅度为 24.49%，主要系信用证结算的采购款未到付款期所致。

5、投资活动产生的现金流量净额为-2,959.55 万元，较上年同期增加 2,758.24 万元，主要系公司投资建设工业园及购置上海办公用房所致。

二、2019 年上半年主要工作及成效

1、市场销售方面

随着我国地铁、高铁、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。公司紧紧抓住行业大发展的有利时机，发挥自身产品优势，大力拓展市场，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，围绕销售合同或订单展开采购与生产工作。公司坚持为客户提供优质、高效的服务，通过持续提高研发和技术改进的领先优势，积极参与高铁及国内地铁项目的投标并取得了不俗的业绩。

2、产品研发及创新方面

公司作为国家高新技术企业，非常重视产品和技术研发。2019 年上半年公司加大了研发投入，研发费用较上年同期增加了 35.99%，进一步加强对研发项目和研发人员的管理，按照《设计和开发控制程序》和《软件开发控制程序》，对产品开发全过程进行控制，确保设计满足相关的标准、相关的法律法规、合同和顾客要求。

3、人力资源管理方面

公司继续加大人才引进力度，把高端管理人才和技术人才作为公司人才引进的重点。随着公司在建地铁项目在各个城市的开通运行，对相关项目人员引进力度也将进一步加大。同时，随着公司不断推出的新产品技术含量不断提高，对于销售人员和服务人员也提出了更高的要求，公司加大了在这些方面的人才招聘和培养的力度，整体提升了公司人员的综合水平，适应公司的快速发展。另外，公司也注重内部人员的培养和选拔，通过对各个部门的骨干培养，选拔了来自于基层的人员担任部门负责人。

4、运营管理方面

公司始终坚持按照 CRCC+ISO+CMMI 认证生产企业的高要求实施运营管理。在对供应商的管理工作中，实行了供应商综合评审制度。由股份公司进行市场调研，确定合格供应商；轨道公司严格按照纳入合格供应商名录的供应商进行相应的采购，并每月定期组织由两级公司的计划、采购、生产、质控、技术、财务等相关人员参与的供应商付款前评审工作，严格按是否满足公司规定的要求为原则进行付款确认。这在一定程度上确保了对供应商的有效管理，各部门及时沟通信息，避免了采购权力的过于集中导致的一些管理隐患，提高了各个职能部门对相关日常工作的管理要求。

5、内部管理方面

在管理上，建立了较为完善管理制度和内控机制。一是认真履行董事会、监事会、股东会议的各项决议，发挥好公司经理层在经营活动中的作用，围绕目标开展工作并顺利完成年度经营管理目标；二是加强制度建设，建立和完善公司内部各项管理制度，保证各项工作有章可循地顺利开展；三是严格资金、成本和投资管理，建立全员、全方位、全过程的成本控制体系，从严控非生产性开支，把有限的资金用在加快发展、提高效益上；四是提高经营活动分析能力，加强公司内审，加大监督力度，及时纠正经营偏差。五是加强绩效考核，建立较为完善的考核体系，落实考核责任，促进员工工作绩效和各部门管理绩效的提高。

报告期内公司的主营业务、主要产品及服务未发生重大变化，公司核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

（1）应收账款风险

报告期末，公司应收账款净额为 27,083.42 万元，占当期总资产的比例为 41.75%，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 27.71%。公司应收账款净额较高，主要由于行业特征等因素造成，项目周期长以及质保金的收取导致，公司存在应收账款不能及时收回的风险。

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

（2）汇率波动风险

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

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

（3）实际控制人不当控制的风险

公司现任董事长郭丰明先生及董事、总经理张帆女士为公司控股股东和实际控制人，郭丰明与张

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

应对措施：公司将进一步落实内部控制制度，完善法人治理结构，聘任独立董事，建立审计委员会等方式保护小股东利益，防止公司因实际控制人不当控制而遭受损失。

（4）销售行业和销售客户较为集中的风险

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

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

（5）采购集中风险

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

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

（6）核心技术人员流失风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

（1）公司除为员工购买五险一金外，还为员工增加购买了人身意外伤害保险，进一步保障职工权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（四）
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	396,000	198,000
6. 其他	-	-
合计	396,000	198,000

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郭丰明、张帆	为公司提供担保	60,000,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-014
郭丰明、张帆	为公司提供担保	100,000,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-014
郭丰明、张帆	为公司提供担保	70,000,000	已事前及时履行	2018年12月12日	2018-053

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司经营需要，增强公司的抗风险能力，对公司的持续经营产生有利的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人和控股股东	2015/4/1	2017/4/1	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2015/4/1	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人和控股股东	2015/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人和控股股东/董监高/其他股东	2018/9/17	-	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人和控股股东/董监高	2018/9/17	-	发行	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司/控股股东和实际控制人/董事（不包括独立董事）/高级管理人员	2018/9/17	-	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司/控股股东和实际控制人/董监高	2018/9/17	-	发行	回购承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

控 股 股 东 和 实 际 控 制 人 / 其 他 股 东	2018/9/17	-	发行	股份增减 持承诺	见本节“承诺事 项详细情况”	正在履行中
--	-----------	---	----	-------------	-------------------	-------

承诺事项详细情况：**公司挂牌时承诺：**

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

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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

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

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

报告期内，承诺人均严格履行所述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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

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

二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人控制的其他企业将与科安达依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 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。

公司申请 IPO 时的承诺：

一、股份锁定承诺

（一）公司控股股东和实际控制人承诺

公司控股股东和实际控制人郭丰明、张帆夫妇承诺，自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份。

（二）公司其他股东承诺

公司主要股东郭泽珊承诺，自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份。

公司股东林秋萍、达邦投资、陈楚华、陈旭然、深圳众微投资、弘陶投资、郑捷曾、醴陵众微投资、郭娟璇、张辉勇、王涛、陈柯、李荔、施美晶、杨琼华、郭克家、张海轩、龚宇光、张文英、周琴、上海游马地投资中心（有限合伙）、黄同林、张树清、诸梓文承诺，自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份。

（三）公司董事、监事、高级管理人员承诺

公司董事、监事和高级管理人员郭丰明、张帆、郭泽珊、郑捷曾、陈楚华、王涛、张文英承诺，在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%；在其离职后半年内，不转让其持有的公司股份；在其申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不得超过 50%。

（四）公司控股股东和实际控制人、董事及高级管理人员承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员郭丰明、张帆、郭泽珊、郑捷曾、陈楚华、王涛承诺，其本次发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内，如连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，其所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月。

（五）其他股东的限售安排

若发行人股票在证券交易所上市成功，根据相关法律法规，本次发行前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内不得转让。

二、关于实施上市后三年内稳定公司股价预案的承诺

为保护投资者利益，进一步明确上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的具体措施，公司制定了《深圳科安达电子科技股份有限公司关于稳定股价的预案》，公司、控股股东和实际控制人、董事（不包括独立董事）及高级管理人员承诺，如果首次公开发行股票并上市后三年内公司股价（指收盘价）出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与每股净资产不具可比性的，上述每股净资产应做相应调整，下同）的情况时，将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下，启动稳定股价的措施。

稳定股价的预案具体如下：

（一）启动股价稳定措施的具体条件

1、预警条件

当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，公司将在 10 个交易日内召开情况说明会，与投资者就公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。

2、启动条件

当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 个交易日内开始实施相关稳定股价的具体方案。

3、停止条件

在上述第 2 项稳定股价具体方案的实施期间内或实施前，如公司股票连续 5 个交易日收盘价高于每股净资产，将停止实施股价稳定措施。

上述第 2 项稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，如再次发生上述第 2 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。

（二）稳定股价的具体措施

1、公司回购股票

（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应符合中国证监会、证券交易所及其他证券监管机关的相关法律、法规和规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

（2）公司在稳定股价措施的启动条件触发之日起 20 个交易日内召开董事会，制定明确具体的回购方案，并提交公司股东大会审议，回购方案经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过后生效。

（3）公司回购股份的方式为集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式。回购价格不高于每股净资产的 100%，单次用于回购的资金金额不超过上一个会计年度经审计的归属于公司股东净利润的 20%，单一年度用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于公司股东净利润的 30%。

2、控股股东 / 实际控制人增持公司股份

（1）若公司董事会未在触发公司股份回购义务之日起 20 个交易日内制订并公告公司股份回购方案，或者股份回购方案被公司股东大会否决，或者公司公告实施回购的具体方案后 30 日内不履行或者不能履行回购义务，或者公司回购股份达到方案上限后，公司股票的收盘价仍无法稳定在每股净资产之上且持续连续 20 个交易日以上，则触发公司控股股东 / 实际控制人增持股份的义务。

（2）在不影响公司上市条件的前提下，公司控股股东 / 实际控制人应在触发增持义务起 5 个交易日内提出增持方案并通知公司，公司应按照相关规定披露增持计划。

（3）公司控股股东 / 实际控制人增持股份的方式为集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式。增持价格不高于每股净资产的 100%，单次用于增持的资金金额不低于其最近一次从公司所获的税后现金分红金额的 20%，单一年度用于稳定股价的增持资金合计不超过其最近一次从公司所获的税后现金分红金额的 40%。

3、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份

（1）若公司控股股东 / 实际控制人未在触发增持股份义务之日起 20 个交易日提出增持公司股份的计划，或者未在公司公告其增持计划后 30 日内开始实施增持，或者公司控股股东 / 实际控制人增持股份达到方案上限后，公司股票的收盘价仍无法稳定在每股净资产之上且持续连续 20 个交易日以

上，则触发在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份的义务。

（2）在不影响公司上市条件的前提下，在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员应在触发增持义务之日起 5 个交易日内提出增持方案并通知公司，公司应按照规定披露增持计划。

（3）在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股份的方式为集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式。增持价格不高于每股净资产的 100%，单次用于增持的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 20%，单一年度用于稳定股价的增持资金合计不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 40%。

（三）相关约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东 / 实际控制人、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述股价稳定的具体措施，承诺接受以下约束措施：

1、公司违反承诺的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如果公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在公司股东大会及指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照国家法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。

2、控股股东 / 实际控制人违反承诺的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司控股股东 / 实际控制人如果未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权将控股股东 / 实际控制人应该用于实施公司股份增持计划相等金额的应付现金分红予以扣留或扣减；控股股东 / 实际控制人持有的公司股份将不得转让直至其按照承诺采取稳定股价措施并实施完毕时为止，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

3、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员违反承诺的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员如果未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权将应付在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员的薪酬及现金分红予以扣留或扣减；在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员持有的公司股份将不得转让直至其按照承诺采取稳定股价措施并实施完毕时为止，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

三、公司各主体因信息披露重大违规涉及回购股份、赔偿损失承诺

（一）公司相关承诺

1、如公司本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。

股份回购价格以有关违法事实被有权部门认定之日前一个交易日收盘价及公司首次公开发行股票 的发行价孰高为原则确定。

2、如公司本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法

律规定的发行条件构成重大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

四、公司发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向

（一）公司控股股东和实际控制人承诺

公司控股股东和实际控制人郭丰明、张帆夫妇承诺：

1、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、本人在公司首次公开发行股票前所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，每年减持股份数量不超过本人在首次公开发行股票前所持公司股份数量的 20%。如公司上市后存在派发股息、红利、资本公积转增股本等导致公司股份价格、数量变化的情况，上述股份价格、数量将进行相应调整。

3、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

（二）公司发行前持股 5%以上的其他股东承诺

公司发行前持股 5%以上的其他股东郭泽珊承诺：

1、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、本人在公司首次公开发行股票前所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。在本人所持公司股票超过 5%以上期间，每年减持股份数量不超过本人在首次公开发行股票前所持公司股份数量的 20%。如公司上市后存在派发股息、红利、资本公积转增股本等导致公司股份价格、数量变化的情况，上述股份价格、数量将进行相应调整。

3、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2019/4/10	1.30	0	0
合计	1.30	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年2月20日，公司召开2018年年度股东大会审议通过《关于〈公司2018年度利润分配预案〉的议案》，2019年4月10日向股权登记日全体在册股东每10股派发现金红利1.30元（含税）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	42,417,428	32.08%	0	42,417,428	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	26,355,370	19.93%	0	26,355,370	19.93%
	董事、监事、高管	3,654,862	2.76%	0	3,654,862	2.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,822,572	67.92%	0	89,822,572	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	79,066,118	59.79%	0	79,066,118	59.79%
	董事、监事、高管	10,682,072	8.08%	0	10,682,072	8.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		132,240,000	—	0	132,240,000	—
普通股股东人数		143				

（二）报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭丰明	91,537,190	0	91,537,190	69.22%	68,652,894	22,884,296
2	张帆	13,884,298	0	13,884,298	10.50%	10,413,224	3,471,074
3	郭泽珊	11,570,248	0	11,570,248	8.75%	8,677,686	2,892,562
4	林秋萍	1,919,000	0	1,919,000	1.45%	0	1,919,000
5	深圳达邦股权投资有限公司	1,668,000	0	1,668,000	1.26%	0	1,668,000
6	陈楚华	1,613,892	0	1,613,892	1.22%	1,238,170	375,722
7	陈旭然	1,220,000	0	1,220,000	0.92%	0	1,220,000
8	深圳众微首润智能装备创业投资合伙企业	936,000	0	936,000	0.71%	0	936,000

	(有限合伙)						
9	深圳弘陶嘉信股权投资合伙企业(有限合伙)	882,000	0	882,000	0.67%	0	882,000
10	郑捷曾	659,504	0	659,504	0.50%	494,628	164,876
合计		125,890,132	0	125,890,132	95.20%	89,476,602	36,413,530
前十名股东间相互关系说明： 股东郭丰明先生与张帆女士系夫妻关系；股东郭丰明先生与郭泽珊女士系兄妹关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

张帆,女,1965年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。1987年7月-1988年6月就职于江门市工联贸易公司,担任质量部部长、车间主任;1988年6月-1990年7月就职于珠海市永发对外贸易(集团)有限公司,担任业务经理;1990年7月-1998年7月担任珠海市政府科协业务部科长兼珠海市科技开发咨询服务中心经理;1998年7月至2008年7月,担任科安达有限董事、总经理;2008年7月至今,担任深圳科安达电子科技股份有限公司董事、总经理。张帆女士还担任全国雷电灾害防御行业标准化技术委员会委员、广东省气象防灾减灾协会常务理事、深圳市电子行业协会副会长、第八届“深圳十大杰出女企业家”、“桂林电子科技大学客座教授”、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,公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭丰明	董事长	男	1965 年 9 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
张帆	董事、总经理	女	1965 年 12 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
郭泽珊	董事	女	1973 年 4 月	大专	2017. 3. 28-2020. 3. 27	否
陈楚华	董事	女	1969 年 10 月	中专	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
郑捷曾	董事	男	1965 年 6 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
王涛	董事、副总经理	男	1980 年 1 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
刘建军	独立董事	女	1962 年 8 月	硕士	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
吴萃柿	独立董事	男	1981 年 10 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
郭雪青	独立董事	女	1986 年 6 月	硕士	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
郑屹东	监事会主席	男	1973 年 4 月	大专	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
苏晓平	职工监事	女	1964 年 4 月	中专	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
张文英	监事	女	1966 年 12 月	本科	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
吴海峰	副总经理	男	1972 年 9 月	硕士	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
陈炜俊	财务负责人	男	1970 年 3 月	本科	2018. 3. 12-2020. 3. 27	是
农仲春	董事会秘书	男	1984 年 3 月	大专	2017. 3. 28-2020. 3. 27	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭丰明	董事长	91, 537, 190	0	91, 537, 190	69. 22%	0
张帆	董事、总经理	13, 884, 298	0	13, 884, 298	10. 50%	0
郭泽珊	董事	11, 570, 248	0	11, 570, 248	8. 75%	0
陈楚华	董事	1, 613, 892	0	1, 613, 892	1. 22%	0
郑捷曾	董事	659, 504	0	659, 504	0. 50%	0
王涛	董事、副总经理	328, 000	0	328, 000	0. 25%	0
刘建军	独立董事	0	0	0	0. 00%	0

吴萃柿	独立董事	0	0	0	0.00%	0
郭雪青	独立董事	0	0	0	0.00%	0
郑屹东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
苏晓平	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张文英	监事	66,116	0	66,116	0.05%	0
吴海峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈炜俊	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
农仲春	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	119,659,248	0	119,659,248	90.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	50	53
生产人员	72	87
技术人员	62	64
财务人员	10	10
销售人员	82	81
其他人员	5	5
员工总计	281	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	109	104
专科	87	91
专科以下	76	95
员工总计	281	300

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

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

2、培训计划：

公司关注人力资源开发，激发员工潜能，以提高工作效率，使员工与公司共同成长。报告期内，公司多次组织新员工入职培训，从公司的基本概况、发展历程、战略愿景、经营理念、各项规章制度和职场纪律、职业道德等方面进行培训，以便新员工尽快了解公司文化，融入公司团队。同时，各部门也组织各种内训，从专业技能、岗位技能等角度提高员工的专业能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	202,905,646.70	212,733,237.85
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	284,201,770.71	285,343,081.86
其中：应收票据	五、2	13,367,565.92	36,727,265.34
应收账款	五、3	270,834,204.79	248,615,816.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	4,030,841.35	4,227,599.22
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	3,067,215.87	4,671,469.50
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	70,242,030.47	71,996,794.64
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,524,186.30	186,982.38
流动资产合计	-	566,971,691.40	579,159,165.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	40,389,985.42	21,846,912.99
在建工程	五、9	23,485,701.82	4,750,649.18
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	3,237,154.92	3,300,592.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	523,375.40	704,323.76
递延所得税资产	五、12	8,708,732.93	7,719,802.74
其他非流动资产	五、13	5,320,605.00	10,320,605.00
非流动资产合计	-	81,665,555.49	48,642,886.57
资产总计	-	648,637,246.89	627,802,052.02
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	71,438,022.02	59,441,891.22
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	71,438,022.02	59,441,891.22
预收款项	五、15	36,403,856.71	45,952,340.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	10,065,530.23	9,678,371.16
应交税费	五、17	8,073,608.73	19,763,195.44
其他应付款	五、18	963,213.16	1,451,760.43
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、19	10,972,104.49	13,841,291.10
流动负债合计	-	137,916,335.34	150,128,850.25
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	1,238,619.76	1,757,541.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,238,619.76	1,757,541.50
负债合计	-	139,154,955.10	151,886,391.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	132,240,000.00	132,240,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	57,446,827.95	57,446,827.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、23	471,784.18	417,094.41
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	34,029,387.40	34,029,387.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	284,423,938.57	250,786,329.30
归属于母公司所有者权益合计	-	508,611,938.10	474,919,639.06
少数股东权益	-	870,353.69	996,021.21
所有者权益合计	-	509,482,291.79	475,915,660.27
负债和所有者权益总计	-	648,637,246.89	627,802,052.02

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	174,082,749.38	182,312,435.54
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	13,367,565.92	36,727,265.34
应收账款	十三、1	269,378,880.08	246,592,837.14
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,966,257.04	2,849,704.86
其他应收款	十三、2	21,292,025.78	9,362,249.24
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	83,959,543.48	85,171,410.70
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	647,582.99	-
流动资产合计	-	565,694,604.67	563,015,902.82
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	50,688,000.00	50,688,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,321,410.05	11,517,696.67
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	447,346.39	475,830.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	501,126.06	669,938.52

递延所得税资产	-	5,104,211.49	4,278,181.64
其他非流动资产	-	5,320,605.00	10,320,605.00
非流动资产合计	-	92,382,698.99	77,950,252.48
资产总计	-	658,077,303.66	640,966,155.30
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	92,052,146.47	83,415,533.23
预收款项	-	35,730,333.03	45,525,276.57
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	6,094,332.64	5,914,538.98
应交税费	-	7,474,368.82	17,991,144.37
其他应付款	-	735,323.40	1,179,971.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	10,972,104.49	13,841,291.1
流动负债合计	-	153,058,608.85	167,867,755.25
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,238,619.76	1,757,541.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,238,619.76	1,757,541.5
负债合计	-	154,297,228.61	169,625,296.75
所有者权益：			
股本	-	132,240,000.00	132,240,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	57,293,670.06	57,293,670.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	34,029,387.40	34,029,387.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	280,217,017.59	247,777,801.09
所有者权益合计	-	503,780,075.05	471,340,858.55
负债和所有者权益合计	-	658,077,303.66	640,966,155.30

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	144,838,688.87	110,429,836.64
其中：营业收入	五、26	144,838,688.87	110,429,836.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	91,566,655.31	71,701,187.07
其中：营业成本	五、26	57,649,048.10	42,655,343.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、27	1,658,652.36	1,968,902.75
销售费用	五、28	6,761,464.24	5,506,594.20
管理费用	五、29	12,249,113.00	10,830,440.85
研发费用	五、30	9,153,066.38	6,730,924.49
财务费用	五、31	-664,182.78	-1,446,773.13
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	850,533.25	514,037.21
信用减值损失	五、33	4,759,494.01	-
资产减值损失	五、34	-	5,455,754.62
加：其他收益	五、32	3,466,861.52	2,554,506.12
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	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	4,931.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	56,738,895.08	41,288,086.93
加：营业外收入	五、36	2,303,403.36	1,232,314.61
减：营业外支出	五、37	88,016.43	66,445.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	58,954,282.01	42,453,955.96
减：所得税费用	五、38	8,251,140.26	5,723,027.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,703,141.75	36,730,928.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,703,141.75	36,730,928.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-125,667.52	-113,272.97
2.归属于母公司所有者的净利润	-	50,828,809.27	36,844,201.58
六、其他综合收益的税后净额	-	54,689.77	118,655.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	54,689.77	118,655.75
(一)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变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	54,689.77	118,655.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	54,689.77	118,655.75
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	50,757,831.52	36,849,584.36

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	50,883,499.04	36,962,857.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-125,667.52	-113,272.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.38	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.38	0.28

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	144,594,195.70	110,214,554.84
减：营业成本	十三、4	66,368,677.56	50,439,488.86
税金及附加	-	1,435,546.20	1,737,004.86
销售费用	-	6,039,091.44	4,836,284.34
管理费用	-	7,194,085.06	6,865,591.69
研发费用	-	6,364,100.08	4,343,059.18
财务费用	-	-640,211.53	-1,446,395.72
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	823,685.60	503,270.78
加：其他收益	-	3,466,861.52	2,554,506.12
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-5,506,865.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-5,458,226.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	4,931.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	55,792,902.80	40,540,732.22
加：营业外收入	-	1,977,100.32	903,971.27
减：营业外支出	-	78,841.74	16,445.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	57,691,161.38	41,428,257.91
减：所得税费用	-	8,060,744.88	6,012,604.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	49,630,416.50	35,415,653.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	49,630,416.50	35,415,653.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

列)			
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	49,630,416.50	35,415,653.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	152,261,146.98	100,926,554.70
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	-	-	-
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	-	-	-

代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,947,939.78	2,016,674.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	36,588,534.87	30,726,963.44
经营活动现金流入小计	-	191,797,621.63	133,670,192.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,097,037.90	75,611,510.08
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	19,403,299.70	15,308,719.66
支付的各项税费	-	35,107,778.42	38,527,860.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,415,594.98	39,049,532.53
经营活动现金流出小计	-	155,023,711.00	168,497,622.81
经营活动产生的现金流量净额	-	36,773,910.63	-34,827,430.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	761.96	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	761.96	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,596,244.28	2,020,622.91
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	29,596,244.28	2,020,622.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,595,482.32	-2,013,122.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,191,200.00	15,868,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,191,200.00	15,868,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,191,200.00	-15,868,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	54,689.77	118,655.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,958,081.92	-52,590,697.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	179,313,064.21	201,246,091.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	169,354,982.29	148,655,393.50

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	147,364,861.90	97,447,951.28
收到的税费返还	-	2,947,939.78	2,016,674.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	36,226,943.54	30,387,853.67
经营活动现金流入小计	-	186,539,745.22	129,852,479.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,589,594.29	82,064,522.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,684,519.00	7,471,575.50
支付的各项税费	-	31,667,104.89	35,995,804.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	54,970,039.33	38,073,445.64
经营活动现金流出小计	-	161,911,257.51	163,605,347.85
经营活动产生的现金流量净额	-	24,628,487.71	-33,752,868.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,797,464.64	745,054.35
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,797,464.64	745,054.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,797,464.64	-737,554.35
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,191,200.00	15,868,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,191,200.00	15,868,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,191,200.00	-15,868,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,360,176.93	-50,359,223.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	148,892,261.90	172,082,336.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	140,532,084.97	121,723,112.88

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 会计政策变更

1、财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2、企业经营季节性或者周期性特征

铁路总公司下属各铁路局、车辆段以及铁路建设单位大宗设备采购遵循严格的采购管理制度和预算管理制度，并且主要采用招投标方式确定供应商，具有一定的计划性特点。铁路系统一般年初安排计划及预算，年末根据预算情况组织测试及验收等相关工作，因此销售具有一定的季节性特征，一季度销售占比较低，四季度占比较高。

城市轨道交通的建设工期由当地政府和业主单位自行制定，产品的采购时间也取决于各线建设工期，在各个季节都会进行招标采购，除第一季度受春节影响相对较少外，其他季节没有明显的季节性波动规律。

二、 报表项目注释

深圳科安达电子科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

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

组织形式：股份有限公司

注册资本：13,224.00 万元

统一社会信用代码：91440300708434226X

企业法定代表人：郭丰明

2、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2008 年 3 月 12 日，经全体股东一致决议：同意郭丰明将其持有公司 420.00 万元出资额转让给郭泽珊、张帆。该次转让后股权结构如下：

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

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

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

2008年6月27日，经公司股东会决议，由郭丰明等十八名自然人为共同发起人，以整体变更

的方式共同发起设立深圳科安达电子科技股份有限公司。2008年6月28日，发起人召开创立大会，并签署《深圳科安达电子科技股份有限公司（筹）发起人协议书》，根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司2008年5月20日出具的深鹏所审字[2008]835号审计报告，公司截止2008年4月30日的净资产为69,169,627.95元，各发起人同意将前述净资产全部投入股份公司，按照1.1528:1的折股比例，折合6,000万股，每股面值人民币1元，折合股本人民币6,000.00万元，余额9,169,627.95元计入股份公司资本公积金。上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并出具深鹏所验字[2008]106号验资报告。深圳市科安达电子技术有限公司于2008年7月3日在深圳市工商行政管理局正式办理了工商变更登记手续，公司名称变更为深圳科安达电子科技股份有限公司，并领取了新的营业执照。

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

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

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

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

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	45,768,595.00	73.94
张帆	6,942,149.00	11.22
郭泽珊	5,785,124.00	9.35
陈楚华	826,446.00	1.34
郑捷曾	329,752.00	0.53
王涛	100,000.00	0.16
张海轩	82,645.00	0.13
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.05
周琴	33,058.00	0.05
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
长城证券股份有限公司	500,000.00	0.81

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
国海证券股份有限公司	200,000.00	0.32
九州证券有限公司	300,000.00	0.48
世纪证券有限责任公司	300,000.00	0.48
天风证券股份有限公司	200,000.00	0.32
中国银河证券股份有限公司	400,000.00	0.65
合 计	61,900,000.00	100.00

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
郭丰明	45,768,595.00	69.22
张帆	6,942,149.00	10.50
郭泽珊	5,785,124.00	8.75
陈楚华	826,446.00	1.25
郑捷曾	329,752.00	0.50
王涛	100,000.00	0.15
张海轩	82,645.00	0.13
龚宇光	49,586.00	0.08
张文英	33,058.00	0.05
周琴	33,058.00	0.05
诸梓文	16,529.00	0.03
黄同林	16,529.00	0.03
张树清	16,529.00	0.03
长城证券股份有限公司	500,000.00	0.76
国海证券股份有限公司	200,000.00	0.30
九州证券有限公司	300,000.00	0.45
世纪证券有限责任公司	300,000.00	0.45
天风证券股份有限公司	200,000.00	0.30
中国银河证券股份有限公司	400,000.00	0.61
九泰基金-东莞证券-新三板1号资产管理计	170,000.00	0.26

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
划		
九泰基金-新三板分级 2 号资产管理计划	200,000.00	0.30
九泰基金-新三板 4 号资产管理计划	630,000.00	0.95
九泰基金-新三板 5 号资产管理计划	540,000.00	0.82
九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	460,000.00	0.70
杭州仁榕投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.76
杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.76
长城新三板 1 号集合资产管理计划	220,000.00	0.33
深圳市益智投资有限公司	1,000,000.00	1.51
合 计	66,120,000.00	100.00

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

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

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
龚宇光	115,172.00	0.0871
唐俊元	106,000.00	0.0802
张文英	66,116.00	0.0500
周琴	66,116.00	0.0500
杨捷	46,000.00	0.0348
诸梓文	33,058.00	0.0249
黄同林	33,058.00	0.0249
张树清	33,058.00	0.0249
徐淑芳	28,000.00	0.0212
吴庆祥	10,000.00	0.0076
陆青	10,000.00	0.0076
李霞	2,000.00	0.0015
合 计	132,240,000.00	100.00

3、公司的行业性质和经营范围

（1）本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

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

4、母公司名称

深圳科安达电子科技股份有限公司

5、本期合并财务报表范围

公司名称	2019-6-30
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	合并
深圳科安达软件有限公司	合并
珠海市高平电子技术开发有限公司	合并
珠海市科安达技术开发有限公司	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

公司名称	2019-6-30
成都科安达轨道交通科技有限公司	合并

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2019年7月24日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

5、记账本位币

记账本位币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）控制的依据

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

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

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

性主体的，通常情况下符合下列所有特征：①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(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。

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

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

（6）特殊交易会计处理

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：处置对子公

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

11、金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1 年以内（含 1 年）	5.00%	-
1-2 年	10.00%	-
2-3 年	20.00%	-
3-4 年	30.00%	-
4-5 年	50.00%	-
5 年以上	100.00%	-

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款	其他应收款
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%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该

金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

（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。

（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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

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）金融资产的计量

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出

售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债的分类

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

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

12、应收票据及应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 2.11 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%	0.00%
1-2 年	10.00%	10.00%	0.00%
2-3 年	20.00%	20.00%	0.00%
3-4 年	30.00%	30.00%	100.00%
4-5 年	50.00%	50.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显证据证明其有坏账风险
-------------	---------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

13、存货

（1）存货的类别

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

14、持有待售的资产

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“二、6 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）后续计量及损益确认方法

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。

②权益法后续计量

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

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。

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。

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。

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。

16、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成

本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

18、在建工程

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

19、借款费用

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

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

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

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

（2）内部研究、开发支出会计政策

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

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

21、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每

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

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：A、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

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。

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：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；确定应当计入当期损益的金额；确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

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

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

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

24、预计负债

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

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

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

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

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

25、收入确认

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

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

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。本公司主要提供城市轨道交通信号控制系统（计轴系统）和防雷避雷业务（防

雷产品和防雷工程）的产品和服务，具体收入确认时点为：①计轴系统在满足系统开通运营需要的主要设备已经发出并经客户签验且取得签验单据时确认收入；②防雷产品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入；③防雷工程在工程全部完工并经客户验收且取得验收单据时确认收入；④本公司销售的其他商品在产品全部发出并经客户签收且取得签收单据时确认收入。

（2）让渡资产使用权

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

（3）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。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

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

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

28、租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

29、商誉

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

31、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响
根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	212,733,237.85	212,733,237.85	-
交易性金融资产	不适用		-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	36,727,265.34	36,727,265.34	-
应收账款	248,615,816.52	248,615,816.52	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	4,227,599.22	4,227,599.22	-
其他应收款	4,671,469.50	4,671,469.50	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	71,996,794.64	71,996,794.64	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	186,982.38	186,982.38	-
流动资产合计	579,159,165.45	579,159,165.45	-
非流动资产：			-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用		-
其他非流动金融资产	不适用		-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	21,846,912.99	21,846,912.99	-
在建工程	4,750,649.18	4,750,649.18	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	3,300,592.90	3,300,592.90	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	704,323.76	704,323.76	-
递延所得税资产	7,719,802.74	7,719,802.74	-
其他非流动资产	10,320,605.00	10,320,605.00	-
非流动资产合计	48,642,886.57	48,642,886.57	-
资产总计	627,802,052.02	627,802,052.02	-

合并资产负债表（续）

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	59,441,891.22	59,441,891.22	-
预收款项	45,952,340.90	45,952,340.90	-
应付职工薪酬	9,678,371.16	9,678,371.16	-
应交税费	19,763,195.44	19,763,195.44	-
其他应付款	1,451,760.43	1,451,760.43	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	13,841,291.10	13,841,291.10	-
流动负债合计	150,128,850.25	150,128,850.25	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,757,541.50	1,757,541.50	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,757,541.50	1,757,541.50	-
负债合计	151,886,391.75	151,886,391.75	-
所有者权益			-
股本	132,240,000.00	132,240,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	57,446,827.95	57,446,827.95	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	417,094.41	417,094.41	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	34,029,387.40	34,029,387.40	-
未分配利润	250,786,329.30	250,786,329.30	-
归属于母公司所有者权益合计	474,919,639.06	474,919,639.06	-
少数股东权益	996,021.21	996,021.21	-
所有者权益合计	475,915,660.27	475,915,660.27	-
负债和所有者权益总计	627,802,052.02	627,802,052.02	-

公司资产负债表

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	182,312,435.54	182,312,435.54	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	不适用	-

的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	36,727,265.34	36,727,265.34	-
应收账款	246,592,837.14	246,592,837.14	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,849,704.86	2,849,704.86	-
其他应收款	9,362,249.24	9,362,249.24	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	85,171,410.70	85,171,410.70	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	563,015,902.82	563,015,902.82	-
非流动资产：			-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	50,688,000.00	50,688,000.00	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	11,517,696.67	11,517,696.67	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	475,830.65	475,830.65	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	669,938.52	669,938.52	-
递延所得税资产	4,278,181.64	4,278,181.64	-
其他非流动资产	10,320,605.00	10,320,605.00	-
非流动资产合计	77,950,252.48	77,950,252.48	-
资产总计	640,966,155.30	640,966,155.30	-

公司资产负债表（续）

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	83,415,533.23	83,415,533.23	-
预收款项	45,525,276.57	45,525,276.57	-
应付职工薪酬	5,914,538.98	5,914,538.98	-
应交税费	17,991,144.37	17,991,144.37	-
其他应付款	1,179,971.00	1,179,971.00	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	13,841,291.10	13,841,291.10	-
流动负债合计	167,867,755.25	167,867,755.25	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,757,541.50	1,757,541.50	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,757,541.50	1,757,541.50	-
负债合计	169,625,296.75	169,625,296.75	-
所有者权益			-
股本	132,240,000.00	132,240,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	57,293,670.06	57,293,670.06	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	34,029,387.40	34,029,387.40	-
未分配利润	247,777,801.09	247,777,801.09	-
所有者权益合计	471,340,858.55	471,340,858.55	-
少数股东权益	-	-	-
负债和所有者权益总计	640,966,155.30	640,966,155.30	-

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

32、前期会计差错更正

公司无前期差错更正

33、其他

公司无其他应当披露的事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%、3.00%注 1
营业税	安装劳务	3.00%注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%注 3
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%、10.00%、15.00%注 4

注 1：增值税

本公司按照产品销售收入 16.00% 计缴增值税，公司对外提供技术服务按 6.00% 或 10.00% 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、珠海市科安达技术开发有限公司为一般纳税人，按 16.00% 的税率缴纳增值税；孙公司上海岩视电子科技有限公司为一般纳税人，按 16.00% 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。

根据财税【2019】39 号文通知，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

注 2：城市维护建设税

本公司依据实际缴纳的流转税额按 7.00% 或 5.00% 的税率缴纳城市维护建设税。

注 3：所得税

公司于 2018 年 11 月 9 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844203461 号高新技术企业证书，并于 2019 年 5 月份完成向国家税务总局深圳市税务局申报“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 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，企业所得税按 15.00%的税率缴纳。

本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744204581 号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照 15.00%计征税收优惠政策，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日有效。

本公司子公司深圳科安达软件有限公司为小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税按 10.00%的税率缴纳。

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

本公司的其他子公司所得税率均为 25.00%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	有限责任公司	深圳市	电子制造	1000 万元	铁路和城市轨道交通自动化、安全防护产品的技术开发、销售、上门安装和维护；轨道交通系统集成设计、施工和监理咨询；铁路计轴系统和仪器仪表的技术开发、销售、上门安装和维护（以上均取得相关行政主管部门的资质证书，方可经营）；计轴系统、防雷产品、电子产品的设计、开发、技术咨询、生产与销售（凭深南环水批 201251570 号生产）；国内贸易；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。；	1,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-
深圳科安达软件有限公司	有限责任公司	深圳市	软件开发	300 万元	计算机软硬件及网络产品的技术开发与销售，嵌入式软、硬件及系统的技术开发与销售，集成电路的设计、电子通讯产品的技术开发及销售，国内贸易（法律、行政法规或国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事广告业务；展览展示策划。	300 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	贸易	610 万元	研发、批发、零售：电子产品、通信设备；计算机软件开发；商业批发零售（需其他行政许可的项目除外，法律、法规禁止的不得经营）（依法须经批准的	610 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-

					项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)								
珠海市科安达技术开发有限公司	有限责任公司	珠海市	电子制造	1000 万元	研发、批发、零售：电子产品、通信设备；计算机软件开发；商业批发零售（需其他行政许可的项目除外，法律、法规禁止的不得经营）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	1000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海岩视电子科技有限公司	有限责任公司	上海市	技术开发	600 万元	从事电子科技、通信科技、计算机科技、仪器仪表科技、轨道交通科技、网络科技技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机电产品、计算机、软件及辅助设备、通信设备、网络设备、公共安防设备、仪器仪表的销售、交通设备的安装及销售，从事货物及技术的进出口业务。通信建设工程施工，铁路建设工程施工，城市轨道交通建设工程专业施工，铁路电务建设工程专业施工，木制建设工程作业、砌筑建设工程作业、抹灰建设工程作业、石制建设工程作业、油漆建设工程作业、钢筋建设工程作业、混凝土建设工程作业、脚手架建设工程作业、模板建设工程作业、焊接建设工程作业、水暖电建设工程作业、钣金建设工程作业、架线建设工程作业。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	600 万	-	85.00	85.00	是	483,897.33	-41,465.12	-
深圳市科安达检测技术有限公司	有限责任公司	深圳市	技术服务	500 万元	防雷装置、大地网、信息系统、防静电的技术检测；雷电灾害风险评估；雷电预警的技术服务；防灾减灾、雷电防护的技术研发、技术咨询、技术服务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；	500 万	-	90.00	90.00	是	386,456.36	-84,202.40	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP	有限责任公司	香港特别行政区	贸易	2000 万港币	电子产品、设备、仪器、仪表，轨道交通自动化系统，应用软件开发，计算机信息系统集成，计算机网络，通信产品及国内一般商品的销售、设计、开发、	2000 万港币	-	100.00	100.00	是	-	-	-

CO., LIMITED					相关技术咨询；经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资，进出口业务。								
成都科安达轨道交通科技有限公司	有限责任公司	成都市	技术服务	500 万元	轨道交通系统集成服务；社会公共安全设备、城市轨道交通设备及配件、铁路专用设备及器材、防雷产品、电子产品的技术研究、销售、安装及技术服务；货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	-	-	100.00	100.00	是	-	-	-

注：上海岩视电子科技股份有限公司于 2016 年 8 月 31 日成立，注册资本 1,000.00 万元，实缴资本 600.00 万元，其中：股东珠海市高平电子技术开发有限公司实缴出资 510.00 万元，股东深圳市创新成投资有限公司实缴出资 90.00 万元，另一少数股东未实缴出资；2018 年 3 月 29 日岩视公司将注册资本 1,000.00 万元变更至 600.00 万元，股东珠海市高平电子技术开发有限公司持股比例由 51.00%变更至 85.00%，股东深圳市创新成投资有限公司持股比例由 9.00%变更至 15.00%。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，本公司不存在通过同一控制下企业合并取得的子公司。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，本公司不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

3、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变更。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

（1）报告期内无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

（2）本期不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

5、报告期内未发生同一控制下企业合并

6、报告期内未发生非同一控制下企业合并

7、本公司报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本公司报告期内未发生反向购买

9、本公司报告期内未发生吸收合并

10、本公司报告期内境外经营实体

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

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	28,291.47	38,363.84
银行存款	169,326,690.82	179,274,700.37
其他货币资金	33,550,664.41	33,420,173.64
合计	202,905,646.70	212,733,237.85
其中：存放在境外的款项总额	15,231,112.35	15,885,066.31

其他说明：除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金系在银行开具履约保函、投标保函、国外信用证而存放在银行的保证金，使用权受到限制。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2019-6-30	2018-12-31
商业承兑汇票	4,760,000.00	16,500,005.00
银行承兑汇票	9,105,565.92	21,083,593.45
合计	13,865,565.92	37,583,598.45

计提坏账的应收票据：

种类	2019-6-30	2018-12-31
商业承兑汇票	4,760,000.00	16,500,005.00
减：商业承兑汇票坏账准备	498,000.00	856,333.11
银行承兑汇票	9,105,565.92	21,083,593.45
合计	13,367,565.92	36,727,265.34

（2）期末公司已质押的应收票据

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

商业承兑汇票	707,500.00	-	-	-
银行承兑汇票	3,760,534.48	-	662,964.24	-
合计	4,468,034.48	-	662,964.24	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：银行承兑汇票	9,105,565.92	65.67%	-	-	9,105,565.92
组合 2：商业承兑汇票	4,760,000.00	34.33%	498,000.00	10.46%	4,262,000.00
组合小计	13,865,565.92	100.00%	498,000.00	10.46%	13,367,565.92
合计	13,865,565.92	100.00%	498,000.00	3.59%	13,367,565.92

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：银行承兑汇票	21,083,593.45	56.10%	-	-	21,083,593.45
组合 2：商业承兑汇票	16,500,005.00	43.90%	856,333.11	5.19%	15,643,671.89
组合小计	37,583,598.45	100.00%	856,333.11	5.19%	36,727,265.34
合计	37,583,598.45	100.00%	856,333.11	2.28%	36,727,265.34

按组合 1 计提坏账准备：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	760,000.00	15.97%	38,000.00	15,909,074.81	96.42%	795,453.73
1 至 2 年	3,700,000.00	77.73%	370,000.00	573,066.66	3.47%	57,306.67
2 至 3 年	-		-	17,863.53	0.11%	3,572.71

3 至 4 年	300,000.00	6.30%	90,000.00	-	-	-
合计	4,760,000.00	100.00%	498,000.00	16,500,005.00	100.00%	856,333.11

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 358,333.11 元。

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注：应收票据 2019 年 6 月 30 日较期初减少 23,359,699.42 元，减少比例为 63.60%，本期减少的主要原因系应收票据到期解付增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	302,712,669.62	100.00%	31,878,464.83	10.53%	270,834,204.79
组合小计	302,712,669.62	100.00%	31,878,464.83	10.53%	270,834,204.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	302,712,669.62	100.00%	31,878,464.83	10.53%	270,834,204.79

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	275,552,832.60	100.00%	26,937,016.08	9.78%	248,615,816.52
组合小计	275,552,832.60	100.00%	26,937,016.08	9.78%	248,615,816.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	275,552,832.60	100.00%	26,937,016.08	9.78%	248,615,816.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	218,844,675.20	72.29%	10,942,233.76	203,154,632.98	73.73%	10,157,731.66
1 至 2 年	40,765,602.53	13.47%	4,076,560.25	38,688,022.86	14.04%	3,868,802.29
2 至 3 年	21,788,186.91	7.20%	4,357,637.38	17,661,899.76	6.41%	3,532,379.95
3 至 4 年	8,663,720.60	2.86%	2,599,116.18	8,327,406.78	3.02%	2,498,222.03
4 至 5 年	5,495,134.25	1.82%	2,747,567.13	1,681,980.15	0.61%	840,990.08
5 年以上	7,155,350.13	2.36%	7,155,350.13	6,038,890.07	2.19%	6,038,890.07
合计	302,712,669.62	100.00%	31,878,464.83	275,552,832.60	100.00%	26,937,016.08

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 4,941,448.75 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

(4) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
卡斯柯信号有限公司	非关联方	67,014,944.42	1 年以内	22.14%
交控科技股份有限公司	非关联方	60,098,982.97	1 年以内	19.85%
浙江众合科技股份有限公司	非关联方	13,563,230.74	1 年以内	4.48%
		8,683,893.83	1-2 年	2.87%
		2,551,740.79	2-3 年	0.84%
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	非关联方	10,943,550.90	1 年以内	3.62%
		535,835.53	1-2 年	0.18%

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
		3,974,935.56	2-3 年	1.31%
		2,567,777.18	3-4 年	0.85%
通号城市轨道交通技术有限公司	非关联方	55,854.00	1 年以内	0.02%
		598,502.86	1-2 年	0.20%
		9,466,158.34	2-3 年	3.13%
合计		180,055,407.12		59.49%

(11) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(12) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注：应收账款 2019 年 6 月 30 日较期初增加 22,218,388.27 元，增加比例为 8.94%，主要原因为公司业务规模增加。

注：北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司于 2018 年 2 月 7 日更名为通号城市轨道交通技术有限公司。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	3,259,630.55	80.87%	-	3,168,445.99	74.95%	-
1-2年	27,577.16	0.68%	-	1,058,935.28	25.04%	-
2-3年	743,633.64	18.45%	-	217.95	0.01%	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	4,030,841.35	100.00%	-	4,227,599.22	100.00%	-

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2019 年 6 月 30 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例
长城证券股份有限公司	非关联方	1,250,000.00	1年以内	31.01%
		250,000.00	2-3年	6.20%
众华会计师事务所	非关联方	660,377.37	1年以内	16.38%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例
		94,339.62	2-3年	2.34%
上海市锦天城（深圳）律师事务所	非关联方	283,018.87	1年以内	7.02%
		283,018.87	2-3年	7.02%
重庆民伍建筑劳务有限公司	非关联方	432,718.45	1年以内	10.74%
张旭	非关联方	17,550.00	1年以内	0.44%
		79,733.20	2-3年	1.98%
合 计		3,350,756.38		83.13%

（3）期末无单独进行减值测试的预付账款坏账准备计提。

（4）报告期末，预付款项余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款汇总情况

种类	2019-6-30	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,067,215.87	4,671,469.50
合 计	3,067,215.87	4,671,469.50

（2）其他应收款按种类披露：

其他应收账款计提坏账准备:

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,864,040.58	100.00%	796,824.71	20.62%	3,067,215.87
组合小计	3,864,040.58	100.00%	796,824.71	20.62%	3,067,215.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,864,040.58	100.00%	796,824.71	20.62%	3,067,215.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,936,447.79	50.11%	96,778.39	3,199,776.58	60.47%	159,988.83
1 至 2 年	22,346.19	0.58%	2,234.62	1,263,864.45	23.88%	126,386.45
2 至 3 年	1,132,358.00	29.31%	226,471.60	70,051.00	1.32%	14,010.20
3 至 4 年	51,081.00	1.32%	15,324.30	551,371.93	10.42%	165,411.58
4 至 5 年	531,583.60	13.76%	265,791.80	104,405.20	1.97%	52,202.60
5 年以上	190,224.00	4.92%	190,224.00	102,446.68	1.94%	102,446.68
合计	3,864,040.58	100.00%	796,824.71	5,291,915.84	100.00%	620,446.34

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 176,378.37 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内，本公司未发生核销的其他应收款情况。

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

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
保证金	1,844,281.15	2,115,125.00
押金	1,210,389.85	2,540,444.34
备用金	60,773.10	237,860.77
其他	748,596.48	398,485.73
合计	3,864,040.58	5,291,915.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	4-5 年	12.41%
深圳市九祥岭投资发展有限公司	非关联方	137,400.00	1 年以内	3.56%
		318,800.00	2-3 年	8.25%
辽西工程指挥部	非关联方	293,200.00	2-3 年	7.59%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	277,000.00	1 年以内	7.17%
中铁建电气化局集团科技有限公司	非关联方	235,000.00	1 年以内	6.08%
合计		1,740,983.60		45.06%

(8) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	20,729,008.83	-	20,729,008.83	13,077,755.98	-	13,077,755.98
在产品	1,802,714.44	-	1,802,714.44	1,198,226.00	-	1,198,226.00
库存商品	3,975,773.47	-	3,975,773.47	3,682,694.12	-	3,682,694.12
委托加工物料	279,418.20	-	279,418.20	6,883.95	-	6,883.95
发出商品	43,455,115.53	-	43,455,115.53	54,031,234.59	-	54,031,234.59
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	70,242,030.47		70,242,030.47	71,996,794.64	-	71,996,794.64

7、其他流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
待抵扣进项税	2,507,155.28	186,982.38
多缴税费	17,031.02	
合计	2,524,186.30	186,982.38

8、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
固定资产	40,389,985.42	21,846,912.99

项目	2019-6-30	2018-12-31
固定资产清理	-	-
合计	40,389,985.42	21,846,912.99

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2018-12-31	11,810,241.59	8,939,926.21	6,575,693.04	9,488,473.22	2,028,088.45	38,842,422.51
2. 本期增加金额	20,375,995.96	62,068.96	-	412,700.70	-	20,850,765.62
（1）购置	20,375,995.96	62,068.96	-	412,700.70	-	20,850,765.62
（2）在建工程转入	-	-	-		-	-
3. 本期减少金额	-	16,149.48	-	1,562,114.87	-	1,578,264.35
（1）处置或报废	-	16,149.48	-	1,562,114.87	-	1,578,264.35
4. 2019-6-30	32,186,237.55	8,985,845.69	6,575,693.04	8,339,059.05	2,028,088.45	58,114,923.78
二、累计折旧						
1. 2018-12-31	979,646.77	5,937,514.17	3,641,967.30	5,041,477.13	1,394,904.15	16,995,509.52
2. 本期增加金额	442,038.74	462,401.44	574,927.31	556,759.33	187,029.12	2,223,155.94
（1）计提	442,038.74	462,401.44	574,927.31	556,759.33	187,029.12	2,223,155.94
3. 本期减少金额		13,546.43		1,480,180.67		1,493,727.10
（1）处置或报废		13,546.43		1,480,180.67		1,493,727.10
4. 2019-6-30	1,421,685.51	6,386,369.18	4,216,894.61	4,118,055.79	1,581,933.27	17,724,938.36
三、减值准备						
1. 2018-12-31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2019-6-30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2019-6-30	30,764,552.04	2,599,476.51	2,358,798.43	4,221,003.26	446,155.18	40,389,985.42
2018-12-31	10,830,594.82	3,002,412.04	2,933,725.74	4,446,996.09	633,184.30	21,846,912.99

(3) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
曲江·华著中城26栋23401房	991,136.56	尚在办理中
珠海工业园1、2#宿舍楼	7,659,015.56	尚在办理中

9、在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
在建工程	23,485,701.82	4,750,649.18
合计	23,485,701.82	4,750,649.18

(2) 在建工程按项目列示

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海工业园	23,485,701.82		23,485,701.82	4,750,649.18	-	4,750,649.18
合计	23,485,701.82		23,485,701.82	4,750,649.18	-	4,750,649.18

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018-12-31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来 源	2019-6-30
珠海工业 园	26,738.00 万	4,750,649. 18	18,735,052.6 4			8.78%	-	-	-	-	自筹	23,485,701. 82
小计	26,738.00 万	4,750,649. 18	18,735,052.6 4			8.78%	-	-	-	-		23,485,701. 82

(4) 在建工程减值准备

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	计提原因
无	-	-	-	-	-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018-12-31	3,470,077.00	759,084.81	4,229,161.81
2. 本期增加金额		48,644.34	48,644.34
(1) 购置		48,644.34	48,644.34
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019-6-30	3,470,077.00	807,729.15	4,277,806.15
二、累计摊销			
1. 2018-12-31	645,314.75	283,254.16	928,568.91
2. 本期增加金额	34,953.72	77,128.60	112,082.32
(1) 计提	34,953.72	77,128.60	112,082.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019-6-30	680,268.47	360,382.76	1,040,651.23
三、减值准备			
1. 2018-12-31	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019-6-30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019-6-30	2,789,808.53	447,346.39	3,237,154.92
2. 2018-12-31	2,824,762.25	475,830.65	3,300,592.90

2019年6月30日本公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-6-30	其他减少原因
装修费用	704,323.76	-	180,948.36	-	523,375.40	-
合计	704,323.76	-	180,948.36	-	523,375.40	-

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	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	33,041,917.40	4,956,287.62	28,282,154.52	4,242,323.17
内部交易未实现利润	25,016,302.04	3,752,445.31	23,183,197.10	3,477,479.57
小计	58,058,219.44	8,708,732.93	51,465,351.62	7,719,802.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019-6-30	2018-12-31
可抵扣性差异项目	-	-
资产减值准备	131,372.14	131,641.01
可抵扣亏损	7,312,439.36	5,522,766.02
内部交易未实现利润	-	-
合 计	7,443,811.50	5,654,407.03

(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	2019-6-30	2018-12-31
-----	-----------	------------

2024年	1,839,918.92	
2023年	1,489,803.77	1,489,803.77
2022年	3,154,797.84	3,154,797.84
2021年	813,231.91	813,231.91
2020年	7,869.63	7,869.63
2019年	6,817.29	57,062.87
合 计	7,312,439.36	5,522,766.02

注：对子公司发生的亏损在报告期内未对其亏损确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
预付土地款	5,320,605.00	-	-	5,320,605.00
预付购房保证金	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
合计	10,320,605.00	-	5,000,000.00	5,320,605.00

14、应付账款

(1) 按项目列示

账龄	2019-6-30	2018-12-31
应付账款	71,438,022.02	59,441,891.22
合计	71,438,022.02	59,441,891.22

(2) 应付账款情况

账龄	2019-6-30	2018-12-31
1年以内	61,418,932.29	49,988,481.88
1-2年	5,305,859.21	6,157,789.34
2-3年	1,682,395.52	178,115.68
3年以上	3,030,835.00	3,117,504.32
合计	71,438,022.02	59,441,891.22

(3) 截止2019年6月30日，应付账款余额中无应付持有本公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账龄	2019-6-30	2018-12-31
1年以内	14,188,360.17	26,044,600.00

账龄	2019-6-30	2018-12-31
1-2 年	10,165,737.43	9,710,330.90
2-3 年	5,099,381.44	6,441,653.62
3 年以上	6,950,377.67	3,755,756.38
合计	36,403,856.71	45,952,340.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要预收账款的情况

项目	2019-6-30	未偿付原因
北京铁路局石家庄枢纽改造工程建设指挥部	2,337,282.05	产品未发完
深圳华大基因科技有限公司	1,809,884.57	项目尚未验收
中铁电气化局集团有限公司甬台温系统集成项目经理部	1,664,956.00	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
邯济铁路有限责任公司	1,181,835.89	产品未发完
合计	8,487,599.54	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
一、短期薪酬	9,676,399.74	18,853,426.14	18,466,267.10	10,063,558.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,971.42	758,468.13	758,468.10	1,971.45
合计	9,678,371.16	19,611,894.27	19,224,735.20	10,065,530.23

2) 短期薪酬

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,397,975.81	16,796,410.44	16,438,451.40	9,755,934.85
二、职工福利费	-	1,583,419.10	1,554,219.10	29,200.00
三、社会保险费	-	229,828.70	229,828.70	-
其中：1. 医疗保险费	-	197,394.79	197,394.79	-
2. 工伤保险费	-	8,592.67	8,592.67	-
3. 生育保险费	-	23,841.24	23,841.24	-
4. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	243,767.90	243,767.90	-
五、工会经费和职工教育经费	278,423.93	-	-	278,423.93
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	9,676,399.74	18,853,426.14	18,466,267.10	10,063,558.78

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
基本养老保险费	1,971.42	738,560.73	738,560.70	1,971.45
失业保险费	-	19,907.40	19,907.40	-
合计	1,971.42	758,468.13	758,468.10	1,971.45

17、应交税费

税费项目	2019-6-30	2018-12-31
企业所得税	7,688,856.18	9,005,635.55
增值税	98,765.26	9,138,638.90
城市维护建设税	146,628.94	759,698.84
教育费附加及地方教育费附加	105,972.43	543,645.54
代扣代缴个人所得税	8,530.83	187,095.33
印花税	23,562.53	57,401.83
土地使用税	-	53,108.80
其他	1,292.56	17,970.65
合计	8,073,608.73	19,763,195.44

18、其他应付款

(1) 其他应付款汇总情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	963,213.16	1,451,760.43
合计	963,213.16	1,451,760.43

(2) 其他应付款按款项性质列示：

性质	2019-6-30	2018-12-31
保证金	103,607.00	110,740.00
运费	442,546.18	452,733.59
押金	3,873.30	86,171.75
待支付报销款	145,542.27	357,385.86

性质	2019-6-30	2018-12-31
其他	267,644.41	444,729.23
合计	963,213.16	1,451,760.43

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 6 月 30 日本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

19、其他流动负债

(1) 其他流动负债汇总情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
待转销项税	10,972,104.49	13,841,291.10
合计	10,972,104.49	13,841,291.10

20、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	形成原因
政府补助	1,757,541.50	-	518,921.74	1,238,619.76	政府补助在受益期内分摊
合计	1,757,541.50	-	518,921.74	1,238,619.76	

(2) 涉及政府补助的项目

项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019-6-30	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	966,666.50	-	-	440,000.04	-	-	526,666.46	与资产相关
深圳市财政委员会 2013 年市科技研发新增资金	8,867.50	-	-	8,867.50	-	-	-	与资产相关
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	782,007.50	-	-	70,054.20	-	-	711,953.30	与资产相关
合计	1,757,541.50	-	-	518,921.74	-	-	1,238,619.76	

21、股本

项目	2018-12-31	本次变动增减（+、-）					2019-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,240,000.00	-	-	-	-	-	132,240,000.00

22、资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
资本溢价（股本溢价）	57,446,827.95			57,446,827.95
合计	57,446,827.95			57,446,827.95

23、其他综合收益

项目	2018-12-31	本期发生额					2019-6-30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	417,094.41	54,689.77	-	-	54,689.77	-	471,784.18

外币财务报表折算差额	417,094.41	54,689.77	-	-	54,689.77	-	471,784.18
合计	417,094.41	54,689.77	-	-	54,689.77	-	471,784.18

24、盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	34,029,387.40	-	-	34,029,387.40
合计	34,029,387.40	-	-	34,029,387.40

25、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上年末未分配利润	250,786,329.30	180,832,019.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	250,786,329.30	180,832,019.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,828,809.27	95,145,313.81
减：提取法定盈余公积		9,322,204.28
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	17,191,200.00	15,868,800.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	284,423,938.57	250,786,329.30

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

26、营业收入、营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	144,838,688.87	110,429,836.64
其他业务收入	-	-
营业收入合计	144,838,688.87	110,429,836.64
主营业务成本	57,649,048.10	42,655,343.29
其他业务支出	-	-
营业成本合计	57,649,048.10	42,655,343.29

(2) 营业收入和营业成本（分产品）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷避雷业务	31,188,571.73	10,362,606.49	31,293,287.00	11,918,371.90
城市轨道交通信号控制系统	113,650,117.14	47,286,441.61	79,136,549.64	30,736,971.39
技术服务及其他	-	-	-	-
合计	144,838,688.87	57,649,048.10	110,429,836.64	42,655,343.29

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
卡斯柯信号有限公司	46,925,960.76	32.40%
株洲中车时代电气股份有限公司	17,464,864.19	12.06%
交控科技股份有限公司	13,694,140.52	9.45%
新誉庞巴迪信号系统有限公司	11,425,561.06	7.89%
浙江浙大网新机电科技集团有限公司	10,187,142.71	7.03%
合计	99,697,669.24	68.83%

27、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	906,426.41	1,070,124.63	见附注三、1
教育费附加	388,554.22	458,830.44	见附注三、1
地方教育费附加	259,036.17	305,900.09	见附注三、1
其他	104,635.56	134,047.59	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计缴标准
合 计	1,658,652.36	1,968,902.75	

28、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,279,044.85	2,142,020.81
差旅费	695,643.04	665,862.67
业务招待费	308,274.77	161,355.26
运输费	679,419.42	600,462.02
办公费	179,285.53	313,032.76
投标服务费	96,167.25	196,003.06
售后服务费	428,568.07	130,758.63
固定资产折旧	205,057.30	40,077.72
小车费	112,961.87	67,104.72
租赁费	743,944.82	638,813.38
物料消耗	834,025.55	501,579.81
其他	199,071.77	49,523.36
合 计	6,761,464.24	5,506,594.20

29、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	7,308,664.28	5,911,583.07
税金	-	-
固定资产折旧	924,684.93	557,455.31
无形资产摊销	86,759.16	79,942.14
办公费	190,430.16	239,961.81
租赁费	1,202,609.28	1,192,218.33
通讯费	142,001.37	85,597.07
差旅费	719,310.03	662,998.31
业务招待费	318,191.47	279,820.66
小车费	380,372.00	276,094.66
物业、水电费	132,616.31	112,491.49
中介服务费	252,982.39	811,177.54
长期待摊费用摊销	102,599.94	99,336.90

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	487,891.68	521,763.56
合 计	12,249,113.00	10,830,440.85

30、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,470,149.47	3,883,505.27
招待费	89,553.34	98,833.29
固定资产折旧	1,035,553.09	743,202.93
物料消耗	633,583.55	379,761.20
差旅费	337,435.14	262,461.97
其他	1,586,791.79	1,363,159.83
合 计	9,153,066.38	6,730,924.49

31、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出		-
减:利息收入	864,957.87	514,037.21
利息净支出	-864,957.87	-514,037.21
汇兑损失	-156,846.21	109,870.24
减:汇兑收益	4,054.73	1,208,831.74
汇兑净损失	-160,900.94	-1,098,961.50
银行手续费及其他	361,676.03	166,225.58
合 计	-664,182.78	-1,446,773.13

32、其他收益

产生其他收益来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
本期直接收到政府补助	2,947,939.78	2,016,674.10
递延收益摊销转入金额	518,921.74	537,832.02
合 计	3,466,861.52	2,554,506.12

注:本期直接收到政府补助主要为嵌入式软件增值税即征即退税款。

33、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	4,759,494.01	-
合 计	4,759,494.01	-

34、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	5,455,754.62
合 计	-	5,455,754.62

35、资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置固定资产利得	-	4,931.24
合 计	-	4,931.24

36、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	2,297,100.00	979,000.00
其他收入	6,303.36	253,314.61
合 计	2,303,403.36	1,232,314.61

政府补助明细：

补助项目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
深圳市中小企业服务署信息化项目资助	190,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2018 年第二批企业研发资助拨款	638,000.00	与收益相关
深圳市福田区国库支付中心-完成上市辅导支持款	800,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心-总部经营支持款	349,100.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第二批企业研究开发资助计划拟资助	320,000.00	与收益相关
合 计	2,297,100.00	

37、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
对外捐赠	-	-
固定资产报废损失	83,775.29	66,250.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	4,241.14	195.58
合 计	88,016.43	66,445.58

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	9,240,070.45	6,401,517.27
递延所得税费用	-988,930.19	-678,489.92
合 计	8,251,140.26	5,723,027.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	58,954,282.01	42,453,955.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,843,142.30	6,368,093.39
子公司适用不同税率的影响	-163,435.09	-118,691.10
调整以前期间所得税的影响	160,793.95	-839,450.38
非应税收入的影响	-77,838.25	-80,674.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,757.18	55,044.87
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	-5,687.83	-47.93
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	401,213.81	338,753.30
加计扣除税收优惠的影响	-990,805.81	-
所得税费用	8,251,140.26	5,723,027.35

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与经营活动有关的保函及信用证保证金到期收回	33,420,173.64	28,980,611.62
往来款	-	-
银行存款利息收入	864,957.87	514,037.21
其他	2,303,403.36	1,232,314.61
合 计	36,588,534.87	30,726,963.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
存入与经营活动有关的保函及信用证保证金	33,550,664.41	29,586,118.75
租赁费	1,946,554.10	1,831,031.71
手续费及购汇损失	361,676.03	166,225.58
差旅费	1,414,953.07	1,328,860.98
物料消耗	1,484,972.09	515,635.61
研发费用	459,408.17	2,022,614.20
办公费	450,911.02	552,994.57
中介费用	192,924.53	811,177.54
运输费	679,419.42	652,622.53
招待费	716,019.58	441,175.92
小车费	497,486.37	343,199.38
检测认证费	763,148.97	16,360.75
捐赠支出	-	-
投标费用	125,918.58	141,976.11
其他	771,538.64	639,538.90
合 计	43,415,594.98	39,049,532.53

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,703,141.75	36,730,928.61
加：资产减值准备	4,759,494.01	5,455,754.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,155.94	1,410,645.08
无形资产摊销	112,082.32	83,195.81
长期待摊费用摊销	180,948.36	177,685.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-4,931.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,775.29	66,250.00
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）	-988,930.19	-678,489.92
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）	1,754,764.17	-20,878,946.83

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,441,315.36	-36,064,163.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,482,714.89	-20,519,851.66
其他	-130,490.77	-605,507.13
经营活动产生的现金流量净额	36,773,910.63	-34,827,430.57
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	169,354,982.29	148,655,393.50
减：现金的期初余额	179,313,064.21	201,246,091.23
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	-9,958,081.92	-52,590,697.73

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

报告期内不存在处置子公司的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019-6-30	2018-12-31
一、现金	169,354,982.29	179,313,064.21
其中：库存现金	28,291.47	38,363.84
可随时用于支付的银行存款	169,326,690.82	179,274,700.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	169,354,982.29	179,313,064.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
货币资金	33,550,664.41	33,420,173.64
合 计	33,550,664.41	33,420,173.64

所有权或使用权受到限制的资产分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
保函保证金	26,002,834.57	25,482,342.22
信用证保证金	7,547,829.84	7,937,828.34
其他		3.08
合 计	33,550,664.41	33,420,173.64

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019-6-30 外币余额	折算汇率	2019-6-30 折算人民币金额
货币资金			
其中：欧元	71,785.00	7.8167	561,119.63
美元	85,793.05	6.8747	589,801.48
港币	16,643,494.87	0.8797	14,641,282.44
应收账款			
其中：港币	22,335.50	0.8797	19,648.54
预付账款			
其中：港币	-		-
其他应收款			
其中：欧元	47,968.30	7.8170	374,968.20
其中：港币	900.00	0.8797	791.73
应付账款			
其中：港币	315,960.96	0.8797	277,950.86
预收账款			
其中：港币	17,413.20	0.8797	15,318.39
应付职工薪酬			
其中：港币	69,750.00	0.8797	61,359.08
其他应付款			
其中：港币	2,250.00	0.8797	1,979.33

(2) 报告期内境外经营实体

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

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年 1-6 月	3,466,861.52	其他收益	3,466,861.52
2019 年 1-6 月	2,297,100.00	营业外收入	2,297,100.00

六、合并范围的变更

- 1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。
- 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。
- 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。
- 4、报告期内，本公司未发生处置子公司业务。
- 5、报告期内，无通过新设方式新纳入合并范围的主体。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

注：上海岩视电子科技股份有限公司于 2016 年 8 月 31 日成立，注册资本 1,000.00 万元，实缴资本 600.00 万元，其中：股东珠海市高平电子技术开发有限公司实缴出资 510.00 万元，股东深圳市创新成投资有限公司实缴出资 90.00 万元，另一少数股东未实缴出资；2018 年 3 月 29 日岩视公司将注册资本 1,000.00 万元变更至 600.00 万元，股东珠海市高平电子技术开发有限公司持股比例由 51.00% 变更至 85.00%，股东深圳市创新成投资有限公司持股比例由 9.00% 变更至 15.00%。

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

- (2) 报告期内，本公司不存在重要的非全资子公司。
- (3) 报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。
- (4) 报告期内，本公司不存在结构化主体。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

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

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

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

报告期本公司不存在已逾期减值的金融资产。

报告期本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

2、流动性风险

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

报告期内本公司经营状况良好，流动资产总额远大于流动负债总额。因此，本公司不存在重大流动性风险。

3、市场风险

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

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

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

本公司以外币进行计价的金融工具见五、39 外币货币性项目。

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

报告期内本公司无借款行为，不存在因利率波动导致而重大损失的可能。

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

报告期内本公司无应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

九、关联方关系及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为郭丰明先生和张帆女士。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：七、1。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

4、其他关联方情况

深圳市金和跃科技发展有限公司系公司股东郭泽珊女士投资控制的企业，郭泽珊女士持有深圳市金和跃科技发展有限公司 60.00%的股份。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：报告期内本公司不存在向关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况：报告期内本公司不存在向关联方出售商品/提供劳务的情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内本公司向关联方承租资产的情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年1-6月租赁费
郭丰明	深圳科安达电子科技股份有限公司	房屋建筑物	2019-1-1	2019-12-31	参考周边市场价	108,000.00
张帆	上海岩视电子科技有限公司	房屋建筑物	2019-1-5	2020-1-4	参考周边市场价	90,000.00

报告期内本公司不存在向关联方出租资产的情况。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在作为担保方为关联方提供担保的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭丰明&张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	7,000 万元	2019-1-15	2020-1-14	否（注1）
郭丰明&张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	10,000 万元	2018-9-17	2019-9-16	否（注2）
郭丰明&张帆	深圳科安达电子科技股份有限公司	6,000 万	2018-7-13	2019-7-13	否（注3）

未履行完毕之担保情况说明：

注1：

深圳科安达电子科技股份有限公司于2019年1月11日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《755XY2019001215》的授信协议。郭丰明、张帆分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《755XY201900121501》和《755XY201900121502》的自然人额度保证合同，为编号为《755XY2019001215》的授信协议项下债务人的一系列债务提供保证。

注2：

深圳科安达电子科技股份有限公司于2018年9月17日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行

签订合同编号为《借 2018 综 14415 福田》的综合融资额度合同。郭丰明、张帆分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为《保 2018 综 14415 福田-1》和《保 2018 综 14415 福田-2》的自然额度保证合同，为编号为《借 2018 综 14415 福田》的综合融资额度合同项下债务人的一系列债务提供保证。

注 3：

深圳科安达电子科技股份有限公司于 2018 年 7 月 13 日与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订合同编号为《2018 圳中银福额协字第 1000057 号》的授信额度协议。郭丰明、张帆与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订编号为《2018 圳中银福额保字第 1000057 号》的最高额保证合同，为编号为《2018 圳中银福额协字第 1000057 号》的授信额度协议项下债务的履行向债权人提供保证。

(5) 关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在关联方资金拆借的情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

(7)、关联方承诺

报告期内，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

十、股份支付

报告期内，本公司未发生与股份支付相关的事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	301,193,574.06	100.00%	31,814,693.98	10.56%	269,378,880.08
组合小计	301,193,574.06	100.00%	31,814,693.98	10.56%	269,378,880.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	301,193,574.06	100.00%	31,814,693.98	10.56%	269,378,880.08

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	273,430,406.50	100.00%	26,837,569.36	9.82%	246,592,837.14
组合小计	273,430,406.50	100.00%	26,837,569.36	9.82%	246,592,837.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	273,430,406.50	100.00%	26,837,569.36	9.82%	246,592,837.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	217,190,673.5	72.11%	10,859,533.68	200,898,714.86	73.47%	10,044,935.74
1至2年	40,846,122.40	13.56%	4,084,612.24	38,821,514.88	14.20%	3,882,151.49
2至3年	21,842,573.12	7.25%	4,368,514.62	17,661,899.76	6.46%	3,532,379.95
3至4年	8,663,720.60	2.88%	2,599,116.18	8,327,406.78	3.05%	2,498,222.03
4至5年	5,495,134.25	1.82%	2,747,567.13	1,681,980.15	0.62%	840,990.08
5年以上	7,155,350.13	2.38%	7,155,350.13	6,038,890.07	2.20%	6,038,890.07

合计	301,193,574.0	100.00%	31,814,693.98	273,430,406.50	100.00%	26,837,569.36
----	---------------	---------	---------------	----------------	---------	---------------

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 4,977,124.62 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

(4) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
卡斯柯信号有限公司	非关联方	67,014,944.42	1 年以内	22.25%
交控科技股份有限公司	非关联方	60,098,982.97	1 年以内	19.95%
浙江众合科技股份有限公司	非关联方	13,563,230.74	1 年以内	4.50%
		8,683,893.83	1-2 年	2.88%
		2,551,740.79	2-3 年	0.85%
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	非关联方	10,943,550.90	1 年以内	3.63%
		535,835.53	1-2 年	0.18%
		3,974,935.56	2-3 年	1.32%
		2,567,777.18	3-4 年	0.85%
通号城市轨道交通技术有限公司	非关联方	55,854.00	1 年以内	0.02%
		598,502.86	1-2 年	0.20%
		9,466,158.34	2-3 年	3.14%
合计		180,055,407.12		59.77%

(11) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(12) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	2019-6-30	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	21,292,025.78	9,362,249.24
合计	21,292,025.78	9,362,249.24

(2) 其他应收款按种类披露：

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	23,007,408.37	100.00%	1,715,382.59	7.46%	21,292,025.78
组合小计	23,007,408.37	100.00%	1,715,382.59	7.46%	21,292,025.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,007,408.37	100.00%	1,715,382.59	7.46%	21,292,025.78

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,189,557.73	100.00%	827,308.49	8.12%	9,362,249.24
组合小计	10,189,557.73	100.00%	827,308.49	8.12%	9,362,249.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,189,557.73	100.00%	827,308.49	8.12%	9,362,249.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	20,667,409.77	89.83%	1,033,370.49	8,790,817.24	86.27%	439,540.86
1至2年	1,000,500.00	4.35%	100,050.00	594,965.68	5.84%	59,496.57
2至3年	583,610.00	2.54%	116,722.00	54,551.00	0.54%	10,910.20
3至4年	39,081.00	0.17%	11,724.30	542,371.93	5.32%	162,711.58
4至5年	526,583.60	2.29%	263,291.80	104,405.20	1.02%	52,202.60
5年以上	190,224.00	0.82%	190,224.00	102,446.68	1.01%	102,446.68
合计	23,007,408.37	100.00%	1,715,382.59	10,189,557.73	100.00%	827,308.49

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 888,074.10 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内，本公司未发生核销的其他应收款情况。

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

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
保证金	1,584,281.15	1,855,125.00
押金	518,333.60	1,844,881.12
备用金	21,928.50	133,983.42
其他	206,805.79	416,284.84
往来款	20,676,059.33	5,939,283.35
合计	23,007,408.37	10,189,557.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
珠海市科安达技术开发有限公司	关联方	19,300,000.00	1 年以内	83.89%
		1,000,000.00	1-2 年	4.35%
深圳市福田区政府物业管理中心	非关联方	479,583.60	4-5 年	2.08%
深圳市科安达检测技术有限公司	关联方	302,949.33	1 年以内	1.32%
辽西工程指挥部	非关联方	293,200.00	2-3 年	1.27%
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	277,000.00	1 年以内	1.20%
合计		21,652,732.93		94.11%

(8) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	50,688,000.00	-	50,688,000.00	50,688,000.00	-	50,688,000.00

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
的投资						
合计	50,688,000.00	-	50,688,000.00	50,688,000.00	-	50,688,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00	-	-
珠海市科安达技术开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市科安达检测技术有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	17,088,000.00	-	-	17,088,000.00	-	-
合计	50,688,000.00	-	-	50,688,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	144,594,195.70	110,214,554.84
其他业务收入	—	—
营业收入合计	144,594,195.70	110,214,554.84
主营业务成本	66,368,677.56	50,439,488.86
其他业务支出	—	—
营业成本合计	66,368,677.56	50,439,488.86

(2) 主营业务（分产品）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷避雷业务	30,942,308.65	12,405,783.31	31,078,005.20	15,938,612.64
城市轨道交通信号控制系统	113,651,887.05	53,962,894.25	79,136,549.64	34,500,876.22
技术服务及其他	—	—	—	—
合计	144,594,195.70	66,368,677.56	110,214,554.84	50,439,488.86

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
卡斯柯信号有限公司	46,925,960.76	32.45%
株洲中车时代电气股份有限公司	17,464,864.19	12.08%
交控科技股份有限公司	13,694,140.52	9.47%
新誉庞巴迪信号系统有限公司	11,425,561.06	7.90%
浙江浙大网新机电科技集团有限公司	10,187,142.71	7.05%
合计	99,697,669.24	68.95%

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 合并非经常性损益表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	-83,775.29	-61,318.76

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,816,021.74	1,516,832.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,062.22	253,119.03
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	2,734,308.67	1,708,632.29
减：所得税影响额	410,528.30	256,429.18
少数股东权益影响额（税后）	-	151.13
合 计	2,323,780.37	1,452,051.98

2、净资产收益率及每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	10.28%	8.97%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81%	8.62%

(2) 每股收益

报告期利润	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.38	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37	0.27	0.27

十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳科安达电子科技股份有限公司

法定代表人：郭丰明

主管会计工作的负责人：陈炜俊

会计机构负责人：农仲春

日期：2019 年 7 月 25 日