苏州科达科技股份有限公司

2018 年度财务报表审计报告

天衡审字(2019)00266 号

0000201903001570
报告文号：天衡审字[2019]00266号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字(2019)00266号

苏州科达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州科达科技股份有限公司（以下简称苏州科达）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州科达2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州科达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中将收入确认识别为关键审计事项：

（一）事项描述

关于收入确认政策的披露参见附注三、23；有关收入金额及其分类情况的进一步披露参见附注五、32。于2018年度，苏州科达实现营业收入人民币245,363.85万元，主要来源其从事网络视讯系统（视频会议和视频监控）的开发、生产和销售之经营活动；营业收入是苏州科达的关键业绩指标，因此我们将收入的真实性、截止性确定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们对苏州科达收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解苏州科达的销售模式，根据销售合同关键条款评价具体会计政策是否符合企业会计准则；对销售与收款内部控制循环进行了解与评价，并对关键控制点执行控制测试。

（2）选取样本检查销售合同/订单，结合具体业务的实际情况，评估合同的履约义务，检查相应的产品发货单、客户签收单（或开通验收单）、发票等收入确认原始单据，核查收入的确认时点与金额是否正确；检查销售回款的真实性。

（3）执行函证程序，向销售金额较大或期末应收账款余额较大的客户进行函证确认。

（4）结合主要产品的产能、产销量及主要原材料采购等非财务数据是否能够相互匹配，执行分析性复核程序，以确认报告期收入金额的总体合理性。

（5）选取样本检查资产负债表日前后的交易记录，并结合存货的审计，对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州科达年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州科达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州科达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州科达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州科达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州科达不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就苏州科达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019 年 3 月 18 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	324,087,064.20	248,837,491.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	926,617,217.91	534,308,927.68
其中：应收票据		47,959,423.00	22,661,688.10
应收账款		878,657,794.91	511,647,239.58
预付款项	五、3	78,341,436.91	34,809,566.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	31,572,850.68	51,769,814.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	544,807,266.60	516,301,545.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	334,611,720.28	309,598,383.55
流动资产合计		2,240,037,556.58	1,695,625,729.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	30,284,237.70	13,820,082.59
长期股权投资	五、9	22,637,019.94	31,993,432.78
投资性房地产			
固定资产	五、10	199,601,264.76	86,075,561.91
在建工程	五、11		49,317,809.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	36,552,306.70	32,140,734.73
开发支出			
商誉	五、13	11,360,160.19	11,360,160.19
长期待摊费用	五、14	7,158,420.93	5,391,599.60
递延所得税资产	五、15	29,228,875.23	20,882,098.79
其他非流动资产	五、16	5,000,000.00	
非流动资产合计		342,822,285.45	250,981,479.79
资产总计		2,582,859,842.03	1,946,607,209.27

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚建明　　会计机构负责人：郑学君

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	294,306,602.12	208,301,904.36
预收款项	五、18	74,021,481.73	169,883,963.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	127,200,107.96	81,246,474.45
应交税费	五、20	66,760,730.59	64,650,531.31
其他应付款	五、21	148,754,602.50	8,804,838.37
其中：应付利息		39,200.00	
应付股利		792,935.00	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	16,893,259.11	15,199,205.80
流动负债合计		727,936,784.01	548,086,917.77
非流动负债：			
长期借款	五、23	80,000,000.00	
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	五、24	6,075,622.00	5,970,409.00
递延收益	五、25	9,440,227.62	3,535,941.11
递延所得税负债	五、15	2,935,231.62	872,785.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,451,081.24	10,379,135.98
负债合计		826,387,865.25	558,466,053.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、26	360,091,900.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	399,111,497.16	335,484,009.64
减：库存股	五、28	122,472,415.00	
其他综合收益	五、29	-347,620.04	158,701.26
专项储备			
盈余公积	五、30	22,078,585.76	16,200,972.38
一般风险准备			
未分配利润	五、31	1,074,075,643.98	786,293,314.81
归属于母公司所有者权益合计		1,732,537,591.86	1,388,136,998.09
少数股东权益		23,934,384.92	4,157.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,756,471,976.78	1,388,141,155.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,582,859,842.03	1,946,607,209.27

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚林根　　会计机构负责人：郑学勇

合并利润表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,453,638,455.18	1,825,436,497.01
其中：营业收入	五、32	2,453,638,455.18	1,825,436,497.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,266,904,954.79	1,647,300,177.49
其中：营业成本	五、32	972,046,249.88	614,018,643.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	25,716,353.85	20,841,129.06
销售费用	五、34	520,794,999.55	411,099,997.81
管理费用	五、35	110,581,571.59	82,950,703.75
研发费用	五、36	580,096,145.76	479,079,338.28
财务费用	五、37	-612,672.65	-2,298,480.25
其中：利息费用		39,200.00	
利息收入		611,722.98	527,879.31
资产减值损失	五、38	58,282,306.81	41,608,845.19
加：其他收益	五、39	137,807,921.22	96,123,821.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	4,650,221.09	5,649,507.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,226,359.67	-3,106,567.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	399,049.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,590,692.49	279,909,648.96
加：营业外收入	五、42	1,026,545.99	1,218,762.69
减：营业外支出	五、43	956,123.29	77,072.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,661,115.19	281,051,339.24
减：所得税费用	五、44	8,278,010.15	10,810,140.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,383,105.04	270,241,198.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,383,105.04	270,241,198.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		-569,772.51	-531,757.49
2.归属于母公司股东的净利润		321,952,877.55	270,772,956.34
六、其他综合收益的税后净额		-506,321.30	-76,123.23
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-506,321.30	-76,123.23
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-506,321.30	-76,123.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-506,321.30	-76,123.23
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		320,876,783.74	270,165,075.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,446,556.25	270,696,833.11
归属于少数股东的综合收益总额		-569,772.51	-531,757.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.9122	0.7736
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.8956	0.7736

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚国银　　会计机构负责人：郑学敏

合并现金流量表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
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		2,205,526,409.00	1,999,020,722.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		108,747,674.74	92,184,969.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	107,395,556.77	19,132,707.79
经营活动现金流入小计		2,421,669,640.51	2,110,338,399.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,031,453,708.66	887,592,123.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		804,448,735.24	665,933,144.74
支付的各项税费		241,499,852.87	179,932,125.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	324,285,282.65	295,142,242.25
经营活动现金流出小计		2,401,687,579.42	2,028,599,635.89
经营活动产生的现金流量净额		19,982,061.09	81,738,763.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五、45(3)	10,236,483.44	8,756,074.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,501.81	88,995.10
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		23,851,985.25	8,845,070.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,546,357.38	56,078,206.52
投资支付的现金	五、45(4)	51,400,000.00	241,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、45(5)	4,216,147.53	
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(6)	42,678,318.88	
投资活动现金流出小计		168,840,823.79	297,078,206.52
投资活动产生的现金流量净额		-144,988,838.54	-288,233,136.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、45(7)	151,028,030.00	98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	98,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		231,028,030.00	98,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,500,000.00	18,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,262,680.00	
筹资活动现金流出小计		30,762,680.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		200,265,350.00	-17,902,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,000.16	-291,718.83
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	74,949,572.39	-224,688,091.69
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	248,837,491.81	473,525,583.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	323,787,064.20	248,837,491.81

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚建根　　会计机构负责人：郑学春

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	250,000,000.00				335,484,009.64		158,701.26		16,200,972.38		786,293,314.81	4,157.43	1,388,141,155.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,000,000.00				335,484,009.64		158,701.26		16,200,972.38		786,293,314.81	4,157.43	1,388,141,155.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,091,900.00				63,627,487.52	122,472,415.00	-506,321.30		5,877,613.38		287,782,329.17	23,930,227.49	368,330,821.26
（一）综合收益总额							-506,321.30				321,952,877.55	-569,772.51	320,876,783.74
（二）所有者投入和减少资本	7,134,980.00				166,584,407.52	122,472,415.00						24,500,000.00	75,746,972.52
1、所有者投入的普通股	7,134,980.00				116,130,370.00	122,472,415.00						24,500,000.00	25,292,935.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					50,454,037.52								50,454,037.52
4、其他													
（三）利润分配									5,877,613.38		-34,170,548.38		-28,292,935.00
1、提取盈余公积									5,877,613.38		-5,877,613.38		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-28,292,935.00		-28,292,935.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	102,956,920.00				-102,956,920.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	102,956,920.00				-102,956,920.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	360,091,900.00				399,111,497.16	122,472,415.00	-347,620.04		22,078,585.76		1,074,075,643.98	23,934,384.92	1,756,471,976.78

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：郑学君

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	250,000,000.00				335,484,009.64		234,824.49		7,740,313.21		541,981,017.64	437,914.92	1,135,873,079.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,000,000.00				335,484,009.64		234,824.49		7,740,313.21		541,981,017.64	437,914.92	1,135,878,079.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-76,123.23		8,460,659.17		244,312,297.17	-433,757.49	252,263,075.62
（一）综合收益总额							-76,123.23				270,772,956.34	-531,757.49	270,165,075.62
（二）所有者投入和减少资本												98,000.00	98,000.00
1、股东投入的普通股												98,000.00	98,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									8,460,659.17		-26,460,659.17		-18,000,000.00
1、提取盈余公积									8,460,659.17		-8,460,659.17		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	250,000,000.00				335,484,009.64		158,701.26		16,200,972.38		786,293,314.81	4,157.43	1,388,141,155.52

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		102,469,983.56	178,982,251.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	864,573,717.24	515,829,641.01
其中：应收票据		27,366,293.00	22,045,488.10
应收账款		837,207,424.24	493,784,152.91
预付款项		59,918,701.69	41,035,294.58
其他应收款	十五、2	26,574,595.63	45,510,534.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		546,398,577.13	515,449,078.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		208,061,445.64	172,899,428.44
流动资产合计		1,807,997,020.89	1,469,706,228.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		6,469,649.93	9,690,159.56
长期股权投资	十五、3	255,143,345.13	189,659,538.15
投资性房地产			
固定资产		185,805,996.24	77,018,240.05
在建工程			49,317,809.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,221,489.53	21,500,078.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,228,360.53	3,115,044.58
递延所得税资产		20,233,356.29	14,325,970.78
其他非流动资产		5,000,000.00	
非流动资产合计		501,102,197.65	364,626,840.83
资产总计		2,309,099,218.54	1,834,333,069.67

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚自根　　会计机构负责人：郑学勇

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,265,590,422.08	910,100,554.99
预收款项		64,970,289.06	154,252,537.18
应付职工薪酬		44,180,412.36	26,777,147.84
应交税费		23,984,716.29	35,703,797.49
其他应付款		129,351,085.82	15,186,734.96
其中：应付利息			
应付股利		792,935.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,108,118.06	5,657,793.17
流动负债合计		1,535,185,043.67	1,147,678,565.63
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		6,075,622.00	5,970,409.00
递延收益		7,160,227.62	1,735,941.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,235,849.62	7,706,350.11
负债合计		1,548,420,893.29	1,155,384,915.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		360,091,900.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,758,265.36	336,130,777.84
减：库存股		122,472,415.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,078,585.76	16,200,972.38
未分配利润		101,221,989.13	76,616,403.71
所有者权益（或股东权益）合计		760,678,325.25	678,948,153.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,309,099,218.54	1,834,333,069.67

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：郑学亚

利 润 表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	2,389,978,661.54	1,779,977,641.46
减：营业成本	十五、4	1,878,203,295.25	1,272,043,165.65
税金及附加		7,475,494.88	6,733,378.12
销售费用		226,660,342.09	219,948,939.23
管理费用		43,607,607.84	31,771,194.56
研发费用		155,199,778.82	138,439,639.36
财务费用		-416,522.42	-1,923,587.54
其中：利息费用			
利息收入		413,563.51	189,005.80
资产减值损失		55,157,863.75	40,996,482.24
加：其他收益		26,774,670.75	5,176,766.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,836,658.85	4,003,821.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,097,680.00	-3,007,491.84
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）		399,049.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,101,180.72	81,149,017.77
加：营业外收入		677,586.85	588,127.31
减：营业外支出		910,019.28	64,101.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,868,748.29	81,673,043.78
减：所得税费用		-5,907,385.51	-2,933,547.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,776,133.80	84,606,591.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,776,133.80	84,606,591.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		58,776,133.80	84,606,591.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：郑学[illegible]

现金流量表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
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		2,147,259,654.79	1,943,229,677.89
收到的税费返还		2,489,943.49	2,614,363.24
收到其他与经营活动有关的现金		78,551,507.20	30,069,766.50
经营活动现金流入小计		2,228,301,105.48	1,975,913,807.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,776,336,697.45	1,462,239,271.65
支付给职工以及为职工支付的现金		250,108,503.27	235,714,876.22
支付的各项税费		68,180,628.39	36,749,093.84
支付其他与经营活动有关的现金		169,290,926.04	179,745,134.32
经营活动现金流出小计		2,263,916,755.15	1,914,448,376.03
经营活动产生的现金流量净额		-35,615,649.67	61,465,431.60
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		7,294,241.53	27,011,312.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		496,983.01	566,988.63
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		7,791,224.54	27,578,301.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,120,336.63	51,125,906.64
投资支付的现金		81,900,000.00	202,000,000.00
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		145,020,336.63	253,125,906.64
投资活动产生的现金流量净额		-137,229,112.09	-225,547,605.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		126,528,030.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		126,528,030.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,500,000.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,262,680.00	
筹资活动现金流出小计		30,762,680.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		95,765,350.00	-18,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,143.76	-156,224.31
五、现金及现金等价物净增加额		-76,812,268.00	-182,238,397.83
加：期初现金及现金等价物余额		178,982,251.56	361,220,649.39
六、期末现金及现金等价物余额		102,169,983.56	178,982,251.56

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚根生　　会计机构负责人：郑学印

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				336,130,777.84				16,200,972.38	76,616,403.71	678,948,153.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				336,130,777.84				16,200,972.38	76,616,403.71	678,948,153.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,091,900.00				63,627,487.52	122,472,415.00			5,877,613.38	24,605,585.42	81,730,171.32
（一）综合收益总额										58,776,133.80	58,776,133.80
（二）所有者投入和减少资本	7,134,980.00				166,584,407.52	122,472,415.00					51,246,972.52
1、所有者投入的普通股	7,134,980.00				116,130,370.00	122,472,415.00					792,935.00
2、其他权益工具持有者投入资本					50,454,037.52						50,454,037.52
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,877,613.38	-34,170,548.38	-28,292,935.00
1、提取盈余公积									5,877,613.38	-5,877,613.38	
2、对所有者（或股东）的分配										-28,292,935.00	-28,292,935.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	102,956,920.00				-102,956,920.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	102,956,920.00				-102,956,920.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,091,900.00				399,758,265.36	122,472,415.00			22,078,585.76	101,221,989.13	760,678,325.25

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚建根　　会计机构负责人：郑学勇

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				336,130,777.84				7,740,313.21	18,470,471.14	612,341,562.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				336,130,777.84				7,740,313.21	18,470,471.14	612,341,562.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,460,659.17	58,145,932.57	66,606,591.74
（一）综合收益总额										84,606,591.74	84,606,591.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									8,460,659.17	-26,460,659.17	-18,000,000.00
1、提取盈余公积									8,460,659.17	-8,460,659.17	
2、对所有者（或股东）的分配										-18,000,000.00	-18,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				336,130,777.84				16,200,972.38	76,616,403.71	678,948,153.93

公司法定代表人：陈冬根　　主管会计工作负责人：姚振华　　会计机构负责人：郑学君

苏州科达科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州科达科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“苏州科达”）是由原苏州科达科技有限公司于2012年9月21日整体变更设立的股份有限公司。本公司于2016年11月23日向社会公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股，并于2016年12月1日申请在上海证券交易所上市。

本公司企业法人统一社会信用代码为91320500761504983A号，法定代表人陈冬根；注册住所和公司总部均位于江苏省苏州高新区金山路131号。

本公司及各子公司（以下简称本集团）的主要业务为：视频应用综合服务业务，提供视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发、设备制造、产品销售及技术服务。。本集团在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表于2019年3月18日批准报出。

本集团截止2018年12月31日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共15户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益的披露”；报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至2018年12月31日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和

会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司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及集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 经营周期

本集团从事电子行业，正常营业周期短于一年，本集团以12个月作为资产与负债流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、 金融工具

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团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，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收票据及应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在100万元以上的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
内部往来组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
		不计提坏账准备。

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（%）
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

11、存货

（1）公司存货包括原材料、自制半成品、产成品、在产品等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）公司存货盘存采用永续盘存制。

12、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

13、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本集团结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本集团与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本集团判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②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，按以下方法确定

投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注十五、3进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）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。

（2）本集团采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
电子设备	5-10	3%-10%	9%-19.4%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-19%
运输设备	5	5%-10%	18%-19%
办公设备	5	3%-10%	18%-19.4%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状

态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本集团至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本集团主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件技术	2－10年
待执行合同价值	合同实施期内

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益

工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：根据与客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后确认销售商品收入实现；如合同还约定公司负责安装调试义务的，则于开通验收后确认收入实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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。

25、所得税

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上

对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

27、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产

发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策变更、会计估计变更

（1）会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据通知要求进行了调整。本集团按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用除财务报表项目列报变化外未对本集团财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

报告期，本集团未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）境内企业

税种	计税依据	执行的法定税率	备注
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）	6%、10%，16%[注]	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳的流转税额	5%	

注1：财税〔2018〕32号《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5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17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（2）境外经营实体

子公司——Kedacom International Pte Ltd适用注册地税收法律，销售或服务在新加坡境内的消费税税率为7%，企业所得税率为17%。

2、税收优惠

（1）增值税退税：

子公司——苏州市科远软件技术开发有限公司（以下简称“科远软件”）、上海领世通信技术发展有限公司（以下简称“上海领世”）、上海泓鎏智能科技有限公司（“上海泓鎏”）根据国

务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），报告期按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

（2）企业所得税优惠：

本公司被认定为高新技术企业，2018 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

根据财税（2012）27 号文件《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，子公司科远软件 2018 年度经国家税务总局江苏省税务分局认定为《2017 年度第二批申报享受国家规划布局内重点软件企业名单》，2018 年度子公司科远软件按 10%的税率计提所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	128,017.08	118,908.02
银行存款	323,641,590.12	248,701,126.79
其他货币资金	317,457.00	17,457.00
合计	324,087,064.20	248,837,491.81
其中：存放在境外的款项总额	23,715,664.13	3,877,013.07

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,959,423.00	22,661,688.10
应收账款	878,657,794.91	511,647,239.58
合计	926,617,217.91	534,308,927.68

（1）应收票据

1）分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,959,423.00	22,661,688.10
商业承兑汇票		
合计	47,959,423.00	22,661,688.10

2）期末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	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,313,034.10	
商业承兑汇票		
合计	35,313,034.10	

3）期末公司无质押的应收票据。

4）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（2）应收账款

1）分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,750,000.00	0.18%	1,750,000.00	100.00%	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	957,895,062.57	99.62%	79,237,267.66	8.27%	878,657,794.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,894,792.00	0.20%	1,894,792.00	100.00%	-
合计	961,539,854.57	100.00%	82,882,059.66	8.62%	878,657,794.91

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	558,842,232.06	99.96%	47,194,992.48	8.45%	511,647,239.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,057.85	0.04%	206,057.85	100.00%	
合计	559,048,289.91	100.00%	47,401,050.33	8.48%	511,647,239.58

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金　额	比　例		金　额	比　例	

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	726,140,217.59	75.81%	36,307,010.88	419,427,659.95	75.05%	20,971,383.00
1至2年	146,633,572.72	15.31%	14,663,357.27	75,906,881.76	13.58%	7,590,688.18
2至3年	39,664,329.89	4.14%	7,932,865.98	39,984,469.85	7.15%	7,996,893.97
3至4年	29,404,400.26	3.07%	8,821,320.08	13,154,439.83	2.35%	3,946,331.95
4至5年	9,079,657.33	0.95%	4,539,828.67	7,358,170.59	1.32%	3,679,085.30
5年以上	6,972,884.78	0.73%	6,972,884.78	3,010,610.08	0.54%	3,010,610.08
合 计	957,895,062.57	100.00%	79,237,267.66	558,842,232.06	100.00%	47,194,992.48

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳思泽智能系统有限公司货款	1,750,000.00	1,750,000.00	100%	经法院强制执行后，对方暂无可执行财产，公司管理层预计收回可能性较小

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
部分合同尾款或质保款	1,894,792.00	1,894,792.00	100%	[注]

注：单项计提坏账准备的理由：该等应收款项主要为合同尾款或质保款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额36,306,349.33元。

3）报告期，实际核销的应收账款情况：

核销金额	核销的手续	核销原因	是否因关联交易产生
825,340.00	公司管理层批准	经公司催收后，预计收回可能性较小	否

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
中国共产党苏州国家高新技术产业开发区工作委员会政法委员会	39,882,113.61	1,994,105.68	4.15%
苏州科达视讯科技有限公司	35,660,975.86	1,783,048.79	3.71%
新疆信达锐科信息技术有限公司	27,500,434.85	1,375,021.74	2.86%
乌鲁木齐科捷安特信息科技有限公司	24,292,698.42	1,214,634.92	2.53%
金航数码科技有限责任公司	21,142,078.32	1,057,103.92	2.20%
合计	148,478,301.06	7,423,915.05	15.44%

3、 预付款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,578,076.28	99.03%	34,348,337.17	98.67%
1 至 2 年	536,950.06	0.69%	212,586.01	0.61%
2 至 3 年	126,410.57	0.16%	55,216.70	0.16%
3 年以上	100,000.00	0.13%	193,426.73	0.56%
合计	78,341,436.91	100.00%	34,809,566.61	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本集团关系	金额	比例
上海晨兴希姆通电子科技有限公司	供应商	12,181,667.56	15.55%
杭州雷数科技有限公司	ppp 项目供应商	8,415,000.00	10.74%
承德启德商贸有限公司	ppp 项目供应商	6,670,000.00	8.51%
科图技术有限公司	设备供应商	6,578,377.20	8.40%
北京易昊昆电子设备有限公司	供应商	6,195,326.00	7.91%
合计		40,040,370.76	51.11%

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,572,850.68	51,769,814.64
合计	31,572,850.68	51,769,814.64

1）其他应收款分类披露

（1）分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	34,478,094.30	99.42%	2,905,243.62	8.43%	31,572,850.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.58%	200,000.00	100.00%	
合 计	34,678,094.30	100.00%	3,105,243.62	8.95%	31,572,850.68

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	55,138,613.50	99.64%	3,368,798.86	6.11%	51,769,814.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.36%	200,000.00	100.00%	
合 计	55,338,613.50	100.00%	3,568,798.86	6.45%	51,769,814.64

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	24,905,544.89	72.24%	1,245,277.24	49,634,233.83	90.02%	2,481,711.69
1至2年	5,370,457.84	15.58%	537,045.78	3,586,708.00	6.50%	358,670.80
2至3年	2,944,283.02	8.54%	588,856.60	1,090,051.38	1.98%	218,010.28
3至4年	748,201.40	2.16%	224,460.42	718,020.29	1.30%	215,406.09
4至5年	400,007.15	1.16%	200,003.58	29,200.00	0.05%	14,600.00
5年以上	109,600.00	0.32%	109,600.00	80,400.00	0.15%	80,400.00
合 计	34,478,094.30	100.00%	2,905,243.62	55,138,613.50	100.00%	3,368,798.86

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）报告期内，本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期转回的坏账准备金额442,055.26元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

经管理层审批，公司本期核销坏账21,499.98元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	8,623,234.06	6,000,646.17
保证金及押金	26,014,027.24	49,307,967.33
资金暂借款及其他	40,833.00	30,000.00
合计	34,678,094.30	55,338,613.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本集团关系/款项性质	金额	年限	占其他应收账总额比例	坏账准备期末余额
吉林省公安厅	非关联方/质量保证金、履约保证金	2,658,800.00	1年以内，3-4年	7.66%	328,690.00
河北省公安厅	非关联方/履约保证金	2,610,000.00	1年以内	7.53%	130,500.00
福泉市资源交易服务有限公司	非关联方/质量保证金	2,000,000.00	2-3年	5.77%	600,000.00
上海远中实业有限公司	非关联方/租房押金	1,741,050.00	1-2年	5.02%	174,105.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	非关联方/履约保证金	1,595,178.00	1-2年	4.60%	159,517.80
合计		10,605,028.00		30.58%	1,392,812.80

5、 存货

（1）分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,043,057.30	8,914,052.38	163,129,004.92	152,207,017.27	6,805,019.76	145,401,997.51
在产品	21,318,783.84		21,318,783.84	12,849,251.71		12,849,251.71
产成品	329,073,468.79	26,660,450.21	302,413,018.58	338,347,796.76	25,461,630.68	312,886,166.08
自制半成品	65,199,111.28	7,252,652.02	57,946,459.26	53,378,259.04	8,214,129.15	45,164,129.89
合计	587,634,421.21	42,827,154.61	544,807,266.60	556,782,324.78	40,480,779.59	516,301,545.19

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,805,019.76	3,399,624.59		1,290,591.97	8,914,052.38
产成品	25,461,630.68	12,713,317.63		11,514,498.10	26,660,450.21
自制半成品	8,214,129.15	1,305,070.51		2,266,547.64	7,252,652.02
合计	40,480,779.59	17,418,012.73		15,071,637.71	42,827,154.61

6、 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	3,052,684.50	2,834,960.96
留抵进项税	724,090.36	
其他待摊费用	834,945.42	763,422.59
可供出售金融资产——1年内到期的理财产品	330,000,000.00	306,000,000.00
合　计	334,611,720.28	309,598,383.55

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京科达融创科技有限公司（以下简称“科达融创”）		1,000,000.00		1,000,000.00					10%	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00					10%	

8、 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减：未确认融资收入	账面价值	账面余额	减：未确认融资收入	账面价值	
分期收款销售商品	11,081,900.00	981,278.56	10,100,621.44	15,402,675.01	1,582,592.42	13,820,082.59	4.9%-5.5%
ppp 项目-丰宁拓科智慧城市建设期投入	20,183,616.26		20,183,616.26				
合计	31,265,516.26	981,278.56	30,284,237.70	15,402,675.01	1,582,592.42	13,820,082.59	

（2） 长期应收款增减变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期减少/摊销	期末余额
长期应收款-原值	15,402,675.01		4,320,775.01	11,081,900.00
减：长期应收款-未确认融资收益	1,582,592.42		601,313.86	981,278.56
ppp 项目-丰宁拓科智慧城市建设期投入		20,183,616.26		20,183,616.26
合计	13,820,082.59	20,183,616.26	3,719,461.15	30,284,237.70

9、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小 计						
二、联营企业						
江苏本能科技有限公司[注 1]（以下简称“江苏本能”）	18,255,908.92			-4,010,790.86		
上海璨达信息科技有限公司（以下简称“上海璨达”）	9,754,495.14			-580,138.69		
北京科达瑞辉信息技术有限公司（以下简称“科达瑞辉”）[注 2]	2,900,924.62			-128,679.67		
苏州科达视讯科技有限公司（以下简称“科达视讯”）	1,082,104.10			484,431.85		
上海共视通信技术有限公司（以下简称“共视通信”）		400,000.00		-166,204.82		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳科达思创科技有限公司（以下简称“科达思创”）		3,000,000.00		-222,883.02		
小　计	31,993,432.78	3,400,000.00		-4,624,265.21		
合　计	31,993,432.78	3,400,000.00		-4,624,265.21		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小　计					
二、联营企业					
江苏本能		5,000,000.00		9,245,118.06	9,900,000.00
上海璨达				9,174,356.45	
科达瑞辉			-2,772,244.95		
科达视讯	359,902.68			1,206,633.27	
共视通信				233,795.18	
科达思创				2,777,116.98	
小　计	359,902.68	5,000,000.00	-2,772,244.95	22,637,019.94	9,900,000.00
合　计	359,902.68	5,000,000.00	-2,772,244.95	22,637,019.94	9,900,000.00

注 1：本公司于 2017 年 3 月 22 日，以 1960 万元收购自然人——陈勤民持有江苏本能的 40%股权，并对江苏本能增资 640 万元。报告期内，江苏本能仍未实现盈利且亏损金额较大。管理层认为该项投资出现减值迹象，经测试计提 500.00 万元资产减值准备。

注 2：科达瑞辉股权变更见附注六、合并范围变更之“1、非同一控制下企业合并”。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,601,264.76	86,075,561.91
固定资产清理		
合计	199,601,264.76	86,075,561.91

（1） 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,913,907.96	34,176,668.52	100,908,856.18	8,247,573.97	4,063,188.38	179,310,195.01

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	104, 750, 104. 50	4, 111, 710. 45	23, 573, 704. 99	966, 719. 16	220, 450. 44	133, 622, 689. 54
（1）购置		4, 111, 710. 45	23, 573, 704. 99	966, 719. 16	220, 450. 44	28, 872, 585. 04
（2）在建工程转入	104, 750, 104. 50					104, 750, 104. 50
3. 本期减少金额			1, 100, 340. 69	409, 762. 00	13, 119. 66	1, 523, 222. 35
（1）处置或报废			1, 100, 340. 69	409, 762. 00	13, 119. 66	1, 523, 222. 35
4. 期末余额	136, 664, 012. 46	38, 288, 378. 97	123, 382, 220. 48	8, 804, 531. 13	4, 270, 519. 16	311, 409, 662. 20
二、累计折旧						
1. 期初余额	9, 709, 111. 19	12, 567, 483. 88	63, 042, 518. 48	4, 582, 961. 19	3, 079, 744. 33	92, 981, 819. 07
2. 本期增加金额	4, 250, 104. 39	3, 071, 120. 53	11, 159, 033. 37	1, 103, 416. 65	283, 757. 30	19, 867, 432. 24
（1）计提	4, 250, 104. 39	3, 071, 120. 53	11, 159, 033. 37	1, 103, 416. 65	283, 757. 30	19, 867, 432. 24
（2）合并范围增加						-
3. 本期减少金额			941, 514. 40	340, 345. 80	11, 807. 70	1, 293, 667. 90
（1）处置或报废			941, 514. 40	340, 345. 80	11, 807. 70	1, 293, 667. 90
4. 期末余额	13, 959, 215. 58	15, 638, 604. 41	73, 260, 037. 45	5, 346, 032. 04	3, 351, 693. 93	111, 555, 583. 41
三、减值准备						-
1. 期初余额			252, 814. 03			252, 814. 03
2. 本期增加金额						-
（1）存货转固转入						-
3. 本期减少金额						-
（1）处置或报废						-
4. 期末余额			252, 814. 03			252, 814. 03
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	122, 704, 796. 88	22, 649, 774. 56	49, 869, 369. 00	3, 458, 499. 09	918, 825. 23	199, 601, 264. 76
2. 期初账面价值	22, 204, 796. 77	21, 609, 184. 64	37, 613, 523. 67	3, 664, 612. 78	983, 444. 05	86, 075, 561. 91

（2）公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

（3）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
总部新建5#办公楼	102, 212, 447. 21	正在办理中

11、在建工程

种　类	期末余额	期初余额
在建工程		49, 317, 809. 20
工程物资		
合计		49, 317, 809. 20

（1） 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
总部5#楼			49,317,809.20	
合 计			49,317,809.20	

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
总部5#楼	10482.069	49,317,809.20	55,432,295.30	104,750,104.50		
合 计		49,317,809.20	55,432,295.30	104,750,104.50		

（3）本报告期在建工程中无利息资本化。

12、无形资产

项目	土地使用权	软件技术	待执行合同价值	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,612,365.52	67,381,596.75		84,993,962.27
2.本期增加金额		8,344,798.47	6,468,506.27	14,813,304.74
(1)购置		1,480,590.47		1,480,590.47
(2)内部研发				-
(3)企业合并增加[注]		6,864,208.00	6,468,506.27	13,332,714.27
3.本期减少金额		-		-
(1)处置				-
(2)其他减少				-
4.期末余额	17,612,365.52	75,726,395.22	6,468,506.27	99,807,267.01
二、累计摊销				
1.期初余额	2,156,444.42	50,696,783.12		52,853,227.54
2.本期增加金额	408,533.52	8,774,585.56	1,218,613.69	10,401,732.77
（1）计提	408,533.52	8,774,585.56	1,218,613.69	10,401,732.77
3.本期减少金额		-		-
(1)处置				-
(2)其他减少		-		-
4.期末余额	2,564,977.94	59,471,368.68	1,218,613.69	63,254,960.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				

项目	土地使用权	软件技术	待执行合同价值	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,047,387.58	16,255,026.54	5,249,892.58	36,552,306.70
2.期初账面价值	15,455,921.10	16,684,813.63		32,140,734.73

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

[注]：见附注六之、合并范围变更1、非同一控制下企业合并。

13、商誉

（1）商誉账面余额：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
上海柘洲智能科技有限公司（以下简称“上海柘洲”）	15,360,160.19			15,360,160.19
上海泓鉴智能科技有限公司（以下简称“上海泓鉴”）	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	18,197,892.01			18,197,892.01

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提		
上海柘洲智能科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海泓鉴智能科技有限公司	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	6,837,731.82			6,837,731.82

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1） 资产组的界定：

①上海柘洲：基于业务的整合、管理目的，合并后上海柘洲的研发团队和相关技术无形资产被整合到购买方【最终方为本公司】的相关业务中。根据企业会计准则相关规定，企业因重组等原因改变了其报告结构，将商誉重新分摊至受影响的资产组，报告期内资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关技术或技术组合之预计经济寿命为期限，结合相关资产组产出产品之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用折现率。

④ 商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按

比例抵减其他各项资产的账面价值。

2）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围，销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

②假设被评估单位所处的社会环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律法规政策与现时无重大变化。

③假设被评估单位经营范围，经营方式，管理模式等在保持一贯性的基础上，不断改进，不断完善，能随着经济的发展进行适时调整和创新。

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求制定的目标和措施，能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益。

⑤假设利率，税率等在国家规定的正常范围内，无重大变化。

3）关键参数

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
2018-2022年	20%	平稳	图侦产品当期毛利率及费用率等计算	16%

项目	上海柘洲智能科技有限公司
商誉账面金额 ①	15,360,160.19
商誉减值准备余额 ②	4,000,000.00
商誉的账面价值 ③=①-②	11,360,160.19
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=④+③	11,360,160.19
资产组账面价值⑥	1,614,299.75
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	12,974,459.94
资产组未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	21,031,869.85
商誉减值损失⑨=⑧-⑦	-

经测试，公司收购上海柘州的商誉本期不存在减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
租入房屋装修费	1,723,098.68	3,358,422.07	751,721.54		4,329,799.21
自有房屋装修费	3,668,500.92	1,554,704.03	2,394,583.23		2,828,621.72
合 计	5,391,599.60	4,913,126.10	3,146,304.77		7,158,420.93

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
未经抵消的递延所得税资产				
资产减值准备	128,344,121.17	19,726,878.72	91,161,688.24	13,937,960.24
递延收益	9,440,227.62	1,416,034.14	3,535,941.11	530,391.17
可抵扣应纳税亏损	14,225,043.07	3,556,260.77	13,017,430.41	2,635,270.32
合并报表抵销未实现内部销售损益	24,686,175.20	3,702,926.28	21,985,297.13	3,297,794.57
长期应收款未实现融资收入	981,278.56	212,464.63	1,582,592.42	237,388.87
预计负债	6,075,622.00	911,343.30	5,970,409.00	895,561.35
小计	183,752,467.62	29,525,907.84	137,253,358.31	21,534,366.52
未经抵消的递延所得税负债				
非同一控制下企业合并被合并方以公允价值计量的资产	13,713,210.51	3,232,264.23	8,399,444.46	1,525,053.60
小计	13,713,210.51	3,232,264.23	8,399,444.46	1,525,053.60
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额		297,032.61		652,267.73
抵消后列报				
递延所得税资产		29,228,875.23		20,882,098.79
递延所得税负债		2,935,231.62		872,785.87

（2）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	723,150.82	541,754.57
可抵扣亏损	44,800,479.08	19,229,552.34
合计	45,523,629.90	19,771,306.91

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	期初余额
2019年度	466,482.33	466,482.33
2020年度	572,474.03	572,474.03
2021年度	819,944.97	
2022年度	1,479,402.78	
2023年度	13,315,097.99	

到期年度	期末余额	期初余额
2024 年度-2028 年度		
小 计	16,653,402.10	1,038,956.36
境外子公司未弥补纳税亏损	28,147,076.98	18,190,595.98
合 计	44,800,479.08	19,229,552.34

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
江苏三意楼宇科技股份有限公司投资款[注]（以下简称“三意楼宇”）	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

注：公司于 2018 年 12 月 18 日与三意楼宇签订股份认购协议，公司拟认购三意楼宇 125 万股，每股价格 4 元/股，截止报告期末三意楼宇股权认购尚未登记完成。

17、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	294,306,602.12	208,301,904.36
合计	294,306,602.12	208,301,904.36

（1）应付账款

1）应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	259,920,249.69	205,566,417.37
应付工程及设备款	34,386,352.43	2,735,486.99
合计	294,306,602.12	208,301,904.36

2）截至 2018 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
贵州启博联创科技有限公司	2,621,434.38	项目采购货款，项目未收款，货款暂未付	
安徽科琪机电工程有限公司	923,186.50		
山东昊辰信息技术有限公司	669,747.40		
上海弘视通信技术有限公司	666,221.93		
广西皇朝建设工程有限公司	580,811.22		
合计	5,461,401.43		

18、预收款项

（1）预收款项按性质列示：

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	74,021,481.73	169,883,963.48
合计	74,021,481.73	169,883,963.48

（2）截至 2018 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的预收账款：

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,246,474.45	827,504,262.25	781,550,628.74	127,200,107.96
二、离职后福利-设定提存计划		73,279,630.94	73,279,630.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,246,474.45	900,783,893.19	854,830,259.68	127,200,107.96

注：其中非同一控制合并广州浩瀚短期薪酬本期增加 10,000.00 元。

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,128,499.27	690,797,630.60	644,881,772.46	127,044,357.41
二、职工福利费		17,667,416.00	17,667,416.00	
三、社会保险费		37,101,298.94	37,101,298.94	
其中：1.医疗保险费		33,736,621.94	33,736,621.94	
2.工伤保险费		899,747.19	899,747.19	
3.生育保险费		2,464,929.81	2,464,929.81	
四、住房公积金		29,033,047.32	29,033,047.32	
五、工会经费和职工教育经费	117,975.18	2,450,831.87	2,413,056.50	155,750.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付		50,454,037.52	50,454,037.52	
合计	81,246,474.45	827,504,262.25	781,550,628.74	127,200,107.96

（3）设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期计提	本期缴费	期末余额
一、基本养老保险费		71,377,381.59	71,377,381.59	

项目	期初余额	本期计提	本期缴费	期末余额
二、失业保险费		1,902,249.35	1,902,249.35	
合计		73,279,630.94	73,279,630.94	

20、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	50,396,450.65	50,591,340.69
企业所得税	8,480,684.25	5,255,451.69
个人所得税	1,602,522.60	2,458,263.27
城市维护建设税	3,604,058.86	3,619,699.76
教育费附加	2,548,715.03	2,600,732.68
印花税	128,299.20	125,043.22
合计	66,760,730.59	64,650,531.31

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,200.00	
应付股利	792,935.00	
其他应付款	147,922,467.50	8,804,838.37
合计	148,754,602.50	8,804,838.37

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1） 应付利息

项　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	39,200.00	
合计	39,200.00	

（2） 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
限制性股票股利-可撤销	792,935.00	
合计	792,935.00	

（3） 其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	122,472,415.00	
其他暂收/未付款	25,450,052.50	8,804,838.37
合　计	147,922,467.50	8,804,838.37

2）截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年金额较大的其他应付款

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
各项预提费用	16,893,259.11	15,199,205.80
合计	16,893,259.11	15,199,205.80

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注]	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

注 1：子公司丰宁拓科向中国农业发展银行丰宁满族自治县支行申请借款 1.8 亿，已于 2018 年 12 月 28 日提款 8000 万，借款期限借款期限自 2018 年 12 月 26 日-2029 年 6 月 28 日，本公司为子公司丰宁拓科该笔 1.8 亿借款提供担保。借款利率：利率为中国人民银行公布的五年以上贷款利率上浮 20%。

24、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	6,075,622.00	5,970,409.00
合计	6,075,622.00	5,970,409.00

25、递延收益

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	9,440,227.62	3,535,941.11	与资产/收益相关的政府补助结余
合计	9,440,227.62	3,535,941.11	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
苏州市发改委、财政局省级战略性新兴产业发展专项资金	1,135,941.11		575,713.49		560,227.62	与资产相关[注 1]
苏州高新区创新领军人才项目补贴	600,000.00				600,000.00	与收益相关[注 2]
上海市经济信息化委员会专项补助资金	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关[注 3]

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
2018年省科技成果转化专项资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关[注4]
基于智能视频分析技术的轨道交通大客流感知系统研究项目补贴		480,000.00			480,000.00	与收益相关[注5]
合 计	3,535,941.11	6,480,000.00	575,713.49		9,440,227.62	

注1：根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政局苏发改高技[2013]2027号《关于下达2013年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》，公司2014年5月收到苏州市高新区财政局企资专户拨付的专项资金7,000,000.00元。根据公司申报项目总投资估算中资本性投入与费用性投入的比例将上述专项资金 7,000,000.00 元分解为与资产相关的政府补助2,894,732.25元和与收益相关的政府补贴4,105,267.75元。

注2：根据苏高新委〔2017〕202号文批准将《基于传声器阵列的高品质视频会议声频系统的研发及产业化项目》，项目资助金额100万元，若按照计划顺利开展，则约定于首年拨付计划金额的60%，第二年年初中期检查合格拨付剩余40%项目经费。项目期限：2018年1月1日至2020年12月31日。本公司于2017年12月收到苏州市财政局拨付的专项资金600,000.00元。

注3：根据上海市经济信息化委《关于开展2017年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信信〔2016〕893号），子公司上海领世与上海市经济信息化委签订《上海市软件和集成电路产业发展专项集成电路和电子信息制造领域项目协议书》，项目资助金额300万元，协议约定于项目批复后拨付计划金额的60%，待乙方（上海领世）在规定期限内完成项目验收后补助剩余40%；项目期限为2017年4月1日至2019年3月31日。上海领世于2017年6月收到上海市财政局拨付的信息化补助专项资金1,800,000.00元。

注4：根据苏州市科技局、财政局《转发省财政厅、省科技厅“关于下达2018年省科技成果转化专项资金的通知”》苏科资[2018]52号），根据《基于深度学习的云智慧监控系统的研发及产业化”》项目合同，公司于2018年12月收到的600万元资金系补助公司购买贴片机及测试设备，因此公司将该笔款项转入与资产相关的递延收益。

注5：《基于智能视频分析技术的轨道交通大客流感知系统研究项目补贴》的首期拨款，协议约定2018年7月1日至2021年6月30日，该笔项目计划拨款60万元，首期拨款48万元，验收后拨款12万元。子公司上海领世于2018年10月收到项目首期补助款48万元。根据签订的项目协议书，公司将上述专项资金确认为待项目通过验收后确认为与收益相关的政府补助。

26、股本

项目	期初余额	本期增减（+/-）[注]				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股	250,000,000.00			100,000,000.00		350,000,000.00
限制性股票		7,399,300.00		2,956,920.00	-264,320.00	10,091,900.00
合计	250,000,000.00	7,399,300.00		102,956,920.00	-264,320.00	360,091,900.00

注：（1）公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2018 年 1 月向员工发行限制性股票 7,399,300.00 股，每股 17.10 元，计入股本人民币 7,399,300.00 元、计入资本公积人民币 119,128,730.00 元。

（2）根据公司 2017 年度股利分配方案，拟对公司 257,392,300 股为基数，公司对 10 股转增 4 股，转增股本 102,956,920 股。

（3）根据公司回购股份的议案，公司分别在 2018 年 4 月 16 日、2018 年 8 月 22 日、2018 年 10 月 29 日对离职激励对象回购限制性股票 7,000 股、164,920 股、92,400 股，回购价格分别为 17.10 元/股，12.2143 元/股，12.2143 元/股，回购金额 3,262,680.00 元。

27、资本公积

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		限制性股票发行	股份支付计入所有者权益	限制性股票回购	资本公积转增股本	
资本溢价	335,484,009.64	119,128,730.00		2,998,360.00	102,956,920.00	348,657,459.64
其他资本公积（股份支付）			50,454,037.52			50,454,037.52
合　计	335,484,009.64	119,128,730.00	50,454,037.52	2,998,360.00	102,956,920.00	399,111,497.16

28、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工限制性股票[注]		126,528,030.00	4,055,615.00	122,472,415.00
合计		126,528,030.00	4,055,615.00	122,472,415.00

注：公司发行限制性股票 7,399,300.00 股，每股 17.10 元，确认限制性股票赎回义务 126,528,030.00 元，报告期公司共计回购 264,320.00 股，现金回购 3,262,680.00 元，截止报告期末，公司确认限制性股票可撤销现金股利 792,935.00 元，剩余库存股 122,472,415.00 元。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	158,701.26		506,321.30		506,321.30		-347,620.04
其他综合收益合计	158,701.26		506,321.30		506,321.30		-347,620.04

30、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,200,972.38	5,877,613.38		22,078,585.76
合　计	16,200,972.38	5,877,613.38		22,078,585.76

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	786,293,314.81	541,981,017.64
加：调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	786,293,314.81	541,981,017.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,952,877.55	270,772,956.34
减：提取法定盈余公积	5,877,613.38	8,460,659.17
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,500,000.00	18,000,000.00
应付限制性股股利	792,935.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,074,075,643.98	786,293,314.81

32、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项　目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	2,415,844,712.23	1,805,568,968.83
其他业务	37,793,742.95	19,867,528.18
合　计	2,453,638,455.18	1,825,436,497.01
营业成本		
主营业务	966,374,490.03	612,963,804.36
其他业务	5,671,759.85	1,054,839.29

项 目	本期金额	上期金额
合 计	972,046,249.88	614,018,643.65

（2）主营业务情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	1,254,691,934.94	413,327,055.19	936,527,199.15	186,687,546.25
视频监控系统	1,161,152,777.29	553,047,434.84	869,041,769.68	426,276,258.11
合计	2,415,844,712.23	966,374,490.03	1,805,568,968.83	612,963,804.36

（3）前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	385,554,621.75	254,165,591.13
占营业收入总额的比例	15.71%	13.92%

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	14,133,202.15	11,410,971.64
教育费附加	10,058,499.95	8,198,528.79
其他税费		44,135.27
房产税	595,545.39	370,618.07
土地使用税	168,990.78	149,810.20
印花税	759,990.58	667,065.09
车船使用税	125.00	
合计	25,716,353.85	20,841,129.06

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	279,757,185.07	218,941,194.31
职工薪酬-股份支付	20,012,233.35	
差旅费	77,978,019.88	57,349,834.53
业务招待费	54,823,685.78	53,690,063.96
办公费	3,487,340.50	5,960,123.09
租赁费	14,227,807.57	11,119,376.54
业务宣传费	4,543,140.80	3,624,281.19
物流费	12,532,151.09	15,035,852.89
电话费	4,667,701.64	4,859,858.40

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品摊销	5,966,329.60	6,348,577.97
展览费	12,569,187.29	7,234,317.81
折旧费	4,066,471.42	3,374,762.74
工程服务费	11,826,260.78	5,265,957.73
质量保证费	105,213.00	5,970,409.00
无形资产及长期待摊费用摊销	2,262,849.24	2,808,042.76
其他	11,969,422.54	9,517,344.89
合计	520,794,999.55	411,099,997.81

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,855,010.54	52,789,220.55
职工薪酬-股份支付	6,861,357.14	
办公费	1,775,994.75	2,137,280.72
业务招待费	982,363.06	857,317.35
水电费	1,276,033.46	1,044,779.64
电话费	921,800.93	863,257.72
折旧费	3,131,941.21	1,990,054.59
无形资产摊销	7,402,227.78	7,860,639.16
装修费摊销	3,265,158.79	1,286,864.93
咨询费	9,242,988.70	8,075,936.47
差旅费	1,692,752.34	1,365,808.42
其他	7,173,942.89	4,679,544.20
合计	110,581,571.59	82,950,703.75

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	459,588,570.09	377,090,816.23
职工薪酬-股份支付	22,693,643.04	
测试试验及材料费	34,753,260.68	38,057,783.51
差旅费	20,787,542.17	23,170,360.56
租赁费	9,726,316.21	10,559,723.94
折旧费	7,265,607.72	6,458,851.44
办公费	2,884,017.35	2,011,837.62
水电费	3,311,277.62	3,242,730.87
长期待摊费用摊销	406,701.45	1,329,523.64
低值易耗品摊销	7,929,251.71	6,390,601.76
无形资产摊销	1,147,643.01	2,018,674.73
其他	9,602,314.71	8,748,433.98

项目	本期金额	上期金额
合计	580,096,145.76	479,079,338.28

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	39,200.00	
利息收入	-611,722.98	-527,879.31
未实现融资收益摊销	-601,313.86	-277,523.88
汇兑损失	345,870.83	-1,597,640.91
金融机构手续费	215,293.36	104,563.85
合计	-612,672.65	-2,298,480.25

38、资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	35,864,294.08	9,687,935.40
存货跌价准备	17,418,012.73	27,020,909.79
长期股权投资减值准备	5,000,000.00	4,900,000.00
合　计	58,282,306.81	41,608,845.19

39、其他收益

（1）计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	是否计入非经常性损益
增值税退税	106,220,518.02	89,570,606.48	与收益相关	否
其他政府补助	31,587,403.20	6,553,215.24	与收益相关	是
合计	137,807,921.22	96,123,821.72		

（2）计入当期损益的其他政府补助

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
苏州市发改委、财政局省级战略性新兴产业发展专项资金	575,713.49	575,713.49	与资产及与收益相关	[见附注五、25递延收益]
先进技术研究院扶持资金	20,000,000.00		与收益有关	注1
省级研究开发费奖励	2,000,000.00			注2
狮山街道科技奖励金	1,514,000.00	250,000.00		注3

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
研究项目补贴	720,000.00			注 4
稳岗补贴资金	599,618.61	734,687.79		注 5
研发机构配套奖励金	500,000.00			注 6
知识产权奖励金	500,000.00			注 7
苏州第十二批科技发展计划	450,000.00			注 8
名牌奖励补贴	440,000.00	80,000.00		
知识产权（专利、版权）奖励	382,400.00	139,000.00		注 9
智慧灯杆项目补贴	352,800.00			注 10
突出贡献企业奖励	350,000.00			注 11
苏州第十九批科技发展计划补助经费	350,000.00			注 12
上海张江物联网项目补贴	345,600.00			注 13
知识产权登峰项目经费	300,000.00			注 14
知识产权专利奖金	200,000.00			注 15
苏州市长质量奖	200,000.00			注 16
创新型示范企业奖励	200,000.00			注 17
灵活就业补贴	162,056.80	154,693.96		注 18
工业产业转型升级专项资金		300,000.00		
知识产权专利资金		109,000.00		
企业研发机构建设专项研究院补贴		400,000.00		
省级工业和信息产业转型升级专项资金		500,000.00		
科技金融专项补助资金		300,000.00		
上市补助资金		500,000.00		
总部企业奖励		300,000.00		
省级创新能力建设专项资金		500,000.00		
苏州市市级工业经济升级专项资金		450,000.00		
省级软件企业软件产业补贴款		100,000.00		
其他与收益相关的政府补助	1,445,214.30	1,160,120.00		
合计	31,587,403.20	6,553,215.24		

注1：根据苏高新发改[2018]165 号《关于下达苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院 2017 年度建设扶持资金的通知》，本公司 2018 年度收到先进技术研究院专项扶持资金 20,000,000.00 元。

注2：根据苏高新科[2018]5号、苏高新财企[2018]6号《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》，本集团于2018年度收到省级研究开发费用财政奖励资金2,000,000.00元。

注3：根据《狮山、横塘街道加快打造科技创新街区实施办法》，本集团于2018年度收到街道奖励补助款1,514,000.00元。

注4：根据上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同《高危车辆疲劳驾驶综合监测和安全防控集成与应用示范》，子公司上海领世收到项目验收经费补贴720,000.00元。

注5：根据江苏省人力资源保障厅、财政厅苏人社发〔2015〕245号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，本集团于2018年度收到稳岗补贴资金599,618.61元。

注6：根据苏高新科[2018]39号、苏高新财企[2018]61号《关于下达2017年度研发机构配套奖励资金及国际科技合作项目配套资金的通知》，本公司于2018年度收到研发机构配套奖励资金500,000.00元。

注7：根据苏知专[2018]24号《关于下达对2017年度获得国家知识产权优势企业、示范企业称号企业奖励经费的通知》，本公司2018年度收到奖励经费500,000.00元。

注8：根据苏高新科[2018]62号苏高新财企[2018]79号《关于下达苏州市2018年度第十二批科技发展计划（科技实施）项目及经费的通知》，本公司2018年度收到450,000.00元。

注9：根据苏虎府规字〔2017〕10号《关于知识产权专项资金管理办法的通知》，本公司于2018年度收到专利补助资金382,400.00元。

注10：根据签订的《基于智慧灯杆的交通信息综合感知控制装置及应用系统项目》，子公司上海领世收到项目验收经费补贴352,800.00元。

注11：根据苏狮横街办[2018]8号《关于对2017年度为地方经济发展作出突出贡献的企业进行表彰的决定》，本公司收到政府奖励350,000.00元。

注12：根据苏高新科[2018]103号、苏高新财企[2018]118号《关于下达苏州市2018年度第十九批科技发展计划项目及部分国家、省科技项目高新区配套经费的通知》，本公司收到补贴款350,000.00元。

注13：根据上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目《城市热点区域多源客流检测集成和预警服务系统开发与应用》，子公司上海领世收到项目补助验收经费345,600.00元。

注14：根据苏知专[2018]61号《关于下达苏州市2018年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标的通知》，本公司于2018年度收到项目经费补贴300,000.00元。

注15：根据苏知专[2018]51号《转发“江苏省财政厅、江苏省知识产权局关于下达第十九届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费的通知”》，本公司收到项目奖励经费200,000.00元。

注16：根据苏府[2018]26号《市政府关于表彰2017年度苏州市市长质量奖获奖企业的决

定》，本公司于 2018 年度收到质量奖励 200,000.00 元。

注17： 根据《2017 年度苏州市服务业创新示范企业名单公示》，子公司科远软件收到服务业创新型示范企业奖励款 200,000.00 元。

注18： 根据苏州市人民政府苏府〔2009〕1 号《市政府关于积极应对当前经济形势稳定就业促进就业的意见》、苏州市劳动和社会保障局苏劳社就管〔2009〕21 号《关于印发苏州市各类用人单位吸纳就业困难人员社会保险补贴实施细则的通知》，本集团于 2018 年度共收到劳动和社会保障局拨付的补贴款 162,056.80 元。

40、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,226,359.67	-3,106,567.22
购买保本理财产品收益	9,876,580.76	8,756,074.94
合计	4,650,221.09	5,649,507.72

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益			
固定资产处置收益	399,049.79		399,049.79
无形资产处置收益			
合计	399,049.79		399,049.79

42、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
固定资产报废处置利得	43,426.69	9,726.30	是
其他政府补助		47,734.70	是
其他	983,119.30	1,161,301.69	是
合　计	1,026,545.99	1,218,762.69	

43、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
罚款违约赔偿	30,325.74	7,630.64	是
固定资产报废损失	56,529.12	36,908.80	是
捐赠支出	253,000.00	27,008.58	是
其他支出	616,268.43	5,524.39	是
合　计	956,123.29	77,072.41	

44、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,895,519.41	16,532,226.40
递延所得税费用	-9,617,509.26	-5,722,086.01
合计	8,278,010.15	10,810,140.39

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	329,661,115.19	281,051,339.24
按法定/适用税率15%计算的所得税费用	49,449,167.28	42,157,700.89
子公司适用不同税率的影响	-7,475,965.48	-793,231.02
调整以前期间所得税的影响	-1,537,791.95	-56,102.52
非应税收入到期调整的影响	3,416,834.35	-6,124,449.44
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-54,589,805.30	-33,674,573.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,789,181.52	7,669,626.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,601,138.77	1,638,965.19
其他	625,250.96	-7,795.45
所得税费用	8,278,010.15	10,810,140.39

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司备付金		2,000,000.00
收回上海迪爱斯通信设备有限公司投标保证金退回	3,658,600.00	
收回江苏本能借款	1,332,000.00	
收回上海有云信息科技有限公司资金往来		500,000.00
暂收Intel Semiconductor (US) LLC款	18,015,893.14	
收回的投标、履约保证金	43,263,086.53	6,786,326.60
收到的政府补助	37,491,689.71	8,425,236.45
收到利息	611,722.98	527,879.31
其他	3,022,564.41	893,265.43
合计	107,395,556.77	19,132,707.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
上海迪爱斯通信设备有限公司		3,658,600.00
支付柘州股东代扣个税款		3,966,666.67
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司备付金		2,000,000.00
支付江苏本能借款	1,332,000.00	
支付投标保证金、履约保证金	22,124,634.00	43,953,946.00
支付差旅费	100,458,314.39	80,520,195.09
支付业务招待费	55,806,048.84	54,547,381.31
支付租赁费	23,954,123.78	22,982,804.80
支付办公费	8,147,352.60	10,109,241.43
支付业务宣传费	4,543,140.80	3,624,281.19
支付电话费	5,589,502.57	7,741,790.85
支付展览费	12,569,187.29	7,234,317.81
支付物流费	12,532,151.09	15,035,852.89
支付咨询费	9,242,988.70	8,075,936.47
支付其他费用	64,709,950.81	30,863,954.15
其他	3,275,887.78	827,273.59
合计	324,285,282.65	295,142,242.25

（3）取得投资收益收到的现金

主要项目	本期金额	上期金额
保本理财产品收益	9,876,580.76	8,756,074.94
科达视讯分红款	359,902.68	
合计	10,236,483.44	8,756,074.94

（4）投资所支付的现金

主要项目	本期金额	上期金额
投资上海璨达	5,000,000.00	5,000,000.00
投资三益楼宇	5,000,000.00	
投资科达思创	3,000,000.00	
投资科达融创	1,000,000.00	
投资共视通信	400,000.00	
投资科达视讯		1,000,000.00
投资江苏本能		26,000,000.00
投资科达瑞辉		3,000,000.00
购买保本理财产品	37,000,000.00	206,000,000.00
合计	51,400,000.00	241,000,000.00

（5）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

主要项目	本期金额	上期金额
非同一控制下合并取得子公司支付的现金净额	4,216,147.53	

（6）支付其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
丰宁拓科智慧城市PPP项目投入	42,678,318.88	
合计	42,678,318.88	

（7）吸收投资所收到的现金

主要项目	本期金额	上期金额
发行限制性股票股份募集资金净额	126,528,030.00	
子公司吸收少数股东投资款	24,500,000.00	98,000.00
合计	151,028,030.00	98,000.00

46、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	321,383,105.04	270,241,198.85
加：资产减值准备	58,282,306.81	41,608,845.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,867,432.24	15,339,026.68
无形资产摊销	10,401,732.77	10,483,107.02
长期待摊费用摊销	3,146,304.77	5,654,513.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-399,049.79	
固定资产报废损失	13,102.43	27,182.50
公允价值变动损失		
财务费用	-778,082.16	291,718.83
投资损失	-4,650,221.09	-5,649,507.72
递延所得税资产减少	-8,346,776.44	-4,520,084.17
递延所得税负债增加	-1,270,732.82	-1,202,001.84
存货的减少	-31,454,190.89	-247,187,319.57
经营性应收项目的减少	-430,616,301.97	-191,643,319.73
经营性应付项目的增加	33,949,394.67	188,295,403.81
其他-股份支付费用	50,454,037.52	
经营活动产生的现金流量净额	19,982,061.09	81,738,763.62
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	323,787,064.20	248,837,491.81
减：现金的期初余额	248,837,491.81	473,525,583.50
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	74,949,572.39	-224,688,091.69

（2）报告期取得子公司及其他营业单位

项　目	本期金额	上期金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,000,000.00	
其中：科达瑞辉		
广州浩瀚	7,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,783,852.47	
其中：科达瑞辉	2,780,199.06	
广州浩瀚	2,158.06	
取得子公司支付的现金净额	4,216,147.53	

（3）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,787,064.20	248,837,491.81
其中：库存现金	128,017.08	118,908.02
可随时用于支付的银行存款	323,641,590.12	248,701,126.79
可随时用于支付的其他货币资金	17,457.00	17,457.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	323,787,064.20	248,837,491.81

47、本集团所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制原因
其他货币资金	300,000.00	履约保证金

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			28,810,684.12			8,666,740.20
其中：美元	3,886,748.78	6.8632	26,675,534.22	1,272,484.42	6.5342	8,314,667.70
港元				9,474.88	1.1963	11,334.94
新加坡元	418,052.53	5.0062	2,092,854.60	69,778.94	4.8831	340,737.56
欧元	4,357.64	7.8473	34,195.69			
土耳其	10,527.18	0.7694	8,099.61			
应收账款			46,680,212.38			11,040,096.44
其中：美元	6,801,522.96	6.8632	46,680,212.38	1,689,586.55	6.5342	11,040,096.44
其他应收款			167,346.23			102,261.93
其中：美元	24,383.12	6.8632	167,346.23	15,650.26	6.5342	102,261.93
应付账款			47,385,312.98			33,637,303.59
其中：美元	6,904,259.38	6.8632	47,385,312.98	5,147,883.99	6.5342	33,637,303.59
其他应付款			18,442,148.10			411,673.75
其中：美元	2,687,106.32	6.8632	18,442,148.10	63,002.93	6.5342	411,673.75

（2）境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Kedacom International Pte Ltd	新加坡	美元	经营活动主要以美元计价和结算

报告期，主要报表项目报告期的外币对人民币折算汇率如下：

主要报表项目	期末余额/本期金额美元	期初余额/上期金额美元
资产项目	6.8632	6.5342
负债项目	6.8632	6.5342
除未分配利润的权益项目	6.3674、6.4424	6.3674、6.4424
收入和费用项目	6.6987	6.7356

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
科达瑞辉[注1]	2018-3-22	2,772,244.95	100%	股权受让	工商变更日期	-	8,244.95

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州浩瀚[注2]	2018-9-10	10,000,000.00	100%	货币出资	股权转让协议签订日期	231,067.96	-998,821.77

注1：公司全资子公司系统集成于2017年4月与河北蓝思科技有限公司、北京合众联智科技有限公司合资设立科达瑞辉公司，公司于2017年8月出资300万元，持股45%，于2018年3月合资方退出出资，于2018年3月22日，科达瑞辉变更为系统集成持有的全资子公司。

注2：公司于2018年9月10日于邱杰燕、丁永锋、张永辉3位自然人签订股权转让给合同，公司拟以1000万元收购广州浩瀚100%股权。于2018年9月广州浩瀚拥有三项软件著作权浩瀚战备值守软件，浩瀚专项勤务应用软件，浩瀚应急指挥应用软件，及广州浩瀚跟进的宁波市公安局联勤指挥作战项目与其他项目。

（2）合并成本及商誉

合并成本	科达瑞辉	广州浩瀚
--现金		10,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,772,244.95	
合并成本合计	2,772,244.95	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,772,244.95	10,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		-

①合并成本公允价值的确定：可辨认净资产公允价值。

②或有对价及其变动的说明：上述收购行为无或有对价。

③商誉构成的说明：上述收购未产生商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	科达瑞辉		广州浩瀚	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	2,771,976.79	2,771,976.79	11,875.68	11,875.68
应收款项			1,580.34	1,580.34
无形资产			13,332,714.27[注]	
其他流动资产	1,268.16	1,268.16		
资产小计	2,773,244.95	2,773,244.95	13,346,170.29	13,456.02
负债：				
应付职工薪酬			10,000.00	10,000.00
其他应付款	1,000.00	1,000.00	2,991.72	2,991.72

项目	科达瑞辉		广州浩瀚	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
递延所得税负债			3,333,178.57	
负债小计	1,000.00	1,000.00	3,346,170.29	12,991.72
净资产				
取得的净资产	2,772,244.95	2,772,244.95	10,000,000.00	464.30

注：购买日广州浩瀚无形资产评估值如下：

项目	公允价值确定方法	评估值
无形资产-软件著作权	按 COCOMO 模型方法	6,864,208.00
宁波市公安局等合同收益	已签订合同中收益	6,468,506.27
合计		13,332,714.27

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
科达瑞辉	2,772,244.95	2,772,244.95		账面净资产份额	不适用

2、其他原因导致的合并范围变动

（1）处置子公司

报告期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

（2）新设子公司

子公司全称	丰宁拓科智慧城市科技有限公司	苏州睿威博科技有限公司[注1]
子公司类型	有限责任公司	有限责任公司
注册地	河北·承德市	江苏·苏州市
注册资本	5000万元人民币	1000万元人民币
经营范围	计算机网络信息系统的设计、安装、系统集成维护和咨询技术服务；计算机软硬件技术开发、技术咨询与技术服务及转让；电子产品、集成电路产品的研发、生产和销售；安防工程的服务和设计；广告设计、制作、代理；物联网服务；数据处理服务；网络工程建筑智能化工程、通信工程、计算机网络工程设计及施工；销售及上门维修电子类设备、通信设备、通信	电子、通信设备和软件产品的研发、销售、设计、安装、系统集成、维护、技术咨询、技术服务；计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；承接：网络工程。（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）

子公司全称	丰宁拓科智慧城市科技有限公司	苏州睿威博科技有限公司[注1]
	器材、计算机设备;自营和代理各类商品的销售(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)。	
期末实际投资额	2550 万元人民币	0 万元人民币
设立时间	2018 年 7 月	2018 年 12 月
持股比例	51%	100%
表决权比例	51%	100%

注 1：苏州睿威博于 2018 年 12 月 28 日设立，截止报告期末尚未出资。

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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
Kedacom International Pte Ltd（以下简称“KIPL”）	新加坡	视频会议系统和视频监控系统的销售	100%		同一控制下企业合并
苏州市科远软件技术开发有限公司（以下简称“科远软件”）	江苏·苏州	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	75%	25%	同一控制下企业合并
上海领世通信技术发展有限公司（以下简称“上海领世”）	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		同一控制下企业合并
苏州科达特种视讯有限公司（以下简称“特种视讯”）	江苏·苏州	特种视频会议系统和视频监控系统的开发、销售	100%		设立
上海柘洲智能科技有限公司（以下简称“上海柘洲”）	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发		100%	非同一控制下企业合并
上海泓鉴智能科技有限公司（以下简称“上海泓鉴”）	上海	智能交通的软硬件开发、生产、销售		100%	非同一控制下企业合并
北京中亦州信息技术有限公司（以下简称“北京中亦州”）	北京	视频会议系统和视频监控系统开发、销售	59%		设立
上饶市信则软件技术有限公司（以下简称“上饶信则”）	江西·上饶	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发		100%	设立
苏州科达系统集成有限公司（以下简称“系统集成”）	江苏·苏州	视频会议和视频监控系统的集成、设计、安装、维护和技术咨询服务	100%		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
苏州科达鸿视智慧城市设计有限公司（以下简称“科达鸿视”）	江苏·苏州	视频会议和视频监控系统的规划设计、运营服务		60%	设立
武汉科达慧扬系统集成有限公司（以下简称“科达慧扬”）	湖北·武汉	视频会议和视频监控系统的集成、设计、安装、维护和技术咨询服务		51%	设立
北京科达瑞辉信息技术有限公司（以下简称“科达瑞辉”）	北京市·密云区	软件系统的开发及销售		100%	非同一控制下合并
丰宁满族自治县拓科智慧城市科技有限公司（以下简称“丰宁拓科”）	河北·承德市	系统的集成、设计、安装、维护，视频会议系统和视频监控系统的销售	51%		设立
广州浩瀚网络科技有限公司（以下简称“广州浩瀚”）	广东·广州市	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		非同一控制下企业合并
苏州睿威博科技有限公司（以下简称“苏州睿威博”）	江苏·苏州市	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		设立

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

（2）非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京中亦州	41%	-565,180.43		-656,126.51
科达慧扬	49%	5,918.76		101,779.57
科达鸿视	40%	-1,837.28		-2,594.58
丰宁拓科	49%	-8,673.56		24,491,326.44
合计		-569,772.51		23,934,384.92

（3）非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中亦州	183,358.93	8,008.69	191,367.62	1,791,676.18		1,791,676.18
科达鸿视		2,162.15	2,162.15	8,648.60		8,648.60
科达慧扬	273,340.49	1,466.25	274,806.74	67,093.33		67,093.33
丰宁拓科	113,479,025.41	20,189,515.34	133,668,540.75	3,686,241.90	80,000,000.00	83,686,241.90

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中亦州	803,258.41	581,793.10	1,385,051.51	1,606,871.21		1,606,871.21

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科达鸿视	1,800.00	631.08	2,431.08	4,324.32		4,324.32
科达慧扬	254,602.08	1,455.23	256,057.31	60,423.00		60,423.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中亦州	2,103.44	-1,378,488.86	-1,378,488.86	-425,711.73
科达鸿视		-4,593.21	-4,593.21	
科达慧扬	135,092.84	12,079.10	12,079.10	-21,446.59
丰宁拓科		-17,701.15	-17,701.15	-144,147.29

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中亦州	1,121,606.82	-1,289,904.86	-1,289,904.86	-220,043.05
科达鸿视		-1,893.24	-1,893.24	
科达慧扬	272,393.18	-4,365.69	-4,365.69	-19,028.88

（4）本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

（5）纳入合并财务报表范围无结构化主体。

2、报告期，本公司合营安排或联营企业。

（1）合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏本能	南京	南京市雨花台	软件、硬件系统的开发及销售	40%		权益法
上海璨达	上海	中国（上海）自由贸易试验区	软件、硬件系统的开发及销售	20%		权益法
科达视讯[注1]	苏州	苏州市高新区	视讯产品通用行业代理商	10%		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海共视	上海	上海市虹口区	通信技术研发	20%		权益法
科达思创	深圳	深圳福田区	系统的集成、视讯设备销售	30%		权益法
贵州达润科技有限公司（以下简称“贵州达润”）[注 2]	贵州	贵州省福泉市	系统的集成、视讯设备销售		20%	权益法
公行安全科技发展（上海）有限公司（以下简称“上海公行”）[注 2]	上海	上海市	系统的集成、监控设备销售	30%		权益法

注 1：本公司虽持有科达视讯表决权股权低于 20%，但本公司与被投资方之间发生的重要交易对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策，本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 2：截止报告期末，公司尚未对贵州达润、上海公行出资。

（2）不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,637,019.94	30,911,328.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,226,359.67	-3,106,567.22
其他综合收益		
综合收益总额	-5,226,359.67	-3,106,567.22

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款，应收及应付款项，银行存款，可供出售金融资产（银行理财产品）等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或新加坡元的应收款项及银行存款、须以外币清偿的负债有关，由于美元或新加坡元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但管理层认为，该等美元或新加坡元的资产和负债于本集团总资产和总负债所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	73,523,092.84	19,457,026.06	65,827,461.08	34,048,977.34
新加坡元	2,092,854.60	340,737.56		
欧元	34,195.69	11,334.94		
土耳其元	8,099.61			
合计	75,658,242.74	19,809,098.56	65,827,461.08	34,048,977.34

本集团承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。本集团相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		新加坡元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值（-5%）	384,781.59	-729,597.56	87,605.85	
人民币升值（+5%）	-384,781.59	729,597.56	-87,605.85	

（2）利率风险－公允价值变动风险，本集团于资产负债表日本集团计入浮动利率计息负债8000万元，假定利率上升或减少50个基点，本期影响损益（减少或增加400,000.00元），本集团目前暂无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险，本集团在资产负债表日无持有以其公允价值计量的资产和负债。

2、信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、2 和附注五、4；长期应收款则按预计可收回金额之现值反映，参见附注五、8。因此，管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，银行理财产品也是与国有银行和其它大中型上市银行续做，其信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本集团与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2 到 3 年	3 年以上
应付账款	294, 306, 602. 12			
其他应付款-限制性股票回购义务	36, 741, 724. 50	36, 741, 724. 50	48, 988, 966. 00	
其他应付款-其他	25, 450, 052. 50			
应付股利-限制性股票股利	237, 880. 50	237, 880. 50	317, 174. 00	
长期借款		18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00	44, 000, 000. 00
合计	356, 736, 259. 62	54, 979, 605. 00	67, 306, 140. 00	44, 000, 000. 00

本集团与银行已签署授信合同尚未使用的期限为一年以上的借款额度为人民币 10000 万元。报告期末公司资产负债率 32. 00%，流动比率 3. 08，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，管理层认为本集团所承担的流动风险较低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

于资产负债表日，本集团无以公允价值持续计量的资产和负债。

十一、关联方及关联方交易

1、 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——陈冬根。

2、 本公司的子公司情况

参见附注七、1。

3、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
北京优医达智慧健康科技有限公司（以下简称“北京优医达”）	控股股东陈冬根持有30%股权，任监事	

4、 本集团的合营及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
科达视讯	苏州	苏州	视讯产品通用行业代理商	10%	
上海璨达	上海	上海	计算机及电子技术开发	20%	
上海共视	上海	上海	通信技术研发	20%	
江苏本能	南京	南京	软件硬件系统的开发及销售	40%	

5、 关联交易情况

（1）向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
上海璨达	技术服务及维保费	协议定价（成本加成）	1,093,363.72	
江苏本能	购买货款	参考市场价	2,863,949.30	

（2）向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
科达视讯	视频会议、视频监控产品	参照市场价	128,539,896.07	45,075,742.11
科达视讯	房租费	协议定价	4,114.29	4,114.29
上海共视	销售视频会议、监控产品	参照市场价	732,563.74	
北京优医达	软件开发费	协议定价（成本加成）	670,943.39	
江苏本能	销售监控产品	参照市场价	33,250.00	

（3）向联营企业——江苏本能提供资金

以其自有资金向江苏本能拆借，并由江苏本能承担借款利息费用，资金拆借利率采用。

关联方	资金来源	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额余额	本期收到利息
江苏本能	自有资金		1,332,000.00	1,332,000.00		28,971.00

公司与江苏本能签署协议约定：向江苏本能提供不超过 150 万元人民币借款用于补充其流动资金及日常经营，借款期限不超过 6 个月，按一年期贷款基准利率 4.35%收取利息。

6、 关联方应收应付款项

（1）应收关联方往来

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应收账款	科达视讯	货款及技术服务款	35,660,975.86	24,268,312.92
应收账款	上海共视	货款	700.00	
预付账款	江苏本能	预付货款	2,500,000.00	

（2）应付关联方往来

期末，公司无应付关联方款项。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	578.01 万元	572.5 万元

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,399,300.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	190,800.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据本公司 2018 年第一次临时股东大会及第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》，同意以 2018 年 1 月 9 为授予日，向共计 814 人限制性股票 739.93 万股，授予价格为每股 17.10 元。解除限售期共分三期解除限售。第一期解除限售期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解锁已授予激励对象未解锁限制性股票总额的 30%；第二期解除限售期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解锁已授予激励对象未解锁限制性股票总额的 30%；第三期解除限售期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易

	日当日止，解锁已授予激励对象未解锁限制性股票总额的 40%；
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。

业绩要求：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 100%
第二个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 150%
第三个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 200%

注：上述各指标计算时使用的净利润为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。
对可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。本报告期末，管理层结合股权激励对象及公司实际离职率情况，预估公司授予员工限制性股票在两年解锁期内的离职率均为 2.5%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,454,037.51
以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,454,037.51

（1）以权益结算的股份支付的说明：

根据激励计划激励对象承诺，自每个解除限售之日起 6 个月内不转让其所持有的当批次解除限售的全部限制性股票（以下称为“限制性因素”），根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除针对行权日后的限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。公司运用该模型以 2018 年 1 月 9 日为计算的基准日，对授予的限制性股票的“限制性因素”的公允价值进行了测算，具体参数选取如下：

①标的股价：34.26 元（2018 年 1 月 9 日收盘价）

②有效期均为：0.5 年（每个解除限售日后另行锁定的期限）

③历史波动率：41.07%（苏州科达最近一年的年化波动率）

④无风险利率： 1.30%（采用中国人民银行制定的金融机构半年期的存款基准利率）

⑤标的股票每股限制性因素认沽期权的公允价值3.83元。

⑥授予价格（17.10元/股）

⑥限制性股票的公允价值=13.33元/股。(①-⑤-⑥)

⑦考虑员工离职率等因素预计未来三年股权激励可行权数量：216.26万股，210.85万股，273.92万股。

本集团根据激励人员费用归属部门划分，于本报告期计入公司管理费用6,861,357.14元，研发费用22,693,643.04，销售费用20,012,233.34，营业成本886,803.99元，合计50,454,037.51元。

3、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本集团无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准日，本集团无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司2019年3月18日董事会决议，董事会提议本公司拟向全体在册股东每10股派发现金股利1元（含税），以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股。上述利润分配预案须经公司股东大会通过后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、终止经营

无

2、分部信息

基于本集团内部管理现实，无需划分报告分部。

3、其他事项

本公司为控股子公司丰宁拓科关于《河北省承德市丰宁满族自治县智慧城市项目》向中国农业发展银行丰宁满族自治县支行的 1.8 亿元借款提供担保，截止报告期末，丰宁拓科已提取 8000 万元借款，借款期限 2018 年 12 月 26 日起至 2029 年 6 月 28 日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,366,293.00	22,045,488.10
应收账款	837,207,424.24	493,784,152.91
合计	864,573,717.24	515,829,641.01

（1）应收票据

1）分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,366,293.00	22,045,488.10
商业承兑汇票		
合计	27,366,293.00	22,045,488.10

2）期末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	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	55,729,624.10	
商业承兑汇票		
合计	55,729,624.10	

3）期末公司无质押的应收票据。

4）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（2）应收账款

1）分类情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,750,000.00	0.19%	1,750,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	863,037,279.36	94.52%	72,202,071.26	8.37%	790,835,208.10
内部往来组合	46,372,216.14	5.08%			46,372,216.14
组合小计	909,409,495.50	99.60%	72,202,071.26	7.94%	837,207,424.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,894,792.00	0.35%	1,894,792.00	100.00%	
合 计	913,054,287.50	100.00%	75,846,863.26	8.31%	837,207,424.24

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	509,515,231.36	94.84%	43,229,918.67	8.48%	466,285,312.69
内部往来组合	27,498,840.22	5.12%			27,498,840.22
组合小计	537,014,071.58	99.96%	43,229,918.67	8.05%	493,784,152.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,057.85	0.05%	206,057.85	100.00%	
合 计	537,220,129.43	100.00%	43,435,976.52	8.09%	493,784,152.91

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	650,191,501.32	75.34%	32,509,575.07	389,964,520.47	76.54%	19,498,226.02
1至2年	136,212,850.68	15.78%	13,621,285.07	60,125,520.44	11.80%	6,012,552.04
2至3年	34,209,764.89	3.96%	6,841,952.98	36,873,177.00	7.24%	7,374,635.40
3至4年	27,341,827.41	3.17%	8,202,548.22	12,184,032.78	2.39%	3,655,209.83
4至5年	8,109,250.28	0.94%	4,054,625.14	7,357,370.59	1.44%	3,678,685.30
5年以上	6,972,084.78	0.81%	6,972,084.78	3,010,610.08	0.59%	3,010,610.08
合 计	863,037,279.36	100.00%	72,202,071.26	509,515,231.36	100.00%	43,229,918.67

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳思泽智能系统有限公司货款	1,750,000.00	1,750,000.00	100%	经法院强制执行后，对方暂无可执行财产，公司管理层预计收回可能性较小

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
部分合同尾款或质保款	1,894,792.00	1,894,792.00	100%	[注]

注：单项计提坏账准备的理由：该等应收款项主要为合同尾款或质保款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额33,236,226.74元。

3）本报告期，实际核销的应收账款情况

核销金额	核销的手续	核销原因	是否因关联交易产生
825,340.00	公司管理层批准	经公司催收后，预计收回可能性较小，	否

4）期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
中国共产党苏州国家高新技术产业开发区工作委员会政法委员会	39,882,113.61	1,994,105.68	4.37%
科达视讯	34,649,295.86	1,732,464.79	3.79%
新疆信达锐科信息技术有限公司	27,500,434.85	1,375,021.74	3.01%
乌鲁木齐科捷安特信息科技有限公司	24,292,698.42	1,214,634.92	2.66%
金航数码科技有限责任公司	21,142,078.32	1,057,103.92	2.32%
合计	147,466,621.06	7,373,331.05	16.15%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,574,595.63	45,510,534.76
合计	26,574,595.63	45,510,534.76

（1）其他应收款分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	26,899,053.79	92.47%	2,314,489.76	8.60%	24,584,564.03
内部往来组合	1,990,031.60	6.84%			1,990,031.60
组合小计	28,889,085.39	99.31%	2,314,489.76	8.01%	26,574,595.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.69%	200,000.00	100.00%	
合 计	29,089,085.39	100.00%	2,514,489.76	8.64%	26,574,595.63

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	46,583,080.24	95.96%	2,832,365.48	6.08%	43,750,714.76
内部往来组合	1,759,820.00	3.63%			1,759,820.00
组合小计	48,342,900.24	99.59%	2,832,365.48	5.86%	45,510,534.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.41%	200,000.00	100.00%	
合 计	48,542,900.24	100.00%	3,032,365.48	6.25%	45,510,534.76

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1年以内	19,579,271.91	72.79%	978,963.60	41,465,770.30	89.01%	2,073,288.52
1至2年	3,366,371.50	12.51%	336,637.15	3,510,850.36	7.54%	351,085.04
2至3年	2,913,717.00	10.83%	582,743.40	969,959.58	2.08%	193,991.92
3至4年	609,755.38	2.27%	182,926.61	600,000.00	1.29%	180,000.00
4至5年	393,438.00	1.46%	196,719.00	5,000.00	0.01%	2,500.00
5年以上	36,500.00	0.14%	36,500.00	31,500.00	0.07%	31,500.00
合 计	26,899,053.79	100.00%	2,314,489.76	46,583,080.24	100.00%	2,832,365.48

（2）报告期内，本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期转回的坏账准备金额 496,375.72 元。

（3）报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的其他应收款。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况。

核销金额	核销原因	核销的手续	是否因关联交易产生
21,500.00	备用金报损	公司管理层批准	否

（5）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	4,200,301.77	3,394,186.84
保证金及押金	22,898,752.02	43,388,893.40
资金暂借款及其他	1,990,031.60	1,759,820.00
合计	29,089,085.39	48,542,900.24

（6）期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本集团关系/款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
吉林省公安厅	非关联方/质量保证金、履约保证金	2,658,800.00	1 年以内，3-4 年	9.14%	328,690.00
河北省公安厅	非关联方/履约保证金	2,610,000.00	1 年以内	8.97%	130,500.00
福泉市资源交易服务有限公司	非关联方/质量保证金	2,000,000.00	2-3 年	6.88%	600,000.00
北京中亦州信息技术有限公司	子公司/资金暂借款	1,955,500.00	1 年以内及 1-2 年	6.72%	
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	非关联方/履约保证金	1,595,178.00	1-2 年	5.48%	159,517.80
合计		10,819,478.00		37.19%	1,218,707.80

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	233,108,419.65		233,108,419.65	160,567,029.99		160,567,029.99
对联营、合营企业投资	31,934,925.48	9,900,000.00	22,034,925.48	33,992,508.16	4,900,000.00	29,092,508.16
合计	265,043,345.13	9,900,000.00	255,143,345.13	194,559,538.15	4,900,000.00	189,659,538.15

（2）对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科远软件[注]	61,294,892.42	31,546,984.52		92,841,876.94
KIPL	26,092,137.57			26,092,137.57
特种视讯[注]	50,000,000.00	958,896.18		50,958,896.18
北京中亦州	1,180,000.00			1,180,000.00
上饶信则[注]	-	48,994.70		48,994.70
上海领世[注]	2,000,000.00	3,435,228.08		5,435,228.08
系统集成	20,000,000.00			20,000,000.00
丰宁拓科		25,500,000.00		25,500,000.00
广州浩瀚		10,000,000.00		10,000,000.00
上海泓鎏		1,051,286.18		1,051,286.18
合计	160,567,029.99	72,541,389.66		233,108,419.65

注：公司限制性股票股权激励根据激励对象包括子公司员工，本公司根据子公司相应的承担股份激励费用确认长期股权投资。

（3）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小　计						
二、联营企业						
江苏本能	18,255,908.92			-4,612,885.32		
上海璨达	9,754,495.14			-580,138.69		
科达视讯	1,082,104.10			484,431.85		
共视通信		400,000.00		-166,204.82		
科达思创		3,000,000.00		-222,883.02		
小　计	29,092,508.16	3,400,000.00		-5,097,680.00		
合　计	29,092,508.16	3,400,000.00		-5,097,680.00		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小　计					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
江苏本能		5,000,000.00		8,643,023.60	9,900,000.00
上海璨达				9,174,356.45	
科达视讯	359,902.68			1,206,633.27	
共视通信				233,795.18	
科达思创				2,777,116.98	
小　计	359,902.68	5,000,000.00		22,034,925.48	9,900,000.00
合　计	359,902.68	5,000,000.00	-	22,034,925.48	9,900,000.00

注：长期股权投资减值说明见附注五、9

4、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项　目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	2,359,879,838.31	1,769,692,167.07
其他业务	30,098,823.23	10,285,474.39
合　计	2,389,978,661.54	1,779,977,641.46
营业成本		
主营业务	1,871,418,431.38	1,269,755,877.64
其他业务	6,784,863.87	2,287,288.01
合　计	1,878,203,295.25	1,272,043,165.65

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	1,229,171,038.71	901,102,228.07	936,131,620.79	575,143,133.87
视频监控系统	1,130,708,799.60	970,316,203.31	833,560,546.28	694,612,743.77
合计	2,359,879,838.31	1,871,418,431.38	1,769,692,167.07	1,269,755,877.64

（3）前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	379,523,780.02	251,217,277.78
占收入总额的比例	15.88%	14.11%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
保本理财产品收益	6,934,338.85	7,011,312.89
联营企业投资收益	-5,097,680.00	-3,007,491.84
合计	1,836,658.85	4,003,821.05

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	399,049.79	-27,182.50
计入当期损益的其他政府补助	31,587,403.20	6,600,949.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,010,410.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	28,971.00	
其他营业外收支净额	70,422.70	1,121,138.08
税前合计	32,085,846.69	8,705,316.32
减：扣除所得税影响	4,946,760.18	1,281,881.43
减：扣除少数股东损益影响	-804.76	143.55
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	27,139,891.27	7,423,291.34

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）[注]	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.59%	0.9122	0.8956	21.46%	0.7736	0.7736
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.86%	0.8351	0.8201	20.87%	0.7524	0.7524

注：上期每股收益按照 2018 年度股利分配政策资本公积转增股本 10 股转增 4 股，重新计算了比较期间每股收益。

苏州科达科技股份有限公司

2019 年 3 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

倪新浩(320000100154)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

倪新浩(320000100154)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

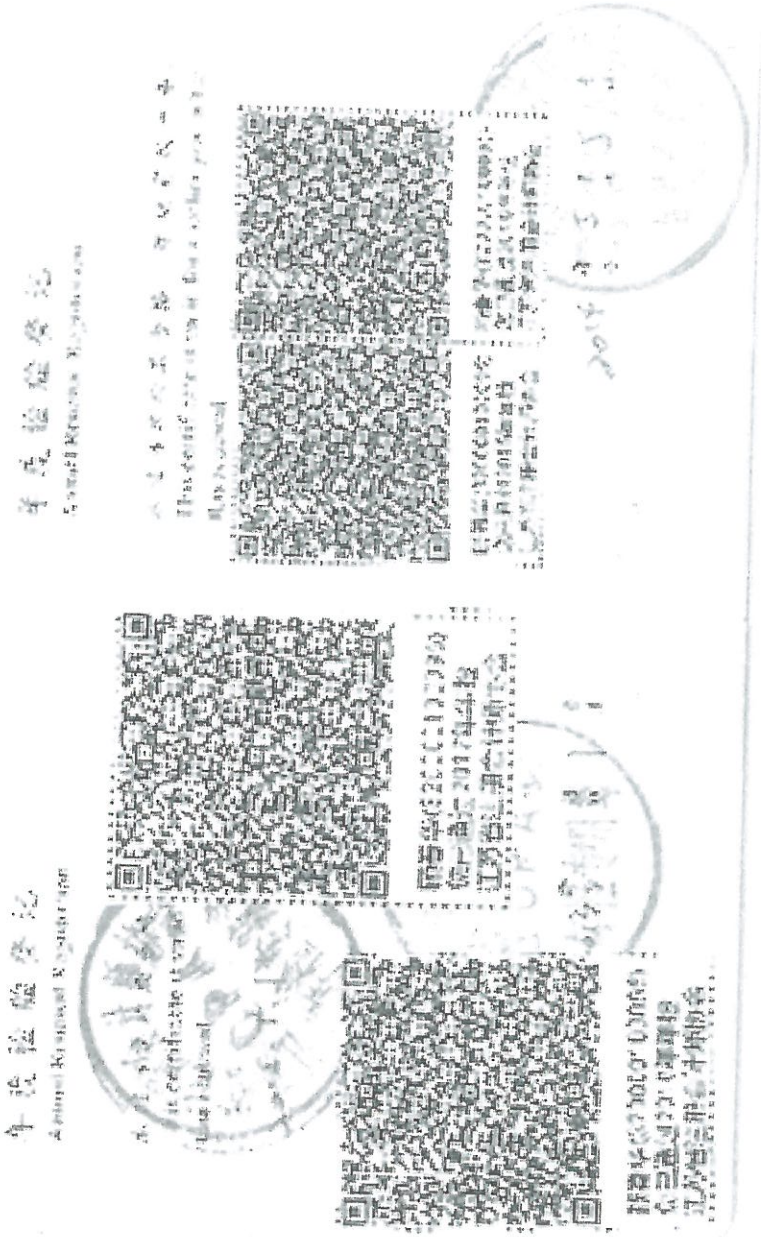
姓　　名　倪新浩
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1986-12-31
Date of birth
工作单位　天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　320924198612316913
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	顾春华
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-04-04
工作单位 Working unit	江苏天衡会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	320681197704045416



会计师事务所

执业证书

名　　称：　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　余瑞玉

办公场所：　南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　32000010

注册资本(出资额)：　1002万元

批准设立文号：　[illegible]财会[2013]39号

批准设立日期：　2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：[illegible]财政厅

二〇[illegible]年[illegible]月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇二七年十二月十一日

编号 320100000201901040056

请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91320000083158582l （1/1）

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

登记机关　南京市工商行政管理局

2019 年 01 月 04 日

00077712

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制